

证券代码：839350

证券简称：翔飞科技

主办券商：安信证券



翔飞科技

NEEQ：839350

深圳市翔飞科技股份有限公司

SHENZHEN SFCAM TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨良军、主管会计工作负责人简兴蒲及会计机构负责人（会计主管人员）简兴蒲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翔飞科技	指	深圳市翔飞科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市翔飞科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市翔飞科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东华商律师事务所
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日到2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市翔飞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SFCAM TECHNOLOGY CO., LTD. -		
法定代表人	杨良军	成立时间	2002年11月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘一飞、刘一鸣、李国选、杨良军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听设备制造-C3953 影视录放设备制造		
主要产品与服务项目	专业化摄像机以及相关产品的设计、研发与制造		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	翔飞科技	证券代码	839350
挂牌时间	2016年10月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	简兴蒲	联系地址	广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼
电话	0755-23220025	电子邮箱	jxp@safer.com.cn
传真	0755-27340869		
公司办公地址	广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼	邮政编码	518126
公司网址	www.safer.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300745159526G		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼		
注册资本（元）	25,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式

公司主要从事安防监控产品的研发、生产与销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。

公司通过研发、生产、销售安防监控产品及为客户差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案作为公司的主要收益及利润来源，形成公司的盈利模式。通过完全自主研发方式，公司掌握了视频监控的核心技术，重点研发视频安防的高清化、智能化、网络化的发展方向，产品布局涵盖前端音视频采集、后端音视频存储以及传输交换三大领域及其他周边配套产品，目前以前端音视频采集设备为主。主要产品有网络高清摄像机、智能摄像机、高清晰彩色超宽动态摄像机、超低照度摄像机、彩色红外防水摄像机、枪形摄像机、半球形摄像机、迷你型摄像机、高速球、DVR、NVR 等多个品种。

公司拥有自主品牌，同时基于客户的差异化需求提供定制服务。公司的客户向公司直接下单，公司根据客户的订单，采购相应原材料进行生产，按照订单约定的发货日期，向客户发货。2023 年上半年深耕客户，深化客户产品服务，同时加强车载相关领域拓展，积极寻求客户合作，采用积极主动手段面对市场景气度的下降以及竞争的复杂多变。

经营计划

1、2023 年上半年，公司实现营业收入 5,216.33 万元，同比上升 39.66%；净利润 245.03 万元，同比升降 423.68%；截至 2023 年 06 月 30 日，公司总资产为 8,619.96 万元，净资产为 7,030.92 万元。

2、报告期内公司整体业务运行正常，主要客户合作稳定。2023 年是疫情结束后的第一年，国内经济各项都在恢复中，国内车载项目也有所恢复；与此同时，海外市场在大家的持续努力下，也有明显的发展。2023 年公司整体经营策略有两个方面，其一是加大产品的研发与合作，提升产品品质，为公司持续发展提供持久动力，其二是加大力度开发新客户，特别是海外客户，挖掘已有客户的需求，尝试各种领域，进一步挖掘新客户需求，加强企业综合竞争力。

3、2023 年，是国家新法规的实施年，汽车监控摄像头前装市场受到汽车销量以及技术积累的影响，前装市场并未放量，公司在这方面需要持续做出努力，一方面，按照汽车配件质量要求进行质量管理改善，另外一方面，加快产品研发，加快产品升级换代，及时把握车厂需求，为未来前装市场的发展打下基础。

4、2023 年度，公司将进一步加强财务与经营方面的风险管控，优化管理结构，继续加强传统业务的成本控制，进一步开发与优化客户资源，稳定与发展公司传统优势业务，从稳中求发展。

5、在人才与科技方面，公司将本着持续建设与开放合作相结合，强化带头人机制，通过自招、与高校和科研单位共建等手段，建立和健全公司核心技术与核心人才培养，持续改善人才队伍，满足公司快速发展与变化的需要。

（二） 行业情况

1、 持续增长的传统安防需求

“十三五”以来，我国安防行业涌现了许多新技术、新产品、新模式、新业态，保持了中高速增长的趋势。据《2023-2029 年中国安防市场调查与市场年度调研报告》显示：2021 年我国安防行业总产值达到 8,815 亿元。另一方面，近两年受疫情及国际政治经济环境影响，安防行业发展放缓，行业整体面临芯片短缺、原材料价格上涨、物流运输不畅、项目进度不及预期等困难，但仍然实现了少量的市场增长。

2、 多元化发展

安防行业不再只是单纯的监控和报警，而是整合了视频监控、智能识别、数据分析等多种技术手段，形成了全方位的安全保障系统。视频正在作为许多行业的一个重要数据来源，丰富多元的应用保证了行业的持续成长。

3、 人工智能、云引发的安防技术的升级，物联网的发展更为安防带来了新的生机

随着人工智能时代的到来，安防行业也相应更迭升级，产品同质化现象日益突出状况下，人工智能为安防行业新的竞争制高点，将人工智能技术引入安防行业，在交换机上实践是实现人工智能安防生态系统中的重要一环。

人工智能技术已经成为重塑安防行业的基础技术之一。受益于算法的优化，以及近年来半导体技术进步带来的计算性能的提升和芯片成本的降低，人工智能应用逐渐形成了行业内各行各业所接受的基础功能和能力，“人工智能将无处不在”正在成为现实。

与人工智能一样，云在安防行业中并不是一个新趋势，但其正在经历不断迭代。从小型企业市场到企业级，我们可以看到这种势头推动越来越多的企业利用基于云的安全解决方案和服务。借助各种“云”服务，企业能将实现资产最大的轻质化。

借助云托管基础架构，无需本地服务器或软件。用户可以方便地实时查看资产和业务状态，快速接收安全事件和警报，并通过移动应用程序完成应急响应。对于安全业务运营商来说，云可以帮助他们远程帮助客户配置设备、修复漏洞、维护和升级安全系统，并提供更好的增值服务。借助云的广泛应用，

让安防行业深入到社会更广、更深的各方各面。

随着越来越多的安全摄像头和其他安全设备连接到网络，安全行业正在成为物联网世界的重要组成部分，丰富了其视觉能力。很明显，安全行业的界限正在模糊，远远超出了物理安全领域。同时，人工智能技术的普及使互联设备成为物联网世界中的智能“物”。人工智能和物联网的结合，或者我们称之为 AIoT，正在将安防行业推向更高的层面，实现企业工作流程和程序的自动化。安防行业的发展空间前所未有的宽广。

4、车载市场新的变化

2022 年对于车载市场特别是商用车市场受经济发展方面的影响，由明显的下滑。但从应用角度上来说，随着人工智能技术的深入，车载监控市场也呈现出了更加广阔的前景。

随着驾驶员行为分析、驾驶辅助系统、盲区监控系统等各种 AI 技术在车载监控中的应用，使行业在迈入了第三代-智能时代。行业围绕智能视频的全面和深化应用成为车载监控快速发展的动力。

本行业国内市场受政策影响比较明显，2021 年 12 月 30 日公安部发布了《GB/T19056-2021 汽车行驶记录仪》，已于 2022 年 7 月 1 号正式执行，更新了商用车行驶记录仪的技术，规定要求未来商用车行驶记录仪需要配置摄像头，这些规定，大大增加了市场需求，同时，也推动了前装商用汽车摄像机市场的快速发展，对企业的发展打开了新的方向。

海外车载市场出现明显的增长势头，在这些年的持续发展中，海外客户已经感受到车载监控为这些运输企业所带来的好处和利益。许多国家通过中国成功的智能车载系统的应用经验，纷纷制定出符合本国国情的智能监控系统的规划。

5、市场规模进一步扩大，进入快速发展阶段

国内政策 GB/T19056-2021，已于 2022 年 7 月 1 日正式实施，要求包括用于公路营运的载客汽车、危险货物运输车辆、半挂牵引车以及重型载货汽车(总质量为 12 吨及以上的普通货运车辆)，全面覆盖新国标行驶记录仪(含智能视频功能)，上述车辆国内存量近 700 万辆，每年行业销量约 110-119 万辆。预计未来 5 年，全球重型卡车市场规模在 320 万辆的水平，且保持低速增长，预计中国市场的份额保持最高，北美市场的格局最稳定，欧洲市场的规模仍在恢复，印度市场的增速会领先全球。但由于经济环境的影响，2022 年整个车辆运输行业下滑，上述市场的增长都受到较大影响，随着 2023 年疫情管控的放开，市场需求得以释放，上述市场将会继续向好发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2022年12月14日取得《高新技术企业》的证书，证书编号：GR202244200580，有效期为三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>2、2023年4月24日公司通过了深圳市科技创新委员会科技型中小企业入库审核，入库登记编号：202344030608002273，有效期：2023年4月20日至2023年12月31日。</p> <p>3、2023年3月，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7号）相关规定，深圳市中小企业服务局认定公司为深圳市专精特新企业，证书有效期：2023年4月10日至2026年4月9日。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,163,298.07	37,350,636.62	39.66%
毛利率%	18.44%	19.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,450,260.66	467,892.54	423.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,201,143.93	189,846.77	1,059.43%
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）	3.35%	0.61%	-
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）	3.01%	0.25%	-
基本每股收益	0.10	0.02	400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	86,199,552.55	87,054,578.36	-0.98%
负债总计	15,890,305.31	15,188,582.36	4.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,309,247.24	71,865,996.00	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.87	-2.17%
资产负债率%（母公司）	18.38%	17.40%	-
资产负债率%（合并）	18.43%	17.45%	-
流动比率	6.24	5.66	-
利息保障倍数	95.44	5.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-624,240.33	121,671.32	-613.05%
应收账款周转率	1.62	2.46	-
存货周转率	1.33	0.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.98%	-7.28%	-
营业收入增长率%	39.66%	-57.05%	-
净利润增长率%	423.68%	-93.25%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,116,722.93	21.02%	22,751,720.82	26.14%	-20.37%
应收票据	1,180,379.75	1.37%	615,863.15	0.71%	91.66%
应收账款	32,105,993.64	37.25%	29,126,278.87	33.46%	10.23%
存货	28,978,840.74	33.62%	31,691,055.31	36.40%	-8.56%
其他流动资产	28,048.05	0.03%	36,588.02	0.04%	-23.34%
固定资产	852,518.79	0.99%	914,353.31	1.05%	-6.76%
使用权资产	4,003,285.68	4.64%	1,030,402.74	1.18%	288.52%
无形资产	8,076.90	0.01%	12,416.62	0.01%	-34.95%
资产总计	86,199,552.55	100.00%	87,054,578.36	100.00%	-0.98%
短期借款	-	-	106,948.00	0.12%	-100.00%
应付账款	9,924,884.51	11.51%	10,418,367.04	11.97%	-4.74%
应交税费	65,464.67	0.08%	1,076,929.27	1.24%	-93.92%
其他流动负债	-	-	20,787.48	0.02%	-100.00%
租赁负债	2,944,935.37	3.42%	239,022.86	0.27%	1,132.07%

项目重大变动原因：

1、应收票据

应收票据较上年期末增加了 56.45 万元，上升幅度为 91.66%，上升的主要原因是：报告期内公司营业收入规模有所增长所致。

2、使用权资产

使用权资产较上年期末增加了 297.29 万元，上升幅度为 288.52%，上升的主要原因是：报告期内公司厂房和职工宿舍租赁合同续签，导致使用权资产余额增加。

3、租赁负债

租赁负债较上年期末增加了 270.59 万元，上升幅度为 1,132.07%，上升的主要原因是：报告期内公司厂房和职工宿舍租赁合同续签，导致租赁负债余额增加。

4、短期借款

短期借款较上年期末减少了 10.69 万元，下降幅度为 100.00%，下降的主要原因是：报告期内清偿了债务。

5、应交税费

应交税费较上年期末减少了 101.15 万元，下降幅度为 93.92%，下降的主要原因是：由于深圳市疫情期间税收延期政策，上期余额中有 83.01 万元为延期税费，相关税费在报告期内已经足额缴纳。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	52,163,298.07	-	37,350,636.62	-	39.66%
营业成本	42,543,359.71	81.56%	30,068,465.81	80.50%	41.49%
毛利率	18.44%	-	19.50%	-	-
管理费用	2,873,006.14	5.51%	2,737,666.84	7.33%	4.94%
研发费用	2,563,331.81	4.91%	2,404,175.19	6.44%	6.62%
销售费用	1,365,899.75	2.62%	1,551,662.41	4.15%	-11.97%
财务费用	5,740.43	0.01%	9,507.40	0.03%	-39.62%
营业利润	2,594,964.96	4.97%	490,769.29	1.31%	428.75%
信用减值损失	-186,671.19	-0.36%	-280,017.83	-0.75%	33.34%
资产减值损失	-60,000.00	-0.12%	-60,000.00	-0.16%	0.00%
其他收益	293,052.67	0.56%	479,770.67	1.28%	-38.92%
净利润	2,450,260.66	4.70%	467,892.54	1.25%	423.68%

项目重大变动原因：

1、营业收入

营业收入较上年同期增加 1,481.27 万元，比上年同期上升幅度为 39.66%，主要原因是：疫情结束后，国内外经济逐步恢复中，车载项目的国内外需求也有所回升，报告期内公司国内主要客户和国外主要客户采购额均有所增加所致。

2、营业成本

营业成本较上年同期增加 1,247.49 万元，比上年同期上升幅度为 41.49%，主要原因是：受报告期内营业收入规模上升的影响导致。

3、财务费用

财务费用较上年同期下降 39.62%，主要原因是：人民币兑美元汇率变动引起的汇兑损益变化。

4、营业利润及净利润

营业利润较上年同期上升 210.42 万元，较上年同期上升幅度为 428.75%；净利润较上年同期上升 198.24 万元，较上年同期上升幅度为 423.68%，上升的主要原因是：报告期内公司营业收入规模增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,977,470.57	36,341,035.59	43.03%
其他业务收入	185,827.50	1,009,601.03	-81.59%
主营业务成本	42,393,880.10	29,260,198.41	44.89%
其他业务成本	149,479.61	808,267.40	-81.51%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
模拟摄像机	177,154.80	150,542.68	15.02%	-64.36%	-63.11%	-2.88%
模拟高清摄像机	44,045,056.41	36,755,343.87	16.55%	54.19%	55.72%	-0.82%
数字网络高清摄像机	7,004,804.20	4,957,638.31	29.23%	5.83%	0.39%	3.83%
数字硬盘录像机	17,958.11	16,430.24	8.51%	-4.22%	-1.74%	-2.30%
配件	732,497.05	513,925.00	29.84%	14.40%	74.74%	24.23%
合计	51,977,470.57	42,393,880.10	19.48%	43.03%	44.89%	-1.05%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	39,039,511.52	32,436,349.51	16.91%	46.62%	50.17%	-1.97%
外销	13,123,786.55	10,107,010.20	22.99%	22.38%	19.34%	1.96%
合计	52,163,298.07	42,543,359.71	18.44%	39.66%	41.49%	-1.05%

收入构成变动的的原因：

1、2023年模拟摄像机销售额为17.72万元，较上年同期减少32万元，同期下降幅度为64.36%，下降的主要原因是：模拟摄像机已完成了转型，并逐步被模拟高清摄像机替代；产品毛利也随之呈下降趋势。

2、2023年模拟高清摄像机销售额为4,404.51万元，较上年同期增加1,547.91万元，同期上升幅度为54.19%，上升的主要原因是：报告期内随着国内外需求的回升，公司主要客户对模拟高清摄像机的采购量较上期增加；模拟高清摄像机毛利较上年总体保持稳定。

3、2023年配件销售额较上年同期增加9.22万元，同期上升幅度为14.4%，上升的主要原因是：由于配件种类较为繁多，各期销售种类也不尽相同，2023年由于个别客户偶发性购买使销售额有所增加；同时，也由于配件各期销售种类的不同，导致毛利率浮动。

4、2023年国内外销售较上年同期均有不同程度的增长，主要客户结构及相关毛利率保持稳定。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-624,240.33	121,671.32	-613.05%
投资活动产生的现金流量净额	-28,778.18	-37,564.05	23.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-5,649,505.42	29.20%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量净额**

(1)2023年经营活动产生的现金流量净额较上年减少74.59万元，比上年同期下降幅度为613.05%，下降的主要原因是：①2023年购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加1,730.48万元，上升的幅度为73.74%，主要原因为报告期内销售额增加同时增加了采购规模；②2023年各项税费支付的现金比去年同期增加138.21万元，其中主要是公司2022年享受深圳市疫情期间税收延期政策，上年度应付税额中有83.01万元为延期税费，该税款在2023年完成了缴纳；③销售商品、提供劳务收到的现金比

去年同期增加 1,782.60 万元，上升幅度为 50.69%，主要原因为报告期内营业规模增加所致。

(2) 公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额比同期净利润少 307.45 万元，主要原因为：① 固定资产、无形资产及使用权资产折旧产生的折旧及摊销费 9.5 万元、资产减值准备 6 万、信用减值准备 12.71 万元，未形成经营性现金流出；② 存货 2023 年期末较 2022 年期末减少 271.22 万元，未形成经营性现金流出；③ 经营性应收项目 2023 年期末较 2022 年期末增加 437.55 万元，未形成经营性现金流入；④ 经营性应付项目 2023 年期末较 2022 年期末减少 167.87 万元，形成经营性现金流出。

2、投资活动产生的现金流量净额

2023 年投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 0.89 万元，比上年同期上升幅度为 23.39%，上升的主要原因是：2023 年构建固定资产支出较上年减少 0.89 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2023 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 164.95 万元，比上年同期上升幅度为 29.2%，主要原因是：公司 2023 年向股东分配股利较上年减少 100.00 万元，2023 年偿还债务支付的现金较上年减少 60.00 万元

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	控股子公司	安防监控摄像头销售	65,340.00	0.00	-195,568.00	0.00	-19,356.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳社会人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	刘一飞持有翔飞科技 33.50%的股权，刘一鸣持有翔飞科技 20%的股权，李国选持有翔飞科技 20%的股权，杨良军持有翔飞科技 13.50%的股权，四人合计持有翔飞科技 87%的股权。为保证公司控制权的持续、稳定，2016年4月20日，刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军签订《一致行动决议》，形成了一致行动关系，故刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军是公司共同实际控制人，可以对公司的经营决策、人事和财务等进行控制。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也做了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
汇率波动风险	2021、2022和2023年上半年，公司来自境外的销售收入占主营业务收入的比例分别为27.63%、27.92%和25.16%，境外销售占有较大比例，但呈逐年下降的趋势。公司与国外客户签订的合同主要采用美元结算，公司在取得外汇后根据需求量进行结汇，剩余大部分则以外币形式予以留存。近年来人民币对美元汇率整体呈现波动现象，但是未来仍然存在持续升值的不确定性，人民币升值可能会对公司出口产品的国际市场竞争力产生不利影响，汇率变动对公司业务影响较大。
出口退税政策变动的风险	在我国，政府通常根据各行业经济运行状况，通过调低或调高出口退税率以促进各行业健康发展。就公司所属行业而言，出口产品享受增值税“免、抵、退”税政策。目前，公司产品大部分执行13%的退税率，所执行的出口退税率较高，公司面临出口退税率下调所导致的风险。
公司经营场所的租赁风险	公司租赁的经营场所深圳市宝安区西乡街道固戍社区新屋园工业区四楼、五楼厂房，与康拓实业(深圳)有限公司签订租赁合同，但这些租赁的经营场所无房屋产权证，存在一定瑕疵，如果由于出租人的产权瑕疵导致公司被迫搬迁，或该租赁合同到期后无法续租，公司存在另行寻找工作场地的风险。
技术和产品开发风险	公司所属安防视频监控行业为典型的技术密集型行业，技术更新快，从而使得安防视频监控产品具有生命周期短、更新换代快的特点。虽然公司致力于在准确把握技术、产品及市场发展趋势的基础上进行针对性的研发、生产，但是若公司对趋势的判断出现偏差，公司产品将不能准确满足市场需求，公司的竞争能力会受到较大影响，市场占有率、经营业绩等将遭受

	不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月10日	-	其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月10日	-	其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月10日	-	其他（自愿锁定股份）	其他承诺（自愿锁定股份）	其他（就其所持有的翔飞科技股份自愿锁定）	正在履行中
董监高	2016年5月10日	-	其他（规范或减少关联交易）	其他承诺（规范或减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中

				减少关 联交易)		
--	--	--	--	-------------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,250,000	25.00%	0	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,500	21.75%	0	5,437,500	21.75%
	董事、监事、高管	562,500	2.25%	0	562,500	2.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,750,000	75.00%	0	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,312,500	65.25%	0	16,312,500	65.25%
	董事、监事、高管	1,687,500	6.75%	0	1,687,500	6.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	刘一飞	8,375,000	0	8,375,000	33.50%	6,281,250	2,093,750	0	0
2	刘一鸣	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	李国选	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
4	杨良军	3,375,000	0	3,375,000	13.50%	2,531,250	843,750	0	0
5	刘晓安	2,250,000	0	2,250,000	9.00%	1,687,500	562,500	0	0

6	钟金海	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	750,000	250,000	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100%	18,750,000	6,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘一飞与刘一鸣是兄弟关系，刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军为一致行动关系，除此之外其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘一鸣	董事长	男	1967年12月	2022年5月9日	2025年5月8日
杨良军	董事、总经理	男	1967年9月	2022年5月9日	2025年5月8日
刘一飞	董事	男	1964年7月	2022年5月9日	2025年5月8日
李国选	董事	男	1966年1月	2022年5月9日	2025年5月8日
刘晓安	董事	男	1966年3月	2022年5月9日	2025年5月8日
雷琳坤	监事会主席	男	1974年2月	2022年5月9日	2025年5月8日
杨光胜	监事	男	1980年1月	2022年5月9日	2025年5月8日
李江	监事	男	1978年9月	2022年5月9日	2025年5月8日
张杰	副总经理	男	1970年3月	2022年5月9日	2025年5月8日
简兴蒲	财务总监兼 董事会秘书	女	1984年8月	2022年5月9日	2025年5月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东、实际控制人之一、董事长刘一鸣与公司股东、董事、实际控制人之一刘一飞是兄弟关系；刘一鸣、刘一飞和财务总监兼董事会秘书简兴蒲是舅甥关系；刘一飞、刘一鸣、李国选和杨良军签订了《一致行动协议》，具有一致行动关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘一鸣	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	0
杨良军	3,375,000	0	3,375,000	13.50%	0	0
刘一飞	8,375,000	0	8,375,000	33.50%	0	0
李国选	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	0
刘晓安	2,250,000	0	2,250,000	9.00%	0	0
雷琳坤	0	0	0	0%	0	0
杨光胜	0	0	0	0%	0	0
李江	0	0	0	0%	0	0
张杰	0	0	0	0%	0	0
简兴蒲	0	0	0	0%	0	0

合计	24,000,000	-	24,000,000	96%	0	0
----	------------	---	------------	-----	---	---

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	0	4	22
生产人员	81	51	35	97
销售人员	15	0	0	15
技术人员	24	2	0	26
财务人员	5	0	0	5
员工总计	151	53	39	165

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	18,116,722.93	22,751,720.82
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	六、2	1,180,379.75	615,863.15
应收账款	六、3	32,105,993.64	29,126,278.87
应收款项融资	六、4	-	-
预付款项	六、5	58,738.27	45,754.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	337,092.36	337,290.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	28,978,840.74	31,691,055.31
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	六、8	28,048.05	36,588.02
流动资产合计		80,805,815.74	84,604,550.93
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	六、9	852,518.79	914,353.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	4,003,285.68	1,030,402.74
无形资产	六、11	8,076.9	12,416.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	529,855.44	492,854.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,393,736.81	2,450,027.43
资产总计		86,199,552.55	87,054,578.36
流动负债：			
短期借款	六、13	-	106,948.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据			
应付账款	六、14	9,924,884.51	10,418,367.04
预收款项		-	-
合同负债	六、15	654,833.54	829,332.84
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	六、16	1,228,592.70	1,677,841.12
应交税费	六、17	65,464.67	1,076,929.27
其他应付款	六、18	23.04	-
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	六、19	1,071,571.48	819,353.75
其他流动负债	六、20	-	20,787.48
流动负债合计		12,945,369.94	14,949,559.50
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	六、21	2,944,935.37	239,022.86
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		2,944,935.37	239,022.86
负债合计		15,890,305.31	15,188,582.36
所有者权益：			
股本	六、22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	30,882,741.69	30,882,741.69
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、24	1,299.19	8,308.61
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	3,463,649.75	3,463,649.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	10,961,556.61	12,511,295.95
归属于母公司所有者权益合计		70,309,247.24	71,865,996.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,309,247.24	71,865,996.00
负债和所有者权益合计		86,199,552.55	87,054,578.36

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,116,722.93	22,281,203.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,180,379.75	615,863.15
应收账款	十四、1	32,105,993.64	29,126,278.87
应收款项融资		-	-
预付款项		58,738.27	45,754.67
其他应收款	十四、2	531,361.17	975,710.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		28,978,840.74	31,691,055.31
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		28,048.05	36,588.02
流动资产合计		81,000,084.55	84,772,454.14
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	十四、3	65,340.00	65,340.00
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		852,518.79	914,353.31
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,003,285.68	1,030,402.74
无形资产		8,076.90	12,416.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		529,855.44	492,854.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,459,076.81	2,515,367.43
资产总计		86,459,161.36	87,287,821.57
流动负债：			
短期借款		-	106,948.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,924,884.51	10,418,367.04
预收款项		-	-
合同负债		654,833.54	829,332.84
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,228,592.70	1,677,841.12
应交税费		65,464.67	1,076,929.27
其他应付款		23.04	-
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	十四、4	1,071,571.48	819,353.75
其他流动负债		-	20,787.48
流动负债合计		12,945,369.94	14,949,559.50
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		2,944,935.37	239,022.86
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		2,944,935.37	239,022.86
负债合计		15,890,305.31	15,188,582.36
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,882,741.69	30,882,741.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,463,649.75	3,463,649.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,222,464.61	12,752,847.77
所有者权益合计		70,568,856.05	72,099,239.21
负债和所有者权益合计		86,459,161.36	87,287,821.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		52,163,298.07	37,350,636.62
其中：营业收入	六、27	52,163,298.07	37,350,636.62
利息收入		26,599.19	17,217.28
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		49,614,714.59	36,999,620.17
其中：营业成本	六、27	42,543,359.71	30,068,465.81
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	六、28	263,376.75	228,142.52
销售费用	六、29	1,365,899.75	1,551,662.41
管理费用	六、30	2,873,006.14	2,737,666.84
研发费用	六、31	2,563,331.81	2,404,175.19
财务费用	六、32	5,740.43	9,507.40
其中：利息费用		-	-
利息收入		26,599.19	17,217.28
加：其他收益	六、33	293,052.67	479,770.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-186,671.19	-280,017.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-60,000.00	-60,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,594,964.96	490,769.29
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		25.84	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,594,939.12	490,769.29
减：所得税费用	六、36	144,678.46	22,876.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,450,260.66	467,892.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,450,260.66	467,892.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,450,260.66	467,892.54
六、其他综合收益的税后净额		-7,009.42	-7,888.46

(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		-7,009.42	-7,888.46
(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		-7,009.42	-7,888.46
(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		2,443,251.24	460,004.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,443,251.24	460,004.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.02

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、5	52,163,298.07	37,350,636.62
减：营业成本	十四、5	42,543,359.71	30,068,465.81
税金及附加		263,376.75	228,142.52
销售费用		1,365,899.75	1,551,662.41
管理费用		2,855,708.34	2,736,518.73
研发费用		2,563,331.81	2,404,175.19
财务费用		3,682.05	8,895.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		26,599.19	17,214.75
加：其他收益		293,052.67	479,770.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-186,671.19	-280,017.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,000.00	-60,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,614,321.14	492,529.47
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		25.84	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,614,295.30	492,529.47
减：所得税费用		144,678.46	22,876.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,469,616.84	469,652.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,995,552.70	35,169,584.50
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		566,735.71	156,795.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	505,093.62	639,982.52
经营活动现金流入小计		54,067,382.03	35,966,362.45
购买商品、接受劳务支付的现金		40,772,973.61	23,468,169.51
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		8,815,513.04	8,542,579.50
支付的各项税费		2,129,179.28	747,123.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,973,956.43	3,086,819.01
经营活动现金流出小计		54,691,622.36	35,844,691.13
经营活动产生的现金流量净额		-624,240.33	121,671.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,778.18	37,564.05
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,778.18	37,564.05
投资活动产生的现金流量净额		-28,778.18	-37,564.05
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		-	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	5,049,505.42
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		4,000,000.00	5,649,505.42
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-5,649,505.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18020.62	100,697.35
五、现金及现金等价物净增加额		-4,634,997.89	-5,464,700.80
加：期初现金及现金等价物余额		22,751,720.82	23,194,606.30
六、期末现金及现金等价物余额		18,116,722.93	17,729,905.50

法定代表人：杨良军

主管会计工作负责人：简兴蒲

会计机构负责人：简兴蒲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,664,322.76	35,169,584.50
收到的税费返还		566,735.71	156,795.43
收到其他与经营活动有关的现金		287,801.86	496,985.42
经营活动现金流入小计		54,518,860.33	35,823,365.35
购买商品、接受劳务支付的现金		40,772,973.61	23,468,169.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,815,513.04	8,542,579.50
支付的各项税费		2,129,179.28	747,123.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,954,600.25	3,085,069.66
经营活动现金流出小计		54,672,266.18	35,842,941.78
经营活动产生的现金流量净额		-153,405.85	-19,576.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,778.18	37,564.05
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,778.18	37,564.05
投资活动产生的现金流量净额		-28,778.18	-37,564.05
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		-	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	5,049,505.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	5,649,505.42
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-5,649,505.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,703.09	72,015.94
五、现金及现金等价物净增加额		-4,164,480.94	-5,634,629.96
加：期初现金及现金等价物余额		22,281,203.87	22,742,593.65
六、期末现金及现金等价物余额		18,116,722.93	17,107,963.69

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

深圳市翔飞科技股份有限公司（原深圳市翔飞科技有限公司，以下简称本公司或公司）于2002年11月24日成立。2016年5月17日由深圳市翔飞科技有限公司整体变更为深圳市翔飞科技股份有限公司，统一社会信用代码：91440300745159526G；注册资金：人民币2,500.00万元；法定代表人：杨良军；注册地址：广东省深圳市宝安区西乡固戍村新屋园工业区四楼。本公司股票于2016年10月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：翔飞科技，证券代码：839350。

2、业务性质和主要经营活动

公司主要从事安防监控产品的研发、生产与销售，以及基于客户的差异化需求提供专业的安防监控整体解决方案。

经营范围：安防产品的销售；音视频产品及通讯产品的设计、开发、销售；计算机软件的开发与销售；网络产品的开发、计算机系统集成及销售，电子产品工程的设计（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目），智能家居产品及系统的设计、开发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。安防产品的生产、安装、维修；音视频产品及通讯产品的生产；电子产品工程的安装；智能家居产品及系统的生产。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2023年08月04日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围如下：

<u>序号</u>	<u>公司名称</u>
1	深圳市翔飞科技股份有限公司
2	SFCAM TECHNOLOGY CO.,LIMITED

本年度的合并财务报表范围无变化，详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下述情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

(4) 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；

(5) 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

(6) 按照上述①、②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下单独列示。

(7) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(8) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 债务工具

(3) 公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(4) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的

让步：

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

具体情况如下：

应收票据及应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对该应收账款、应收票据的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年	15.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	出口退税款、代缴代扣社保金、备用金等
其他应收款组合 3	账龄组合

经过测试，上述其他应收款组合 1 和他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

对该其他应收款的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年	15.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3)金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见 12、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

11、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注

四、9、金融工具”。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	办公设备	5 年	10.00%	18%
2	电子设备	3-5 年	10.00%	18%-30%
3	机器设备	5-10 年	10.00%	9%-18%
4	运输设备	5 年	10.00%	18%
5	其他设备	5 年	10.00%	18%

15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10 年	0%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资

产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	按受益期和租赁期孰短原则

20、合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用

以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

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

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

从 2020 年 1 月 1 日起执行新准则：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司会考虑下列迹象：

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

具体确认原则：

境内销售，公司根据合同约定的交货方式将商品交付给客户，经客户以书面签收等方式确认收货时，确认商品销售收入。

境外销售，公司根据合同、订单约定的交货方式，货物提单已签发或将货物直接发运至客户指定地点并经客户签收，且办妥出口报关等手续时确认销售商品收入实现。

2019 年适用的准则：

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司具体收入确认原则：

内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品按规定办理出口报关手续，且产品销售收入金额已确定，已经取得提单或经客户签收，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

由于上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

新租赁准则的修订内容主要包括：1、新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；2、取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；3、改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；4、丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日执行新租赁准则，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不

确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	应纳税所得额	15%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税汇率说明

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>
深圳市翔飞科技股份有限公司	15%
SFCAM TECHNOLOGY CO.,LIMITED	16.5%

2、税收优惠及批文

2022年12月14日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局认定深圳市翔飞科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为GR202244200580，有效期为三年，2023年按15%的税率缴纳所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	56,437.57	10,751.39
银行存款	<u>18,060,285.36</u>	<u>22,740,969.43</u>
合计	<u>18,116,722.93</u>	<u>22,751,720.82</u>
其中：存放在境外的款项总额		470,516.95

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	-	0.00
商业承兑票据	1,242,505.00	648,277.00
减：坏账准备	<u>62,125.25</u>	<u>32,413.85</u>
合计	<u>1,180,379.75</u>	<u>615,863.15</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	1,242,505.00	100	62,125.25	5	1,180,379.75	648,277.00	100	32,413.85	5	615,863.15

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额	计提比例 (%)
商业承兑票据	1,242,505.00	5

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	32,413.85	=	29,711.40	=	62,125.25

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	33,792,535.88
1—2年(含2年)	1,894.94
2-3年(含3年)	65.95
3-4年(含4年)	2,855.39
减：坏账准备	1,691,358.52
合计	32,105,993.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	33,797,352.16	100.00%	1,691,358.52	5.00%	32,105,993.64
其中：账龄组合	33,797,352.16	100.00%	1,691,358.52	5.00%	32,105,993.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87
其中：账龄组合	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87

(3) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,792,535.88	5.00%

1-2年(含2年)	1,894.94	284.24	15.00%
2-3年(含3年)	65.95	19.79	30.00%
3-4年(含4年)	2,855.39	1,427.70	50.00%
合计	<u>33,797,352.16</u>	<u>1,691,358.52</u>	<u>5.00%</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,534,398.73	156,959.79	-	-	1,691,358.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计 33,501,670.46 元，占期末应收账款总额的比例为 99.13%，计提坏账准备金额 1,675,083.52 元。

4、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	50,724.89	86.36%	38,340.69	83.80%
1至2年	944.64	1.61%	345.24	0.75%
2至3年	<u>7,068.74</u>	12.03%	<u>7,068.74</u>	15.45%
合计	<u>58,738.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,754.67</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	年限	未结算原因
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	51.07%	1年以内	交易未完成
预付深圳市碧鑫达净化科技有限公司	非关联方	6,300.00	10.73%	1年以内	交易未完成
深圳福视光电有限公司	非关联方	5,605.60	9.54%	1年以内	交易未完成
温岭市坞根智安机械配件厂	非关联方	5,103.70	8.69%	1年以内	交易未完成
中国出口信用保险公司	非关联方	2,518.24	4.29%	1年以内	交易未完成
合计		<u>49,527.54</u>	<u>84.32%</u>		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>
合计	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	337,092.36
1 至 2 年	
合计	<u>337,092.36</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款（个人社保、公积金）	56,272.36	52,190.09
员工备用金	30,000.00	50,280.00
押金	<u>250,820.00</u>	<u>234,820.00</u>
合计	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	年限	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
康拓实业（深圳）有限公司	房租押金	165,000.00	1 年以内	48.95%	
深圳市宝冠威物业管理有限公 司	房租押金	85,820.00	1 年以内	25.46%	
戴开兴	备用金	30,000.00	1 年以内	8.90%	
员工	代扣代缴	56,272.36	1 年以内	16.69%	
合计		<u>337,092.36</u>		<u>100.00%</u>	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,156,064.21	1,358,857.34	24,797,206.87	29,562,135.22	1,312,292.21	28,249,843.01
库存商品	4,503,474.23	392,054.62	4,111,419.61	3,653,530.40	378,619.75	3,274,910.65
发出商品	<u>70,214.26</u>		70,214.26	<u>166,301.65</u>		166,301.65
合计	<u>30,729,752.70</u>	<u>1,750,911.96</u>	<u>28,978,840.74</u>	<u>33,381,967.27</u>	<u>1,690,911.96</u>	<u>31,691,055.31</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,312,292.21	46,565.13				1,358,857.34
库存商品	378,619.75	<u>13,434.87</u>				392,054.62
合计	<u>1,690,911.96</u>	<u>60,000.00</u>				<u>1,750,911.96</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交企业所得税	-	36,588.02
增值税留抵税额	28,048.05	
合计	28,048.05	36,588.02

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	852,518.79	914,353.31
固定资产清理		
合计	852,518.79	914,353.31

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
① 账面原值						
期初余额	114,366.27	1,557,671.14	2,088,896.60	566,494.56	131,815.74	4,459,244.31
本期增加金额	-	24,853.10	8,600.00	-	-	33,453.10
其中：购置		24853.1	8,600.00			33,453.10
本期减少金额						-
其中：处置或报废						
期末余额	114,366.27	1,582,524.24	2,097,496.60	566,494.56	131,815.74	4,492,697.41
② 累计折旧						
期初余额	70,533.61	1,232,746.42	1,660,334.89	509,845.10	71,430.98	3,544,891.00
本期增加金额	5,912.44	38,270.90	43,874.72	-	7,229.56	95,287.62
其中：计提	5,912.44	38,270.90	43,874.72	-	7,229.56	95,287.62
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废						
期末余额	76,446.05	1,271,017.32	1,704,209.61	509,845.10	78,660.54	3,640,178.62
③ 减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置或报废						
期末余额						
④ 账面价值						
期末账面价值	37,920.22	311,506.92	393,286.99	56,649.46	53,155.20	852,518.79
期初账面价值	43,832.66	324,924.72	428,561.71	56,649.46	60,384.76	914,353.31

9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----

① 账面原值		
期初余额	4,713,741.24	4,713,741.24
本期增加金额	158,427.44	158,427.44
其中：租赁	158,427.44	158,427.44
本期减少金额		-
其中：租赁减少		
期末余额	4,872,168.68	4,872,168.68
② 累计折旧		-
期初余额	3,683,338.50	3,683,338.50
本期增加金额	-	-
其中：计提		-
本期减少金额	2,814,455.50	2,814,455.50
其中：租赁减少	2,814,455.50	2,814,455.50
期末余额	868,883.00	868,883.00
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>4,003,285.68</u>	<u>4,003,285.68</u>
期初账面价值	<u>1,030,402.74</u>	<u>1,030,402.74</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	312,354.17	312,354.17
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	312,354.17	312,354.17
② 累计摊销		
期初余额	299,937.55	299,937.55
本期增加金额	4,339.72	4,339.72
其中：计提	4,339.72	4,339.72

项目	软件	合计
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	304,277.27	304,277.27
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>8,076.90</u>	<u>8,076.90</u>
期初账面价值	<u>12,416.62</u>	<u>12,416.62</u>

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	1,753,483.77	263,022.57	1,566,812.58	235,021.89
存货跌价准备	1,750,911.96	262,636.79	1,690,911.96	253,636.79
租赁事项形成的差异	<u>27,973.88</u>	<u>4,196.08</u>	<u>27,973.88</u>	<u>4,196.08</u>
合计	<u>3,532,369.61</u>	<u>529,855.44</u>	<u>3,285,698.42</u>	<u>492,854.76</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>2,995,401.42</u>	<u>2,976,045.24</u>

说明：可抵扣亏损为子公司 SFCAM TECHNOLOGY CO.,LIMITED 形成的，可以长期抵扣，无到期日。

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
票据贴现		106,948.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示	期末余额	期初余额
项目		

(1) 应付账款列示	期末余额	期初余额
项目		
货款	<u>9,924,884.51</u>	<u>10,418,367.04</u>
合计	<u>9,924,884.51</u>	<u>10,418,367.04</u>

(2) 应付账款账龄	期末余额	期初余额
项目		
1年以内	9,872,772.91	10,364,940.66
1年以上	<u>52,111.60</u>	<u>53,426.38</u>
合计	<u>9,924,884.51</u>	<u>10,418,367.04</u>

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	<u>654,833.54</u>	<u>829,332.84</u>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,677,841.12	8,162,199.81	8,611,448.23	1,228,592.70
离职后福利-设定提存计划		<u>320,635.48</u>	<u>320,635.48</u>	
合计	<u>1,677,841.12</u>	<u>8,482,835.29</u>	<u>8,932,083.71</u>	<u>1,228,592.70</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,677,841.12	7,863,790.52	8,313,038.94	1,228,592.70
职工福利费		53,259.15	53,259.15	
社会保险费		139,360.14	139,360.14	
其中：医疗保险费		124,020.60	124,020.60	
工伤保险费		4577.94	4577.94	
生育保险费		10,761.60	10,761.60	
住房公积金		<u>105,790.00</u>	<u>105,790.00</u>	
合计	<u>1,677,841.12</u>	<u>8,162,199.81</u>	<u>8,611,448.23</u>	<u>1,228,592.70</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		305,552.72	305,552.72	
失业保险费		<u>15,082.76</u>	<u>15,082.76</u>	
合计		<u>320,635.48</u>	<u>320,635.48</u>	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	2,986.10	770,852.83
城市维护建设税	33,501.18	175,299.20
教育费附加	14,357.65	75,128.24
地方教育费附加	9,571.74	50,085.50
印花税	<u>5,048.00</u>	<u>5,563.50</u>
合计	<u>65,464.67</u>	<u>1,076,929.27</u>

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>23.04</u>	=
合计	<u>23.04</u>	=

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	<u>23.04</u>	=
	=	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	<u>1,071,571.48</u>	<u>819,353.75</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	=	20,787.48

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,211,710.94	1,082,134.75
减：未确认融资费用	195,204.09	23,758.14
减：重分类到1年内到期的非流动负债	<u>1,071,571.48</u>	<u>819,353.75</u>
合计	<u>2,944,935.37</u>	<u>239,022.86</u>

21、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	
刘一飞	8,375,000.00						8,375,000.00
刘一鸣	5,000,000.00						5,000,000.00
李国选	5,000,000.00						5,000,000.00
杨良军	3,375,000.00						3,375,000.00
刘晓安	2,250,000.00						2,250,000.00
钟金海	<u>1,000,000.00</u>						<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>25,000,000.00</u>						<u>25,000,000.00</u>

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>30,882,741.69</u>			<u>30,882,741.69</u>

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	8,308.61	-7,009.42		
其中：外币财务报表折算差额	<u>8,308.61</u>	<u>-7,009.42</u>		
(3) 其他综合收益合计	<u>8,308.61</u>	<u>-7,009.42</u>		

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额 (C)=(A)+(B)
	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,009.42		1,299.19
其中：外币财务报表折算差额	<u>-7,009.42</u>		<u>1,299.19</u>
(3) 其他综合收益合计	<u>-7,009.42</u>		<u>1,299.19</u>

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>3,463,649.75</u>			<u>3,463,649.75</u>

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
----	----	----	---------

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,511,295.95	16,706,318.47	
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	12,511,295.95	16,706,318.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,450,260.66	894,848.82	
减：提取法定盈余公积		89,871.34	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	<u>4,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	
期末未分配利润	<u>10,961,556.61</u>	<u>12,511,295.95</u>	

注：根据 2023 年 5 月 9 日 2022 年年度股东大会决议，通过 2022 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 25,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元人民币现金。

26、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,977,470.57	42,393,880.10	36,341,035.59	29,260,198.41
其他业务	185,827.50	149,479.61	1,009,601.03	808,267.40
合计	<u>52,163,298.07</u>	<u>42,543,359.71</u>	<u>37,350,636.62</u>	<u>30,068,465.81</u>

(2)主营业务分地区

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
内销	39,039,511.52	26,626,965.13
外销	<u>13,123,786.55</u>	<u>10,723,671.49</u>
合计	<u>52,163,298.07</u>	<u>37,350,636.62</u>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,816.65	119,662.86
教育费附加	59,064.28	51,284.07
地方教育费附加	39,376.17	34,189.39
印花税	<u>27,119.65</u>	<u>23,006.20</u>
合计	<u>263,376.75</u>	<u>228,142.52</u>

28、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资薪酬	854,304.34	903,646.99
出口保险费	177571.08	251611.26
业务招待费	127,786.86	130,161.20
汽车费、交通费	46,431.77	75,663.81
货运费		61,981.89
差旅费	13,045.60	7,856.00
租金	58,404.30	51,897.89
折旧费	5,445.36	6,679.86
报关费	10,010.00	11,020.00
服务费	16,200.00	19,299.34
其他	<u>56,700.44</u>	<u>31,844.17</u>
合计	<u>1,365,899.75</u>	<u>1,551,662.41</u>

29、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资薪酬	2,110,861.54	1,855,994.98
中介机构费	206,080.25	166,822.22
服务费	36,930.91	82,280.19
办公费	44,895.33	39,125.16
汽车费、交通费	83,446.60	79,654.23
电信费	25,250.43	24,081.54
租金、物业费及水电费	176,269.64	228,405.50
招待费	101,223.08	69,924.59
培训费	0.00	40,400.00
折旧费/摊销	33,316.12	45,735.63
装修、修理费	24,044.00	92,115.83
差旅费	12,974.00	7,240.16
其他	<u>17,714.24</u>	<u>5,886.81</u>
合计	<u>2,873,006.14</u>	<u>2,737,666.84</u>

30、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资薪酬	1,684,484.16	1,744,932.34
材料费	617,382.41	454,054.96
租金	130,442.28	115,912.63
水电费	30,263.28	25,184.10
折旧费	7,887.44	9874.61
其他	<u>92,872.24</u>	<u>54,216.55</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,563,331.81</u>	<u>2,404,175.19</u>

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27476.85	103917.6
减：利息收入	-26,599.19	-17,217.28
汇兑损益	-5,862.34	-84,615.66
手续费	<u>10,725.11</u>	<u>7,422.74</u>
合计	<u>5,740.43</u>	<u>9,507.40</u>

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	261,202.67	479,770.67
税收减免	<u>31,850.00</u>	=
合计	<u>293,052.67</u>	<u>479,770.67</u>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费资助	10,000.00	152,658.00	与收益相关
高新技术企业培育资助	120,000.00		与收益相关
深圳社保局补贴		117,726.00	与收益相关
规上企业健康发展奖励	90,969.00		与收益相关
知识产权补贴	19,000.00		与收益相关
生育补贴	9,386.67	9,386.67	与收益相关
就业补贴	4,947.00		与收益相关
企业职工适岗补贴	6,900.00		与收益相关
国家高新补贴		200,000.00	与收益相关
合计	<u>261,202.67</u>	<u>479,770.67</u>	与收益相关

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	156,959.79	-272,177.28
应收票据坏账损失	29,711.40	552,195.11
合计：	<u>186,671.19</u>	<u>280,017.83</u>

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	<u>60,000.00</u>	<u>60,000.00</u>

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	<u>25.84</u>	

36、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,679.14	73,879.42
递延所得税费用	<u>-37,000.68</u>	<u>-51,002.67</u>
合计	<u>144,678.46</u>	<u>22,876.75</u>

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,594,939.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,240.87
子公司适用不同税率的影响	-290.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,608.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-258,880.27
加计扣除的影响	
所得税费用	<u>144,678.46</u>

37、其他综合收益

详见附注六、23、其他综合收益。

38、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	217,291.76	142,994.57
政府补助	261,202.67	479,770.67
利息收入	<u>26,599.19</u>	<u>17,217.28</u>
合计	<u>505,093.62</u>	<u>639,982.52</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	
费用付现部分及其他	2,973,956.43	3,086,819.01
合计	<u>2,973,956.43</u>	<u>3,086,819.01</u>

39、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,450,260.66	467,892.54
加：资产减值准备	60,000.00	60,000.00
信用减值准备	127,103.19	280017.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,287.62	100025.44
无形资产摊销	4,339.72	15,617.70
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	17,703.09	150,202.77
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-37000.67	-51002.67
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,712,214.57	5,544,076.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,375,476.70	-5,925,722.97
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,678,671.81	-519,435.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-624,240.33	121,671.32
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	18,116,722.93	17,729,905.50
减：现金的年初余额	22,751,720.82	23,194,606.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-4,634,997.89</u>	<u>-5,464,700.80</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	18,116,722.93	17,729,905.50
其中：库存现金	56,437.57	38,648.77
可随时用于支付的银行存款	18,060,285.36	17,691,256.73
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>18,116,722.93</u>	<u>17,729,905.50</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	71,742.18	7.2258	518,394.64
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	499,632.37	7.2258	3,610,243.59

(2) 本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司 SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED，其主要经营地为香港地区，记账本位币为美元。

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

i. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
SFCAM TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00%		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注、六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无借款，无人民币基准利率变动风险。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币等外币形式存在的银行存款、应收账款，具体情况详见本附注六、41 外币货币性项目。公司密切关注和研究国际外汇市场的发展动态，进一步提高对汇率市场的研究和预测能力并积极开展与专业金融机构的信息咨询以及业务合作，积极探索运用外汇保值工具降低汇率波动风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析资产、负债结构和期限，以确保有充裕的资金，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

十、关联方及关联交易

b) 控股股东及最终控制方

<u>控股股东及最终控制方名称</u>	<u>性质</u>	<u>对本公司的持股比例</u>	<u>对本公司的表决权比例</u>
刘一飞	自然人股东	33.50%	33.50%
刘一鸣	自然人股东	20.00%	20.00%
李国选	自然人股东	20.00%	20.00%
杨良军	自然人股东	<u>13.50%</u>	<u>13.50%</u>
合计		<u>87.00%</u>	<u>87.00%</u>

注：公司股东刘一飞、刘一鸣、李国选、杨良军于 2016 年 4 月 20 日签订一致行动人协议，约定以四方共同名义按照形成的一致意见在公司董事会会议或股东大会会议上做出相同的表决意见。

c) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 八、在其他主体中的权益。

d) 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
深圳市蜀星光实业有限公司	股东参股公司
深圳市华拓信科技有限公司	股东参股公司
宁波博翱投资合伙企业（有限合伙）	股东参股公司
深圳市保时康科技发展有限公司	股东参股公司
深圳市爱森博尔科技有限公司	股东参股公司
深圳市强华科技发展有限公司	股东参股公司
深圳安哲汇智科技有限公司	股东控股公司
广州市坤谷企业管理顾问有限公司	高管参股公司
广州市沃马化工有限公司	股东亲属控股公司
深圳市原像天成科技有限公司	股东控股公司

e) 关联交易情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无关联方发生额和应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

f) 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

g) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	33,792,535.88
1—2 年(含 2 年)	1,894.94
2-3 年(含 3 年)	65.95
3-4 年(含 4 年)	2,855.39
减：坏账准备	<u>1,691,358.52</u>
合计	<u>32,105,993.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	33,797,352.16	100.00%	1,691,358.52	5.00%	32,105,993.64
其中：账龄组合	<u>33,797,352.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,691,358.52</u>	<u>5.00%</u>	<u>32,105,993.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备：	30,660,677.60	100.00%	1,534,398.73	5.00%	29,126,278.87

其中：账龄组合	<u>30,660,677.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,534,398.73</u>	<u>5.00%</u>	<u>29,126,278.87</u>
---------	----------------------	----------------	---------------------	--------------	----------------------

按组合计提坏账准备

名称	应收账款	期末余额		计提比例（%）
		坏账准备		
1年以内	33,792,535.88	1,689,626.79		5.00%
1-2年	1,894.94	284.24		15.00%
2-3年	65.95	19.79		30.00%
3-4年	2,855.39	1,427.70		<u>50.00%</u>
合计	<u>33,797,352.16</u>	<u>1,691,358.51</u>		<u>5.00%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,534,398.73	156,959.79	-	-	-	1,691,358.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计 33,501,670.46 元，占期末应收账款总额的比例为 99.13%，计提坏账准备金额 1,675,083.52 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>
合计	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	337,092.36
1-2年以内	
合计	<u>337,092.36</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款（个人社保、公积金）	56,272.36	52,190.09
员工备用金	30,000.00	50,280.00
押金	<u>250,820.00</u>	<u>234,820.00</u>
合计	<u>337,092.36</u>	<u>337,290.09</u>

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额 合计数的比例	期末余额
康拓实业（深圳）有限公司	房租押金	165,000.00	1年以内	48.95%	
深圳市宝冠威物业管理有限公 司	房租押金	85,820.00	1年以内	25.46%	
戴开兴	备用金	30,000.00	1年以内	8.90%	
员工	代扣代缴	56,272.36	1年以内	16.69%	
合计		<u>337,092.36</u>		<u>100.00%</u>	

3、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	<u>65,340.00</u>		<u>65,340.00</u>	<u>65,340.00</u>		<u>65,340.00</u>

(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
SFCAM TECHNOLOG Y CO.,LIMITED	<u>65,340.00</u>			<u>65,340.00</u>		

4、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	<u>1,071,571.48</u>	<u>819,353.75</u>

5、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,977,470.57	42,393,880.10	36,341,035.59	29,260,198.41
其他业务	185,827.50	149,479.61	1,009,601.03	808,267.40
合计	<u>52,163,298.07</u>	<u>42,543,359.71</u>	<u>37,350,636.62</u>	<u>30,068,465.81</u>

主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
内销	39,039,511.52	26,626,965.13

外销	<u>13,123,786.55</u>	<u>10,723,671.49</u>
合计	<u>52,163,298.07</u>	<u>37,350,636.62</u>

十五、补充资料

a) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	293,052.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25.84	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	43,961.78	
合计	249,116.73	

b) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.09	0.09

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	293,052.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25.84
非经常性损益合计	293,078.51
减：所得税影响数	43,961.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	249,116.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

深圳市翔飞科技股份有限公司
二〇二三年八月四日