



泓亚智慧

NEEQ : 837211

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司



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、公司负责人李春路、主管会计工作负责人李艳方及会计机构负责人（会计主管人员）李艳方保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	62

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	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、泓亚智慧	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司监事会
国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
封装、封装产品、LED光源、光源器件	指	LED芯片、支架、胶水和荧光粉结合形成的固体的发光器件
照明产品、LED照明产品	指	用LED光源器件、稳压电源、外壳构成的用于照明的LED灯具
《公司章程》	指	《深圳市泓亚智慧科技股份有限公司章程》
董、监、高	指	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
融汇养老	指	深圳融汇养老产业有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市泓亚智慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Hongya Intelligent Technology Co.,Ltd HOYOL GROUP CO.,LTD		
法定代表人	李春路	成立时间	2004年5月24日
控股股东	控股股东为（贺甜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺甜），一致行动人为（深圳融汇养老产业有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED 光电子器件产品，LED 照明、智能化照明、特种照明产品，LED 智慧城市及智能系统的开发与应用		
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	泓亚智慧	证券代码	837211
挂牌时间	2016年5月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,500,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李艳方	联系地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1
电话	0755-29191002	电子邮箱	464679782@qq.com
传真	0755-28016311		
公司办公地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1	邮政编码	518126
公司网址	www.hongyaled.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	91440300761992016F		
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道 7188 号万科大厦 23 楼 2301A-1		

注册资本（元）	21,500,000	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

报告期内，公司致力于LED光源以及LED应用产品的销售。产品范围涵盖室内照明、商业照明、工业照明、景观照明、广告照明、道路照明、特种照明等。公司凭借多年的技术积累和丰富的项目经验，利用自身掌握的多项技术，为客户提供高质量、高水平的产品服务，取得销售收入而实现盈利。公司拥有独立完整的采购和营销管理模。

公司采用“直销为主”的销售模式。即作为LED的中游产品为主的企业，公司通过直接销售给客户，并面对面的提供产品品质服务，能更有效拉近公司与客户的距离，建立长期地稳定的关系。公司销售模式具体应用，LED光源产品客户选择以工厂客户群为主，LED照明产品客户选择以具体使用者或工程承包商为主。

公司收入来源是产品销售。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	0	0	-
毛利率%	0%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-308,189.9	-390,816.26	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-308,189.9	-390,816.26	-
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）	-68.69%	-1,923.63%	-
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）	-68.69%	-1,923.63%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,511,981.58	1,662,697.52	-9.06%
负债总计	1,217,426.02	1,059,952.06	14.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,555.56	602,745.46	-51.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.03	-
资产负债率% (母公司)	80.52%	63.75%	-
资产负债率% (合并)	80.52%	63.73%	-
流动比率	119.42	1.71	-
利息保障倍数	0	-10.27	-
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	19,826.37	-4,766.84	-
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.06%	-5.37%	-
营业收入增长率%	0%	-100%	-
净利润增长率%	21.24%	-23.21%	-

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	13,333.42	0.88%	162,529.36	9.78%	-91.80%
应收票据					
应收账款					
预付账款					
其他应收款	1,370,479.55	90.64%	1,370,479.55	82.43%	-
固定资产	2,043.39	0.14%	3,563.39	0.21%	-42.66%
使用权资产	126,125.22	8.34%	126,125.22	7.59%	-
短期借款					
合同负债	87,610.62	5.79%	87,610.62	5.27%	-
应付职工薪酬	127,477.64	8.43%	127,477.67	7.67%	-
应交税金	115,633.61	7.65%	115,633.61	6.95%	-
其他应付款	470,214	31.10%	150,240	9.04%	212.98%

一年内到期的流动负债	346,455.58	22.91%	402,288.97	24.19%	-13.88%
其他流动负债	11,389.38	0.75%	11,389.38	0.68%	-
长期借款			106,666.65	6.42%	-100%
租赁负债	58,645.16	3.88%	58,645.16	3.53%	-

项目重大变动原因

1. 货币资金: 报告期内, 公司货币资金比上期减少91.80%, 是本期无收入所致。
2. 固定资产: 报告期内, 公司固定资产同比减少42.66%, 是本期计提折旧所致。
3. 其他应付款: 报告期内, 公司其他应付款同比增加了212.98%, 是因为本期无收入, 需要借股东款项支付本期的借款本金及利息。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	-	0	-	-
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率	0%	-	0%	-	-
管理费用	301,520	-	304,022.46	-	-0.82%
财务费用	6,669.9	-	10,434.7	-	-36.08%
净利润	-308,189.9	-	390,816.26	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,826.37	-	-4,766.84	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	169,022.31	-	27,610.55	-	-

项目重大变动原因

1. 财务费用: 本期比上期减少了 3764.8 元, 是因为本期借款本金减少所以支付的利息就减少了。
2. 经营活动产生的现金流量净额: 本期比上期增加了 24,593.21 元, 是因为本期公司无业务, 人员及其他费用支出减少, 日常经营现金减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期比上期减少了 196,632.86 元, 是因为本期没有借款, 只有还款。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、持续经营能力的风险	2024 年上半年，市场开辟同比去年有所下降，持续经营能力仍存在重大不确定性。 本公司采取措施以改善本公司的持续经营能力：通过终止经营亏损业务，将不良资产剥离；重新梳理业务规划及业务方向，加强经营环节控制，节控费用；通过组织架构调整，更换董监高等，人员结构优化，降低人工成本；通过对具有好的市场发展潜力的项目引进和投资，拓宽公司业务经营范围，增强公司持续经营能力。
2、企业转型风险	2020 年，公司发生了收购事项，董监高发生了变更，公司控股股东、实际控制人也发生了变更，企业拟进行转型，企业面临转型的不确定性。为应对转型风险，公司引进新股东，挖掘新资源，寻求具有市场发展潜力的项目，增强公司持续经营能力和综合竞争力；进一步优化法人治理结构，树立风险管控意识，全面加强风险管控，确保公司的投资效果，以促进公司健康的转型发展。
3、未弥补亏损超过实收股本总额的风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司经审计的 2024 年半年度报表未分配利润累计金额为-32,961,723.05 元，公司实收股本为 21,500,000.00 元，未弥补亏损金额已超过实收股本总额。 公司通过变更管理团队，重新梳理经营战略及业务方向，增加 经营范围，强化盈利空间，确保公司健康发展，增强公司持续 经营能力和综合竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020年2月20日披露《收购报告书》	实际控制人或控股股东	避免同业竞争的承诺、规范关联交易、避免资金占用的承诺等	2020年2月20日		正在履行中

2016年4月18日披露《公开转让说明书》	董监高	避免同业竞争的承诺、规范关联交易、避免资金占用的承诺等	2018年6月7日		正在履行中
-----------------------	-----	-----------------------------	-----------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	1,500,000	6.98%	0	1,500,000	6.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	93.02%	0	20,000,000	93.02%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	69.77%	0	15,000,000	69.77%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-
普通股股东人数						6

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	贺甜	15,000,000	0	15,000,000	69.77%	15,000,000	0	0	0
2	深圳融汇养老产业有限公司	5,000,000	0	5,000,000	23.26%	5,000,000	0	0	0
3	深圳市宏欣投资管理有限合伙企业（有限合伙）	1,496,800	0	1,496,800	6.96%	1,496,800	0	0	0
4	李永奇	2,700	0	2,700	0.01%	2,700	0	0	0
5	王光银	400	0	400	0%	400	0	0	0
6	王方洋	100	0	100	0%	100	0	0	0
	合计	21,500,000	-	21,500,000	100%	21,500,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
李春路	董事长、总经理	男	1988年8月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
张运防	董事	男	1974年8月	2023年12月15日	2025年3月22日	0	0	0	0%
王启跃	董事、副总经理	男	1959年12月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
鄢有全	董事	男	1988年11月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
徐卉	董事	女	1980年3月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
王玉梅	监事会主席	女	1973年11月	2023年9月26日	2025年3月22日	0	0	0	0%
李思琪	监事	女	1992年1月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%

王晓玉	职工监事	女	1998年 2月	2022年 3月23 日	2025年 3月22 日	0	0	0	0%
李艳方	财务负责人 /董 事会 秘书	女	1987年 8月	2022年 3月23 日	2025年 3月22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	期末人数
行政人员	7	7
财务人员	2	2
员工总计	9	9

(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、 (一)	13,333.42	162,529.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
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、 (二)	1,370,479.55	1,370,479.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		1,383,812.97	1,533,008.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、 (三)	2,043.39	3,563.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、 (四)	126125.22	126,125.22
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,168.61	129,688.61
资产总计		1,511,981.58	1,662,697.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、 (五)	87610.62	87,610.62
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、 (六)	127,477.67	127,477.67
应交税费	五、 (七)	115,633.61	115,633.61
其他应付款	五、 (八)	470,214.00	150,240.00
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、 (九)	346,455.58	402,288.97
其他流动负债	五、 (十)	11,389.38	11,389.38
流动负债合计		1,158,780.86	894,640.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十一)		106,666.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十二)	58645.16	58,645.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,645.16	165,311.81
负债合计		1,217,426.02	1,059,952.06
所有者权益：			
股本	五、(十三)	21500000	21,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十四)	11,395,469.11	11,395,469.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十五)	360,809.5	360,809.5
一般风险准备			
未分配利润	五、(十六)	-32,961,723.05	-32,653,533.15
归属于母公司所有者权益合计			

少数股东权益			
所有者权益合计		294,555.56	602,745.46
负债和所有者权益总计		1511981.58	1662697.52

法定代表人：李春路
人：李艳方

主管会计工作负责人：李艳方

会计机构负责

(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		13,333.42	162,529.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,370,479.55	1,370,479.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		1,383,812.97	1,533,008.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,043.39	3,563.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		126,125.22	126,125.22

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,168.61	129,688.61
资产总计		1,511,981.58	1,662,697.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		87,610.62	87,610.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		127,477.67	127,477.67
应交税费		115,633.61	115,633.61
其他应付款		469,974	150,000
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		346,455.58	402,288.97
其他流动负债		11,389.38	11,389.38
流动负债合计		1,158,540.86	894,400.25
非流动负债：			
长期借款			106,666.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		58,645.16	58,645.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,645.16	165,311.81
负债合计		1,217,186.02	1,059,712.06
所有者权益：			

股本		21,500,000	21,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,395,469.11	11,395,469.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		360,809.5	360,809.5
一般风险准备			
未分配利润		-32,961,483.05	-32,653,293.15
所有者权益合计		294,795.56	602,985.46
负债和所有者权益合计		1,511,981.58	1,662,697.52

（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			
其中：营业收入			0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,189.9	314,457.16
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	五、（十七）	301,520	304,022.46
研发费用			
财务费用	五、（十八）	6,669.90	10,434.7
其中：利息费用			10306

利息收入			6
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（十九）		-76,359.1
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
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）		-308189.90	-390,816.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-308,189.90	-390,816.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李春路
人：李艳方

主管会计工作负责人：李艳方

会计机构负责

(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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		301,520	304,022.46
研发费用			
财务费用		6,669.90	10,434.70
其中：利息费用			10,306.10

利息收入			6
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			-76,359.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-308,189.90	-390,816.26
（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		-308,189.90	-390,816.26
七、每股收益：		-0.01	-0.02
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
（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			
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、（二十）	319,974.39	145,367.76
经营活动现金流入小计	五、（二十）	319,974.39	145,367.76
购买商品、接受劳务支付的现金			150,000
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十）	300,148.02	134.60
经营活动现金流出小计	五、（二十）	300,148.02	150,134.60
经营活动产生的现金流量净额	五、（二十）	19,826.37	-4,766.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			140000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			140,000
偿还债务支付的现金		162,500.04	102,083.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,522.27	10,306.10
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			
筹资活动现金流出小计		169,022.31	112,389.45
筹资活动产生的现金流量净额		-169,022.31	27,610.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-149195.94	22,843.71
加：期初现金及现金等价物余额		162,529.36	12,579.97
六、期末现金及现金等价物余额		13,333.42	35,423.68

法定代表人：李春路
人：李艳方

主管会计工作负责人：李艳方

会计机构负责

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		319,974.00	145,367.76
经营活动现金流入小计		319,974.00	145,367.76
购买商品、接受劳务支付的现金			150,000
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		306,669.90	134.60
经营活动现金流出小计		306,669.90	150,134.60
经营活动产生的现金流量净额		13,304.10	-4,766.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			140,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			140,000
偿还债务支付的现金		162,500.04	102,083.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,306.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		162,500.04	112,389.45
筹资活动产生的现金流量净额		-162,500.04	27,610.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-149,195.94	22,843.71
加：期初现金及现金等价物余额		162,529.36	12,579.43
六、期末现金及现金等价物余额		13,333.42	35,423.14

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

(二) 财务报表项目附注

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为深圳市泓亚光电子有限公司于2004年5月24日在深圳市注册成立，设立时注册资本100万

元。经过历次变更，2015年12月4日，根据股东会决议和修改后的公司章程，深圳市泓亚光电子有限公司整体变更为深圳市泓亚智慧科技股份有限公司，变更后股本为2,000.00万元。

截至2024年06月30日止，本公司注册资本2,150.00万元，统一社会信用代码为91440300761992016F，法定代表人：李春路，注册地为深圳市龙岗区龙城街道龙翔大道7188号万科大厦23楼2301A-1。

（二）企业实际从事的主要经营活动

一般经营项目是：LED智慧城市及智能系统的开发与应用；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；信息技术咨询服务；网络技术服务；电子技术服务、电子技术开发、电子技术咨询、电子技术交流、电子技术转让、电子技术推广；物联网技术研发；供应链管理服务；电力电子元器件销售；企业形象策划；软件开发；机械设备销售；配电开关控制设备销售；照明器具销售；物联网技术服务；物联网设备销售；电力电子元器件销售；软件销售；电器辅件销售；智能输配电及控制设备销售；电子产品销售；电线销售、电缆销售、五金交电销售、金属制品销售；变压器、整流器、电感器材、配电开关控制设备和电力电子元器件的设计、研发、销售；风力发电机组整机及零部件的设计、研发、销售（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：LED光电子器件研发、制造、销售；LED照明、智能化照明、特种照明产品的研发、制造、销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司截至2024年6月30日净资产为294,555.56元，未分配利润为-32,961,723.05元，本期未开展经营业务，最近三年连续亏损，经营活动现金流量均为负。致使公司持续经营能力具有重大不确定性。本公司董事会编制本年度财务报表时，结

合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，并采取了以下措施：

公司通过变更管理团队，重新梳理经营战略及业务方向，加强经营环节控制，增加盈利空间，确保公司健康发展，增强公司持续经营能力和综合竞争力。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 10 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，根据信用风险特征将应收票据、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。

组合类别	确定依据
应收账款-销售客户	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00

账 龄	预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：代扣员工社保公积金	以账龄为信用风险的特征划分组合
组合 2：关联方款项	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
组合 3：借款、往来款	以账龄为信用风险的特征划分组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均 法	3-5	5.00	31.66- 19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合

下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商

品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法
对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，

执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

(二)重要税收优惠及批文

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）：一、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）：一、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。

本公司报告期内，子公司安吉淘美酒店管理有限公司符合小规模企业和小型微利企业认定标准。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,537.74	1,537.74
银行存款	11,795.68	160,991.62
合计	13,333.42	162,529.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年	1,522,755.06	1,522,755.06
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
待扣员工社保公积金	61,722.06	61,722.06
借款、往来款	1,461,033.00	1,461,033.00
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	152,275.51			152,275.51
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	152,275.51			152,275.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	152,275.51	0				152,275.51
合计	152,275.51	0				152,275.51

(5) 按欠款方归集的期末余额重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
最美夕阳红文化传播有限公司	往来款	1,458,623.00	1至2年	95.79	1,458,623.00
合计		1,458,623.00		95.79	1,458,623.00

(三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,043.39	3,563.39
合计	2,043.39	3,563.39

1. 固定资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,867.86	40,867.86
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,867.86	40,867.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,304.47	37,304.47
2. 本期增加金额	1,520.00	1,520.00
(1) 计提	1,520.00	1,520.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	38,824.47	38,824.47
三、账面价值		
1. 期末账面价值	2,043.39	3,563.39
2. 期初账面价值	3,563.39	3,563.39

(四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	342,339.90	342,339.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	342,339.90	342,339.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	216,214.68	216,214.68
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	216,214.68	216,214.68
三、账面价值		
1. 期末账面价值	126,125.22	126,125.22
2. 期初账面价值	126,125.22	126,125.22

(五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	87,610.62	87,610.62
合计	87,610.62	87,610.62

(六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	117,539.86			117,539.86
离职后福利-设定提存计划	9,937.81			9,937.81
合计	127,477.67			127,477.67

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	114,244.97			114,244.97
社会保险费	3,294.89			3,294.89
其中： 医疗及生育 保险费	3,138.61			3,138.61
工伤保险费	156.28			156.28
合 计	117,539.86			117,539.86

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余 额
基本养老保险	9,885.41			9,885.41
失业保险费	52.40			52.40
合 计	9,937.81			9,937.81

(七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,625.70	102,625.70
城市维护建设税	3,251.98	3,251.98
教育费附加	7,587.95	7,587.95
地方教育附加	2,167.98	2,167.98
合计	115,633.61	115,633.61

(八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	470,214.00	150,240.00
合计	470,214.00	150,240.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	470,214.00	150,240.00
合计	470,214.00	150,240.00

(九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	238,955.69	238,955.69
一年内到期的长期借款	107,499.89	163,333.28
合计	346,455.58	402,288.97

(十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,389.38	11,389.38
合计	11,389.38	11,389.38

(十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	107,499.89	269,999.93	5.95%- 6.84%
小计	107,499.89	269,999.93	
减：一年内到期的长期借款	107,499.89	163,333.28	
合计		106,666.65	

(十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	304,515.00	304,515.00
减：未确认融资费用	6,914.15	6,914.15
减：一年内到期的租赁负债	238,955.69	238,955.69
合计	58,645.16	58,645.16

(十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,500,000.00						21,500,000.00

(十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	9,729,658.72			9,729,658.72
其他资本公积	1,665,810.39			1,665,810.39
合计	11,395,469.11			11,395,469.11

(十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	360,809.50			360,809.50
合计	360,809.50			360,809.50

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-32,653,533.15	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-32,653,533.15	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-308,189.90	
期末未分配利润	-32,961,723.05	

(十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		113,611.33
折旧及摊销费用	1,520.00	40,411.13
中介及协会服务费	300,000.00	150,000.00
合计	301,520.00	304,022.46

(十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,522.27	10,306.10
减：利息收入	0.39	6.00
手续费支出	148.02	134.60
合计	6,669.90	10434.70

(十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失		-76,137.76
合计		-76,137.76

(二十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	319,974.00	145,361.76
利息收入	0.39	6.00
合计	319,974.39	14,5367.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	300,000.00	
手续费支出	148.02	134.60
合计	300,148.02	134.60

(二十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-308189.9	-390,816.26
加：资产减值准备		
信用减值损失		76,359.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,520.00	4,375.35
使用权资产折旧		36,035.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,522.27	10,306.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-4,426.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	319,974.00	263,400.04
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	19,826.37	-4,766.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,333.42	35,423.68
减：现金的期初余额	162,529.36	12,579.97
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	-149,195.94	22,843.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,333.42	162,529.36
其中：库存现金	1,537.74	1,537.74
可随时用于支付的银行存款	11,795.68	160,991.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,333.42	162,529.36

(二十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.21
其中：美元	0.03	7.0827	0.21

六、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	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安吉洵美酒店管理 有限公司	湖州市	1,500.00	湖州市	住宿业	100.00		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为本公司的第一大股东贺甜，其持股比例为 69.77%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李春路	董事长、总经理
张运防	董事
王启跃	董事、副总经理
鄢有全	董事
徐卉	董事
王玉梅	监事会主席
李思琪	监事
王晓玉	职工监事
李艳方	财务负责人、董事会秘书
深圳市宏欣投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳融汇养老产业有限公司	持股 5%以上股东

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

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
贺甜	163,333.28	2022-8-30	2024-8-30	否
贺甜	106,666.65	2023-4-14	2025-4-27	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		568,619.60

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市宏欣投资管理有限合伙企业（有限合伙）	2,410.00	241.00	2,410.00	120.50
合计		2,410.00	241.00	2,410.00	120.50

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,522,755.06	1,522,755.06

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年	1,522,755.06	1,522,755.06
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
待扣员工社保公积金	61,722.06	61,722.06
借款、往来款	1,461,033.00	1,461,033.00
小计	1,522,755.06	1,522,755.06
减：坏账准备	152,275.51	152,275.51
合计	1,370,479.55	1,370,479.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	152,275.51			152,275.51
本期计提				
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发 生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	152,275.51			152,275.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	152,275.51					152,275.51
合计	152,275.51					152,275.51

(5) 按欠款方归集的期末余额重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
最美夕阳红文化传播有限公司	往来款	1,458,623.00	1 至 2 年	95.79	145,862.30
合计		1,458,623.00		95.79	145,862.30

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定	0	0

项目	本期金额	上期金额
的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
合计	0	0

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本 期	上 期
归属于公司普通股股东的净利润	-68.69	-1923.63	- 0.01	- 0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.69	-1923.63	-0.01	-0.02

深圳市泓亚智慧科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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
无	
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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