



光华消防

NEEQ:871495

上海光华永盛消防智能系统股份有限公司

(SHANGHAI GUANGHUAYONGSHENG FIRE INTELLIGENT SYSTEM CO.,LTD.)



半年度报告

2022

公司半年度大事记

根据公司经营发展的需要，降低企业运营成本，报告期内公司已将懿伟信息技术（上海）有限公司出售并完成股权转让。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人金欣、主管会计工作负责人金欣 及会计机构负责人（会计主管人员）金欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
消防产品监管政策变动对公司经营的影响	近年来,国家对于消防行业监管趋于严格,我国相继出台了多项涉及消防产品监管法规以规范消防产品行业的发展。公司将实时关注所处行业政策变动、不断提高自身产品质量以满足国家对于行业监管的要求。
消防产品行业竞争加剧的风险	目前消防行业内企业技术水平差异化优势不明显,产品同质化程度较高,行业整体面临市场竞争加剧的风险。公司将不断加强自身研发实力,将具有自动化、智能化特点的中高端消防产品作为产品重点研发方向,具体通过持续改进现有产品性能和不断研发新型产品两方面应对市场竞争加剧的风险。
税收优惠政策不能持续的风险	母公司是属于高新技术企业,子公司分别享受软件企业所得税“两免三减半”和自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策,公司将积极关注国家和地方税收政策变化,对于取消的优惠政策,迅速作出应对,对于新增的优惠政策,第一时间提交申请,对于目前享受的优惠政策,及时向有关部门备案。
存货流动性风险	公司的存货周转相对较慢,但是随着公司生产规模扩大,经营产品种类的增多,各地城市智慧用电安全项目的陆续展开,公司将逐渐消耗了大量库存,同时也提高存货周转速度。

公司治理的风险	公司在内部治理方面存在一定的风险。子股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构，并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。尤其是制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等，对关联交易、对外担保、对外投资、关联方资金占用等事项规定了严格的审议程序。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为金欣、高洋夫妇，并且担任公司高管，有可能会对公司及其他股东造成不利影响。但公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外担保制度，尤其是制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、光华消防	指	上海光华永盛消防智能系统股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东北证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海光华永盛消防智能系统股份有限公司章程》及其后续修订
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海光华永盛消防智能系统股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI GUANGHUAYONGSHENG FIRE INTELLIGENT SYSTEM CO., LTD. —
证券简称	光华消防
证券代码	871495
法定代表人	金欣

二、 联系方式

董事会秘书	金欣
联系地址	上海市松江区小昆山镇镇中心路 399 弄 18 号
电话	021-57782077
传真	021-57782129
电子邮箱	jx@ghxf.net
公司网址	www.ghys.com.cn
办公地址	上海市松江区小昆山镇镇中心路 399 弄 18 号
邮政编码	201614
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市松江区小昆山镇镇中心路 399 弄 18 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 2 日
挂牌时间	2017 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造（c35）-上述类别未列明的其他专用设备的制造-包括同位素设备的制造（C3599）
主要业务	智能消防
主要产品与服务项目	消防产品
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	21,665,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（金欣、高洋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金欣），一致行动人为（上海朋客投资管理中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000591619090Y	否
注册地址	上海市松江区小昆山镇镇中心路 399 弄 18 号	否
注册资本（元）	21,665,500.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,398,543.77	4,530,091.45	41.25%
毛利率%	46.62%	49.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,139,888.43	-2,944,105.66	138.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,138,776.55	-2,993,370.97	138.04%
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）	3.56%	-8.45%	-
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）	3.56%	-8.59%	-
基本每股收益	0.05	-0.14	-78.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,057,513.89	32,914,841.72	15.62%
负债总计	5,454,987.80	1,452,204.06	275.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,602,526.09	31,462,637.66	3.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.45	3.45%
资产负债率%（母公司）	14.18%	3.89%	-
资产负债率%（合并）	14.33%	4.41%	-
流动比率	5.2282	15.8725	-
利息保障倍数	45.44	89.69	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,547,189.47	766,554.19	101.84%
应收账款周转率	0.52	0.37	-
存货周转率	0.49	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.62%	-6.86%	-
营业收入增长率%	41.25%	16.81%	-
净利润增长率%	138.72%	117.67%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家聚焦在消防智能控制系统及电气领域发展的，集研发、生产、销售、服务于一体的国家高新技术企业。公司自成立以来，秉承着“让消防更可靠；让生活更安心”的企业使命，专注于消防系统智能监控领域新方案和新应用的推动，不断开拓创新，先后开发出国内首批“电气火灾监控系统”、“风量测量系统”。拥有在自动末端试水、电气火灾监控、消防电源监控等产品领域内的大量专利及软件著作权。

在销售模式方面，随着公司在新三板的顺利挂牌，公司积极加大研发和市场投入，加强自有营销团队、加大地域覆盖，同时加强对代理商的管理和开发，在维护好原有主要代理商的同时，积极引入有实力、对公司认可度高的新合作伙伴，逐步形成和完善了以自身营销团队为主导，与代理商的本地化覆盖及细分市场渗透相结合的销售模式，稳步拓展市场。在主营业务方面，公司把握消防行业特点与发展趋势，依托于自身核心技术、知识产权与市场准入资质等关键资源要素形成的核心竞争力，在电气火灾监控等传统产品上取得的业绩稳定增长的同时，利用创新性产品的先发优势，实现了公司核心产品“自动末端试水系统”业绩的快速增长及智慧用电产品的上市销售。先后在上海汇山航运中心、咸阳文化中心、湖州文体中心、上海陆家嘴集团、昆山市城市智慧消防改造、青岛海尔工业园、天津滨海国际机场等国内大型重点工程项目中应用。公司在经营主营业务通过销售上海光华品牌消防智能监控系统、智慧消防物联网平台获取收入和利润的同时，充分利用自身研发能力和供应链优势，探索开展为其它品牌的贴牌业务，并且取得了初步成果。

报告期内，公司整体维持了较高的毛利率水平，主要原因系公司的核心产品电气火灾监控系统采用了软、硬件相结合的解决方案系统销售模式，该产品为公司自主研发的消防智能监控产品，具有较高的产品附加值。

报告期内及报告期后至本报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

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	9,867,949.11	25.93%	8,509,792.88	25.85%	15.96%
应收账款	7,077,297.12	18.60%	6,185,663.85	18.79%	14.41%
存货	7,612,662.23	20.00%	5,805,515.40	17.64%	31.13%
固定资产期末账面价值	7,448,229.87	19.57%	7,704,936.67	23.41%	-3.33%
其他流动资产	0	0.00%	2,600.76	0.01%	-100.00%
无形资产	107,144.58	0.28%	367.27	0.00%	29,073.25%
长期待摊费用	331,468.33	0.87%	378,820.99	1.15%	-12.50%
应付账款	3,649,187.84	9.59%	329,547.84	1.00%	1,007.33%
预收款项	241,334.22	0.63%	119,766.40	0.36%	101.50%
应付职工薪酬	337,304.61	0.89%	319,510.82	0.97%	5.57%

项目重大变动原因:

1. 存货: 本期末存货余额 761.27 万元, 相比上年期末增长 31.13%, 主要是由于本期采购末端试水原材料、芯片及液晶屏导致, 由于芯片价格持续上涨, 交货周期长, 权衡考虑后增大了采购量所致。

2. 无形资产: 本期末无形资产余额 10.71 万元, 相比上年期末增长 29,073.25%, 主要是由于公司购买办公软件所致。

3. 应付账款: 本期末应付账款余额 364.92 万元, 增长 1,007.33%, 主要是由于公司 2022 年 1 月 5 日签订一笔合同 418 万元, 对应采购材料 272 万, 款项尚未支付所致。

2、营业情况与现金流量分析

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,398,543.77	100.00%	4,530,091.45	100.00%	41.25%
营业成本	3,310,558.74	51.74%	2,309,774.56	50.99%	43.33%
毛利率	48.26%		49.01%		-4.88%
销售费用	175,139.78	2.74%	587,734.57	12.97%	-70.20%
管理费用	1,696,170.05	26.51%	2,010,743.54	44.39%	-15.64%
研发费用	807,597.73	12.62%	739,714.23	16.33%	9.18%
财务费用	-13,601.05	-0.21%	-11,807.46	-0.26%	15.19%
信用减值损失	-49,979.61	-0.78%	-1,839,123.09	-40.60%	-97.28%
其他收益	54,566.82	0.85%	57,959.19	1.28%	-5.85%
投资收益	909,761.50	14.22%			
营业利润	1,266,362.76	19.79%	-2,957,091.70	-65.28%	142.82%
营业外收入	3,187.89	0.05%			
营业外支出			4.91	0.00%	-100%
净利润	1,139,888.43	17.81%	-2,957,918.58	-65.29%	138.54%
经营活动产生的现金流量净	1,547,189.47	-	766,554.19	-	101.84%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-189,033.24	-	-210,000.00	-	-9.98%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

项目重大变动原因:

- 1.营业收入及成本:本期营业收入 639.85 万元,相比上年同期的 453.01 万元,增长 41.25%,主要是由于本期末端试水订单增加所致,订单增加对应营业成本也增加。
- 2.销售费用:本期销售费用 17.51 万元,相比上年同期的 58.77 万元,减少 70.20%,主要是由于疫情封控管理,公司停工两个月,出差等相关费用支出大幅减少。
- 3.信用减值损失:本期相比上年同期减少 97.28%,主要是本期应收账款余额减少,收回以前年度应收账款所致。
- 4.营业利润、净利润和投资收益:本期投资收益新增 90.98 万元,主要是本期处理子公司懿伟信息技术(上海)有限公司取得的投资收益所致,继而导致营业利润和净利润变动。
- 5.经营活动产生的现金流量净额:本期 154.72 万元,相比上年同期的 76.66 万元,增长 101.84%,主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,308.10
非经常性损益合计	1,308.10
所得税影响数	196.22
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,111.88

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、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海易政信息技术有限公司	子公司	计算机软件的开发、设计、制作、销售（除计算机信息安全专用产品），计算机硬件、通讯产品及设备的研发、销售、系统集成，并提供技术咨询与技术服务，网络工程的安装、调试、维护。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。	50 万元	299,496.62	271,024.06	501,061.95	523,728.16
懿伟信息技术(上海)有限公司	子公司	从事信息技术、大数据科技、物联网科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件的设	100 万元	0	0	0	-5,376.50

		计、开发、制作、销售，计算机硬件及辅助设备、电子产品、通讯产品及配件的设计、开发、销售，系统集成，网络工程，云平台服务，云基础设施服务，云软件服务，数据处理服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动】。					
--	--	---	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	避免同业竞争承诺	2017年5月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况书面声明	2017年5月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格和对公司忠实义务书面声明	2017年5月12日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	竞业禁止事宜	2017年5月12日	-	正在履行中

书		声明	日		
公开转让说明书	董监高	不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况书面声明	2017年5月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：

- （1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- （2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- （3）公司管理层关于任职资格和对公司忠实义务的书面声明；
- （4）公司管理层关于竞业禁止事宜的声明；
- （5）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的

书面声明；

在报告期内，承诺人均未违反承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	9,486,982	43.79%	0	9,486,982	43.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,934,505	18.16%	0	3,934,505	18.16%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,178,518	56.21%	0	12,178,518	56.21%
	其中：控股股东、实际控制人	11,803,518	54.48%	0	11,803,518	54.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,665,500	-	0	21,665,500	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金欣	12,638,023	0	12,638,023	58.33%	9,478,518	3,159,505	0	0
2	高洋	3,100,000	0	3,100,000	14.31%	2,325,000	775,000	0	0
3	刘畅	1,874,477	-95,300	1,779,177	8.21%	375,000	1,404,177	0	0
4	上海朋客投资管理中心（有限合伙）	2,790,000	0	2,790,000	12.88%	0	2,790,000	0	0
5	姚雪吟	1,122,500	95,300	1,217,800	5.62%	0	1,217,800	0	0
6	石亚璞	139,500	0	139,500	0.64%	0	139,500	0	0
7	李立鸣	1,000	0	1,000	0.0046%	0	1,000	0	0
合计		21,665,500	-	21,665,500	100%	12,178,518	9,486,982	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- （1）金欣与高洋为夫妻；
- （2）金欣持有上海朋客 265.05 万元的合伙份额，并担任上海朋客的执行事务合伙人；
- （3）张敬伟持有上海朋客 6.975 万元的合伙份额，高晶晶持有上海朋客 6.975 万元的合伙份额；
- （4）张敬伟与高晶晶为夫妻，高晶晶为高洋妹妹；

除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

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、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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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
金欣	董事、董事长、财务负责人、董事会秘书	男	1971 年 12 月	2021 年 7 月 21 日	2021 年 11 月 22 日
金恩义	董事	男	1944 年 8 月	2021 年 8 月 31 日	2021 年 11 月 22 日
刘桂云	董事	女	1943 年 3 月	2021 年 8 月 31 日	2021 年 11 月 22 日
刘宜凤	董事	女	1957 年 10 月	2021 年 8 月 31 日	2021 年 11 月 22 日
高洋	董事	女	1982 年 2 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日
王满	职工代表监事	男	1991 年 12 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日
郑肇思	监事、监事会主席	男	1984 年 11 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日
谢丽	监事	女	1987 年 2 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 22 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

公司第二届董事会、监事会任期已经于 2021 年 11 月 22 日届满，因公司新一届董事会、监事会的提名工作尚未完成，公司第二届董事会、监事会及高级管理人员仍履行职责。公司已于 2021 年 11 月 22 日披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》。截至本半年度报告披露日，公司换届提名工作仍未完成，公司将尽快推进董事会、监事会换届改选。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

(1) 金欣与高洋为夫妻关系;
 (2) 金恩义与刘桂云为夫妻关系，是金欣父母;
 (3) 刘宜凤是高洋母亲;
 除此之外，公司高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐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	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	5	8
销售人员	4	3
技术人员	15	8
财务人员	2	3
行政人员	5	6
员工总计	33	30

（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

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,867,949.11	8,509,792.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	7,077,297.12	6,185,663.85
应收款项融资	五、（三）	900,000	613,765.50
预付款项	五、（四）	2,969,514.62	1,743,868.33
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、（五）	92,352.51	188,952.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,612,662.23	5,805,515.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		2,600.76
流动资产合计		28,519,775.59	23,050,159.05
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）	7,448,229.87	7,704,936.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	107,144.58	367.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	331,468.33	378,820.99
递延所得税资产	五、（十一）	1,650,895.52	1,780,557.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,537,738.30	9,864,682.67
资产总计		38,057,513.89	32,914,841.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	3,649,187.84	329,547.84
预收款项	五、（十三）	241,334.22	119,766.4
合同负债			
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、（十四）	337,304.61	319,510.82
应交税费	五、（十五）	1,106,453.13	518,561.68
其他应付款	五、（十六）	120,708.00	164,817.32
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,454,987.80	1,452,204.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,454,987.80	1,452,204.06
所有者权益：			
股本	五、（十七）	21,665,500.00	21,665,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	15,997,379.14	15,997,379.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	2,125,605.58	2,125,605.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-7,185,958.63	-8,325,847.06
归属于母公司所有者权益合计		32,602,526.09	31,462,637.66
少数股东权益			
所有者权益合计		32,602,526.09	31,462,637.66
负债和所有者权益总计		38,057,513.89	32,914,841.72

法定代表人：金欣 主管会计工作负责人：金欣 会计机构负责人：金欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,569,989.55	8,453,861.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	7,077,297.12	6,185,663.85
应收款项融资		900,000.00	613,765.50
预付款项		2,969,514.62	2,542,379.23
其他应收款	十三、（二）	92,352.51	188,952.33
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,612,078.16	6,839,003.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,221,231.96	24,823,625.97
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	十三、（三）	500,000.00	1,500,000.00
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		7,447,276.88	7,703,983.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		107,144.58	367.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		331,468.33	378,820.99
递延所得税资产		1,650,895.52	1,650,895.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,036,785.31	11,234,067.46
资产总计		38,258,017.27	36,057,693.43
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		3,625,338.28	295,698.28
预收款项		241,334.22	119,766.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		332,681.61	309,887.82
应交税费		1,106,453.13	514,083.18
其他应付款		120,708.00	164,817.32
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,426,515.24	1,404,253.00
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,426,515.24	1,404,253.00
所有者权益：			
股本		21,665,500.00	21,665,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,997,379.14	15,997,379.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,125,605.58	2,125,605.58
一般风险准备			
未分配利润		-6,956,982.69	-5,135,044.29
所有者权益合计		32,831,502.03	34,653,440.43
负债和所有者权益合计		38,258,017.27	36,057,693.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		6,398,543.77	4,530,091.45
其中：营业收入	五、（二十一）	6,398,543.77	4,530,091.45
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,046,529.72	5,706,019.25
其中：营业成本	五、（二十一）	3,310,558.74	2,309,774.56
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、（二十二）	70,664.47	69,859.81
销售费用	五、（二十三）	175,139.78	587,734.57
管理费用	五、（二十四）	1,696,170.05	2,010,743.54
研发费用	五、（二十五）	807,597.73	739,714.23
财务费用	五、（二十六）	-13,601.05	-11,807.46
其中：利息费用			
利息收入		15,929.45	14,664.76
加：其他收益	五、（二十七）	54,566.82	57,959.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	909,761.50	
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、（二十九）	-49,979.61	-1,839,123.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,266,362.76	-2,957,091.70
加：营业外收入	五、（三十）	3,187.89	
减：营业外支出	五、（三十一）		4.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,269,550.65	-2,957,096.61

减：所得税费用	五、（三十二）	129,662.22	821.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,888.43	-2,957,918.58
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）		1,139,888.43	-2,957,918.58
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）			-13,812.92
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,888.43	-2,944,105.66
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		1,139,888.43	-2,957,918.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,139,888.43	-2,944,105.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-13,812.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.14

法定代表人：金欣 主管会计工作负责人：金欣 会计机构负责人：金欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(四)	6,398,543.77	4,043,531.27
减：营业成本	十三、(四)	4,494,996.58	2,304,737.38
税金及附加		64,288.72	64,545.84
销售费用		175,139.78	587,734.57
管理费用		1,663,432.05	1,726,646.34
研发费用		807,597.73	707,714.23
财务费用		-13,644.20	-12,852.94
其中：利息费用			
利息收入		15,114.20	14,535.64
加：其他收益		1,308.10	1,069.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-980,000.00	-1,610,000.00
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）		-49,979.61	-1,839,123.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,821,938.40	-4,783,048.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,821,938.40	-4,783,048.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,821,938.40	-4,783,048.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,821,938.40	-4,783,048.07
（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		-1,821,938.40	-4,783,048.07
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	2022 年 1-6 月	2021 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		5,863,520.92	4,878,254.94
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		53,258.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	20,425.44	338,719.60
经营活动现金流入小计		5,937,205.08	5,216,974.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,683,327.99	1,256,410.72
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		2,133,815.36	1,668,384.42
支付的各项税费		136,351.46	329,315.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	436,520.80	1,196,309.83

经营活动现金流出小计		4,390,015.61	4,450,420.35
经营活动产生的现金流量净额		1,547,189.47	766,554.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,033.24	
投资支付的现金			210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,033.24	210,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-189,033.24	-210,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	五、（三十四）	1,358,156.23	556,554.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十四）	8,509,792.88	9,511,356.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十四）	9,867,949.11	10,067,910.22

法定代表人：金欣 主管会计工作负责人：金欣 会计机构负责人：金欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		6,019,876.07	6,391,354.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,422.30	281,700.46
经营活动现金流入小计		6,036,298.37	6,673,054.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,174,389.94	2,988,066.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,101,077.36	1,427,934.52
支付的各项税费		64,558.40	265,270.53
支付其他与经营活动有关的现金		391,111.64	1,129,403.32
经营活动现金流出小计		4,731,137.34	5,810,674.89
经营活动产生的现金流量净额		1,305,161.03	862,379.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,033.24	
投资支付的现金			210,000.00
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		209,033.24	210,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-189,033.24	-210,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		1,116,127.79	652,379.71

加：期初现金及现金等价物余额		8,453,861.76	9,320,332.52
六、期末现金及现金等价物余额		9,569,989.55	9,972,712.23

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1. 报告期内，公司出售子公司懿伟信息技术（上海）有限公司，详见公司于2021年12月1日披露的《出售资产的公告》（公告编号：2021-026），导致合并财务报表的合并范围发生变化

（二） 财务报表项目附注

上海光华永盛消防智能系统股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

上海光华永盛消防智能系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2012年3月2日注册成立，于2017年10月26日换取由上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为91310000591619090Y。类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本公司证券简称：光华消防，证券代码：871495。

注册资本：人民币 2,166.55 万元，实收资本：人民币 2,166.55 万元。
法定代表人：金欣。最终控制人：金欣。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

企业的业务性质：消防智能控制系统的研发、生产、销售。

主要经营活动：消防设备及产品的生产加工、销售，阀门及泵、电气设备及配件、电子产品、电子元器件的销售，计算机软件销售，从事软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日决议批准报出。

（四）本半年度合并财务报表范围

报告期内，公司出售子公司懿伟信息技术（上海）有限公司，导致合并财务报表的合并范围发生变化，详情见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

5、处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对

于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

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

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，结合当前状况及对未来经济状况的预

测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质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：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品和生产成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	5	5	19.00

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	3	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生

产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价及应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司应当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。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司与客户签订的合同约定的履约义务不满足以上三个条件中的任何一点，因此不属于在某一时段内履行，属于在某一时点履行的履约义务。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；④企业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；⑥其他表

明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体时点如下：

本公司的履约义务通常包括出售商品单项履约义务，一般商品发出并经客户签收后商品控制权转移，本公司在该时点按照履约义务的交易价格确认收入。

（二十三）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十六）租赁

1、租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

无

2、会计政策变更的影响

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	2022 年 1-6 月税率
增值税	销售商品收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	15%

子公司主要税种及税率

税种	计税依据	2022 年 1-6 月税率
增值税	销售商品收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	12.5%、25%

（二）重要税收优惠及批文

（1）公司于 2021 年 12 月 23 日通过复审获取高新技术证书，编号：GR202131006201，有效期三年，公司 2021 年适用 15%的优惠税率。

（2）子公司上海易政信息技术有限公司企业所得税为 25%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	16,502.12	16,595.58

类别	期末余额	期初余额
银行存款	9,851,446.99	8,493,197.30
合计	9,867,949.11	8,509,792.88

截止 2022 年 6 月 30 日，货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,675,926.39	100.00	5,598,629.27	47.26
其中：组合 1：账龄组合		100.00	5,598,629.27	47.26
组合 2：关联方组合				
合计	12,675,926.39	100.00	5,598,629.27	47.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26
其中：组合 1：账龄组合	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26
组合 2：关联方组合				
合计	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	2,664,415.19	5.00	133,220.76	2,811,947.00	5.00	140,597.35
1 至 2 年	2,382,202.34	10.00	238,220.23	1,234,366.41	10.00	123,436.64
2 至 3 年	459,048.94	30.00	137,714.68	380,490.14	30.00	114,147.04
3 至 4 年	2,155,781.15	50.00	1,077,890.58	2,256,291.15	50.00	1,128,145.58
4 至 5 年	5,014,478.77	80.00	4,011,583.02	5,044,478.77	80.00	4,035,583.02
合计	12,675,926.39	47.26	5,598,629.27	11,727,573.47	47.26	5,541,909.62

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 56,719.65 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
北京西默电气科技有限公司	3,570,965.00	28.17	2,856,772.00
江苏启安建设集团有限公司	2,095,070.00	16.53	104,753.50
上海盘能信息技术有限公司	1,358,480.00	10.72	679,240.00
上海格勒电气（集团）有限公司	853,600.00	6.73	638,981.60
山东爱普电气设备有限公司	660,723.80	5.21	91,491.64
合计	8,538,838.80	67.36	4,371,238.74

（三）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	900,000.00	613,765.50
合计	900,000.00	613,765.50

（1）截至 2022 年 6 月 30 日止，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	848,178.50	

（2）截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在已质押的应收票据。

本期应收款项融资未发生减值。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	373,200.00	12.57	1,743,868.33	100.00
1 至 2 年	2,596,314.62	87.43		
合计	2,969,514.62	100.00	1,743,868.33	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
苏州飞腾电器有限公司	1,624,814.62	54.72
懿伟信息技术（上海）有限公司	931,000.00	31.35
上海屹沪阀门有限公司	272,500.00	9.18
湖南迪文科技有限公司	52,300.00	1.76
昆山市张浦镇勇政精密模具厂	40,500.00	1.36

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
合计	2,921,114.62	98.37

（五）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	258,013.85	361,353.71
减：坏账准备	165,661.34	172,401.38
合计	92,352.51	188,952.33

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	202,995.46	251,721.20
备用金	49,597.91	102,942.53
代扣代缴款项	5,420.48	6,689.98
减：坏账准备	165,661.34	172,401.38
合计	92,352.51	188,952.33

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	54,930.94	21.29	126,809.79	35.09
1 至 2 年	42,297.91	16.39	73,758.92	20.41
2 至 3 年	3,000.00	1.16	3,000.00	0.83
3 至 4 年				
4 至 5 年	157,785.00	61.15	157,785.00	43.66
合计	258,013.85	100.00	361,353.71	100.00

（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）	
期初余额	172,401.38			172,401.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	6,740.04			6,740.04
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	165,661.34			165,661.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 余额
上海浦东国际机场进出口有限公司	保证金	13,116.20	1 年以内	5.08	655.81
		147,785.00	4-5 年	57.28	147,785.00
廖文华	备用金	10,000.00	1 年以内	3.88	500.00
		13,806.30	1-2 年	5.35	1,380.63
胡曼	备用金	7,800.00	1 年以内	3.02	390.00
		4,968.00	1-2 年	1.93	496.80
沈阳中一集团医疗产业投资有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	3.88	10,000.00
应急管理部上海消防研究所	保证金	17,200.00	1 年以内	6.67	860.00
合计		224,675.50		87.08	162,068.24

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,663,166.67		1,663,166.67	1,867,108.16		1,867,108.16
库存商品	3,599,870.32		3,599,870.32	2,529,294.06		2,529,294.06
生产成本	1,295,215.40		1,295,215.40	678,501.62		678,501.62
发出商品	1,054,409.84		1,054,409.84	730,611.56		730,611.56
合计	7,612,662.23		7,612,662.23	5,805,515.40		5,805,515.40

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,600.76
预缴所得税		
合计		2,600.76

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,448,229.87	7,704,936.67
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,448,229.87	7,704,936.67

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,306,212.68	1,348,151.09	1,204,916.06	310,297.54	13,169,577.37
2.本期增加金额		88,495.58			88,495.58
(1) 购置		88,495.58			88,495.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,306,212.68	1,436,646.67	1,204,916.06	310,297.54	13,258,072.95
二、累计折旧					
1.期初余额	3,099,700.30	983,129.15	1,104,989.18	276,822.07	5,464,640.70
2.本期增加金额	244,772.58	39,057.90	54,087.80	7,284.10	345,202.38
(1) 计提	244,772.58	39,057.90	54,087.80	7,284.10	345,202.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,344,472.88	1,022,187.05	1,159,076.98	284,106.17	5,809,843.08
三、减值准备					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,961,739.80	414,459.62	45,839.08	26,191.37	7,448,229.87
2.期初账面价值	7,206,512.38	365,021.94	99,926.88	33,475.47	7,704,936.67

(2) 公司已办妥产权证书，且未作任何抵押。

(3) 本报告期内固定资产无减值情况，故不计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	340,545.19	340,545.19
2.本期增加金额	120,537.66	120,537.66
(1) 购置	120,537.66	120,537.66
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(3) 失效且终止确认的部分		

项目	财务软件	合计
4.期末余额	461,082.85	461,082.85
二、累计摊销		
1.期初余额	340,177.92	340,177.92
2.本期增加金额	13,760.35	13,760.35
（1）计提	13,760.35	13,760.35
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4.期末余额	353,938.27	353,938.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	107,144.58	107,144.58
2.期初账面价值	367.27	367.27

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	378,820.99		47,352.66		331,468.33
合计	378,820.99		47,352.66		331,468.33

（十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	453,415.12	3,022,767.45	453,415.12	3,022,767.45
可抵扣亏损	1,197,480.40	7,983,202.68	1,197,480.40	7,983,202.68
内部交易未实现利润			129,662.22	864,414.80
合计	1,650,895.52	10,055,627.41	1,780,557.74	11,870,384.93

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,741,523.16	3,641,886.26
可抵扣亏损	16,903,752.50	16,683,009.69
内部交易未实现利润		172,943.39
合计	19,645,275.66	20,497,839.34

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年		21,491.41	
2023 年	200,835.86	1,085,025.84	
2024 年	2,508,247.70	3,196,319.14	
2025 年	3,253,917.69	3,653,252.01	
2026 年	8,428,869.87	8,726,921.29	
2027 年	2,511,881.38		
合计	16,903,752.50	16,683,009.69	

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,649,187.84	329,547.84
设备款		
应付费用		
合计	3,649,187.84	329,547.84

2、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,649,187.84	329,547.84
1 年以上		
合计	3,649,187.84	329,547.84

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	241,334.22	119,766.40
1 年以上		
合计	241,334.22	119,766.40

无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	合并范围减少	期末余额
短期薪酬	284,446.92	1,907,450.02	1,889,107.13	5,000.00	297,789.81
离职后福利-设定提存计划	35,063.90	249,158.93	244,708.03		39,514.80
合计	319,510.82	2,156,608.95	2,133,815.16	5,000.00	337,304.61

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	251,031.92	1,515,927.94	1,502,362.35	5,000.00	259,597.51
职工福利费		89,036.23	89,036.23		
社会保险费	22,852.00	162,213.85	159,312.55		25,753.30
其中：医疗保险费	20,188.51	129,753.05	129,585.36		20,356.20
工伤保险费	538.40	4,051.16	3,982.16		607.40
生育保险费	2,125.09	28,409.64	25,745.03		4,789.70
住房公积金	10,563.00	75,522.00	73,646.00		12,439.00
工会经费和职工教育经费		64,750.00	64,750.00		
合计	284,446.92	1,907,450.02	1,889,107.13	5,000.00	297,789.81

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
基本养老保险	34,001.30	241,640.34	237,324.34		38,317.30
失业保险费	1,062.60	7,518.59	7,383.69		1,197.50
合计	35,063.90	249,158.93	244,708.03		39,514.80

（十五）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	616,346.39	62,803.41
企业所得税	426,126.60	426,126.60
城市维护建设税	29,843.08	5,169.66
教育费附加	17,905.85	2,975.82
地方教育费附加	11,937.23	1,983.88
印花费	123.95	859.25
房产税	3,920.66	16,743.66
土地使用税	249.37	1,899.20
个人所得税		0.20
合计	1,106,453.13	518,561.68

（十六）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	120,708.00	164,817.32
合计	120,708.00	164,817.32

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
费用款		
往来款	120,708.00	164,817.32
合计	120,708.00	164,817.32

(2) 无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,665,500.00						21,665,500.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	15,997,379.14			15,997,379.14
合计	15,997,379.14			15,997,379.14

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,125,605.58			2,125,605.58
合计	2,125,605.58			2,125,605.58

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,325,847.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,325,847.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,139,888.43	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
合并范围减少		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	-7,185,958.63	

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,788,643.51	2,869,273.60	3,262,401.14	1,405,523.01
其他业务	609,900.26	441,285.14	3,262,401.14	1,405,523.01
合计	6,398,543.77	3,310,558.74	4,530,091.45	2,309,774.56

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,292.49	33,487.32
土地使用税	1,198.97	3,798.40
城市维护建设税	28,140.28	15,783.63
教育费附加	16,801.34	8,770.64
地方教育附加费	11,200.89	5,847.11
印花税	1,030.50	2,172.71
合计	70,664.47	69,859.81

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,379.04	159,969.03
差旅费	6,029.00	35,939.02
包装费	18,937.77	33,446.17
业务招待费	15,000.00	88,893.30
办公费	4,661.39	6,542.14
广告宣传费	25,132.58	74,324.46
咨询服务费	10,000.00	100,000.00
运输费		26,854.05
投标费		12,600.00
劳务费		49,166.40
合计	175,139.78	587,734.57

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,148,924.75	1,052,076.86

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	85,414.86	66,833.87
交通费	17,119.72	3,666.20
差旅费	13,561.67	80,502.33
业务招待费	84,667.86	72,352.17
房租		10,000.00
折旧费	132,291.00	164,400.17
咨询服务费	147,171.25	416,458.52
无形资产摊销	13,760.35	42,251.53
会议费		
物业水电费	22,560.85	34,040.91
装修费	26,197.74	49,005.85
其他	4,500.00	19,155.13
合计	1,696,170.05	2,010,743.54

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	725,450.80	651,990.72
材料	65,140.21	12,118.68
折旧费	690.12	5,123.58
检测费		32,071.66
差旅费		33,411.59
会议费		
专家咨询费		
检验费	16,056.60	
其他	260.00	4,998.00
合计	807,597.73	739,714.23

（二十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	15,929.45	14,664.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,328.40	2,857.30
其他支出		
合计	-13,601.05	-11,807.46

（二十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	53,258.72	56,623.01	与收益相关
个税返还	1,308.10	1,336.18	与收益相关
返还失业保障金		4,931.00	与收益相关
政府补贴			与收益相关
合计	54,566.82	57,959.19	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	909,761.50	
合计	909,761.50	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		15,335.00
应收账款信用减值损失	-56,719.65	-1,766,961.14
其他应收款信用减值损失	6,740.04	-87,496.95
合计	-49,979.61	-1,839,123.09

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,187.89		3,187.89
合计	3,187.89		3,187.89

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4.91	
合计		4.91	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		821.97
递延所得税费用	129,662.22	
合计	129,662.22	821.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-614,834.35

项目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-92,225.14
调整以前期间所得税的影响	129,662.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,151.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,073.88
所得税费用	129,662.22

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	20,425.44	338,719.60
其中：利息收入	15,929.45	14,664.76
其他营业外收入	4,495.99	57,959.19
往来款		266,095.65
支付其他与经营活动有关的现金	436,520.80	1,196,309.83
其中：期间费用	434,192.40	1,193,447.62
银行手续费	2,328.40	2,857.30
营业外支出		4.91

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,139,888.43	-2,957,918.58
加：信用减值损失	49,979.61	1,839,123.09
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	345,202.38	398,287.60
无形资产摊销	13,760.35	42,251.53
长期待摊费用摊销	47,352.66	47,352.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-909,761.50	
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）	-1,807,146.83	80,691.81

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-773,293.45	1,089,585.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,441,207.82	227,180.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,547,189.47	766,554.19
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	9,867,949.11	10,067,910.22
减：现金的期初余额	8,509,792.88	9,511,356.03
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	1,358,156.23	556,554.19

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,867,949.11	10,067,910.22
其中：库存现金	16,502.12	33,104.21
可随时用于支付的银行存款	9,851,446.99	10,034,806.01
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,867,949.11	10,067,910.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
懿伟信息技术（上海）有限公司	20,000.00	100.00	股权转让	2022-1-31	完成股权变更	909,761.50

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
懿伟信息技术（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海易政信息技术有限公司	上海	上海	软件的研发销售	100.00	100.00	设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为金欣与高洋，合计持股比例 71.54%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘畅	股东
上海朋客投资管理中心（有限合伙）	股东
石亚璞	股东
金欣	董事长、财务总监、董事会秘书
金恩义	董事
刘桂云	董事
刘宜凤	董事
高洋	董事
王满	职工监事
郑肇思	监事会主席
谢丽	监事

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计		

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,675,926.39	100.00	5,598,629.27	
其中：组合 1：账龄组合	12,675,926.39	100.00	5,598,629.27	
组合 2：关联方组合				
合计	12,675,926.39	100.00	5,598,629.27	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26
其中：组合 1：账龄组合	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 关联方组合				
合计	11,727,573.47	100.00	5,541,909.62	47.26

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,664,415.19	5.00	133,220.76	2,811,947.00	5.00	140,597.35
1 至 2 年	2,382,202.34	10.00	238,220.23	1,234,366.41	10.00	123,436.64
2 至 3 年	459,048.94	30.00	137,714.68	380,490.14	30.00	114,147.04
3 至 4 年	2,155,781.15	50.00	1,077,890.58	2,256,291.15	50.00	1,128,145.58
4 至 5 年	5,014,478.77	80.00	4,011,583.02	5,044,478.77	80.00	4,035,583.02
合计	12,675,926.39	47.26	5,598,629.27	11,727,573.47	47.26	5,541,909.62

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 56,719.65 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京西默电气科技有限公司	3,570,965.00	28.17	2,856,772.00
江苏启安建设集团有限公司	2,095,070.00	16.53	104,753.50
上海盘能信息技术有限公司	1,358,480.00	10.72	679,240.00
上海格勒电气(集团)有限公司	853,600.00	6.73	638,981.60
山东爱普电气设备有限公司	660,723.80	5.21	91,491.64
合计	8,538,838.80	67.36	4,371,238.74

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	258,013.85	361,353.71
减: 坏账准备	165,661.34	172,401.38
合计	92,352.51	188,952.33

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	202,995.46	251,721.20
备用金	49,597.91	102,942.53
代扣代缴款项	5,420.48	6,689.98
减：坏账准备	165,661.34	172,401.38
合计	92,352.51	188,952.33

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	54,930.94	21.29	126,809.79	35.09
1 至 2 年	42,297.91	16.39	73,758.92	20.41
2 至 3 年	3,000.00	1.16	3,000.00	0.83
3 至 4 年	-	-		
4 至 5 年	157,785.00	61.15	157,785.00	43.66
合计	258,013.85	100.00	361,353.71	100.00

(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）	
期初余额	172,401.38			172,401.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	6,740.04			6,740.04
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,661.34			165,661.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
上海浦东国际机场进出口有限公司	保证金	13,116.20	1 年以内	5.08	655.81
		147,785.00	4-5 年	57.28	147,785.00
廖文华	备用金	10,000.00	1 年以内	3.88	500.00
		13,806.30	1-2 年	5.35	1,380.63
胡曼	备用金	7,800.00	1 年以内	3.02	390
		4,968.00	1-2 年	1.93	496.8
沈阳中一集团医疗产业投资有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	3.88	10,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 余额
应急管理部上海消防研究所	保证金	17,200.00	1 年以内	6.67	860.00
合计		224,675.50		87.08	162,068.24

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
上海易政信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
懿伟信息技术（上海）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,500,000.00		1,000,000.00	500,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,788,643.51	3,475,197.55	2,775,840.96	1,400,485.83
其他业务	609,900.26	1,019,799.03	1,267,690.31	904,251.55
合计	6,398,543.77	4,494,996.58	4,043,531.27	2,304,737.38

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-980,000.00	-1,610,000.00
合计	-980,000.00	-1,610,000.00

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,308.10	
2. 所得税影响额	-196.22	
合计	1,111.88	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	-8.45	0.05	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	-8.59	0.05	-0.14

上海光华永盛消防智能系统股份有限公司

二〇二二年八月二十二日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

上海市松江区小昆山镇镇中心路 399 弄 18 号