



国强高科

NEEQ : 838115

山西国强高科股份有限公司

SHANXI GUOQIANG HI-TECH



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、公司负责人邓国强、主管会计工作负责人谢秀娟及会计机构负责人（会计主管人员）谢秀娟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

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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国强高科	指	山西国强高科股份有限公司
国强科技、国强有限、有限公司	指	国强高科前身“山西国强科技发展有限公司”
昊之田	指	山西昊之田企业管理咨询有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	山西国强高科股份有限公司章程
股东大会	指	山西国强高科股份有限公司股东大会
董事会	指	山西国强高科股份有限公司董事会
监事会	指	山西国强高科股份有限公司监事会
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年01月01日至2023年06月30日
动态称重	指	通过称重传感器和称重仪表测量和分析行驶中车辆动态力，测算一辆运动中的收费车辆的速度、车型、轴数、轮重、轴重以及总重量，实现了车辆不停车测算重量的要求，这一技术在交通轴载调查、治理超限超载运输和计重系统中具有不可替代的作用
超限超载非现场执法系统	指	是集高速动态称重系统、交通视频监控系統、激光轮廓扫描检测系统、执法业务综合管理平台于一体，在不影响车辆正常行驶的情况下，将超限超载车辆鉴别出来，保证交通流量的正常同时消除超限超载的车辆，是一种全天候24小时无人值守全新的科技治超执法模式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西国强高科股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANXIGUOQIANGHITECHCORP., LTD GUOQIANGHITECH		
法定代表人	邓国强	成立时间	2010年8月3日
控股股东	控股股东为（邓国强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓国强、邓秀娟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)---通用设备制造业(34)-烘炉、风机、衡器、包装等-衡器制造(3467)		
主要产品与服务项目	为智慧高速、国省道公路在计量、信息、检测方面提供全方面综合的解决方案、系统、产品及服务。主营产品包括车辆整车式、轴重式、轴组式、平板式、石英式动态称重、车型识别、轮廓检测、驱动轴检测、高速公路入口治超检测、超限超载非现场执法等系统。		
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	国强高科	证券代码	838115
挂牌时间	2016年8月4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）	53,980,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜明杰	联系地址	山西省运城市盐湖区工业园振兴大道 15 号
电话	0359-2380801	电子邮箱	guoqiangchina@sohu.com
传真	0359-2380802		
公司办公地址	山西省运城市盐湖区工业园振兴大道 15 号	邮政编码	044000
公司网址	http://www.guoqiangchina.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	91140800558737781P		
注册地址	山西省运城市盐湖区工业园振兴大道 15 号		
注册资本（元）	53,980,000	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

一、商业模式

公司主要从事高速公路动态称重、国道省道非现场治超系统及相关智能交通系统的设计生产、施工安装和售后服务。公司以直销为主，通过参与招投标方式获取订单，中标后和客户签订销售合同，通过销售产品、施工安装和提供售后服务获得收入。

公司是装备制造+系统解决方案提供商，提供的产品及服务是智慧高速公路及地方公路在“建设、管理、养护、运营、服务”全生命周期产业链中运营、服务的重要组成部分，是智慧交通新质生产力的组成因素，是保障公路交通安全的必要产品。核心产品属于嵌入式仪表终端采集+云端软件分析管理集成的复合型产品，是智能交通大数据计量检测产业链中的重要一环，涵盖“六基”领域中的产业技术基础和关键软件，其涉及精密机械设计制造、微电子技术、集成电路设计开发、AD 数据采集、数据处理、物联网、大数据、数字孪生等多个技术领域。

公司始终坚持产学研合作，与多家院校、科研单位建立技术协作关系，坚持自主研发和创新，不断追求技术领先。经过多年的技术沉淀，已经形成一条完整的由软件设计、开发、测试、应用的技术模式；目前共有 150 余项知识产权，其中：发明专利 9 项，实用新型专利 115 项，计算机软件著作权 49 项，涵盖了产品的外形设计、机械结构、软件开发等领域。动态称重系统的计量结果能够完全达到国家对公路车辆动态称重检测系统技术规范要求。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，实现营业收入 3,229.37 万元，同比增加 92.17%，新增发明专利 1 项，实用新型专利 2 项。

(二) 行业情况

2021 年 3 月，《中央及各省关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确提出，建立健全道路安全综合治理机制，大力推进公路治超、科技治超。叠加高速公路实施入口治超给非高速路段带来的治超压力，公司治超业务迎来持续快速发展机遇。

2022 年 1 月 29 日，交通部印发《公路“十四五”发展规划》提出，公路交通数字化、智能化水平显著提升，传统基础设施建设与“新基建”融合创新发展取得突破，基础设施和运载装备全要素、全周期的数字化升级迈出新步伐，全程电子化出行服务体系基本形成。并推动数字化、智能化升级改造，积极推进大数据支撑应用。

2024 年 6 月 7 日，交通运输部等十三部门关于印发《交通运输大规模设备更新行动方案》，推动新一轮交通运输设备更新换代，支撑构建绿色低碳交通运输体系。

随着全国高速公路收费体制改革的影响，国省道治超迎来巨大压力，国内现有国省道治超检测站数量较少，无法满足目前治超需求，未来国道、省道治超应用将成为动态称重行业新的发力点，其中，兼具治超产品及平台能力的综合性解决方案提供商在未来市场竞争中将更具优势。

（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	2022年09月，获得省级“智能制造示范企业”； 2022年12月，连续第四次认定为“高新技术企业”； 2021年10月，认定为省级“专精特新”企业； 2018年01月至2023年12月，已连续五年认定为科技型中小企业； 2018年12月，认定为山西省智能称重工程技术研究中心； 2016年06月，认定为山西省中小企业技术中心；

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	32,293,784.20	16,804,728.47	92.17%
毛利率%	25.56%	51.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	121,346.48	391,154.91	-68.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-374,829.84	190,341.62	-296.92%
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）	0.13%	0.42%	-
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）	-0.40%	0.20%	-
基本每股收益	0.002	0.007	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,798,024.63	128,402,438.39	1.09%
负债总计	35,839,293.66	34,387,041.35	4.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,958,730.97	94,015,397.04	-0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.74	0.00%
资产负债率%（母公司）	27.61%	26.78%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	26.78%	-
流动比率	2.69	2.65	-

利息保障倍数	1.48	0.14	-
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	-7,454,478.83	-1,036,856.42	-618.95%
应收账款周转率	0.90	0.45	-
存货周转率	0.53	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.08%	-3.15%	-
营业收入增长率%	92.17%	81.86%	-
净利润增长率%	-73.64%	110.70%	-

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	4,457,995.61	3.43%	5,017,492.46	3.91%	-11.15%
应收票据	92,400.04	0.07%	382,520.00	0.30%	-75.84%
应收账款	38,924,886.74	29.98%	32,655,248.65	25.43%	19.20%
预付款项	1,305,743.44	1.01%	1,122,195.68	0.87%	16.35%
存货	44,065,234.19	33.95%	46,323,791.14	36.08%	-4.88%
短期借款	21,269,663.20	16.39%	14,449,150.00	11.25%	47.20%
应付账款	7,961,042.91	6.13%	11,620,886.97	9.05%	-31.49%

项目重大变动原因

- 1、本期应收票据期末余额92,400.04元比期初382,520.00元减少了290,119.96元，为期末银行承兑、商业承兑减少所致，属于正常业务；
- 2、短期借款期末余额21,269,663.20元比期初14,449,150.00元增加6,820,513.20元，为银行贷款增加所致，属于正常业务；
- 3、应付账款期末余额7,961,042.91元比期初11,620,886.97元减少3,659,844.06元，主要为支付供应商货款、以及人员工资等所致。

(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	32,293,784.20	-	16,804,728.47	-	92.17%
营业成本	24,039,297.93	74.44%	8,182,785.80	48.69%	193.78%
毛利率	25.56%	-	51.31%	-	-

税金及附加	359,962.41	1.11%	292,495.99	1.74%	23.07%
销售费用	5,075,777.36	15.72%	4,810,763.30	28.63%	5.51%
管理费用	2,722,589.18	8.43%	2,401,934.66	14.29%	13.35%
研发费用	1,348,812.35	4.18%	1,487,891.20	8.85%	-9.35%
财务费用	299,650.58	0.93%	156,541.99	0.93%	91.42%
其他收益	1,262,859.01	3.91%	972,899.59	5.79%	29.80%
营业利润	-289,446.60	-0.89%	468,561.90	2.79%	-153.81%
营业外收入	453,241.16	1.40%	5,309.28	0.03%	8,437.22%
营业外支出	21,033.99	0.07%	1,461.42	0.01%	1,339.63%
净利润	121,346.48	0.38%	472,409.76	2.81%	-74.31%

项目重大变动原因

- 1、营业收入32,293,784.20较去年同期16,804,728.47增长92.17%，原因为去年下半年项目交工验收完成，及今年新业务拓展，主营业务收入有所增加所致；
- 2、营业成本24,039,297.93较去年同期8,182,785.80增长193.78%，原因为新型业务开展，营业成本投资增大；
- 3、财务费用299,650.58较去年同期156,541.99增长91.42%，原因贷款利息增加所致；
- 4、营业利润-289,446.60较去年同期468,561.90降低153.81%，原因为成本、费用增大所致；
- 5、营业外收入453,241.16较去年同期5,309.28增长8437.22%，原因为先进制造业企业增值税加计抵减政策下的加计收入计入营业外收入，导致营业外收入增加；
- 6、营业外支出21,033.99较去年同期1,461.42增长1339.63%，原因为本期税款滞纳金增加所致；
- 7、净利润121,346.48较去年同期472,409.76降低74.31%，原因为本期营业成本增大所致。

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	28,482,040.72	12,688,896.46	124.46%
其他业务收入	3,811,743.48	4,115,832.01	-7.38%
主营业务成本	21,197,665.50	6,888,021.06	207.75%
其他业务成本	2,841,632.43	1,294,764.74	119.46%

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
动态称重系统	15,628,805.30	11,425,654.90	26.89%	89.97%	153.81%	-40.61%
超限非现场执法系统	5,290,127.43	2,980,573.81	43.65%	42.33%	43.26%	-0.84%
其他	7,563,107.99	6,791,436.79	10.20%	900.18%	2,120.90%	-84.95%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

(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	-7,454,478.83	-1,036,856.42	-618.95%
投资活动产生的现金流量净额	365,996.20	1,233,787.89	-70.34%
筹资活动产生的现金流量净额	6,528,985.78	684,036.73	854.48%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上期下降了 613.64%，主要原因为原因今年业务回款速度较慢所致；

2、投资活动产生的现金流量净额比上期下降 70.34%，主要原因为上期期赎回了银行理财本金及理财收益，本期没有银行理财收益所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期增长了 854.48%，主要原因为本期经营性银行贷款增加所致。

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

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
应收账款发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款余额为 3,892.48 万元，较去年同期增加 19.20%，应收账款占总资产 29.98%，比例较大。公司客户多为政府部门，信用较好，且项目周期相对较长，合理使用赊

	销政策,有利于开发更多的客户,获取更大的市场份额。公司应收账款大部分账龄在 1 年以内、1-2 年;公司有完善的管理制度,专人负责应收账款的跟踪管理;公司严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点,但应收账款占总资产比重较大,应收账款余额高仍然影响公司的运营效率,同时也可能产生大额坏账的风险
税收优惠政策变化的风险	公司为高新技术企业及软件企业,报告期内,公司享受了软件企业、高新技术企业等增值税、所得税等优惠政策,公司净利润对税收优惠政策依赖较大,如果针对软件企业或高新技术企业的税收优惠政策出现不利变化,将对公司的经营将产生一定影响。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东邓国强持有公司股份比例为 67.73%,公司共同实际控制人邓国强、邓秀娟合计持有公司股份比例为 84.68%,处于绝对控股地位。此外,邓国强担任公司的法定代表人、董事长,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
专业技术人才流失风险	公司属于高新技术企业,市场的竞争离不开产品的质量及技术不断更迭,业务的开展及公司的核心竞争力对专业技术人才的依赖性较高,拥有稳定、高素质的专业技术人才,对公司的持续发展至关重要,目前各行业对专业技术人才的争夺十分激烈,一旦公司专业技术人才流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。
房产证无法办理风险	2012 年 11 月 18 日,本公司与山西运城盐湖工业园区管理委员会签订《山西运城盐湖工业园区企业入园合同书》,约定邓国强有限项目用地 58.10 亩,项目用地为工业用地,由于审批进程缓慢,土地使用证于 2019 年 1 月办理完成,房产证需在土地证办理后才可办理,房产证办理流程一直在进行中。基于国家政策的不确定性,公司房产存在无法办理房产证的风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	17,443,750	32.32%	0	17,443,750	32.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,178,750	17.01%	0	9,178,750	17.01%	
	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	36,536,250	67.68%	0	36,536,250	67.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,536,250	67.68%	0	36,536,250	67.68%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,980,000	-	0	53,980,000	-	
普通股股东人数							71

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	邓国强	36,565,000	0	36,565,000	67.73%	6,891,250	29,673,750	0	0
2	邓秀娟	9,150,000	0	9,150,000	16.95%	2,287,500	6,862,500	0	0
3	山西昊田企业管理咨询有限公司	4,860,500	0	4,860,500	9%	0	4,860,500	0	0

	限 公 司								
4	荆丽	3,002,600	0	3,002,600	5.56%	0	3,002,600	0	0
5	孙谦	170,000	0	170,000	0.31%	0	170,000	0	0
6	刘卫国	170,000	0	170,000	0.31%	0	170,000	0	0
7	邓渊文	20,000	0	20,000	0.03%	0	20,000	0	0
8	山西微点网络科技有限公司	5,400	0	5,400	0.01%	0	5,400	0	0
9	侯发勤	2,200	0	2,200	0.0041%	0	2,200	0	0
10	马红霞	2,000	0	2,000	0.0037%	0	2,000	0	0
	合计	53,947,700	-	53,947,700	99.9401%	9,178,750	44,768,950	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：实际控制人邓国强与邓秀娟系夫妻关系。

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				
邓国强	董事长	男	1972年11月	2022年5月10日	2025年5月10日	36,565,000	0	36,565,000	67.73%
耿永刚	董事、总经理	男	1978年7月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
乔太钢	董事、副总经理	男	1961年1月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
贾永红	董事	男	1969年10月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
王荣	董事	男	1989年5月	2024年3月25日	2025年5月10日	0	0	0	0%
邓秀娟	副总经理	女	1975年7月	2022年5月10日	2025年5月10日	9,150,000	0	0	16.95%
杜明杰	董事会秘书	男	1991年10月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
谢秀娟	财务负责人	男	1968年6月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
解公平	监事会主席	男	1973年12月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%
李剑	监事	男	1985年4月	2024年3月25日	2025年5月10日	0	0	0	0%
王宾宾	职工监事	男	1985年6月	2022年5月10日	2025年5月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

实际控制人邓国强与邓秀娟系夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
畅福善	董事	离任	无	人员离职
王荣	销售部部长	新任	董事	补选新任
杨秉武	监事	离任	无	人员离职
李剑	商务部部长	新任	监事	补选新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王荣，男，1989年5月出生，中国国籍，无境外居留权。2012年7月毕业于中北大学车辆工程专业，本科学历。2012年7月至2014年6月，任重庆长安铃木汽车有限公司技术中心工程师；2014年7月至2015年6月，任重庆长安铃木汽车有限公司市场部调研员；2015年7月至2017年8月，任山西大运汽车销售有限公司运营部市场专员；2017年8月至2022年05月，任山西国强高科股份有限公司业务经理。2022年06月至今，任山西国强高科股份有限公司销售部部长。

李剑，男，1985年4月出生，中国国籍，无境外居留权，2008年7月毕业于运城学院，专科学历，2008年7月至2009年3月，任巨人集团市场推广员；2009年4月至2009年9月，任山西巨龙风机有限公司技术员；2009年9月至2011年3月任运城市元泰煤化有限公司技术员；2011年4月至2011年6月任山西大运汽车制造有限公司质检员；2011年7月至今，任山西国强高科股份有限公司商务部部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
销售人员	15	0	0	15
生产人员	15	0	0	15
技术人员	39	0	0	39
财务人员	6	0	0	6
行政人员	8	0	0	8

员工总计	95	0	0	95
------	----	---	---	----

(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) 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	6.1	4,457,995.61	5,017,492.46
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		92,400.04	382,520.00
应收账款	6.3	38,924,886.74	32,655,248.65
应收款项融资	6.4		1,807,510.00
预付款项	6.5	1,305,743.44	1,122,195.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	4,939,895.59	2,457,993.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	44,065,234.19	46,323,791.14
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	6.8		1,291,586.67
流动资产合计		93,786,155.61	91,058,338.22
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	6.9	2,966,268.98	3,082,169.00
固定资产	6.10	23,511,489.93	24,727,821.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	8,692,802.16	8,692,802.16
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	6.12	841,307.95	841,307.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,011,869.02	37,344,100.17
资产总计		129,798,024.63	128,402,438.39
流动负债：			
短期借款	6.13	21,269,663.20	14,449,150.00
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	6.14	7,961,042.91	11,620,886.97
预收款项			
合同负债	6.15	1,582,738.23	830,861.06
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	6.16	1,954,633.99	2,141,297.09
应交税费	6.17	-286,177.95	2,507,279.43
其他应付款	6.18	508,205.50	883,890.42
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	6.19	1,263,144.44	1,463,144.44
其他流动负债	6.20	1,586,043.34	490,531.94
流动负债合计		35,839,293.66	34,387,041.35
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		35,839,293.66	34,387,041.35
所有者权益：			
股本	6.22	53,980,000.00	53,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	14,395,164.47	14,395,164.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	3,919,660.67	3,919,660.67
一般风险准备			
未分配利润	6.25	21,663,905.83	21,720,571.90
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		93,958,730.97	94,015,397.04
负债和所有者权益合计		129,798,024.63	128,402,438.39

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

（二） 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		32,293,784.20	16,804,728.47
其中：营业收入	6.26	32,293,784.20	16,804,728.47
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,846,089.81	17,332,412.94
其中：营业成本	6.26	24,039,297.93	8,182,785.80
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	6.27	359,962.41	292,495.99
销售费用	6.28	5,075,777.36	4,810,763.30
管理费用	6.29	2,722,589.18	2,401,934.66
研发费用	6.30	1,348,812.35	1,487,891.20
财务费用	6.31	299,650.58	156,541.99
其中：利息费用		291,527.42	150,968.77
利息收入		-718.08	-2,564.82
加：其他收益	6.32	1,262,859.01	972,899.59
投资收益（损失以“-”号填列）			23,346.78
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）			
资产处置收益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-289,446.60	468,561.90
加：营业外收入	6.36	453,241.16	5,309.28
减：营业外支出	6.37	21,033.99	1,461.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,760.57	472,409.76
减：所得税费用	6.38	21,414.09	81,254.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,346.48	391,154.91
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）			
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		121,346.48	391,154.91
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		121,346.48	391,154.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		121,346.48	391,154.91
(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）		0.002	0.007
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.002	0.007

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

(三) 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		28,196,832.53	29,304,301.08
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		742,616.24	770,624.88
收到其他与经营活动有关的现金		4,803,979.95	1,456,637.34
经营活动现金流入小计		33,743,428.72	31,531,563.30
购买商品、接受劳务支付的现金		29,326,858.77	15,237,506.74
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		4,738,746.13	4,567,861.52
支付的各项税费		3,769,504.80	3,106,856.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,362,797.85	9,656,195.29
经营活动现金流出小计		41,197,907.55	32,568,419.72
经营活动产生的现金流量净额		-7,454,478.83	-1,036,856.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,137,806.87
取得投资收益收到的现金			23,346.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,996.20	
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		365,996.20	1,161,153.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-72,634.24
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			-72,634.24
投资活动产生的现金流量净额		365,996.20	1,233,787.89
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		6,820,513.20	835,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,820,513.20	835,000.00
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		291,527.42	150,963.27

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		291,527.42	150,963.27
筹资活动产生的现金流量净额		6,528,985.78	684,036.73
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		-559,496.85	880,968.2
加：期初现金及现金等价物余额		5,017,492.46	9,864,318.61
六、期末现金及现金等价物余额		4,457,995.61	10,745,286.81

法定代表人：邓国强

主管会计工作负责人：谢秀娟

会计机构负责人：谢秀娟

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1、1.6
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

2023年7月31日，公司已将子公司北京国强之星科技有限责任公司100%的股权出售，因此，报告期内，公司合并财务报表的合并范围不包含北京国强之星科技有限责任公司。

(二) 财务报表项目附注

山西国强高科股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

2010 年 8 月 3 日，自然人邓国强发起设立的山西国强称重设备有限公司，为一人有限公司，经山西省运城市工商行政管理局批准设立，公司注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本人民币 200.00 万元，全部由邓国强以货币资金出资，占注册资本的 100.00%。山西同仁会计师事务所有限公司对本次发起设立入资进行了审验，并于 2010 年 7 月 28 日出具了“山西同仁设验（2010）第 0198 号”验资报告验证。本公司设立出资情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	2,000,000.00	100.00%
总计	2,000,000.00	100.00%

2011 年 3 月 1 日根据章程修正案和股东会决议，公司新增加一名股东邓秀娟，公司变更为有限公司，申请增加注册资本 400.00 万元，变更后注册资本从 200.00 万元增加到 600.00 万元，新增的注册资本人民币 400.00 万元，由股东邓国强投资 280.00 万元、邓秀娟投资 120.00 万元，出资方式均为货币资金。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2011 年 2 月 27 日出具了“运城光大[2011]0016 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	4,800,000.00	80.00%
邓秀娟	1,200,000.00	20.00%
总计	6,000,000.00	100.00%

2011 年 12 月 13 日，公司名称由山西国强称重设备有限公司变更为山西国强科技发展有限责任公司，股东及注册资本未发生变更。

2012 年 1 月 10 日根据股东会决议和章程修正案，公司申请增加注册资本人民币 460.00

万元，变更后注册资本从 600.00 万元增加到 1,060.00 万元，新增的注册资本 460.00 万元，其中股东邓国强投资 368.00 万元、邓秀娟投资 92.00 万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2012 年 1 月 9 日出具了“运城光大[2012]0004 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	8,480,000.00	80.00%
邓秀娟	2,120,000.00	20.00%
总计	10,600,000.00	100.00%

2012 年 12 月 20 日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 500.00 万元，变更后的注册资本从 1,060.00 万元增加到 1,560.00 万元，新增的注册资本 500.00 万元，其中股东邓国强投资 400.00 万元、邓秀娟投资 100.00 万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2012 年 12 月 19 日出具了“运城光大[2012]0096 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	12,480,000.00	80.00%
邓秀娟	3,120,000.00	20.00%
总计	15,600,000.00	100.00%

2013 年 3 月 20 日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 700.00 万元，变更后的注册资本从 1,560.00 万元增加到 2,260.00 万元，新增的注册资本 700.00 万元，其中股东邓国强投资 560.00 万元、邓秀娟投资 140.00 万元，出资方式均为货币资金，新增注册资本全部以货币出资。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2013 年 3 月 18 日出具了“运城光大[2013]0025 号”验资报告验证。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	18,080,000.00	80.00%
邓秀娟	4,520,000.00	20.00%
总计	22,600,000.00	100.00%

2014 年 5 月 21 日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司增加一位新股东山西昊之

田企业管理咨询有限公司，并申请新增注册资本人民币 240.00 万元，变更后的注册资本从 2,260.00 万元增加到 2,500.00 万元，新增的注册资本 240.00 万元，由新增股东山西昊之田企业管理咨询有限公司全部缴纳，出资方式为货币资金，新增注册资本全部以货币出资（全部出资 400.00 万元，240.00 万元为注册资本，其余 160.00 万元计入资本公积）。运城光大会计师事务所有限公司对本次增资进行了审验，并于 2014 年 5 月 30 日出具了“运城光大[2014]0020 号”验资报告验证，本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	18,080,000.00	72.32%
邓秀娟	4,520,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	2,400,000.00	9.60%
总计	25,000,000.00	100.00%

2014 年 11 月 27 日根据股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 2,560.00 万元，变更后的注册资本从 2,500.00 万元增加到 5,060.00 万元，新增的注册资本 2,560.00 万元，由股东邓国强出资 1,851.00 万元、邓秀娟出资 463.00 万元、山西昊之田企业管理咨询有限公司出资 246.00 万元，出资方式为货币资金，新增注册资本全部以货币出资，章程规定于 2024 年之前缴足。注册资本已在工商局变更登记。本次增资的 2,560.00 万元由各股东于 2015 年 9 月 7 日全部缴足。本次变更后出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	72.32%
邓秀娟	9,150,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.60%
总计	50,600,000.00	100.00%

2015 年 12 月 20 日根据公司股东会决议和修改后章程的规定，有限公司变更为股份公司。名称变更为山西国强高科股份有限公司。截至 2015 年 12 月 23 日止，公司已收到全体股东以其拥有的有限责任公司截至 2015 年 9 月 30 日的净资产折合股本 50,600,000.00 元，折股后的余额 7,795,164.47 元计入资本公积。本次变更，已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2015]京会兴验字第 10010132 号验资报告。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	72.32%

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓秀娟	9,150,000.00	18.08%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.60%
总计	50,600,000.00	100.00%

根据公司 2016 年 5 月 18 日的 2016 年第二次临时股东大会决议、第一届董事第三次会议决定和修改后的章程规定，向特定投资者发行不超过 3,380,000.00 股人民币普通股。根据认购者认购情况，本次发行的发行价格为人民币 3 元/股，发行数量 3,380,000.00 股，均为现金认购。公司实施上述非公开发行后，申请增加注册资本人民币 3,380,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 53,980,000.00 元，变更后的实收资本（股本）为人民币 53,980,000.00 元。扣除与发行有关的费用为人民币 160,000.00 元后，实际募集资金为人民币 9,980,000.00 元，其中：股本人民币 3,380,000.00 元，资本公积人民币 6,600,000.00 元。本次变更，已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第 10010046 号验资报告。本次变更登记出资股本及股权结构情况如下：

股东	出资额（人民币元）	占注册资本总额比例
邓国强	36,590,000.00	67.78%
邓秀娟	9,150,000.00	16.95%
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,000.00	9.00%
运城市河东兴农股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.71%
李博雅	540,000.00	1.00%
孙谦	670,000.00	1.24%
刘卫国	170,000.00	0.32%
总计	53,980,000.00	100.00%

截止 2024 年 6 月 31 日，公司共有普通股 53,980,000.00 股。

本公司注册地址：运城市盐湖区盐湖工业园振兴路中段；法定代表人：邓国强。经营范围：一般项目：电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；电子专用设备制造；衡器制造；衡器销售；智能控制系统集成；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；互联网数据服务；软件开发；大数据服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；安防设备制造；安防设备销售；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；租赁服务（不含许可类租赁服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建筑

劳务分包。（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）

1.2 实际控制人

本公司实际控制人为邓国强。

1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

1.4 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事研发、生产、销售智能控制系统、动态称重系统、物联网集成、收费综合系统及设备。

1.5 企业的营业期限

本公司的营业期限为 2010 年 08 月 03 日至无固定期限。

1.6 合并财务报表范围及变化情况

本公司 2023 年度转让持有的全资子公司北京国强之星科技有限责任公司全部股权，报告期内，北京国强之星科技有限责任公司不再纳入合并范围，本公司不再设有子公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均以权责发生制为基础进行编制。

2.2 持续经营

本公司已作出评估，认为本公司经营稳定，已连续多年并预计将于未来十二个月也能继

续产生充足的经营活动现金流。因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

3、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般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的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

4.5 外币业务折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

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的记账本位币金额计量。

4.6 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、应收款项、财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(2) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 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；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 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；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金

融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊

余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负

债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

4.6.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.6.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。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。

4.6.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.6.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.6.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

4.6.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.6.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分应收票据进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.6.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.6.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。本公司一般将应收关联方、应收政府款项及其他单项信用风险特征明显的应收款项在单项资产的基础上单独确定预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.6.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.7 存货

4.7.1 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。存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品、发出商品、在产品等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。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。

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

4.7.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4.7.5 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.8 持有待售的非流动资产和处置组

4.8.1 持有待售的非流动资产和处置组的确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

4.8.2 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

4.9 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.10 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，具体包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

4.12.1 初始投资成本的确定

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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.12.2.3 处置长期股权投资

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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

4.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

4.13.1 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

4.13.2 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13.3 投资性房地产的转换及处置

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

本公司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，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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-4	5	23.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

在建工程成本按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

本公司在建工程预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：（1）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；（2）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；（3）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；（4）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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19”长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

4.16.1 借款费用资本化确认原则

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

4.16.2 借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

4.16.3 借款费用资本化金额计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

无形资产按成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、生产用地征地费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

4.20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等。公司应当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，并计入当期损益或相关资产成本。

4.20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险费、失业保险费和企业年金。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.20.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的，应当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）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；（2）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。

本公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；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，应当适用其他长期职工福利的有关规定。

4.20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，应当适用设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，公司应当适用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。

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.22 收入

4.22.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

4.22.2 收入确认的具体方法

①需要安装调试的，主要有动态汽车衡、静态汽车衡两类产品，公司将产品交货并在客户指定现场安装，调试运行通过后获得客户的验收报告，公司确认产品销售收入。

②不需要安装调试的，主要是便携式轴重秤，公司将产品交货并获得客户的收货验收确认后，公司确认产品销售收入。

4.23 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

4.24.3 所得税费用

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

4.25 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内采用实际利率法计算确认租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.27 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

4.28 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.28.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.28.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.28.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.28.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能

够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.28.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.28.6 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.28.7 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4.28.8 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所

得税产生影响。

4.28.9 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

新收入准则

根据 2020 年 4 月 29 日第二届董事会第六次会议决议，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注 4.22。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则后，2020 年 1 月 1 日合并资产负债表“预收款项”减少 6,966,151.42 元、“合同负债”增加 6,164,735.77 元、“其他流动负债”增加 801,415.65 元。上述会计准则涉及的会计政策变更，调整公司期初财务报表，不会对公司当期损益、财务状况及经营成果产生影响。

4.29.2 会计估计变更

无会计估计的变更。

5、税项

5.1 各项税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	实缴流转税税额的3%计缴。
地方教育附加	实缴流转税税额的2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税优惠

根据《国务院关于印发<进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策>的通知》（国发[2011]4号）第一款第一条“继续实施软件增值税优惠政策”的规定，经运城市盐湖区国家税务局审批认定，山西国强高科股份有限公司享受软件企业销售自行开发软件增值税实际税负超过3%部分实行即征即退的优惠。

5.2.2 所得税优惠

山西国强高科股份有限公司于2022年12月12日取得GR202214000416号高新技术企业证书，复审认定为高新技术企业。公司产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“电子信息技术”范围内。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,352.00	21,484.00
银行存款	4,452,643.61	4,996,008.46
其他货币资金		
合计	4,457,995.61	5,017,492.46
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

6.2 交易性金融资产

6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

6.2.2 交易性金融资产说明

无

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,712,332.54	21,672,469.27
1至2年	4,873,842.56	8,008,279.91
2至3年	1,653,071.67	1,944,712.96
3至4年	930,536.44	1,693,786.32
4至5年	522,460.00	2,005,425.77
5年以上	3,796,126.77	2,932,427.62
小计	44,488,369.98	38,257,101.85
减：坏账准备	5,563,483.24	5,601,853.20
合计	38,924,886.74	32,655,248.65

6.3.2 坏账计提

6.3.2.1 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74
其中：					
账龄组合	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74
合计	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65
其中：					
账龄组合	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65
合计	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65

6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	44,488,369.98	5,563,483.24	12.51
合计	44,488,369.98	5,563,483.24	12.51

6.3.2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,601,853.20		38,369.96			5,563,483.24
合计	5,601,853.20		38,369.96			5,563,483.24

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
郴州市交通运输局	5,788,582.00	13.01	724,151.61

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中铁三局集团电务工程有限公司	3,105,970.00	6.98	388,556.85
陕西惠通建筑安装工程有限公司	2,315,135.20	5.21	289,623.41
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	2,106,210.00	4.73	263,486.87
湖南路桥建设集团有限责任公司	1,939,300.00	4.36	242,606.43
合计	15,255,197.20	34.29	1,908,425.17

6.3.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		1,807,510.00
合计		1,807,510.00

6.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		92,400.04
合计		92,400.04

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,305,743.44	100.00	1,122,195.68	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,305,743.44	100.00	1,122,195.68	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
平顶山电子衡器制造有限公司	541,094.30	41.44
深圳市顶尖称重设备有限公司	181,562.50	13.9
上海找钢网信息科技股份有限公司	125,000.00	9.57
聊城市庆豪金属材料有限公司	105,928.80	8.11
山东广鑫交通设施有限公司	100,000.00	7.66
合计	1,053,585.60	80.68

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,939,895.59	2,457,993.62
合计	4,939,895.59	2,457,993.62

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,503,740.14	1,869,478.70
1 至 2 年	1,284,110.00	454,502.30
2 至 3 年	65,741.83	95,000.00
3 至 4 年	80,000.00	3,502.00
4 至 5 年	3,000.00	35,867.00
5 年以上	10,170.00	6,510.00
小计	4,946,761.97	2,464,860.00
减：坏账准备	6,866.38	6,866.38
合计	4,939,895.59	2,457,993.62

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	155,000.00	155,000.00
保证金	853749.40	925,815.00
备用金	3740069.40	1,167,480.19
押金	87970.00	85,970.00

款项性质	期末余额	期初余额
社会保险款	99026.17	129,287.81
其他	10947.00	1,307.00
合计	4,946,761.97	2,464,860.00

6.6.1.3 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)	
期初余额	6,866.38			6,866.38
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	6,866.38			6,866.38

6.6.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
孙晓丽	备用金	709,593.49	1年以内	14.36%
广西机械工业研究院有限责任公司	保证金	461,850.00	1年以内	9.35%
李剑	备用金	299,826.00	1-2年以内	6.07%
靳永	备用金	250,000.00	1-2年以内	5.06%
田铮	备用金	250,000.00	1-2年以内	5.06%
合计		1,971,269.49		39.90%

6.6.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

6.6.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.6.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,451,533.24		11,451,533.24	13,439,675.80		1,343,9675.80
产成品	10,844,397.18		10,844,397.18	8,551,723.67		8,551,723.67
发出商品	4,144,171.38		4,144,171.38	2,371,987.88		2,371,987.88
在产品	17,625,132.41		17,625,132.41	21,960,403.79		21,960,403.79
合计	44,065,234.21		44,065,234.21	46,323,791.14		46,323,791.14

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额		1,291,586.67
合计		1,291,586.67

6.9 投资性房地产

6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,880,000.00	4,880,000.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,880,000.00	4,880,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,797,831.00	1,797,831.00

项目	房屋、建筑物	合计
2、本期增加金额	115,900.02	115,900.02
(1) 计提或摊销	115,900.02	115,900.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,913,731.02	1,913,731.02
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,966,268.98	2,966,268.98
2、期初账面价值	3,082,169.00	3,082,169.00

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,511,489.93	24,727,821.06
固定资产清理		
合计	23,511,489.93	24,727,821.06

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,485,329.84	12,273,469.82	3,503,109.11	1,633,145.89	53,895,054.66
2.本期增加金额			315,678.80		
(1) 购置			315,678.80		

项目	房屋、 建筑物	生产设备	运输工 具	办公设 备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额			681,675.00		
(1) 处置或报废			681,675.00		
(2) 其他减少					
4.期末余额	36,485,329.8 4	12,273,469.82	3,137,112.91	1,633,145.89	53,529,058.46
二、累计折旧					
1.期初余额	15,499,722.33	8,983,093.08	3,141,098.56	1,543,319.63	29,167,233.60
2.本期增加金额	866,526.48	575,033.45	53,599.61	2,766.64	1,497,926.18
(1) 计提	866,526.48	575,033.45	53,599.61	2,766.64	1,497,926.18
(2) 其他					
3.本期减少金额			647,591.25		647,591.25
(1) 处置或报废			647,591.25		647,591.25
(2) 其他减少					
4.期末余额	16,366,248.8 1	9,558,126.53	2,547,106.92	1,546,086.27	30,017,568.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,119,081.0 3	2,715,343.29	590,005.99	87,059.62	23,511,489.93
2.期初账面价值	20,985,607.5 1	3,290,376.74	362,010.55	89,826.26	24,727,821.06

6.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况

公司无闲置的固定资产。

6.10.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	4,294,632.22	土地使用权证书取得较晚，房产证正在办理中
机加车间	3,765,843.49	
餐厅	1,945,670.00	
电气车间	1,659,831.33	
研发部占房	1,431,544.42	
二期仓库	713,162.89	
配电室	608,125.33	
办公楼	577,251.68	
机加车间	152,369.52	
泵房	66,747.74	
合计	15,215,178.62	

6.11 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	9,764,999.05	9,764,999.05
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	9,764,999.05	9,764,999.05
二、累计摊销		
1、期初余额	876,896.91	876,896.91
2、本期增加金额	195,299.98	195,299.98
(1) 计提	195,299.98	195,299.98

项目	土地使用权	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,072,196.89	1,072,196.89
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,692,802.16	8,692,802.16
2、期初账面价值	8,692,802.16	8,692,802.16

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,608,719.58	841,307.95	5,608,719.58	841,307.95
递延收益				
应付工资实发小于预提				
固定资产折旧差异				
职工教育经费实发小于预提				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	5,608,719.58	841,307.95	5,608,719.58	841,307.95

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		9,800,000.00
信用借款	21,269,663.20	4,649,150.00
合计	21,269,663.20	14,449,150.00

6.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,956,134.95	9,371,698.60
1-2年	238,764.56	1,451,088.97
2-3年	81,250.20	255,424.40
3年以上	684,893.20	542,675.00
合计	7,961,042.91	11,620,886.97

6.14.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古路兴电子技术有限公司	158,794.23	尚未到结算期
湖南森鑫路桥建设工程有限公司	64,350.00	尚未到结算期
山西恒利方机电工程有限公司	54,000.00	尚未到结算期
运城市彦红建筑工程有限公司	26,086.00	尚未到结算期
河南新中新安防工程有限公司	23,450.20	尚未到结算期
合计	326,680.43	

6.14.3 按应付对象归集的期末余额前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例（%）
山东广鑫交通设施有限公司	1,305,497.85	16.40
中航电测仪器（西安）有限公司	1,274,577.00	16.01

平顶山电子衡器制造有限公司	617,894.00	7.76
江苏润仕达交通科技有限公司	576,070.50	7.24
山西煜鸿洋道路工程有限公司	517,983.00	6.51
合计	4,292,022.35	53.92

6.15 合同负债

6.15.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,582,738.23	830,861.06
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,582,738.23	830,861.06

6.15.2 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额的比例 (%)
沧州海昊智能科技有限公司	341,000.00	21.54
南京凌云科技发展有限公司	331,200.00	20.92
河北上元智能科技股份有限公司	211,200.00	13.34
扬州顺泰建设工程有限公司	110,100.00	6.96
四川路桥高速公路养护有限公司	55,398.23	3.50
合计	1,048,898.23	66.26

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,133,344.22	4,190,686.50	4,369,396.73	1,954,633.99
二、离职后福利-设定提存计划	7,952.87	209,708.91	217,661.78	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,141,297.09	4,489,567.88	4,676,230.98	1,954,633.99

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,133,344.22	4,190,686.50	4,369,396.73	1,954,633.99
二、职工福利费		34,689.00	34,689.00	
三、社会保险费		89,221.16	89,221.16	
其中：医疗保险费		65,673.16	65,673.16	
工伤保险费		23,548.00	23,548.00	
生育保险费				
四、住房公积金		27,778.00	27,778.00	
五、工会经费和职工教育经费		22,645.76	22,645.76	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,133,344.22	4,365,020.42	4,543,730.65	1,954,633.99

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,905.15	202,981.97	207,887.12	0.00
2、失业保险费	3,047.72	6,726.94	9,774.66	0.00
3、企业年金缴费				
合计	7,952.87	209,708.91	217,661.78	0.00

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-514,131.73	1,885,715.65
企业所得税	21,414.09	17,065.89
个人所得税	179,133.70	179,063.60
城市维护建设税	11,341.47	132,000.09
教育费附加	4,860.63	56,571.47
地方教育发展费	3,240.42	37,714.31
环境保护税	2,800.00	2,800.00
房产税		139,520.44
土地使用税		39,314.53
印花税	5,163.47	17,513.45
合计	-286,177.95	2,507,279.43

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	508,205.50	883,890.42
合计	508,205.50	883,890.42

6.18.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		

6.18.2 其他应付款

6.18.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	81,000.00	101,000.00
借款	411,571.08	600,928.19
押金	11,700.00	11,700.00
其他	3,934.42	170,262.23
合计	508,205.50	883,890.42

6.18.2.2 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	419,331.08	716,856.90
1-2年	11,949.31	39,082.24
2-3年	30,000.00	-
3年以上	46,925.11	127,951.28
合计	508,205.50	883,890.42

6.18.2.3 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
邓国强	385,531.08	75.85%

徐红	48,000.00	9.45%
孙晓丽	20,000.00	3.94%
李文元	13,800.00	2.72%
宿舍押金	11,700.00	2.30%
	479,031.08	94.26%

6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,250,000.00	1,450,000.00
应付利息	13,144.44	13,144.44
合计	1,263,144.44	1,463,144.44

6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款增值税额	1,586,043.34	108,011.94
背书未终止确认的应收票据		382,520.00
合计	1,586,043.34	490,531.94

6.21 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

6.21.1 按款项性质列示长期应付款

项目	到期日	期末余额	期初余额	备注
山西省政府投资管理中心				
山西投资集团有限公司				
减：一年内到期部分				
合计				

6.22 股本

6.22.1 股本列示

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,980,000.00						53,980,000.00

6.22.2 期末前十名股东持股情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
邓国强	36,565,000.00	67.73			36,565,000.00	67.73
邓秀娟	9,150,000.00	16.95			9,150,000.00	16.95
山西昊之田企业管理咨询有限公司	4,860,500.00	9.00			4,860,500.00	9.00
荆丽	3,002,600.00	5.56			3,002,600.00	5.56
孙谦	170,000.00	0.31			170,000.00	0.31
刘卫国	170,000.00	0.31			170,000.00	0.31
邓渊文	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
山西微点网络科技有限公司	5,400.00	0.01			5,400.00	0.01
侯发勤	2,200.00	0.0041			2,200.00	0.0041
马红霞	2,000.00	0.0037			2,000.00	0.0037
合计	53,947,700.00	99.91			53,947,700.00	99.91

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,395,164.47			14,395,164.47
其他资本公积				
合计	14,395,164.47			14,395,164.47

6.24 盈余公积

6.24.1 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,919,660.67			3,919,660.67
任意盈余公积				
合计	3,919,660.67			3,919,660.67

6.24.2 盈余公积变动说明

本期盈余公积增加 0.00 元，为按照本期净利润 10%提取的法定盈余公积。

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	21,720,571.90	20,655,347.13
调整年初未分配利润合计数	-178,012.55	
调整后年初未分配利润	21,542,559.35	20,655,347.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	121,346.48	1,065,224.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,663,905.83	21,720,571.90

6.26 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,482,040.72	21,197,665.50	12,688,896.46	6,888,021.06
其他业务	3,811,743.48	2,841,632.43	4,115,832.01	1,294,764.74
合计	32,293,784.20	24,039,297.93	16,804,728.47	8,182,785.80

;

6.26.1 主营业务按产品类别分项列示

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动态称重系统	15,628,805.30	11,425,654.90	8,226,905.32	4,501,657.54
非现场执法系统	5,290,127.43	2,980,573.81	3716814.15	2,080,530.24
其他	7,563,107.99	6,791,436.79	745176.99	335,833.28
合计	28,482,040.72	2,1197,665.50	12,688,896.46	6,888,021.06

6.26.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
郴州市交通运输局	7,146,116.82	25.10
陕西惠通建筑安装工程有限公司	3,327,030.08	11.68
中铁三局集团电务工程有限公司	2,815,017.70	9.88
湖南省高速公路集团有限公司	2,780,530.97	9.76
湖南路桥建设集团有限责任公司	1,697,876.10	5.96
合计	17,766,571.67	62.38

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	64,764.88	58,632.56
教育费附加	27,756.38	25,128.24
地方教育费附加	18,504.24	16,752.14
印花税	13,660.01	7,548.08
房产税	190,362.37	139,520.44
土地使用税	39,314.53	39,314.53
环境保护税	5,600.00	5,600.00
合计	359,962.41	292,495.99

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,462,354.06	1,106,612.53
售后维修费	986,295.81	1,442,329.51
办公费	52,207.85	127,011.67
差旅费	554,800.13	361,915.53
招待费	703,262.17	398,742.46
折旧费	63,365.82	63,391.09
车辆及运杂费	701,206.55	789,935.29
项目招标及检定费	275,082.27	405,142.63
广告宣传费	104,557.95	94,954.24
其他	172,644.75	20,728.35
合计	5,075,777.36	4,810,763.30

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	799,906.06	685,896.58
办公费	280,021.48	102,234.67
差旅费	68,174.41	43,197.33
招待费	163,302.07	124,002.01
折旧及摊销费	724,681.58	671,787.61
咨询服务费	301,493.25	446,418.04
维修费	113,121.87	26,352.53
其他	271,888.46	302,045.89
合计	2,722,589.18	2,401,934.66

6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	769,180.77	796,928.75
材料配件	417,443.72	347,788.21
差旅费	4,769.72	24,816.66
折旧费	108,667.80	124,904.33
办公费	32,474.34	675.52
招待费	176.00	
委托外部研究开发费用		187,092.73
申请专利维护费	16,100.00	5,685.00
合计	1,348,812.35	1,487,891.20

6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	291,527.42	150,963.27
减：利息收入	718.08	2,564.82
手续费支出及其他	8,641.24	8,143.54
合计	299,650.58	156,541.99

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,262,859.01	972,899.59
债务人以非金融资产清偿债务		
代扣个人所得税手续费返回		
合计	1,262,859.01	972,899.59

6.32.1 与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
收到运城市盐湖区工科局省级数字经济发展专项资金	500,000.00	与收益相关
收到稳岗返还	19,896.00	与收益相关
个税返还	346.77	与收益相关
增值税先征后返、即征即退等	742,616.24	与收益相关
合计	1,262,859.01	—

6.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		23,346.78
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		
合计		23,346.78

6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产减值损失		
其他		
合计		23346.78

6.35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、非流动资产处置收益		
合计		

6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	453,241.16	5,309.28
合计	453,241.16	5,309.28

6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出		
罚款、罚金、滞纳金支出	21,033.99	
处置非流动资产损失		1,461.42
合计	21,033.99	1,461.42

6.38 所得税费用

6.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,414.09	81,254.85
递延所得税费用		
合计	21,414.09	81,254.85

6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

6.39 现金流量表项目

6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	718.08	2,564.82
政府补助	1,262,859.01	978,508.87
往来款		
合计	1,263,577.09	981,073.69

6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,641.24	8,143.54
差旅费	622,974.54	429,929.52
车辆及运杂费	779,579.23	898,516.02
业务招待费	886,564.24	522,744.47
广告宣传费	104,557.95	94,954.24

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	332,429.33	229,246.34
咨询服务费	301,493.25	446,418.04
售后维修费	993,489.38	1,442,329.51
研发费	1,348,812.35	1,487,891.20
其他费用	3,777,278.62	514,337.67
其他-往来款	155,000.00	2,628,246.47
合计	9,310,820.13	8,702,757.02

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	121,346.48	391,154.91
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	850,334.93	1,387,389.92
无形资产摊销	195,299.98	
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		1,461.42
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	291,527.42	150,963.27
投资损失		-23,346.78
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,258,556.95	-3,609,423.53
经营性应收项目的减少	-7,219,669.24	5,627,707.20
经营性应付项目的增加	-4,601,257.21	-4,960,801.53
其他	649,381.86	-1,961.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,454,478.83	-1,036,856.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,457,995.61	10,745,286.81
减：现金的期初余额	5,017,492.46	9,864,318.61
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	-559,496.85	880,968.20

6.4.0.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,457,995.61	5,017,492.46
其中：库存现金	5,352.00	21,484.00
可随时用于支付的银行存款	4,452,643.61	4,996,008.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人

本公司实际控制人是邓国强。

名称	与本公司关系
邓国强	公司控股股东（持股比例67.7381%）、实际控制人、董事长
邓秀娟	公司股东（持股比例16.9507%）、共同实际控制人；邓国强之妻；副总经理

7.2 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西昊之田企业管理咨询有限公司	公司股东（持股比例9.0033%）
贾永红	公司董事
乔太钢	公司董事
王荣	公司董事
耿永刚	公司董事、总经理
杜明杰	公司董事会秘书
解公平	公司监事会主席
李剑	公司监事
王宾宾	公司职工代表监事
谢秀娟	财务机构负责人
邓秀霞	邓国强姐姐
邓秀绒	邓国强姐姐

7.4 关联方交易情况

7.4.1 关联担保情况

本集团作为被担保方。

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓国强、邓秀娟	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/06/25	2020/06/25	是
邓国强、邓秀娟	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/03/28	2020/03/28	是
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/4/21	2021/4/21	是
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	是
邓国强、邓秀娟	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/1/3	2021/1/3	是
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/4/21	2022/4/21	是
邓国强、邓秀娟 耿永刚、滑秋红	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/6/27	2022/6/27	是

7.4.2 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆借	本期归还	期末余额	说明
					无

合计				
----	--	--	--	--

7.4.3 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	702,653.00	744,705.00
合计	702,653.00	744,705.00

8、承诺及或有事项

1、2014年4月，运城市大秦汽车贸易有限公司（以下简称“大秦汽车公司”）与中信银行太原分行签订《银行承兑汇票承兑协议》，中信银行太原分行向大秦汽车公司签发1,667.00万元的银行承兑汇票，山西青创融资担保股份有限公司（以下简称“青创担保公司”）为大秦汽车公司向中信银行提供连带保证担保。大秦汽车公司到期未清偿，青创担保公司向中信银行承担了连带保证责任。2015年6月，青创担保公司向太原市迎泽区人民法院提起诉讼，要求债务人清偿其代偿款及利息，要求本公司等十位反担保人承担连带保证责任。本公司及目前已知的其他四位反担保人均未在2014年4月为大秦汽车公司与青创担保公司间的担保合同提供反担保，本公司以及部分反担保人陆续以大秦汽车公司涉嫌合同诈骗向公安局报案。运城市盐湖区公安分局经过初步调查，于2015年6月决定对秦华平涉嫌合同诈骗进行立案侦查，并向邓国强及其他报案人出具了《立案通知书》。2015年7月，太原市迎泽区人民法院作出《民事裁定书》（【2015】迎民初字第1864号），裁定因借款人法定代表人秦华平涉嫌合同诈骗，驳回原告青创公司的起诉，将案件移送至山西省运城市公安局盐湖区分局。虽然该反担保协议涉嫌伪造，并且根据公司律师的分析意见，公司承担反担保责任的可能性很小，但因该案处于刑事侦查阶段，刑事程序终结后，不排除再次进入民事诉讼程序的可能，公司仍不能完全排除承担反担保责任的风险。

截止2022年6月30日，除上述事项外，公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、财务报表主要项目注释

10.1 应收账款

10.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,712,332.54	21,672,469.27
1至2年	4,873,842.56	8,008,279.91
2至3年	1,653,071.67	1,944,712.96
3至4年	930,536.44	1,693,786.32
4至5年	522,460.00	2,005,425.77
5年以上	3,796,126.77	2,932,427.62
小计	44,488,369.98	38,257,101.85
减：坏账准备	5,563,483.24	5,601,853.20
合计	38,924,886.74	32,655,248.65

10.1.2 坏账计提

10.1.2.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74
其中：					
账龄组合	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74
合计	44,488,369.98	100.00	5,563,483.24	12.51	38,924,886.74

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65
其中：					
账龄组合	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65
合计	38,257,101.85	100.00	5,601,853.20	14.64	32,655,248.65

10.1.2.2 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,488,369.98	5,563,483.24	12.51
合计	44,488,369.98	5,563,483.24	12.51

10.1.2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,601,853.20		38,369.96			5,563,483.24
合计	5,601,853.20		38,369.96			5,563,483.24

10.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
郴州市交通运输局	5,788,582.00	13.01	724,151.61
中铁三局集团电务工程有限公司	3,105,970.00	6.98	388,556.85
陕西惠通建筑安装工程有限公司	2,315,135.20	5.21	289,623.41
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	2,106,210.00	4.73	263,486.87
湖南路桥建设集团有限责任公司	1,939,300.00	4.36	242,606.43
合计	15,255,197.20	34.29	1,908,425.17

10.1.4 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

10.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,939,895.59	2,457,993.62
合计	4,939,895.59	2,457,993.62

10.2.1 其他应收款

10.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,503,740.14	1,869,478.70
1至2年	1,284,110.00	454,502.30
2至3年	65,741.83	95,000.00
3至4年	80,000.00	3,502.00
4至5年	3,000.00	35,867.00
5年以上	10,170.00	6,510.00
小计	4,946,761.97	2,464,860.00
减：坏账准备	6,866.38	6,866.38
合计	4,939,895.59	2,457,993.62

10.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	155,000.00	155,000.00
保证金	853,749.40	925,815.00
备用金	3,740,069.40	1,167,480.19
押金	87,970.00	85,970.00
社会保险款	9,902.17	129,287.81
其他	10,947.00	1,307.00
合计	4,946,761.97	2,464,860.00

10.2.1.3 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）	
期初余额	6,866.38			6,866.38
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	6,866.38			6,866.38

10.2.1.4 本公司本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

10.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
孙晓丽	备用金	709,593.49	1年以内	14.36%
广西机械工业研究院有限责任公司	保证金	461,850.00	1年以内	9.35%
李剑	备用金	299,826.00	1-2年以内	6.07%
靳永	备用金	250,000.00	1-2年以内	5.06%
田铮	备用金	250,000.00	1-2年以内	5.06%
合计		1,971,269.49		39.90%

10.2.1.6 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

10.2.1.7 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10.2.1.8 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,482,040.72	21,197,665.50	12,688,896.46	6,888,021.06
其他业务	3,811,743.48	2,841,632.43	4,115,832.01	1,294,764.74
合计	32,293,784.20	24,039,297.93	16,804,728.47	8,182,785.80

10.3.1 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动态称重系统	15,628,805.30	11,425,654.90	8,226,905.32	4,501,657.54
非现场执法系统	5,290,127.43	2,980,573.81	3716814.15	2,080,530.24
其他	7,563,107.99	6,791,436.79	745176.99	335,833.28
合计	28,482,040.72	2,1197,665.50	12,688,896.46	6,888,021.06

10.3.2 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例 (%)
郴州市交通运输局	7,146,116.82	25.10
陕西惠通建筑安装工程有限公司	3,327,030.08	11.68
中铁三局集团电务工程有限公司	2,815,017.70	9.88
湖南省高速公路集团有限公司	2,780,530.97	9.76
湖南路桥建设集团有限责任公司	1,697,876.10	5.96
合计	17,766,571.67	62.38

10.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		23,346.78
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		
合计		23,346.78

11、补充资料

11.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	72,110.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,625.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	583,736.85	
减：所得税影响额	87,560.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	496,176.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.002	0.002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.40	-0.007	-0.007

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	583,736.85
减：所得税影响数	87,560.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	496,176.32

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