

上海广电通信技术有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15377 号

上海广电通信技术有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海广电通信技术有限公司（以下简称广电通信）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广电通信 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广电通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

广电通信管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估广电通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广电通信的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广电通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广电通信不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



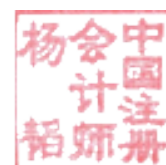
中国注册会计师：

李正宇



中国注册会计师：

杨韬



中国·上海

二〇二三年十月十六日



上海广电通信技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	66,325,801.70	101,698,055.83	110,631,125.30
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	72,025,492.06	43,678,665.51	67,003,062.63
应收款项融资	(三)	2,515,000.00		2,426,350.00
预付款项	(四)	18,467,924.39	31,702,290.51	34,387,443.20
其他应收款	(五)	2,760,000.61	3,616,844.30	1,692,261.96
存货	(六)	90,437,399.56	87,542,553.57	84,867,478.61
合同资产	(七)	41,228,456.25	31,300,956.25	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	283,223.69	86,450.95	
流动资产合计		294,043,298.26	299,625,816.92	301,007,721.70
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	3,440,249.18	4,088,929.95	5,505,632.95
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十)	12,436,356.69	15,634,476.33	21,116,967.15
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		15,876,605.87	19,723,406.28	26,622,600.10
资产总计		309,919,904.13	319,349,223.20	327,630,321.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海广电通信技术有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十一）	11,492,273.05	11,238,861.54	16,247,763.84
预收款项	（十二）	34,590.30	43,590.30	50,590.30
合同负债	（十三）	18,250,314.74	15,096,447.86	7,570,577.02
应付职工薪酬	（十四）	6,963,600.06	5,457,368.88	6,053,487.04
应交税费	（十五）	358,844.65	2,941,952.71	2,760,388.67
其他应付款	（十六）	49,998,798.37	19,637,993.70	22,654,558.55
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（十七）	6,984,519.27	6,778,066.74	6,469,598.44
其他流动负债	（十八）	2,372,540.92	1,962,538.22	990,393.82
流动负债合计		96,455,481.36	63,156,819.95	62,797,357.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（十九）	9,892,937.79	13,448,962.01	20,227,028.79
长期应付款	（二十）		4,700,000.00	6,100,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十一）	3,087,732.46	3,572,416.52	4,556,839.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,980,670.25	21,721,378.53	30,883,868.62
负债合计		109,436,151.61	84,878,198.48	93,681,226.30
所有者权益：				
实收资本	（二十二）	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十三）	11,308,974.74	11,308,974.74	11,256,781.82
未分配利润	（二十四）	125,174,777.78	159,162,049.98	158,692,313.68
所有者权益合计		200,483,752.52	234,471,024.72	233,949,095.50
负债和所有者权益总计		309,919,904.13	319,349,223.20	327,630,321.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海广电通信技术有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-7月	2022年度	2021年度
一、营业收入	(二十五)	120,529,878.63	222,254,892.58	273,927,596.53
减: 营业成本	(二十六)	107,452,588.40	196,642,044.41	219,820,523.50
税金及附加	(二十七)	74,768.12	428,604.81	646,312.69
销售费用	(二十八)	1,626,206.94	1,750,309.14	2,370,827.06
管理费用	(二十九)	7,651,219.33	15,703,319.94	15,771,225.81
研发费用	(三十)	6,546,136.47	18,435,611.15	19,383,562.81
财务费用	(三十一)	-764,813.06	-1,449,771.90	-1,046,242.03
其中: 利息费用		446,908.33	1,123,364.55	1,593,277.01
利息收入		1,227,343.16	2,599,913.80	2,733,091.09
加: 其他收益	(三十二)	513,584.51	2,415,335.87	1,079,442.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)			411,108.67
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				
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)	(三十四)			-64,088.22
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-1,922,129.14	5,784,805.04	8,660,452.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-522,500.00	-1,647,418.75	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				276,884.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,987,272.20	-2,702,502.81	27,345,185.65
加: 营业外收入	(三十七)		783,022.75	488,073.00
减: 营业外支出	(三十八)		55,317.95	26,945.81
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,987,272.20	-1,974,798.01	27,806,312.84
减: 所得税费用	(三十九)		-2,496,727.23	1,176,568.35
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,987,272.20	521,929.22	26,629,744.49
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,987,272.20	521,929.22	26,629,744.49
(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				
(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		-3,987,272.20	521,929.22	26,629,744.49
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海广电通信技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-7月	2022年度	2021年度
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		90,129,029.70	248,662,584.14	327,397,932.30
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	2,546,851.61	3,825,299.10	4,662,547.38
经营活动现金流入小计		92,675,881.31	252,487,883.24	332,060,479.68
购买商品、接受劳务支付的现金		86,676,277.75	187,662,190.84	236,287,722.71
支付给职工以及为职工支付的现金		29,203,244.72	58,002,092.23	56,843,563.10
支付的各项税费		2,523,607.10	520,041.53	7,983,578.87
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	6,374,200.63	8,502,799.05	8,720,053.35
经营活动现金流出小计		124,777,330.20	254,687,123.65	309,834,918.03
经营活动产生的现金流量净额		-32,101,448.89	-2,199,240.41	22,225,561.65
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				39,000,000.00
取得投资收益收到的现金				411,108.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				324,150.00
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				39,735,258.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,575.22	86,238.94	1,038,885.76
投资支付的现金			30,000,000.00	
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		95,575.22	30,086,238.94	1,038,885.76
投资活动产生的现金流量净额		-95,575.22	-30,086,238.94	38,696,372.91
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	3,796,480.02	7,592,959.98	7,105,563.78
筹资活动现金流出小计		3,796,480.02	7,592,959.98	7,105,563.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,796,480.02	-7,592,959.98	-7,105,563.78
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		-35,993,504.13	-39,878,439.33	53,816,370.78
加: 期初现金及现金等价物余额		70,752,685.97	110,631,125.30	56,814,754.52
六、期末现金及现金等价物余额		34,759,181.84	70,752,685.97	110,631,125.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海广电通信技术有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-7月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00							11,308,974.74	159,162,049.98	234,471,024.72	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	64,000,000.00							11,308,974.74	159,162,049.98	234,471,024.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-33,987,272.20	-33,987,272.20	
(一) 综合收益总额									-3,987,272.20	-3,987,272.20	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									-30,000,000.00	-30,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	64,000,000.00							11,308,974.74	125,174,777.78	200,483,752.52	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海广电通信技术有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00								11,256,781.82	158,692,313.68	233,949,095.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	64,000,000.00								11,256,781.82	158,692,313.68	233,949,095.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									52,192.92	469,736.30	521,929.22
(一) 综合收益总额										521,929.22	521,929.22
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									52,192.92	-52,192.92	
2. 对所有者(或股东)的分配									52,192.92	-52,192.92	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	64,000,000.00								11,308,974.74	159,162,049.98	234,471,024.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海广电通信技术有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,000,000.00								9,173,449.29	139,942,320.93	213,115,770.22
加: 会计政策变更									-579,641.92	-5,216,777.29	-5,796,419.21
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	64,000,000.00								8,593,807.37	134,725,543.64	207,319,351.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,662,974.45	23,966,770.04	26,629,744.49
(一) 综合收益总额										26,629,744.49	26,629,744.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,662,974.45	-2,662,974.45	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,662,974.45	-2,662,974.45	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	64,000,000.00								11,256,781.82	158,692,313.68	233,949,095.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海广电通信技术有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海广电通信技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海仪电信息(集团)有限公司(原上海广电信息产业股份有限公司)和上海广电股份浦东有限公司共同投资的有限责任公司,于1992年2月25日成立。2010年6月上海仪电信息(集团)有限公司取得原股东上海广电股份浦东有限公司持有的公司14.28%股权,股权转让完成变更后,公司成为上海仪电信息(集团)有限公司的全资子公司。2011年6月30日,上海仪电信息(集团)有限公司与上海广电电子股份有限公司(现更名为云赛智联股份有限公司)签订了《股份转让协议》,上海仪电信息(集团)有限公司将其持有的公司100.00%的股权转让给上海广电电子股份有限公司(现更名为云赛智联股份有限公司),上述股权转让已于2011年11月30日完成过户登记手续。公司的统一社会信用代码:91310104132263830J,注册资本为1,400万元;根据2020年8月22日股东会决议和修改后的章程规定,云赛智联股份有限公司货币增资人民币5,000万元,增加注册资本人民币5,000万元,增资后公司实收资本6,400万元,工商信息已于2021年2月25日进行变更。公司主要经营范围:雷达、通信设备、信标机、汽车防盗反劫报警器、应用电视、电话机、直放机、发光二极管显示屏及户内外综合显示系统、家用电器、办公用品的设计、开发、加工、产销,公共安全防范工程服务,从事货物进出口及技术进出口业务。(涉及许可经营的凭许可证经营)。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及上海市国有资产监督管理委员会印发的《上海市国有企业改制财务审计管理暂行办法》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司管理当局相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,公司管理当局继续以持续经营为基础编制本公司截止2023年7月31日止的二年一期财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（六）金融工具”、“三、（十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年7月31日的财务状况以及2021年度、2022年度、2023年1-7月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果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;如果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。由此形成的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。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,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。

对于租赁应收款,本公司选择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。

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。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：材料采购、原材料、材料成本差异、库存商品、在产品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5~18	5.00	5.28~19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00

3、 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。

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(十四) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 专项补助

1、 类型

专项补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的专项补助和与收益相关的专项补助。

与资产相关的专项补助，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专项补助。与收益相关的专项补助，是指除与资产相关的专项补助之外的专项补助。

本公司将专项补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的专项补助；

本公司将专项补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的专项补助之外的专项补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该专项补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

专项补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的专项补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的专项补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十一)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

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。

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:

- 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;
- 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。

融资租赁的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:

- 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;
- 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,本公司按照本附注“三、(六)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(六)金融工具”。

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司

在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2023 年 7 月	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	13、6	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15	15

(二) 税收优惠

本公司被批准认定为高新技术企业，有效期为三年（2020年-2023年），报告期内企业所得税按优惠税率15%征收。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	29,779.34	39,697.24	44,715.44
银行存款	66,296,022.36	101,658,358.59	110,586,409.86
合计	66,325,801.70	101,698,055.83	110,631,125.30

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
定期存款	31,566,619.86	30,945,369.86	
合计	31,566,619.86	30,945,369.86	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	69,464,868.16	40,941,364.18	60,157,874.41
1至2年	7,502,060.45	5,713,135.06	12,602,212.06
2至3年	1,564,850.00	1,570,350.00	2,063,067.00
3年以上	795,545.00	1,133,445.00	2,147,892.00
小计	79,327,323.61	49,358,294.24	76,971,045.47
减：坏账准备	7,301,831.55	5,679,628.73	9,967,982.84
合计	72,025,492.06	43,678,665.51	67,003,062.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,327,323.61	100.00	7,301,831.55	9.20	72,025,492.06
其中：					
应收外部客户组合	79,327,323.61	100.00	7,301,831.55	9.20	72,025,492.06
合计	79,327,323.61	100.00	7,301,831.55	9.20	72,025,492.06

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,358,294.24	100.00	5,679,628.73	11.51	43,678,665.51
其中：					
应收外部客户组合	49,358,294.24	100.00	5,679,628.73	11.51	43,678,665.51
合计	49,358,294.24	100.00	5,679,628.73	11.51	43,678,665.51

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,971,045.47	100.00	9,967,982.84	12.95	67,003,062.63
其中：					
应收外部客户组合	76,971,045.47	100.00	9,967,982.84	12.95	67,003,062.63
合计	76,971,045.47	100.00	9,967,982.84	12.95	67,003,062.63

按组合计提坏账准备：

应收外部客户组合计提项目

名称	2023.7.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,464,868.16	3,473,243.41	5.00	40,941,364.18	2,047,068.21	5.00	60,157,874.41	3,007,893.72	5.00
1—2年	7,502,060.45	2,250,618.14	30.00	5,713,135.06	1,713,940.52	30.00	12,602,212.06	3,780,663.62	30.00
2—3年	1,564,850.00	782,425.00	50.00	1,570,350.00	785,175.00	50.00	2,063,067.00	1,031,533.50	50.00
3年以上	795,545.00	795,545.00	100.00	1,133,445.00	1,133,445.00	100.00	2,147,892.00	2,147,892.00	100.00
合计	79,327,323.61	7,301,831.55		49,358,294.24	5,679,628.73		76,971,045.47	9,967,982.84	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,702,411.06	2,917,491.40	11,651,919.62		9,967,982.84
合计	18,702,411.06	2,917,491.40	11,651,919.62		9,967,982.84

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,967,982.84	5,786.51	4,294,140.62		5,679,628.73
合计	9,967,982.84	5,786.51	4,294,140.62		5,679,628.73

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,679,628.73	1,622,202.82			7,301,831.55
合计	5,679,628.73	1,622,202.82			7,301,831.55

4、 本期公司无实际核销的应收账款情况

5、 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	2023.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,140,000.00	21.61	857,000.00
第二名	13,464,000.00	16.97	673,200.00
第三名	12,601,180.00	15.89	751,854.00
第四名	5,757,244.00	7.26	287,862.20
第五名	5,456,408.97	6.88	272,820.45
合计	54,418,832.97	68.60	2,842,736.65

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	12,202,453.40	24.72	610,122.67
第二名	7,449,845.45	15.09	372,492.27
第三名	4,354,110.60	8.82	217,705.53
第四名	3,946,700.00	8.00	197,335.00
第五名	3,803,862.06	7.71	484,158.62
合计	31,756,971.51	64.34	1,881,814.09

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	33,435,862.06	43.44	3,930,758.62
第二名	17,104,366.00	22.22	855,218.30
第三名	4,427,345.45	5.75	221,367.27
第四名	4,354,110.60	5.66	217,705.53
第五名	2,389,400.00	3.10	119,470.00
合计	61,711,084.11	80.17	5,344,519.72

6、 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	2,515,000.00		2,426,350.00
应收账款			
合计	2,515,000.00		2,426,350.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本年新增	本年终止确认	其他变动	2021.12.31
应收票据		4,583,750.00	2,157,400.00		2,426,350.00
合计		4,583,750.00	2,157,400.00		2,426,350.00

项目	2021.12.31	本年新增	本年终止确认	其他变动	2022.12.31
应收票据	2,426,350.00		2,426,350.00		
合计	2,426,350.00		2,426,350.00		

项目	2022.12.31	本年新增	本年终止确认	其他变动	2023.7.31
应收票据		2,515,000.00			2,515,000.00
合计		2,515,000.00			2,515,000.00

3、 应收款项融资减值准备

年末应收票据均为银行承兑汇票,公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故未计提资产减值准备。

4、 本年末公司无已质押的应收票据

5、 本年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6、 本年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.7.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,692,695.99	79.56	29,151,799.63	91.95	34,247,099.46	99.59
1至2年	2,018,628.40	10.93	2,489,571.88	7.85	119,123.08	0.35
2至3年	1,756,600.00	9.51	47,919.00	0.15	6,000.00	0.02

账龄	2023.7.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上			13,000.00	0.05	15,220.66	0.04
合计	18,467,924.39	100.00	31,702,290.51	100.00	34,387,443.20	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	尚未结算原因
第一名	4,604,282.70	24.93	未到交货期
第二名	2,940,000.00	15.92	未到交货期
第三名	2,156,600.00	11.68	未到交货期
第四名	1,833,274.59	9.93	未到交货期
第五名	1,368,476.99	7.41	未到交货期
合计	12,902,634.28	69.87	

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	尚未结算原因
第一名	6,703,382.74	21.14	未到交货期
第二名	5,270,877.17	16.63	未到交货期
第三名	2,622,596.14	8.27	未到交货期
第四名	2,156,600.00	6.80	未到交货期
第五名	1,676,300.00	5.29	未到交货期
合计	18,429,756.05	58.13	

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	尚未结算原因
第一名	9,035,180.00	26.27	未到交货期
第二名	3,556,300.00	10.34	未到交货期

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	尚未结算原因
第三名	3,020,000.00	8.78	未到交货期
第四名	2,999,600.00	8.72	未到交货期
第五名	2,682,169.25	7.80	未到交货期
合计	21,293,249.25	61.91	

(五) 其他应收款

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,760,000.61	3,616,844.30	1,692,261.96
合计	2,760,000.61	3,616,844.30	1,692,261.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	2,449,311.03	2,969,213.46	1,239,460.96
1 至 2 年	120,393.02	592,736.91	500,430.00
2 至 3 年	452,828.95	465,430.00	205,000.00
3 年以上	637,930.00	190,000.00	1,844,358.00
小计	3,660,463.00	4,217,380.37	3,789,248.96
减：坏账准备	900,462.39	600,536.07	2,096,987.00
合计	2,760,000.61	3,616,844.30	1,692,261.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,660,463.00	100.00	900,462.39	24.60	2,760,000.61

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
应收外部往来组合	3,660,463.00	100.00	900,462.39	24.60	2,760,000.61
合计	3,660,463.00	100.00	900,462.39		2,760,000.61

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,217,380.37	100.00	600,536.07	14.24	3,616,844.30
其中：					
应收外部往来组合	4,217,380.37	100.00	600,536.07	14.24	3,616,844.30
合计	4,217,380.37	100.00	600,536.07		3,616,844.30

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,789,248.96	100.00	2,096,987.00	55.34	1,692,261.96
其中：					
应收外部往来组合	3,789,248.96	100.00	2,096,987.00	55.34	1,692,261.96
合计	3,789,248.96	100.00	2,096,987.00		1,692,261.96

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

应收外部往来组合

名称	2023.7.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,449,311.03		不计提	2,969,213.46		不计提	1,239,460.96		不计提
1 至 2 年	120,393.02	36,117.91	30.00	592,736.91	177,821.07	30.00	500,430.00	150,129.00	30.00
2 至 3 年	452,828.95	226,414.48	50.00	465,430.00	232,715.00	50.00	205,000.00	102,500.00	50.00
3 年以上	637,930.00	637,930.00	100.00	190,000.00	190,000.00	100.00	1,844,358.00	1,844,358.00	100.00
合计	3,660,463.00	900,462.39		4,217,380.37	600,536.07		3,789,248.96	2,096,987.00	

(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)	
2020.12.31 余额	2,021,071.00			2,021,071.00
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,916.00			75,916.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	2,096,987.00			2,096,987.00

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)	
2021.12.31 余额	2,096,987.00			2,096,987.00
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,496,450.93			1,496,450.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2022.12.31 余额	600,536.07			600,536.07

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)	
2022.12.31 余额	600,536.07			600,536.07
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	299,926.32			299,926.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.7.31 余额	900,462.39			900,462.39

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 账款坏账准 备	2,021,071.00	75,916.00			2,096,987.00
合计	2,021,071.00	75,916.00			2,096,987.00

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 账款坏账准 备	2,096,987.00		1,496,450.93		600,536.07
合计	2,096,987.00		1,496,450.93		600,536.07

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 账款坏账准 备	600,536.07	299,926.32			900,462.39
合计	600,536.07	299,926.32			900,462.39

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款及备用金	1,663,730.00	1,888,147.37	1,858,790.96
保证金、押金	1,996,733.00	2,329,233.00	1,930,458.00
合计	3,660,463.00	4,217,380.37	3,789,248.96

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.7.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额	尚未结算 原因
上海林腾室内装 潢设计有限公司	押金	1,724,358.00	1年以内	47.11		尚未到期
自然人 A	往来款	278,340.00	2-3年	7.60	139,170.00	尚未到期
自然人 B	往来款	246,680.00	3年以上	6.73	246,680.00	尚未到期

单位名称	款项性质	2023.7.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额	尚未结算 原因
自然人 C	往来款	210,000.00	3 年以上	5.74	210,000.00	尚未到期
自然人 D	往来款	181,250.00	3 年以上	4.95	181,250.00	尚未到期
合计		2,640,628.00		72.14	777,100.00	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额	尚未结算 原因
上海林腾室内装 潢设计有限公司	押金	1,724,358.00	1 年以内	40.89		尚未到期
自然人 A	往来款	278,340.00	1-2 年	6.60	83,502.00	尚未到期
自然人 B	往来款	246,680.00	2-3 年	5.85	123,340.00	尚未到期
自然人 C	往来款	218,750.00	2-3 年	5.19	109,375.00	尚未到期
自然人 D	往来款	190,000.00	3 年以上	4.51	190,000.00	尚未到期
合计		2,658,128.00		63.03	506,217.00	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额	尚未结算 原因
上海林腾室内装 潢设计有限公司	押金	1,724,358.00	3 年以上	45.51	1,724,358.00	尚未到期
自然人 A	往来款	233,750.00	1-2 年	6.17	70,125.00	尚未到期
自然人 B	往来款	205,000.00	2-3 年	5.41	102,500.00	尚未到期
自然人 C	往来款	266,680.00	1-2 年	7.04	80,004.00	尚未到期

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额	尚未结算 原因
自然人 D	往来款	298,340.00	1 年以内	7.87		尚未到期
合计		2,728,128.00		72.00	1,976,987.00	

(8) 本期公司无涉及专项补助的其他应收款项

(9) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2023.7.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,371,416.42		43,371,416.42	40,893,244.06		40,893,244.06	18,719,416.51		18,719,416.51
在产品	32,637,388.37		32,637,388.37	31,488,800.63		31,488,800.63	38,027,542.37		38,027,542.37
库存商品	2,110,951.98		2,110,951.98	4,257,325.71		4,257,325.71	6,707,450.33		6,707,450.33
材料采购	12,305,156.01		12,305,156.01	10,903,107.32		10,903,107.32	21,412,608.96		21,412,608.96
材料成本差异	12,486.78		12,486.78	75.85		75.85	460.44		460.44
合计	90,437,399.56		90,437,399.56	87,542,553.57		87,542,553.57	84,867,478.61		84,867,478.61

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2023.7.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	43,398,375.00	2,169,918.75	41,228,456.25	32,948,375.00	1,647,418.75	31,300,956.25			
合计	43,398,375.00	2,169,918.75	41,228,456.25	32,948,375.00	1,647,418.75	31,300,956.25			

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2022年12月31日合同资产账面价值较2021年12月31日发生重大变动：

项目	变动金额	变动原因
智能化产品组合	31,300,956.25	公司相关交易的定价模式以及结算要求发生改变
合计	31,300,956.25	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

2023年7月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	43,398,375.00	100.00	2,169,918.75	5.00	41,228,456.25
其中：					
智能化产品组合	43,398,375.00	100.00	2,169,918.75	5.00	41,228,456.25
合计	43,398,375.00	100.00	2,169,918.75	5.00	41,228,456.25

2022年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	32,948,375.00	100.00	1,647,418.75	5.00	31,300,956.25
其中：					
智能化产品组合	32,948,375.00	100.00	1,647,418.75	5.00	31,300,956.25
合计	32,948,375.00	100.00	1,647,418.75	5.00	31,300,956.25

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2023.7.31			2022.12.31			2021.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
智能化产品组合	43,398,375.00	2,169,918.75	5.00	32,948,375.00	1,647,418.75	5.00			
合计	43,398,375.00	2,169,918.75	5.00	32,948,375.00	1,647,418.75	5.00			

4、 合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2022.12.31	原因
合同资产减值 准备		1,647,418.75			1,647,418.75	
合计		1,647,418.75			1,647,418.75	

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2023.7.31	原因
合同资产减值 准备	1,647,418.75	522,500.00			2,169,918.75	
合计	1,647,418.75	522,500.00			2,169,918.75	

(八) 其他流动资产

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
预缴税费	283,223.69	86,450.95	
合计	283,223.69	86,450.95	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	3,440,249.18	4,088,929.95	5,505,632.95
固定资产清理			
合计	3,440,249.18	4,088,929.95	5,505,632.95

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	8,727,642.54	1,345,634.39	11,796,090.87	21,869,367.80
(2) 本期增加金额	86,991.16	246,989.12	704,905.48	1,038,885.76
—购置	86,991.16	246,989.12	704,905.48	1,038,885.76
(3) 本期减少金额	112,300.00	498,858.78	447,382.84	1,058,541.62
—处置或报废	112,300.00	498,858.78	447,382.84	1,058,541.62

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(4) 2021.12.31	8,702,333.70	1,093,764.73	12,053,613.51	21,849,711.94
2. 累计折旧				
(1) 2020.12.31	3,731,171.54	612,461.85	11,427,550.45	15,771,183.84
(2) 本期增加金额	602,143.80	163,463.54	787,170.21	1,552,777.55
—计提	602,143.80	163,463.54	787,170.21	1,552,777.55
(3) 本期减少金额	104,318.88	451,592.86	423,970.66	979,882.40
—处置或报废	104,318.88	451,592.86	423,970.66	979,882.40
(4) 2021.12.31	4,228,996.46	324,332.53	11,790,750.00	16,344,078.99
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31			4,607.66	4,607.66
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额			4,607.66	4,607.66
—处置或报废			4,607.66	4,607.66
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	4,473,337.24	769,432.20	262,863.51	5,505,632.95
(2) 2020.12.31 账面价值	4,996,471.00	733,172.54	363,932.76	6,093,576.30

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	6,681,094.39	1,088,721.99	14,079,895.56	21,849,711.94
(2) 本期增加金额	20,353.98		65,884.96	86,238.94
—购置	20,353.98		65,884.96	86,238.94
(3) 本期减少金额			106,210.01	106,210.01
—处置或报废			106,210.01	106,210.01
(4) 2022.12.31	6,701,448.37	1,088,721.99	14,039,570.51	21,829,740.87
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31	4,232,523.08	320,805.91	11,790,750.00	16,344,078.99
(2) 本期增加金额	599,649.89	130,017.18	717,956.92	1,447,623.99

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—计提	599,649.89	130,017.18	717,956.92	1,447,623.99
(3) 本期减少金额			50,892.06	50,892.06
—处置或报废			50,892.06	50,892.06
(4) 2022.12.31	4,832,172.97	450,823.09	12,457,814.86	17,740,810.92
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	1,869,275.40	637,898.90	1,581,755.65	4,088,929.95
(2) 2021.12.31 账面价值	2,448,571.31	767,916.08	2,289,145.56	5,505,632.95

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	6,701,448.37	1,088,721.99	14,039,570.51	21,829,740.87
(2) 本期增加金额			95,575.22	95,575.22
—购置			95,575.22	95,575.22
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.7.31	6,701,448.37	1,088,721.99	14,135,145.73	21,925,316.09
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31	4,832,172.97	450,823.09	12,457,814.86	17,740,810.92
(2) 本期增加金额	292,297.27	75,416.39	382,432.09	750,145.75
—计提	292,297.27	75,416.39	382,432.09	750,145.75
(3) 本期减少金额	5,889.76			5,889.76
—处置或报废				
—其他	5,889.76			5,889.76

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(4) 2023.7.31	5,112,690.66	526,239.48	12,846,136.77	18,485,066.91
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.7.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.7.31 账面价值	1,588,757.71	562,482.51	1,289,008.96	3,440,249.18
(2) 2022.12.31 账面价值	1,869,275.40	637,898.90	1,581,755.65	4,088,929.95

3、 本报告期暂无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期暂无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本报告期暂无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
2. 累计折旧		
(1) 2020.12.31 余额	28,334,017.12	28,334,017.12
(2) 本期增加金额	5,482,490.81	5,482,490.81

项目	房屋及建筑物	合计
—计提	5,482,490.81	5,482,490.81
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	33,816,507.93	33,816,507.93
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	21,116,967.15	21,116,967.15
(2) 2020.12.31 账面价值	26,599,457.96	26,599,457.96

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	33,816,507.93	33,816,507.93
(2) 本期增加金额	5,482,490.82	5,482,490.82
—计提	5,482,490.82	5,482,490.82
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	39,298,998.75	39,298,998.75
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	15,634,476.33	15,634,476.33
(2) 2021.12.31 账面价值	21,116,967.15	21,116,967.15

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.7.31 余额	54,933,475.08	54,933,475.08
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	39,298,998.75	39,298,998.75
(2) 本期增加金额	3,198,119.64	3,198,119.64
—计提	3,198,119.64	3,198,119.64
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.7.31 余额	42,497,118.39	42,497,118.39
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2023.7.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.7.31 账面价值	12,436,356.69	12,436,356.69
(2) 2022.12.31 账面价值	15,634,476.33	15,634,476.33

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	11,492,273.05	11,238,861.54	16,247,763.84
合计	11,492,273.05	11,238,861.54	16,247,763.84

2、 本期公司无账龄超过一年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
预收款项	34,590.30	43,590.30	50,590.30
合计	34,590.30	43,590.30	50,590.30

2、 本期公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	18,250,314.74	15,096,447.86	7,570,577.02
合计	18,250,314.74	15,096,447.86	7,570,577.02

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,946,363.34	50,935,586.62	51,379,200.40	5,502,749.56
离职后福利-设定提存计划	33,882.99	5,981,217.19	5,464,362.70	550,737.48
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,980,246.33	56,916,803.81	56,843,563.10	6,053,487.04

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	5,502,749.56	49,173,015.94	50,245,545.98	4,430,219.52
离职后福利-设定提存计划	550,737.48	6,298,127.68	6,286,627.80	562,237.36
辞退福利		1,934,830.45	1,469,918.45	464,912.00
一年内到期的其他福利				
合计	6,053,487.04	57,405,974.07	58,002,092.23	5,457,368.88

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
短期薪酬	4,430,219.52	27,099,022.31	25,114,071.57	6,415,170.26
离职后福利-设定提存计划	562,237.36	3,568,705.59	3,582,513.15	548,429.80
辞退福利	464,912.00	41,748.00	506,660.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,457,368.88	30,709,475.90	29,203,244.72	6,963,600.06

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,464,960.00	41,694,747.20	42,156,207.20	4,003,500.00
(2) 职工福利费		1,969,417.36	1,969,417.36	
(3) 社会保险费	260,341.06	3,968,628.12	3,917,924.50	311,044.68
其中：医疗保险费	176,036.10	3,725,912.16	3,678,325.36	223,622.90

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工伤保险费		162,399.10	148,366.10	14,033.00
生育保险费	84,304.96	80,316.86	91,233.04	73,388.78
(4) 住房公积金		2,464,357.00	2,464,357.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,221,062.28	838,436.94	871,294.34	1,188,204.88
合计	5,946,363.34	50,935,586.62	51,379,200.40	5,502,749.56

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,003,500.00	40,834,348.25	42,758,798.25	2,079,050.00
(2) 职工福利费		735,681.35	735,681.35	
(3) 社会保险费	311,044.68	4,171,171.08	3,195,345.68	1,286,870.08
其中：医疗保险费	223,622.90	4,032,845.63	2,978,563.60	1,277,904.93
工伤保险费	14,033.00	138,325.45	143,393.30	8,965.15
生育保险费	73,388.78		73,388.78	
(4) 住房公积金		2,615,236.00	2,615,236.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,188,204.88	816,579.26	940,484.70	1,064,299.44
合计	5,502,749.56	49,173,015.94	50,245,545.98	4,430,219.52

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,079,050.00	21,835,341.77	18,562,570.94	5,351,820.83
(2) 职工福利费		1,223,217.13	1,223,217.13	
(3) 社会保险费	1,286,870.08	2,223,412.29	3,221,602.03	288,680.34
其中：医疗保险费	1,277,904.93	2,162,852.18	3,160,807.43	279,949.68
工伤保险费	8,965.15	60,560.11	60,794.60	8,730.66
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,487,273.00	1,487,273.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,064,299.44	329,778.12	619,408.47	774,669.09
合计	4,430,219.52	27,099,022.31	25,114,071.57	6,415,170.26

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	1,711.19	5,799,968.15	5,298,775.60	502,903.74
失业保险费	32,171.80	181,249.04	165,587.10	47,833.74
合计	33,882.99	5,981,217.19	5,464,362.70	550,737.48

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	502,903.74	6,107,275.25	6,096,123.50	514,055.49
失业保险费	47,833.74	190,852.43	190,504.30	48,181.87
合计	550,737.48	6,298,127.68	6,286,627.80	562,237.36

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.7.31
基本养老保险	514,055.49	3,460,562.76	3,473,951.75	500,666.50
失业保险费	48,181.87	108,142.83	108,561.40	47,763.30
合计	562,237.36	3,568,705.59	3,582,513.15	548,429.80

(十五) 应交税费

税费项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	202,236.04	1,382,570.55	728,266.42
企业所得税			913,441.93
个人所得税	72,800.24	1,279,955.42	966,365.53
城市维护建设税	14,156.52	162,998.92	88,850.28
教育费附加	10,111.80	116,427.82	63,464.51
其他	59,540.05		
合计	358,844.65	2,941,952.71	2,760,388.67

(十六) 其他应付款

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利	30,000,000.00		
其他应付款项	19,998,798.37	19,637,993.70	22,654,558.55
合计	49,998,798.37	19,637,993.70	22,654,558.55

1、 应付股利

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应付普通股股利	30,000,000.00		
合计	30,000,000.00		

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款	90,937.00	90,937.00	90,937.00
代扣代缴款	461,450.87	463,725.39	434,162.63
预提费用	19,032,137.02	18,759,022.48	21,722,586.15
其他	414,273.48	324,308.83	406,872.77
合计	19,998,798.37	19,637,993.70	22,654,558.55

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023.7.31	未偿还或结转的原因
工程保修费用	19,032,137.02	相关费用支出尚未发生

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
工程保修费用	18,759,022.48	相关费用支出尚未发生

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
工程保修费用	21,722,586.15	相关费用支出尚未发生

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	6,984,519.27	6,778,066.74	6,469,598.44
合计	6,984,519.27	6,778,066.74	6,469,598.44

(十八) 其他流动负债

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	2,372,540.92	1,962,538.22	990,393.82
合计	2,372,540.92	1,962,538.22	990,393.82

(十九) 租赁负债

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	17,890,291.35	21,686,771.37	29,279,731.35
未确认融资费用	-1,012,834.29	-1,459,742.62	-2,583,104.12
减：一年内到期的租赁负债	6,984,519.27	6,778,066.74	6,469,598.44
合计	9,892,937.79	13,448,962.01	20,227,028.79

(二十) 长期应付款

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款			
专项应付款		4,700,000.00	6,100,000.00
合计		4,700,000.00	6,100,000.00

专项应付款

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
项目专项资金	4,700,000.00			4,700,000.00
专项资金	1,400,000.00			1,400,000.00
合计	6,100,000.00			6,100,000.00

项目	2021.12.31 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
项目专项资金	4,700,000.00			4,700,000.00
专项资金	1,400,000.00		1,400,000.00	
合计	6,100,000.00		1,400,000.00	4,700,000.00

项目	2022.12.31 余额	本期增加	本期减少	2023.7.31 余额
项目专项资金	4,700,000.00		4,700,000.00	
合计	4,700,000.00		4,700,000.00	

(二十一) 递延收益

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
专项补助	5,593,485.75		1,036,645.92	4,556,839.83
合计	5,593,485.75		1,036,645.92	4,556,839.83

项目	2021.12.31 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
专项补助	4,556,839.83		984,423.31	3,572,416.52
合计	4,556,839.83		984,423.31	3,572,416.52

项目	2022.12.31 余额	本期增加	本期减少	2023.7.31 余额
专项补助	3,572,416.52		484,684.06	3,087,732.46
合计	3,572,416.52		484,684.06	3,087,732.46

涉及专项补助的项目:

负债项目	2020.12.31 余额	本年新增 补助金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	2021.12.31 余 额	与资产相关/ 与收益相关
雷达技术研究及产业化项目	202,628.71		101,314.56		101,314.15	与资产相关
雷达项目	5,390,857.04		935,331.36		4,455,525.68	与资产相关
合计	5,593,485.75		1,036,645.92		4,556,839.83	

负债项目	2021.12.31 余额	本年新增 补助金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	2022.12.31 余 额	与资产相关/ 与收益相关
雷达技术研究及产业化项目	101,314.15		101,314.15			与资产相关
雷达项目	4,455,525.68		883,109.16		3,572,416.52	与资产相关
合计	4,556,839.83		984,423.31		3,572,416.52	

负债项目	2022.12.31 余额	本年新增 补助金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	2023.7.31 余 额	与资产相关/ 与收益相关
雷达项目	3,572,416.52		484,684.06		3,087,732.46	与资产相 关
合计	3,572,416.52		484,684.06		3,087,732.46	

(二十二) 实收资本

项目	2020.12.31 余额		本年增加	本年减少	2021.12.31 余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
云赛智联股份有限公司	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00
合计	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00

项目	2021.12.31 余额		本年增加	本年减少	2022.12.31 余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
云赛智联股份有限公司	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00
合计	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00

项目	2022.12.31 余额		本年增加	本年减少	2023.7.31 余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
云赛智联股份有限公司	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00
合计	64,000,000.00	100.00			64,000,000.00	100.00

(二十三) 盈余公积

项目	2020.12.31 余 额	年初余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
法定盈余公 积	9,173,449.29	8,593,807.37	2,662,974.45		11,256,781.82

项目	2020.12.31 余额	年初余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额
合计	9,173,449.29	8,593,807.37	2,662,974.45		11,256,781.82

项目	2021.12.31 余额	年初余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
法定盈余公积	11,256,781.82	11,256,781.82	52,192.92		11,308,974.74
合计	11,256,781.82	11,256,781.82	52,192.92		11,308,974.74

项目	2022.12.31 余额	年初余额	本期增加	本期减少	2023.7.31 余额
法定盈余公积	11,308,974.74	11,308,974.74			11,308,974.74
合计	11,308,974.74	11,308,974.74			11,308,974.74

(二十四) 未分配利润

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
调整前上年年末未分配利润	159,162,049.98	158,692,313.68	139,942,320.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-5,216,777.29
调整后年初未分配利润	159,162,049.98	158,692,313.68	134,725,543.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,987,272.20	521,929.22	26,629,744.49
减：提取法定盈余公积		52,192.92	2,662,974.45
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	30,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	125,174,777.78	159,162,049.98	158,692,313.68

(二十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-7月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,529,878.63	107,452,588.40	222,254,892.58	196,642,044.41	273,927,596.53	219,820,523.50
其中：雷 达及备件	76,839,391.88	66,843,886.10	112,936,804.10	95,061,986.58	142,045,354.40	94,863,267.91
智能显控	43,690,486.75	40,608,702.30	109,318,088.48	101,580,057.83	131,882,242.13	124,957,255.59
合计	120,529,878.63	107,452,588.40	222,254,892.58	196,642,044.41	273,927,596.53	219,820,523.50

(二十六) 税金及附加

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	8,883.05	200,203.38	377,015.21
教育费附加	6,345.02	143,002.40	269,296.58
印花税	59,540.05	85,399.03	0.90
合计	74,768.12	428,604.81	646,312.69

(二十七) 销售费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
工资及劳动保险费	1,079,172.91	1,285,916.31	1,399,056.52
运输费	296,340.14	253,038.94	383,349.78
差旅费	144,062.69	143,939.84	185,999.12
招待费	35,750.00		660.00
其他	30,889.63		6,800.00
办公费	19,412.27	4,633.90	32,534.01
售后服务费	17,669.30	16,908.31	77,087.38
车辆使用费及市内交通费	2,910.00	14,526.70	10,809.00
展览费			274,531.25
修理费		31,345.14	
合计	1,626,206.94	1,750,309.14	2,370,827.06

(二十八) 管理费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
工资及劳动保险费	1,721,675.68	10,317,818.03	7,833,782.65

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
折旧及摊销费	1,743,487.64	1,198,078.66	3,068,837.49
差旅费	971,826.33	449,313.76	630,147.25
中介咨询费	711,976.56	454,776.83	405,222.09
租赁费	706,295.16	838,374.16	709,848.85
修理费	547,536.72	234,521.56	396,353.65
安保费	536,586.96	930,696.36	880,162.68
办公费	176,805.52	307,258.72	582,195.32
运输及汽车使用费	167,118.49	192,357.09	158,869.65
保洁服务费	157,814.36	206,173.56	261,857.31
实验检验费	88,296.23	141,908.98	164,671.21
其他	82,751.51	169,076.50	270,445.77
业务招待费	24,891.16	82,752.85	160,234.29
会务费	7,547.74	33,297.00	86,092.50
保险费	2,264.47	136,951.42	120,047.70
通讯费	2,641.60	365.00	42,457.40
招聘费	1,703.20	9,599.46	
合计	7,651,219.33	15,703,319.94	15,771,225.81

(二十九) 研发费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
工资及劳动保险费	5,730,627.31	16,953,551.20	17,356,163.45
折旧及摊销费	248,622.36	456,981.18	523,060.64
试制检验费	566,886.80	771,127.32	553,132.07
材料费		59,776.69	883,190.61
软件技术开发费		194,174.76	
维护费			29,714.15
评审验收鉴定费			38,301.89
合计	6,546,136.47	18,435,611.15	19,383,562.81

(三十) 财务费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
利息费用	446,908.33	1,123,364.55	1,593,277.01
其中：租赁负债利息费用	446,908.33	1,123,364.55	1,593,277.01
减：利息收入	1,227,343.16	2,599,913.80	2,733,091.09
其他	15,621.77	26,777.35	93,572.05
合计	-764,813.06	-1,449,771.90	-1,046,242.03

(三十一) 其他收益

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
专项补助	486,184.06	2,384,423.31	1,036,645.92
代扣个人所得税手续费	27,400.45	30,912.56	42,796.29
合计	513,584.51	2,415,335.87	1,079,442.21

计入其他收益的专项补助

补助项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
雷达项目	484,684.06	883,109.16	935,331.36	与资产相关
稳岗补贴	1,500.00			与收益相关
雷达技术研究及产业化项目		101,314.15	101,314.56	与资产相关
雷达测量功能项目		1,400,000.00		与收益相关
合计	486,184.06	2,384,423.31	1,036,645.92	

(三十二) 投资收益

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产取得的投资收益			411,108.67
合计			411,108.67

(三十三) 公允价值变动收益

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
交易性金融资产			-64,088.22
合计			-64,088.22

(三十四) 信用减值损失

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失			-1,940.00
应收账款坏账损失	1,622,202.82	-4,288,354.11	-8,734,428.22
其他应收款坏账损失	299,926.32	-1,496,450.93	75,916.00
合计	1,922,129.14	-5,784,805.04	-8,660,452.22

(三十五) 资产减值损失

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	522,500.00	1,647,418.75	
合计	522,500.00	1,647,418.75	

(三十六) 资产处置收益

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
固定资产处置收益			276,884.08
合计			276,884.08

(三十七) 营业外收入

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
专项补助		780,000.00	1,800.00
违约金、罚款收入		3,022.75	48.00
其他			486,225.00
合计		783,022.75	488,073.00

计入营业外收入的专项补助

补助项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴			1,800.00	与收益相关
就业补贴		10,000.00		与收益相关
现代服务业发展资金		400,000.00		与收益相关
产业发展专项资金		370,000.00		与收益相关
合计		780,000.00	1,800.00	

(三十八) 营业外支出

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失		55,317.95	26,785.64
其他			160.17
合计		55,317.95	26,945.81

(三十九) 所得税费用

所得税费用表

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
当期所得税费用		-2,496,727.23	1,186,181.58
递延所得税费用			-9,613.23
合计		-2,496,727.23	1,176,568.35

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
收到往来款		1,244,750.00	1,574,460.00
收到押金及保证金	1,911,858.00	115,092.60	310,400.00
收到利息收入	606,093.16	1,654,543.94	2,733,091.09
收到专项补助及个税手续费返还	28,900.45	810,912.56	44,596.29
合计	2,546,851.61	3,825,299.10	4,662,547.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
支付往来款及备用金		2,078,169.86	1,695,850.00
支付保证金及押金	1,944,358.00	520,000.00	
经营性费用	4,429,842.63	5,904,629.19	7,024,203.35
合计	6,374,200.63	8,502,799.05	8,720,053.35

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
支付的租赁付款额	3,796,480.02	7,592,959.98	7,105,563.78
合计	3,796,480.02	7,592,959.98	7,105,563.78

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-3,987,272.20	521,929.22	26,629,744.49
加：信用减值损失	1,922,129.14	-5,784,805.04	-8,660,452.22
资产减值准备	522,500.00	1,647,418.75	
固定资产折旧	750,145.75	1,447,623.99	1,552,777.55
油气资产折耗			
使用权资产折旧	3,198,119.64	5,482,490.82	5,482,490.81
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			-276,884.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		55,317.95	26,785.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			64,088.22
财务费用（收益以“-”号填列）	446,908.33	1,123,364.55	1,593,277.01
投资损失（收益以“-”号填列）			-411,108.67
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）			-9,613.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,894,845.99	-2,675,074.96	-22,409,721.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,339,518.62	-738,703.44	40,332,245.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,098,364.94	-2,333,432.39	-21,688,068.32
其他	-621,250.00	-945,369.86	
经营活动产生的现金流量净额	-32,101,448.89	-2,199,240.41	22,225,561.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2023年1-7月	2022年度	2021年度
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	34,759,181.84	70,752,685.97	110,631,125.30
减：现金的期初余额	70,752,685.97	110,631,125.30	56,814,754.52
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	-35,993,504.13	-39,878,439.33	53,816,370.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	34,759,181.84	70,752,685.97	110,631,125.30
其中：库存现金	29,779.34	39,697.24	44,715.44
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	34,729,402.50	70,712,988.73	110,586,409.86
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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	34,759,181.84	70,752,685.97	110,631,125.30

(四十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	446,908.33	1,123,364.55	1,593,277.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	446,268.00	838,374.16	709,848.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	4,242,748.02	8,431,334.14	7,815,412.63
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	7,592,959.98
1至2年	7,592,959.98
2至3年	2,704,371.39
合计	17,890,291.35

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云赛智联股份有限公司	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	136,767.35	100.00	100.00

本公司最终控制方是：上海仪电（集团）有限公司

(二) 其他关联方情况

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
上海仪电（集团）有限公司	销售商品/提供劳务		1,886.79	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.7.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	上海仪电（集团）有限公司			2,000.00	100.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.7.31	2022.12.31	2021.12.31
应付股利				
	云赛智联股份有限公司	30,000,000.00		

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺：根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额详见本附注“五、（四十二）租赁”。

2、 其他重大财务承诺事项

本报告期公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

(一) 账外业务和账外资产情况：无

(二) 本报告所引用的 2021 年度、2022 年度数据与立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2022]第 ZA 90415 号、信会师报字[2023]第 ZA90340 号审计报告一致。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

报表项目	2023.7.31/ 2023年1-7月	2022.12.31/ 2022年度	2021.12.31/ 2021年度	变动原因
货币资金	66,325,801.70	101,698,055.83	110,631,125.30	2023年7月21日货币资金余额较2022年12月31日有所下降，应收账款有所增长，主要系公司货款回款集中在下半年。
应收账款	72,025,492.06	43,678,665.51	67,003,062.63	
合同资产	41,228,456.25	31,300,956.25		公司合同资产及合同负债逐年增加，系公司交易的定价模式以及结算要求发生改变，待审价的合同增加，导致合同资产增加，审价尚未结束的合同对应的合同负债同步增加。
合同负债	18,250,314.74	15,096,447.86	7,570,577.02	
预付款项	18,467,924.39	31,702,290.51	34,387,443.20	2022年，供应商对原预付货款的订单逐步发货导致2023年预付款项较2021年及2022年末有所减少。
其他应付款	49,998,798.37	19,637,993.70	22,654,558.55	2023年7月31日其他应付款余额有所增加系公司分利导致应付股利增加3,000万。
其他收益	513,584.51	2,415,335.87	1,079,442.21	公司2022年其他收益及营业外收入增加主要系收到的专项补助增加所致。
营业外收入		783,022.75	488,073.00	

(四) 公司其他权利说明

截止2023年7月31日，公司申报的软件著作权18项、发明及专利17项、实用新型及外观26项。具体明细略。

上海广电通信技术有限公司

二〇二三年十月十六日