



帝杰曼

NEEQ : 835681

帝杰曼科技股份有限公司
(Digitalman (DGM) technology)



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人孙国勇、主管会计工作负责人陈瑞生及会计机构负责人（会计主管人员）陈佳佳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

2023 年半年度报告中，因涉及重大商业秘密，对相关涉密信息不予披露，将主要客户以 K+数字代替及供应商以 G+数字代替表示。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	15
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节 财务会计报告	21
附件I 会计信息调整及差异情况	78
附件II 融资情况	79

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。
	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、帝杰曼	指	帝杰曼科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东会
公司章程	指	《帝杰曼科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	帝杰曼科技股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
三会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
鸿新投资	指	温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	帝杰曼科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Digitalman DGM technology Co.,Ltd.		
法定代表人	孙国勇	成立时间	1998年4月16日
控股股东	控股股东为（孙国勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙国勇），一致行动人为（陈溶、鸿新投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)--软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务。		
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	帝杰曼	证券代码	835681
挂牌时间	2016年1月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	71,494,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F		
联系方式			
董事会秘书姓名	何舒怡	联系地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路26号温州市国家大学科技园17-2号楼
电话	0577-88838298	电子邮箱	hsy@wzdg.com
传真	0577-88838298		
公司办公地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路26号温州市国家大学科技园17-2号楼	邮政编码	325000
公司网址	www.wzdg.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	91330300704317356N		
注册地址	浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路26号温州市国家大学科技园17-2号楼		
注册资本（元）	71,494,000	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

公司的商业模式为“软件产品开发+集成服务提供+方案设计与施工”。业务属于国家鼓励重点发展的高科技大数据人工智能产业和国家战略新兴产业，是国民经济的支柱产业之一。公司利用互联网+思维，全面推进以公共安全信息化、大数据为立足点，以大数据应用、云计算为基础的平安、智慧城市业务，并积极推进安全防范智能化、建筑智能化、信息通信等技术业务，公司参与建设的智能化工程及自主研发的 StarCity 数字孪生可视化平台、住房公积金综合交易系统、小微园智慧大脑平台、地铁公交安保智能防控子系统、公安情报信息 2.0 体系、互联网医院在线咨询软件等产品被广泛应用于公安、交通、教育、医疗、金融、房地产等领域。

公司主要客户为国有企业、市区政府部门以及大中型企业，采用招投标方式，根据客户需求，通过前期咨询、方案设计、现场勘察、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、开通、用户培训、竣工验收及后期维护管理等一体化业务流程的实施，为客户提供定制化的解决方案，并通过对方案可行性实施严格把控，保证项目顺利实施，收取项目建设款从而获得利润。公司丰富的项目实施及平台软件运维经验为后期运营奠定坚实基础。同时，公司对智慧城市建设中的海量信息的价值再利用，深层挖掘客户需求点，以公司现有的产品研发与制造、工程设计施工与维护、软件开发与运维的一站式服务技术资源为基础，进行大数据营运及数据销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变更。

(二) 行业情况

公司作为智慧城市信息与通信整体解决方案提供商，将乘“数字经济”加速发展的东风，紧抓产业发展的历史性机遇；在万物智联的时代，以“大、智、移、云、物”技术发展路线为基础，垂直行业 5G 应用为方向，赋能教育、交通、医疗、政企等领域，打造合作共赢的生态环境，实现公司健康、稳定、可持续发展。十四五期间国家“新基建”战略快速推进，5G、大数据、物联网、云计算、工业互联网、人工智能等新一代信息技术融合发展，投入不断加大，行业发展迎来下一个黄金期，行业数字化转型也将进入新的发展阶段，为公司带来了新的发展机遇与更广阔的市场空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省（市）级

“单项冠军”认定	<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	2020年12月1日公司通过国家高新技术企业再次认定，证书编号：GR202033004753，有效期三年。公司通过国家高新技术企业的认定证明国家有关部门对公司的认可。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自通过高新技术企业认定当年起连续三年可享受国家相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

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	64,724,564.89	46,670,030.37	38.69%
毛利率%	16.06%	18.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,487,411.61	-3,213,294.38	53.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,900,016.38	-4,101,873.71	4.92%
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）	-2.00%	-4.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-5.25%	-5.15%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,735,901.42	154,650,406.90	2.64%
负债总计	84,958,357.44	79,573,808.39	6.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,552,329.53	75,039,741.14	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.05	-1.98%
资产负债率%（母公司）	53.57%	51.31%	-
资产负债率%（合并）	53.52%	51.45%	-
流动比率	2.01	2.09	-
利息保障倍数	-1.77	-4.87	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,432,547.12	-24,637,051.82	61.71%
应收账款周转率	0.94	0.61	-
存货周转率	2.26	1.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.64%	-11.20%	-
营业收入增长率%	38.69%	17.60%	-
净利润增长率%	55.15%	-32.28%	-

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	26,796,790.73	16.88%	39,542,123.23	25.57%	-32.23%
应收票据	-	-	288,483.47	0.19%	-100.00%
应收账款	77,913,014.34	49.08%	60,413,414.44	39.06%	28.97%
存货	24,447,479.40	15.40%	23,735,419.10	15.35%	3.00%
固定资产	1,873,429.16	1.18%	1,866,172.04	1.21%	0.39%
无形资产	181,817.84	0.11%	209,389.57	0.14%	-13.17%
短期借款	8,792,655.80	5.54%	11,217,669.60	7.25%	-21.62%
长期借款	10,264,602.74	6.47%	10,044,602.74	6.50%	2.19%
预付款项	10,390,303.24	6.55%	9,775,525.27	6.32%	6.29%
合同资产	6,486,627.78	4.09%	7,082,270.45	4.58%	-8.41%
使用权资产	2,299,816.75	1.45%	3,153,971.59	2.04%	-27.08%
应付账款	35,502,416.63	22.37%	28,733,095.70	18.58%	23.56%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,667,127.38	1.08%	-100.00%
其他应收款	1,096,577.07	0.69%	1,127,886.21	0.73%	-2.78%
应付票据	14,027,952.74	8.84%	6,486,059.00	4.19%	116.28%
其他流动资产	16,770.02	0.01%	35,581.54	0.02%	-52.87%
其他应付款	34,306.00	0.02%	91,306.00	0.06%	-62.43%
合同负债	6,935,707.54	4.37%	10,404,666.11	6.73%	-33.34%
其他流动负债	-	-	410,203.02	0.27%	-100.00%
应付职工薪酬	1,407,995.73	0.89%	4,187,925.80	2.71%	-66.38%
应交税费	6,446,981.79	4.06%	4,790,887.66	3.10%	34.57%

项目重大变动原因：

1、货币资金减少主要是公司项目验收及回款主要集中于下半年，报告期内公司归还了部分短期借款，

在日常各项费用及人力成本正常支付的情况下货币资金余额会相对减少。

2、应收票据减少主要是报告期内应收票据到期收回所致。

3、一年内到期的非流动负债减少主要原因是报告期内归还了一年内到期的长期贷款。

4、应付票据增加主要是公司加强供应商管理，适当延长支付账期使用银行保函、承兑等所致。

5、其他流动资产减少主要原因是本期预缴税费减少。

6、其他应付款减少主要原因是报告期内新的项目尽量采用银行保函、承兑的方式代替保证金，因此保证金相应减少。

7、合同负债减少主要原因是期初存在预收款的项目，在本期完工结转所致。

8、其他流动负债减少主要原因是期初待转销项税额本期已结转。

9、应付职工薪酬减少主要原因是报告期内支付了上年期末应付职工薪酬中包含的年终奖。

10、应交税费增加主要原因是公司营业收入增加，相应的待缴纳应交增值税等税款增加。

（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	64,724,564.89	-	46,670,030.37	-	38.69%
营业成本	54,332,491.49	83.94%	38,170,263.58	81.79%	42.34%
毛利率	16.06%	-	18.21%	-	-
税金及附加	544,307.40	0.84%	185,816.37	0.40%	192.93%
销售费用	3,323,831.28	5.14%	3,318,366.53	7.11%	0.16%
管理费用	5,364,540.63	8.29%	4,451,637.26	9.54%	20.51%
研发费用	5,495,434.52	8.49%	5,181,832.92	11.10%	6.05%
财务费用	166,908.08	0.26%	390,844.28	0.84%	-57.30%
信用减值损失	-67,848.38	-0.10%	94,892.16	0.20%	-171.50%
其他收益	2,754,911.19	4.26%	1,076,959.95	-0.07%	155.80%
资产处置收益	133,447.21	0.21%	-31,942.57	9.54%	517.77%
所得税费用	-250,883.81	-0.39%	-542,751.09	-1.16%	53.78%
营业利润	-1,682,438.49	-2.60%	-3,888,821.03	-8.33%	56.74%
营业外收入	0.15	0.0000002%	3,370.07	0.007%	-99.996%
营业外支出	50,000.00	0.08%	3,000.00	0.01%	1,566.67%
净利润	-1,487,411.61	-2.30%	-3,213,294.38	-6.89%	53.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加主要因为报告期内公司与客户保持长期稳定的合作关系并积极开拓新客户；随着

StarCity 数字孪生可视化平台等新产品的不断推出，品牌在行业内认可度增加，公司获得的订单增多，收入增加。

2、营业成本增加主要原因为公司同期营业收入的上升使营业成本有所增加，另外也受到项目成本中的履约人工成本及项目实施成本的上涨影响。

3、税金及附加增加主要原因是本期营业收入增加，缴纳的城市维护建设税等税款相应增加。

4、财务费用减少主要原因为公司报告期内贷款减少，因此利息费用支出减少。

5、信用减值损失增加主要原因为公司报告期内营业收入增加，账龄一年内应收账款增加，相应坏账准备计提增加。

6、其他收益增加主要原因是公司报告期内收到政府补助较上年同期增加。

7、资产处置收益增加主要是报告期内处置固定资产获利所致。

8、所得税费用增加主要为本期递延所得税资产较上期有所增加。

9、营业外收入减少主要是上期收到税款减免 3,370.05 元，本期未有此类税收减免情况。

10、营业外支出增加主要是本期向温州市鹿城区慈善总会捐赠 50,000.00 元。

11、营业利润/净利润增加主要是报告期内营业收入较上年同期增加 38.69%，在保证业务规模稳定发展的前提下，公司加强了成本费用的管控，同时收到政府补助也有所增加，综合因素导致营业利润及净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,724,564.89	46,670,030.37	38.69%
其他业务收入		-	
主营业务成本	54,332,491.49	38,170,263.58	42.34%
其他业务成本		-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	55,201,803.21	50,699,478.65	8.16%	26.63%	35.01%	-5.70%
软件服务	7,297,657.82	2,348,386.29	67.82%	390.77%	2,319.36%	-25.65%
维护服务	1,942,834.75	1,017,882.24	47.61%	82.15%	1,006.39%	-43.76%
设备销售	282,269.11	266,744.31	5.50%	-46.13%	-37.81%	-12.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、系统集成项目报告期内营业成本增加主要是由于人工成本及项目材料的价格上涨。
- 2、软件服务项目通过公司近几年的市场拓展以及领域的挖掘，相关业务的营业收入有所提升。同时，为开拓软件项目市场，部分项目毛利较低导致整体毛利降低。
- 3、维护服务项目由于人力等成本增加导致毛利降低。
- 4、设备销售项目营业收入降低主要原因为市场单一的设备需求购买量减少。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,432,547.12	-24,637,051.82	61.71%
投资活动产生的现金流量净额	-435,254.29	-356,453.43	-22.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,692,180.96	-4,622,744.69	-1.50%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加，主要原因系公司业务回款较上年同期增加幅度大于支付货款增加幅度。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温州三缔科技有限公司	控股子公司	计算机系统集成、软件开发；计算机技术的咨询服务；计算机软件、硬件及外部设备、通信设备的销	5,000,000.00	567,006.74	459,023.66	372,125.36	11,953.22

		售。					
--	--	----	--	--	--	--	--

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、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金，成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。报告期内，公司向温州市鹿城区慈善总会捐款 50,000.00 元用于公益事业。

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
1、宏观经济波动风险	公司所处智慧城市建设行业，主营业务和国家宏观经济运行状况密切相连，主要面向政府机构、企事业单位、电信运营商等优质客户。目前政府和行业用户对智能化、数据信息挖掘及数据服务等需求不断提升，且受新冠疫情在各地分散性持续发生，世界经济环境复杂严峻，国际金融市场震荡加剧，中国国内经济深层次矛盾凸显，国家宏观调控政策的力度、经济复苏振兴政策的力度都直接和间接影响公司主营业务和公司客户，如果宏观经济发展疲软，则客户对智能化的需求将会出现一定程度的下降，将可能造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。
2、技术升级风险	公司同属软件和信息技术服务业，随着城市建设对大数据、人工智能、云计算不断推进，行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、客户需求不断转变的特点。面对市场的需求，如果不能密切追踪前沿技术的发展变化，准确捕捉市场的需求导向，及时开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时

	带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。
3、核心技术人员流失风险	公司是技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。经过多年的投入和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。其核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。信息技术服务行业的发展使得行业内对人才的争夺日趋激烈，虽然公司已制定完善的研发及奖励机制以维持技术团队的稳定性，并且公司核心技术成果均以专利、著作权等形式存在，还取得了省级研发中心的荣誉，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司的持续发展带来的风险。
4、行业竞争加剧风险	公司是平安城市、智慧城市方案提供商，业务涵盖包括平安城市与智能交通、智能建筑、通信服务、安防系统产品、数据安全和大数据技术等，为公共安全提供整体解决方案的设计、咨询和集成业务，项目经验丰富，已获得公安部门、交通部门、教育系统、医疗机构、金融行业、房地产及大中型企事业单位等客户的广泛认可和好评。但公司所处行业在国内日渐成熟，与国内外规模大、资金实力强的同业企业相比，公司具有较大的差距。公司如不能保持高速增长，保持竞争优势，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。目前市场竞争激烈，项目呈现出规模大、实施周期长、后续服务质量要求高的特点。随着市场营销费用、研究开发费用的增加，公司如果在技术研发、项目管理等方面不能保持竞争优势，公司业务将面临较大的行业竞争风险。
5、应收账款回收的风险	2023年6月30日,公司应收账款净额为77,913,014.34元，占期末总资产的49.08%。尽管公司的主要客户为市区政府部门以及大中型企事业等招投标单位，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度非常小，但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，仍不排除应收账款存在不能收回的风险。同时在实施过程中还可能由于项目周期时间长，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生一定制约的影响。
6、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为孙国勇先生，直接持有公司50.16%的股份，通过持有温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）36.66%的股份间接持有公司股份，且担任公司董事长一职。因此，孙国勇在公司决策、监督日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保、对外投资等管理办法，进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险，但如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股东的利益。
7、业务区域集中的风险	从公司目前的客户来看，地方区域性特征明显，存在业务区域集中的风险。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市

	<p>场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司业务发展产生重大影响。</p>
8、软件开发成本风险	<p>报告期内，软件产品的设计研发在公司战略中的地位不断上升，由于软件产业具有前期高投入、高风险的特点，软件产品较长的研发期也使得企业在产品研发阶段长时间处于对资金的迫切需求之中，面临较大的融资压力。在公司技术创新的同时，软件开发的支出费用也随之大幅增加，尤其反映在技术开发人员的人力费用上，随着人员数量的提高，工资及福利费用也随之不断增加，高额的前期开发费用增大了资金周转不灵的风险，也可能带来开发失败与无法收回成本的亏损风险。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000	60,500,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年度预计关联方孙国勇、陈溶为公司借款提供无偿担保总额不超过 90,000,000 元，截至本报告期，共签订最高额保证合同 60,500,000.00 元，实际为公司新增借款提供担保金额 4,874,986.20 元。

报告期内，公司发生的关联交易是属于正常经营行为，是为了满足公司生产经营需要，是合理的、必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 22 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 22 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	保证金	3,448,676.75	2.17%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	流动资产	保证金	2,075,885.17	1.31%	保函保证金
应收账款	流动资产	质押	5,173,698.80	3.26%	质押借款
总计	-	-	10,698,260.72	6.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要是公司日常经营短期借款产生，是公司正常的经营活动，不会损害公司及股东的

利益，不会对公司的经营及发展产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,212,048	29.67%	-666,209	20,545,839	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	8,966,055	12.54%		8,966,055	12.54%
	董事、监事、高管	670,807	0.94%	222,069	892,876	1.25%
	核心员工			-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,281,952	70.33%	666,209	50,948,161	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	26,898,165	37.62%	-	26,898,165	37.62%
	董事、监事、高管	2,012,427	2.81%	666,209	2,678,636	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		71,494,000	-	0	71,494,000	-
普通股股东人数		143				

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	孙国勇	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	26,898,165	8,966,055	0	0
2	陈燕	15,885,938	0	15,885,938	22.22%	15,870,789	15,149	0	0

3	温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）	7,201,717	0	7,201,717	10.07%	5,500,571	1,701,146	0	0
4	陈溶	1,963,064	888,278	2,851,342	3.99%	2,138,508	712,834	0	0
5	中银国际证券股份有限公司	1,945,398	0	1,945,398	2.72%	0	1,945,398	0	0
6	爱建证券有限责任公司	644,587	0	644,587	0.90%	0	644,587	0	0
7	林捷	953,186	-350,000	603,186	0.84%	0	603,186	0	0
8	赵勒尔	583,417	10,000	593,417	0.83%	0	593,417	0	0
9	蒋文俊	536,483	0	536,483	0.75%	0	536,483	0	0
10	浙商证券股份有限公司	481,729		481,729	0.67%	0	481,729	0	0
合计		66,059,739	-	66,608,017.00	93.15%	50,408,033	16,199,984	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期，孙国勇在鸿新投资持股占比 36.66%，孙国勇与陈溶为夫妻关系，除以上关联关系外前十名股东之间无其他相互关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙国勇	董事长、总经理	男	1964年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴士型	董事	男	1976年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈溶	董事、副总经理	女	1970年7月	2021年1月28日	2024年1月27日
蔡捷	董事、副总经理	男	1981年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
潘毅	董事	男	1973年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈彦博	董事	男	1993年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
项晓航	监事会主席	男	1980年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
李陈荣	监事	男	1981年6月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴时兵	职工代表监事	男	1979年5月	2020年12月14日	2024年1月27日
陈瑞生	财务总监	男	1983年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
何舒怡	董事会秘书	女	1995年4月	2021年1月28日	2024年1月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙国勇先生为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东和实际控制人；孙国勇先生与陈溶女士为夫妻关系。除此之外，截止本报告期，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙国勇	35,864,220	0	35,864,220	50.16%	0	0
吴士型	360,085	0	360,085	0.50%	0	0
陈溶	1,963,064	888,278	2,851,342	3.99%	0	0
潘毅	360,085	0	360,085	0.50%	0	0
合计	38,547,454	-	39,435,732	55.15%	0	0

(三) 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
陈志刚	独立董事	离任	无	个人原因辞职
赵元元	独立董事	离任	无	个人原因辞职

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

(四) 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	34	3		37
销售人员	50		8	42
研发人员	75		5	70
工程人员	27		4	23
员工总计	186	3	17	172

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,796,790.73	39,542,123.23
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			288,483.47
应收账款	五、（二）	77,913,014.34	60,413,414.44
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	10,390,303.24	9,775,525.27
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、（四）	1,096,577.07	1,127,886.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	24,447,479.40	23,735,419.10
合同资产	五、（六）	6,486,627.78	7,082,270.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	16,770.02	35,581.54
流动资产合计		147,147,562.58	142,000,703.71
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、（八）	1,873,429.16	1,866,172.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	2,299,816.75	3,153,971.59
无形资产	五、（十）	181,817.84	209,389.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,550,485.15	1,765,554.45
递延所得税资产	五、（十一）	5,682,789.94	5,654,615.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,588,338.84	12,649,703.19
资产总计		158,735,901.42	154,650,406.90
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	8,792,655.80	11,217,669.60
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	五、（十三）	14,027,952.74	6,486,059.00
应付账款	五、（十三）	35,502,416.63	28,733,095.70
预收款项			
合同负债	五、（十四）	6,935,707.54	10,404,666.11
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、（十五）	1,407,995.73	4,187,925.80
应交税费	五、（十六）	6,446,981.79	4,790,887.66
其他应付款	五、（十七）	34,306.00	91,306.00
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			1,667,127.38
其他流动负债			410,203.02
流动负债合计		73,148,016.23	67,988,940.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		10,264,602.74	10,044,602.74
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（十八）	1,545,738.47	1,540,265.38
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		11,810,341.21	11,584,868.12
负债合计		84,958,357.44	79,573,808.39
所有者权益：			
股本	五、（十九）	71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	471,603.69	471,603.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-5,679,606.44	-4,192,194.83
归属于母公司所有者权益合计		73,552,329.53	75,039,741.14
少数股东权益		225,214.45	36,857.37
所有者权益合计		73,777,543.98	75,076,598.51
负债和所有者权益合计		158,735,901.42	154,650,406.90

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,474,581.09	39,318,500.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			288,483.47
应收账款	八（1）	78,204,184.25	60,382,933.91
应收款项融资			
预付款项		10,390,303.24	9,775,525.27
其他应收款	八（2）	1,103,776.94	1,132,286.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		24,446,729.40	23,735,419.10
合同资产		6,486,627.78	7,082,270.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,770.02	35,581.54
流动资产合计		147,122,972.72	141,750,999.96
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	八（3）	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,842,763.62	1,827,143.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,299,816.75	3,153,971.59
无形资产		173,484.53	191,056.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,550,485.15	1,765,554.45
递延所得税资产		5,524,669.57	5,495,897.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,901,219.62	12,943,622.95
资产总计		159,024,192.34	154,694,622.91
流动负债：			
短期借款		8,792,655.80	11,217,669.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,027,952.74	6,486,059.00
应付账款		35,839,916.63	28,741,945.26
预收款项			
合同负债		6,902,107.54	10,369,444.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,350,938.93	4,030,848.71
应交税费		6,437,453.17	4,790,299.30
其他应付款		34,306.00	79,306.00
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			1,667,127.38
其他流动负债			405,624.26
流动负债合计		73,385,330.81	67,788,324.38
非流动负债：			
长期借款		10,264,602.74	10,044,602.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,545,738.47	1,540,265.38
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		11,810,341.21	11,584,868.12
负债合计		85,195,672.02	79,373,192.50
所有者权益：			
股本		71,494,000.00	71,494,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		471,603.69	471,603.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,266,332.28	7,266,332.28
一般风险准备			
未分配利润		-5,403,415.65	-3,910,505.56
所有者权益合计		73,828,520.32	75,321,430.41
负债和所有者权益合计		159,024,192.34	154,694,622.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		64,724,564.89	46,670,030.37
其中：营业收入	五(二十三)	64,724,564.89	46,670,030.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,227,513.40	51,698,760.94
其中：营业成本	五(二十三)	54,332,491.49	38,170,263.58

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	544,307.40	185,816.37
销售费用	五(二十五)	3,323,831.28	3,318,366.53
管理费用	五(二十六)	5,364,540.63	4,451,637.26
研发费用	五(二十七)	5,495,434.52	5,181,832.92
财务费用	五(二十八)	166,908.08	390,844.28
其中：利息费用		558,748.09	731,291.88
利息收入		425,483.68	359,344.99
加：其他收益	五(二十九)	2,754,911.19	1,076,959.95
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(三十)	-67,848.38	94,892.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	133,447.21	-31,942.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,682,438.49	-3,888,821.03
加：营业外收入	五(三十二)	0.15	3,370.07
减：营业外支出	五(三十三)	50,000.00	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,732,438.34	-3,888,450.96
减：所得税费用	五(三十四)	-250,883.81	-542,751.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,481,554.53	-3,345,699.87
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）		-1,481,554.53	-3,345,699.87
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）		5,857.08	-132,405.49
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,487,411.61	-3,213,294.38
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		-1,481,554.53	-3,345,699.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,487,411.61	-3,213,294.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,857.08	-132,405.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	八（4）	64,680,109.44	46,636,876.11
减：营业成本	八（4）	54,518,561.40	38,170,263.58
税金及附加		543,657.02	185,745.79
销售费用		3,323,831.28	3,318,366.53
管理费用		5,146,110.62	4,147,478.26
研发费用		5,495,434.52	5,181,832.92
财务费用		167,151.97	391,439.14
其中：利息费用		558,748.09	768,285.10
利息收入		425,239.79	395,221.99
加：其他收益		2,754,646.83	1,076,959.95
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）		-67,848.38	94,892.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		133,447.21	-31,942.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,694,391.71	-3,618,340.57
加：营业外收入		0.15	3,104.9
减：营业外支出		50,000.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,744,391.56	-3,618,235.67
减：所得税费用		-251,481.47	-542,751.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,492,910.09	-3,075,484.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,492,910.09	-3,075,484.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,492,910.09	-3,075,484.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		62,793,113.13	42,459,268.43
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		3,241.26	1,077,970.95
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	7,137,838.05	5,885,381.35
经营活动现金流入小计		69,934,192.44	49,422,620.73
购买商品、接受劳务支付的现金		53,197,048.64	49,508,423.33
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		14,348,882.40	15,289,788.10
支付的各项税费		1,352,301.14	2,080,364.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	10,468,507.38	7,181,096.98
经营活动现金流出小计		79,366,739.56	74,059,672.55
经营活动产生的现金流量净额		-9,432,547.12	-24,637,051.82
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		133,447.21	5,250.00
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		133,447.21	5,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,701.50	361,703.43
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		568,701.50	361,703.43
投资活动产生的现金流量净额		-435,254.29	-356,453.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		182,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,874,986.20	9,407,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	1,557,069.78	4,397,209.70
筹资活动现金流入小计		6,614,555.98	13,804,209.70
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	15,197,103.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,504.20	
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	五(三十五)	3,448,232.74	3,229,851.10
筹资活动现金流出小计		11,306,736.94	18,426,954.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,692,180.96	-4,622,744.69
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		-14,559,982.37	-29,616,249.94
加：期初现金及现金等价物余额		35,832,211.18	52,423,087.47
六、期末现金及现金等价物余额		21,272,228.81	22,806,837.53

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		62,417,713.13	42,398,837.95
收到的税费返还		2,976.90	1,077,970.95
收到其他与经营活动有关的现金		7,113,889.85	5,890,749.68
经营活动现金流入小计		69,534,579.88	49,367,558.58
购买商品、接受劳务支付的现金		53,199,448.64	49,511,223.33
支付给职工以及为职工支付的现金		13,897,702.45	15,047,208.63
支付的各项税费		1,346,225.45	2,080,290.84
支付其他与经营活动有关的现金		10,439,593.05	7,174,035.17
经营活动现金流出小计		78,882,969.59	73,812,757.97
经营活动产生的现金流量净额		-9,348,389.71	-24,445,199.39
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		133,447.21	5,250.00
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		133,447.21	5,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,701.50	311,523.43
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		568,701.50	311,523.43
投资活动产生的现金流量净额		-435,254.29	-306,273.43
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		4,874,986.20	9,407,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,557,069.78	4,397,209.7
筹资活动现金流入小计		6,432,055.98	13,804,209.7
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	15,197,103.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,748.09	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,448,232.74	3,229,851.10
筹资活动现金流出小计		11,306,980.83	18,426,954.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,874,924.85	-4,622,744.69
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		-14,658,568.85	-29,374,217.51
加：期初现金及现金等价物余额		35,608,588.02	51,979,194.53
六、期末现金及现金等价物余额		20,950,019.17	22,604,977.02

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:

无

(二) 财务报表项目附注

帝杰曼科技股份有限公司
2023 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

帝杰曼科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在温州帝杰曼信息网络工程有限公司（以下统称帝杰曼有限）的基础上整体变更设立，于 2014 年 4 月 18 日在温州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330300000004521 的《营业执照》（现统一社会信用代码为 91330300704317356N）。公司注册地：浙江省温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼。法定代表人：孙国勇。根据 2016 年 1 月全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意浙江帝杰曼信息科技股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]9451 号），本公司股份进入股份转让系统进行转让，证券简称“帝杰曼”，证券代码：835681，挂牌时间 2016 年 1 月 22 日。公司现有注册资本为 7,149.40 万元，总股本为 7,149.40 万股，每股面值人民币 1 元，其中：有限售条件的流通股份 50,948,161.00 股；无限售条件的流通股份 20,545,839.00 股。

截至 2023 年 6 月 30 日公司股份情况如下：

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
孙国勇	35,864,220.00	50.16
陈燕	15,885,938.00	22.22
温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）	7,201,717.00	10.07
陈溶	2,851,342.00	3.99
中银国际证券股份有限公司	1,945,398.00	2.72
爱建证券有限责任公司	644,587.00	0.90
林捷	603,186.00	0.84
赵勒尔	593,417.00	0.82
蒋文俊	536,483.00	0.75
浙商证券股份有限公司	481,729.00	0.67
其他股东	4,885,983.00	6.83
合 计	71,494,000.00	100.00

本公司主营业务：楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务。

2、合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，公司下设 1 个子公司温州三缔科技有限公司（以下简称三缔公司），本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注五、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期的质保金
- 合同资产组合 2：履约保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金和其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会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；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业

的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	
非专利技术	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）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的控制权时确认收入。

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

履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

②设备销售

根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位并验收时确认商品销售收入的实现。

③软件开发和运维服务

根据与客户签订的合同，采用某一时点确认销售收入或者在整个服务期间内分期确认销售收入。

22、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

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

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更

前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：无。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
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后的余额计算)	13、9、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
三缔公司	25

2、税收优惠及批文

①根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规

定，本公司于2020年12月1日通过高新技术企业的复审认定取得编号为GR202033004753的证书，认定有效期3年，享受企业所得税优惠自2020年至2022年，优惠期间企业所得税税率按15%计缴。

②根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）文件规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除，财政部、税务总局公告2021年第6号：税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告，对《财政部.税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定上述研发费用实际发生额的75%在税前加计扣除政策，执行期限延长至2023年12月31日。

五、财务报表主要项目注释

(一)货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	35,010.00	7,500.00
银行存款	21,193,607.65	35,787,541.42
其他货币资金	5,568,173.08	3,747,081.81
合计	26,796,790.73	39,542,123.23

期末使用受限的款项为其他货币资金中的尚未到期的银行承兑汇票保证金 3,448,676.75 元、保函保证金 2,075,885.17 元，合计 5,524,561.92 元。

(二)应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,378,546.74	100.00	5,465,532.40	6.56	77,913,014.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	83,378,546.74	100.00	5,465,532.40	6.56	77,913,014.34

续上表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	65,771,887.25	100.00	5,358,472.81	8.15	60,413,414.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	65,771,887.2	100.00	5,358,472.81	8.15	60,413,414.44

期末因质押借款使用受限的应收账款金额为 5,173,698.80 元。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,444,865.04	1,149,263.06	1.68
1-2 年	8,202,136.54	1,035,890.22	12.63
2-3 年	4,537,997.02	1,261,224.36	27.79
3-4 年	405,925.00	231,531.62	57.04
4-5 年	1,787,623.14	1,787,623.14	100.00
5 年以上	-	-	-
小计	83,378,546.74	5,465,532.40	6.56

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备 102,032.47 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
K3	17,816,881.86	1 年以内	22.87
K1	9,336,853.30	1 年以内	11.98
K6	6,022,015.74	1 年以内	7.73
K7	3,766,814.84	2 年以内	4.83
K8	3,545,005.90	1 年以内	4.55
小计	40,487,571.64		51.97

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,056,764.18	96.79	9,267,868.92	94.81

1至2年	279,636.00	2.69	443,753.29	4.54
2至3年	50,002.00	0.48	60,002.00	0.61
3年以上	3,901.06	0.04	3,901.06	0.04
合计	10,390,303.24	100.00	9,775,525.27	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
G11	2,575,348.00	1年以内	24.79	货物未到
G12	1,928,500.00	1年以内	18.56	货物未到
G13	570,000.00	1年以内	5.49	货物未到
G14	317,587.60	1年以内	3.06	货物未到
G15	300,000.00	1年以内/1至2年	2.89	货物未到
小计	5,691,435.60	-	54.78	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,096,577.07	100.00			1,096,577.07
按单项计提坏账准备	30,500.00	100.00	30,500.00	100.00	
小计	1,127,077.07	100.00	30,500.00	100.00	1,096,577.07

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,127,886.21	100.00			1,127,886.21
按单项计提坏账准备	30,500.00	100.00	30,500.00	100.00	-
小计	1,158,386.21	100.00	30,500.00	100.00	1,127,886.21

2. 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金和保证金	1,059,137.00	1,059,137.00
其他	67,940.07	99,249.21

账面余额小计	1,127,077.07	1,158,386.21
减：坏账准备	30,500.00	30,500.00
账面价值小计	1,096,577.07	1,127,886.21

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,522,454.23	39,550.18	5,482,904.05	5,726,122.43	39,550.18	5,686,572.25
发出商品	18,968,532.89	3,957.54	18,964,575.35	18,052,804.39	3,957.54	18,048,846.85
合计	24,490,987.12	43,507.72	24,447,479.40	23,778,926.82	43,507.72	23,735,419.10

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备

(六) 合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	6,573,033.85	7,202,971.20
减：合同资产减值准备	86,406.07	120,700.75
小计	6,486,627.78	7,082,270.45
减：列示于其他非流动资产的合同资产		-
合计	6,486,627.78	7,082,270.45

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预缴税费	10,478.25	27,248.28
待摊费用	6,291.77	8,333.26
合计	16,770.02	35,581.54

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,873,429.16	1,866,172.04
固定资产减值准备		-

合计	1,873,429.16	1,866,172.04
----	--------------	--------------

2. 固定资产明细情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	409,288.90	581,587.92	5,323,193.72	6,314,070.54
2.本期增加金额		448,672.57	120,028.93	
(1) 购置		448,672.57	120,028.93	
3.本期减少金额		477,884.96		
(1) 处置或报废		477,884.96		
4.期末余额	409,288.90	552,375.53	5,443,222.65	6,404,887.08
二、累计折旧				
1.期初余额	388,824.45	525,096.97	3,533,977.08	4,447,898.50
2.本期增加金额		24,268.10	518,411.10	
(1) 计提		24,268.10	518,411.10	
3.本期减少金额		459,119.78		
(1) 处置或报废		459,119.78		
4.期末余额	388,824.45	90,245.29	4,052,388.18	4,531,457.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,464.45	462,130.24	1,390,834.47	1,873,429.16
2.期初账面价值	20,464.45	56,490.95	1,789,216.64	1,866,172.04

(九) 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值				
房屋	4,982,569.98	-	-	4,982,569.98
(2) 累计折旧				
房屋	1,828,598.39	854,154.84	-	2,682,753.23
(3) 账面价值				
房屋	3,153,971.59	-	854,154.84	2,299,816.75

(十) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
非专利技术	1,232,129.69	-	-	-	-	-	-	1,232,129.69
软件	294,891.81							294,891.81
合计	1,527,021.50		-	-	-	-	-	1,527,021.50
(2)累计摊销								
非专利技术	1,213,796.36	10,000.02		-	-	-	-	1,223,796.38
软件	103,835.57	17,571.71						121,407.28
合计	1,317,631.93	27,571.73		-	-	-	-	1,345,203.66
(3)账面价值								
非专利技术	18,333.33	-	-	-	-	-	-	8,333.31
软件	191,056.24							173,484.53
合计	209,389.57	-	-	-	-	-	-	181,817.84

[注]本期摊销额 27,571.73 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,325,002.01	798,958.09	5,393,889.35	809,135.35
资产减值损失	164,208.47	24,631.27	164,208.47	24,631.27
可抵扣亏损	31,913,193.68	4,859,200.58	31,716,091.04	4,820,848.92
合计	37,402,404.16	5,682,789.94	37,274,188.86	5,654,615.54

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	6,779,131.00	9,531,672.24
抵押借款	2,000,000.00	1,685,997.36

短期借款利息	13,524.80	-
合计	8,792,655.80	11,217,669.60

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	14,027,952.74	6,486,059.00
应付账款	35,502,416.63	28,733,095.70
合计	49,530,369.37	35,219,154.70

2. 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,478,223.74	5,186,059.00
信用证	2,549,729.00	1,300,000.00
小计	14,027,952.74	6,486,059.00

3. 应付账款

明细情况

项目	期末数	期初数
货款	33,085,597.71	25,243,889.96
工程款	1,441,017.65	2,362,414.51
服务费	968,601.27	1,092,663.58
其他	7,200.00	34,127.65
小计	35,502,416.63	28,733,095.70

(十四) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	6,935,707.54	10,404,666.11
合计	6,935,707.54	10,404,666.11

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,083,861.03	10,983,571.07	13,753,520.38	1,313,911.72
(2)离职后福利— 设定提存计划	104,064.77	579,308.28	589,289.04	94,084.01
合计	4,187,925.80	11,543,861.17	14,323,283.58	1,407,995.73

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,980,107.80	10,073,279.15	12,833,892.14	1,219,494.81
(2)职工福利费	-	111,790.00	111,790.00	
(3)社会保险费	103,753.23	581,294.20	590,630.52	94,416.91
其中：医疗保险费	102,309.94	572,250.37	581,620.68	92,939.63
工伤保险费	1,443.29	9,043.83	9,009.84	1,477.28
生育保险费	-			
(4)住房公积金	-	207,458.00	207,458.00	
(5)工会经费和职工教育经费	-	9,749.72	9,749.72	
小计	4,083,861.03	10,983,571.07	13,753,520.38	1,313,911.72

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	100,476.32	560,290.10	569,763.20	91,003.22
(2)失业保险费	3,588.45	19,018.18	19,525.84	3,080.79
小计	104,064.77	579,308.28	589,289.04	94,084.01

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	5,981,399.08	4,731,440.06
城市维护建设税	254,707.71	21,212.40
教育费附加	109,160.45	9,084.35
地方教育附加	72,773.63	6,056.23
代扣代缴个人所得税	10,191.46	16,407.41

印花税	18,749.46	6,687.21
合计	6,446,981.79	4,790,887.66

(十七) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金和保证金	34,306.00	79,306.00
其他	-	12,000.00
合 计	34,306.00	91,306.00

(十八) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,509,690.95	3,080,530.74
未确认融资费用	36,047.52	-69,850.50
小 计	1,545,738.47	3,010,680.24
减：一年内到期的租赁负债	-	1,470,414.86
合 计	1,545,738.47	1,540,265.38

(十九) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,494,000.00	-	-	-	-	-	71,494,000.00

(二十) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	471,603.69	-	-	471,603.69
合计	471,603.69	-	-	471,603.69

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,266,332.28	-	-	7,266,332.28
合计	7,266,332.28	-	-	7,266,332.28

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上期数
上年年末余额	-4,192,194.83	2,049,128.76
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	-4,192,194.83	2,049,128.76
加：本期净利润	-1,481,554.53	-3,213,294.38
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		
转作股本的普通股利润		-
少数股东权益	5,857.08	132,405.49
期末未分配利润	-5,679,606.44	-1,164,165.62

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,724,564.89	54,332,491.49	46,670,030.37	38,170,263.58
其他业务				
合计	64,724,564.89	54,332,491.49	46,670,030.37	38,170,263.58

2. 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	55,201,803.21	50,699,478.65	43,592,467.34	37,552,250.73
软件服务	7,297,657.82	2,348,386.29	1,486,977.45	97,066.29
维护服务	1,942,834.75	1,017,882.24	1,066,635.10	92,000
设备销售	282,269.11	266,744.31	523,950.48	428,946.56
合计	64,724,564.89	54,332,491.49	46,670,030.37	38,170,263.58

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	304,259.71	96,938.43

教育费附加	130,371.96	41,545.04
地方教育附加	86,914.63	27,696.69
印花税	22,738.86	16,269.77
车船使用税	22.24	382.24
水利建设基金	-	2,984.2
合计	544,307.40	185,816.37

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,164,214.75	2,416,907.57
中介服务费	251,290.88	170,967.66
交通差旅费	160,643.28	10,307.26
业务招待费	482,573.39	579,387.90
运输费	2,630.19	367.9
折旧及摊销	61,118.82	43,675.21
低值易耗品	64,309.71	9,151.07
广告宣传费	65,690.00	2,210.00
其他	71,360.26	85,391.96
合计	3,323,831.28	3,318,366.53

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,543,527.18	2,458,467.76
房租及物业费	801,898.54	132,077.32
折旧和摊销	128,289.12	96,155.68
中介机构服务费	717,713.48	359,488.94
交通差旅费	196,797.36	209,467.36
办公通讯费	12,824.10	110,331.49
其他	963,490.85	1,085,648.71
合计	5,364,540.63	4,451,637.26

(二十七) 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	4,249,959.97	4,265,255.57
直接投入	151,082.19	153,080.00
委托开发费用	-	97,029.70
折旧与摊销	375,189.01	573,842.21
无形资产摊销	5,653.98	1,075.77
设计费	198,113.20	-
其他	515,436.17	91,549.67
合计	5,495,434.52	5,181,832.92

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息费用	625,367.10	731,291.88
减：利息收入	424,815.31	359,344.99
手续费支出	33,643.67	18,897.39
合计	166,908.08	390,844.28

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	2,747,774.35	1,070,861.1
个税手续费返还	7,136.84	6,098.85
合计	2,754,911.19	1,076,959.95

(三十) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-67,848.38	94,892.16
合计	-67,848.38	94,892.16

(三十一) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	133,447.21	-31,942.57

(三十二) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.15	3,370.07	0.15
合计	0.15	3,370.07	0.15

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	3,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	3,000.00	50,000.00

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上期数
本期所得税费用	-250,883.81	-542,751.09
递延所得税费用	-	-
合计	-250,883.81	-542,751.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-1,732,438.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-250,883.81
调整以前期间所得税的影响	
研发费加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	-250,883.81

(三十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
投标及履约保证金	982,335.00	1,648,875.21
政府补助	2,754,911.19	1,076,959.95

社保及公积金个人部分	474,048.62	661,969.72
履约保函保证金	248,270.55	619,975
利息收入	424,815.31	395,221.99
往来款等	2,253,456.88	1,479,009.41
营业外收入等	0.5	3,370.07
合计	7,137,838.05	5,885,381.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用支出	4,689,497.27	2,021,281.82
投标及履约保证金	881,153.9	592,776.20
履约保函保证金	226,016.4	913,137.36
往来款	4,588,196.14	3,635,805.77
捐赠支出	50,000.00	-
手续费等	33,643.67	18,095.83
合计	10,468,507.38	7,181,096.98

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑保证金	1,557,069.78	4,397,209.7
合计	1,557,069.78	4,397,209.7

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
承兑保证金	3,448,232.74	3,229,851.1
合计	3,448,232.74	3,229,851.1

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,116,915.76	-3,213,294.38
加: 资产减值准备		
少数股东本期收益	5,564.22	-132,405.49
信用减值损失	-67,848.38	94,892.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,396,834.04	695,184.79
无形资产摊销	27,571.73	34,779.74
使用权资产折旧		97,398.42
长期待摊费用摊销	215,069.30	
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)	133,447.21	31,942.57
固定资产报废损失(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)	166,790.69	731,291.88
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)	-711,310.30	5,472,963.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,739,463.88	-14,149,977.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,239,957.56	-14,245,406.47
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示: 若该项金额重大需单独列示, 若金额不重大, 则在“其他”列示)		-
其他		-54,420.60
经营活动产生的现金流量净额	-9,432,547.12	-24,637,051.82
(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		-
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	21,272,228.81	22,806,837.53
减: 现金的期初余额	35,832,211.18	52,423,087.47

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	-14,559,982.37	-29,616,249.94

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	21,272,228.81	35,852,211.18
其中：库存现金	35,010.00	7,500.00
可随时用于支付的银行存款	21,193,607.65	35,787,541.42
可随时用于支付的其他货币资金	43,611.16	37,169.76
(2)现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
(3)期末现金及现金等价物余额	21,272,228.81	35,852,211.18

(三十七) 关联交易情况

1. 本公司的实际控制人

公司的最终控制方为孙国勇、陈溶夫妇，孙国勇、陈溶夫妇直接持有本公司 54.15% 的股份，并通过温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 3.69% 股份，合计持有公司 57.84% 股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
温州三缔科技有限公司	温州市	温州市瓯海区	软件和信息技术服务业	51.00	-	设立

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书等	企业关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 本公司为被担保方

担保方	借款银行	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈溶	中国工商银行股份有限公司	8,500,000.00	2022-8-10	2027-8-10	否
孙国勇、陈溶	招商银行股份有限公司	20,000,000.00	2022-4-26	2025-4-25	否
孙国勇	招商银行股份有限公司	20,000,000.00	2022-4-26	2025-4-25	否

孙国勇	宁波银行股份有限公司	12,000,000.00	2023-6-19	2028-6-18	否
-----	------------	---------------	-----------	-----------	---

2023 年度预计关联方孙国勇、陈溶为公司借款提供无偿担保总额不超过 90,000,000 元，截至本报告期，实际为公司新增借款提供担保金额 4,874,986.20 元。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	79.09	75.17

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

本公司于 2021 年 08 月 12 日与温州市大学科技园发展有限公司（以下简称“大学科技园”）签订招商入驻合同，合同约定，大学科技园将位于温州市瓯海经济开发区凤南路 26 号温州市国家大学科技园 17-2 号楼 1-6 楼（3279.98 平方米）、凤坊路 89 号温州市国家大学科技园 22 号楼 4 楼 403、405 室（539 平方米）出租给本公司用于办公，租赁期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日，租金为 1 楼含税租赁价 49 元/平方米/月，2 楼及以上租赁价 33 元/平方米/月，物业费 3.5 元/平方米/月，租赁保证金按 3 个月全额租金价格收取，租金按照先收后返原则，提前收取 12 个月全额租金，按考核结果对租金多退少补。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	68,735,515.48	44,331,884.92
1 至 2 年	8,202,136.54	16,942,280.37
2 至 3 年	4,537,997.02	2,664,614.67
3 至 4 年	405,925.00	161,112.15
4 年-5 年	1,787,623.14	556,341.60

5年以上		1,084,653.54
小计	83,669,197.18	65,740,887.25
减：坏账准备	5,465,012.93	5,357,953.34
合计	78,204,184.25	60,382,933.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,669,197.18	100.00	5,465,012.93	6.53	78,204,184.25
其中：					
应收关联方					
应收其他客户	83,669,197.18	100.00	5,465,012.93	6.53	78,204,184.25
合计	83,669,197.18	100.00	5,465,012.93	6.53	78,204,184.25

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,740,887.25	100.00	5,357,953.34	8.15	60,382,933.91
其中：					
应收其他客户	65,740,887.25	100.00	5,357,953.34	8.15	60,382,933.91
合计	65,740,887.25	100.00	5,357,953.34	8.15	60,382,933.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	68,735,515.48	1,148,743.59	1.67	44,331,884.92	744,753.40	1.68
1至2年	8,202,136.54	1,035,890.22	12.63	16,942,280.37	2,139,810.01	12.63
2至3年	4,537,997.02	1,261,224.36	27.79	2,664,614.67	740,496.42	27.79
3至4年	405,925.00	231,531.62	57.04	161,112.15	91,898.37	57.04
4年-5年	1,787,623.14	1,787,623.14	100.00	556,341.60	556,341.60	100.00
5年以上				1,084,653.54	1,084,653.54	100.00

合 计	83,669,197.18	5,465,012.93	6.53	65,740,887.25	5,357,953.34	8.15
-----	---------------	--------------	------	---------------	--------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初数	5,357,953.34
本期计提	107,059.59
本期转回	
本期核销	
期末数	5,465,012.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%
K3	17,812,889.50	22.78
K1	9,334,954.60	11.94
K6	6,020,791.13	7.70
K7	3,766,048.83	4.82
K8	3,544,285.01	4.53
合 计	40,478,969.07	51.76

2、其他应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	627,329.94	558,571.73
1 至 2 年	476,447.00	573,714.42
2 至 3 年		-
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年	10,500.00	10,500.00
5 年以上		-
小 计	1,134,276.94	1,162,786.15
减：坏账准备	30,500.00	30,500.00
合 计	1,103,776.94	1,132,286.15

(2) 按款项性质披露

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,024,545.00	30,500.00	99,4045.00	1,059,137.00	30,500.00	1,028,637.00
其他	109,731.94		109,731.94	103,649.15	-	103,649.15
合 计	1,134,276.94	30,500.00	1,103,776.94	1,162,786.15	30,500.00	1,132,286.15

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
G6	押金	463,845.00	1 年以内/1-2 年	42.02	-
G7	押金	400,000.00	1-2 年	36.24	-
G8	押金	30,000.00	1 年以内	2.72	-
G9	押金	20,000.00	1-2 年	1.81	-
G10	押金/招投标保证金	12,500.00	1 年以内/1-2 年	1.13	-
合 计		926,345.00	-	83.93	-

3、长期股权投资

项 目	期末值			期初值		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 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	64,680,109.44	54,518,561.40	46,636,876.11	38,170,263.58
其他业务				
合 计	64,680,109.44	54,518,561.40	46,636,876.11	38,170,263.58

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	7,297,657.82	2,919,063.13	43,559,313.08	37,552,250.73
软件服务	1,898,379.30	1,328,865.51	1,486,977.45	97,066.29
维护服务	55,201,803.21	50,005,299.80	1,066,635.10	92,000
设备销售	282,269.11	265,332.96	523,950.48	428,946.56

合 计	64,680,109.44	54,518,561.40	46,636,876.11	38,170,263.58
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

九、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	133,447.21	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,754,911.19	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,999.85	≡
单独进行减值测试的应收款项		
非经常性损益总额	2,838,358.55	-
减：非经常性损益的所得税影响数	425,753.78	-
非经常性损益净额	2,412,604.77	-

(2) 净资产每股收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.50	-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	-4.74	-0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	133,447.21
计入当期损益的政府补助	2,754,911.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,999.85
非经常性损益合计	2,838,358.55

减：所得税影响数	425,753.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,412,604.77

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用