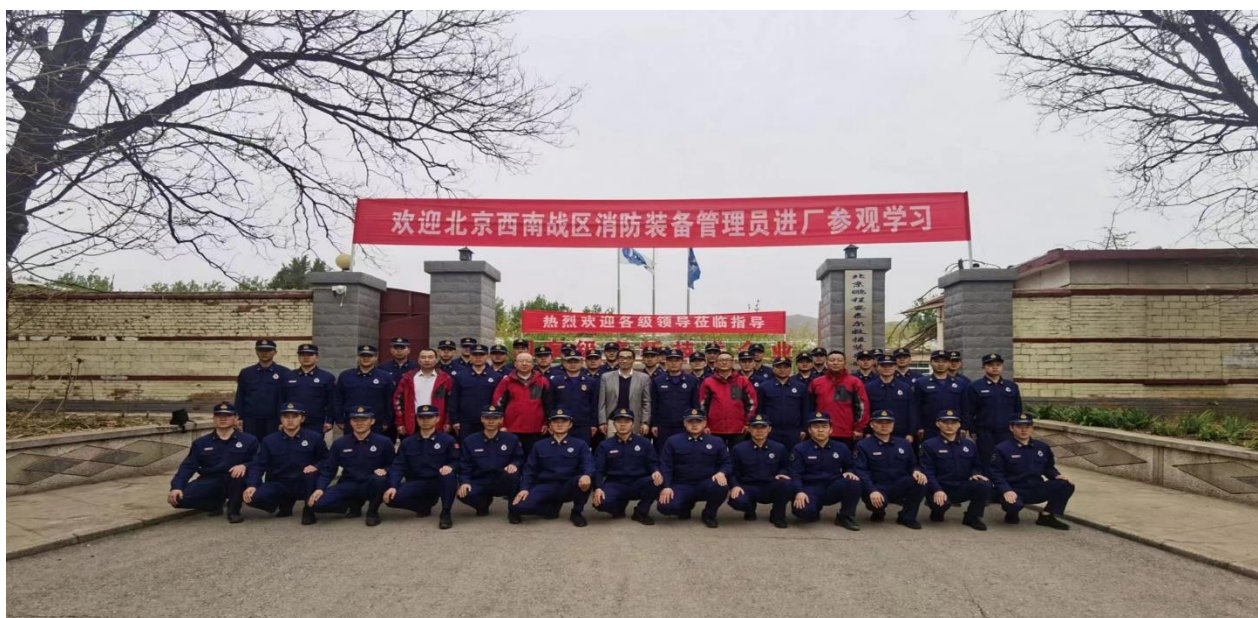




鹏程装备

NEEQ : 870897

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司



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、公司负责人乔畅、主管会计工作负责人田英芳及会计机构负责人（会计主管人员）田英芳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“六、 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

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	10
第四节 股份变动及股东情况	11
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节 财务会计报告	15
一、 企业的基本情况	22
二、 财务报表的编制基础	23
三、 重要会计政策和会计估计	24
四、 税项	37
应纳流转税额	37
应纳流转税额	37
应纳流转税额	37
应纳税所得额	37
附件 I 会计信息调整及差异情况	51
附件 II 融资情况	51

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	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鹏程装备	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司
股东大会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
企业会计准则	指	《企业会计准则-基本准则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing PengchengAntaier Rescue Equipment Manufacturing Co.,Ltd		
法定代表人	乔畅	成立时间	2007 年 7 月 6 日
控股股东	控股股东为（乔云鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔云鹏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）		
主要产品与服务项目	个体防护装备、特勤救援装备、专用通信器材、新型灭火设备等		
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	鹏程装备	证券代码	870897
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,800,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田英芳	联系地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内
电话	010-80775748	电子邮箱	1485741059@qq.com
传真	010-80775749		
公司办公地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内	邮政编码	102200
公司网址	http://www.peng-cheng.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101146646294502		
注册地址	北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内		
注册资本（元）	13,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司处于社会公共安全设备及器材制造细分行业，主要从事消防救援、应急产品的研发、设计、生产和销售，提供消防救援、应急产品的维护和保养服务。公司十分重视研发团队的建设，拥有一支专业的技术团队和成熟的研发系统。公司拥有多项专利技术，掌握了航空技术在细水雾产品中的应用技术、多项功能为一体的消防员呼救器技术、消防服专用洗涤烘干技术等。公司经过十余年的发展，已形成了集研发、生产、销售、服务为一体的内部体系，并在国内拥有品牌优势。公司采用“直销为主，其他为辅”的销售模式，主要客户为各省市的消防局。公司下设市场部，负责全国不同的销售区域，通过各地的政府采购招标平台获得政府采购信息，参与投标、竞标，根据中标情况和公司库存情况进行生产，如产品需求量大，且限期短，公司会寻求公司外协单位协助生产，以实现产品保质保量如期交货。通过上述业务流程，获取收入、利润及现金流。

公司的主营业务收入分为救援装备产品销售收入和救援设备机械加工服务收入，在报告期内及报告期后至报告出具之日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 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	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年11月2日取得高新技术企业证书，编号：GR202211001276

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	1,043,592.97	665,941.95	56.71%
毛利率%	41.73%	34.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-139,601.52	-233,310.96	40.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-204,324.32	-281,398.80	27.39%
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）	-133.47%	-167.59%	-
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）	-195.35%	-202.14%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	40.24%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,772,343.03	21,034,740.09	3.51%
负债总计	21,737,547.26	20,860,342.80	4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,795.77	174,397.29	-80.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0	0.01	-100.00%
资产负债率%（母公司）	99.84%	99.17%	-
资产负债率%（合并）	99.84%	99.17%	-
流动比率	0.98	0.98	-
利息保障倍数	-0.88	4.09	-
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	30,423.29	16,191,836.32	-99.81%
应收账款周转率	0.46	0.44	-
存货周转率	0.04	0.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.51%	-7.33%	-
营业收入增长率%	56.71%	-12.93%	-
净利润增长率%	-40.17%	-91.31%	-

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	33,402.04	0.15%	8,925.75	0.04%	274.22%
应收票据					
应收账款	2,264,596.50	10.40%	2,243,535.00	10.67%	0.94%
存货	14,703,856.55	67.53%	14,263,578.72	67.81%	3.09%
固定资产	131,011.15	0.60%	117,767.54	0.56%	11.25%
短期借款	300,000.00	1.38%	300,000.00	1.43%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较2022年年末增加24476.29元，增长274.22%，主要系公司上半年收回部分应收帐款引起；
- 2、固定资产：较2022年年末增加13234.61元，增长11.25%，主要因本期购进空调及厨房电器引起。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	1,043,592.97	—	665,941.95	—	56.71%
营业成本	608,107.51	58.27%	432,994.13	65.02%	40.44%
毛利率	41.73%	—	34.98%	—	—
销售费用	96,019.12	9.20%	33,046.26	4.96%	190.56%
管理费用	371,187.14	35.57%	511,036.38	76.74%	-27.37%
研发费用	97,148.15	9.31%	45,583.98	6.85%	113.12%
财务费用	74,255.10	7.12%	-75,614.04	-11.35%	198.20%
信用减值损失	2,667.00	0.26%	1,746.00	0.26%	52.75%
其他收益	61,737.46	5.92%	48,087.84	7.22%	28.38%
营业利润	-142,586.86	-13.66%	-233,310.96	-35.03%	38.89%
净利润	-139,601.52	-13.38%	-233,310.96	-35.03%	40.17%
经营活动产生的现金流量净额	30,423.29	—	16,191,836.32	—	-99.81%
投资活动产生的现金流量净额	-5,947.00	—	-11,479.00	—	48.19%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	—	-	—	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期，增加 377651.02 元，增长 56.71%，主要系今年上半年签订收入合同增加，所以收入增加；
- 2、营业成本：本期较上期，增加 175113.38 元，增长 40.44%，主要系今年收入增加，对应成本也增加；
- 3、销售费用：本期较上期，增加 62972.86 元，增长 190.56%，主要系今年疫情缓解，销售人员增加出差量所至；
- 4、管理费用：本期较上期，减少 139849.24 元，减少 27.37%，主要系精减成本引起。
- 5、研发费用：本期较上期，增加 51564.17 元，增长 113.12%，主要系研究开发新产品，投入材料费增加引起。
- 6、财务费用：本期较上期，增加 149869.14 元，增长 198.2%，主要系去年财务费用调整利息费用引起；
- 7、其他收益：本期较上期，增加 13649.62 元，增长 28.38%，主要系今年收到高新补贴款所至。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
公司治理与内部控制风险	自 2015 年 9 月股份公司设立以来，公司制定了完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理办法》等规章制度，建立了比较严格的内部控制体系，逐步完善法人治理结构。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理提出了更高的要求，公司管理层规范治理意识的提升及相关知识的学习应用尚需不断提高。公司将结合相关管理制度，聘请律师和证券业务管理人员对董事、监事、高级管理人员进行相应的培训和指导，不断提高公司的治理能力。
持续亏损的风险	公司 2021 年度发生净亏损 1,021,046.86 元，2022 年度发生净亏损 81,471.1 元，截至 2023 年 6 月 30 日，发生净亏损 139,601.52 元，股东权益为 34,795.77 元。公司目前处于业务调整期，主要是因为近年来，国内应急产业行业发展环境欠佳，加之受新冠疫情影响且原有客户项目相对萎缩，导致公司新签合同数量减少，进而导致公司整体收入、利润及财务状况恶化，净利润下滑。若公司未来收入的增长幅度未能按照预期超过成本增加的幅度，或者行业发展前景发生变化，则公司可能仍存在继续亏损的风险。
税收政策变动的风险	公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202211001276，有效期三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。本年度因经营策略发生调整的原因致使研发投入未能达到规定的比例，但公司研发活动在继续进行，根据目前的市场走向，公司未来会调整经营侧重，增加研发费用，保证研发投入符合规定的比例。如果上述税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受所得税优惠政策条件，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。公司将密切关注相关税收优惠政策，在日常经营中把控各项影响税收优惠的环节，确保税收优惠到期后，公司能够重新审核通过，继续享受所得税优惠政策。
实际控制人不当控制的风险	截至本年度报告出具之日，公司实际控制人乔云鹏对公司的整体生产与经营、经营决策产生重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。为降低实际控制人不当控制风险，公司已经建立较为合理的公司法人治理结构，《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保

	管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度对关联交易、公司重大投资、重大担保等事项均做出了制度性的规定，这些规章制度将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，进而保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	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	☐ 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	

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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月20日		正在履行中
公开转让说明	董监高	资金占用承	2016年9月20		正在履行中

书		诺	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺缴纳社保	2016年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺缴纳厂房租赁费	2016年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年9月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺人不存在违反承诺事项的情况。

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	6,158,333	44.63%	0	6,158,333	44.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	10.87%	0	1,500,000	10.87%
	董事、监事、高管	325,000	2.36%	0	325,000	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,641,667	55.37%	0	7,641,667	55.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	32.61%	0	4,500,000	32.61%
	董事、监事、高管	975,000	7.06%	0	975,000	7.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,800,000	-	0	13,800,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	北京安泰尔股权管理中心(有限合伙)	6,500,000	0	6,500,000	47.10%	2,166,667	4,333,333	0	0
2	乔云鹏	6,000,000	0	6,000,000	43.48%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	乔畅	1,300,000	0	1,300,000	9.42%	975,000	325,000	0	0
合计		13,800,000	-	13,800,000	100%	7,641,667	6,158,333	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司自然人股东乔云鹏与乔畅系父子关系；股东乔云鹏为股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，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、 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
乔云鹏	董事长	男	1968 年 7 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
陈金良	董事	男	1974 年 11 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
田英芳	董事兼财务总监兼董秘	女	1975 年 4 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
高伟	董事	男	1975 年 9 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
刘立杰	董事	男	1977 年 3 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
郭立军	监事会主席	男	1958 年 10 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
庞银霞	监事	女	1961 年 5 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
高洪兵	监事	男	1974 年 5 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日
乔畅	总经理	男	1991 年 8 月	2021 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长乔云鹏与总经理乔畅系父子关系，董事兼财务总监田英芳为董事长乔云鹏配偶的妹妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	4	4
销售人员	2	2
技术人员	4	3
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	19	18

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(二)、1	33,402.04	8,925.75
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	(二)、2	2,264,596.50	2,243,535.00
应收款项融资			
预付款项	(二)、3	575,100.35	203,661.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)、4	473,382.78	433,326.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二)、4	14,703,856.55	14,263,578.72
合同资产	(二)、6	141,356.60	158,684.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,750.26
流动资产合计		18,191,694.82	17,320,461.93
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	(二)、7	131,011.15	117,767.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二)、9	2,823,481.32	2,928,054.70
无形资产	(二)、8	18,473.76	16,763.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二)、10	607,681.98	651,692.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,580,648.21	3,714,278.16
资产总计		21,772,343.03	21,034,740.09
流动负债：			
短期借款	(二)、16	300,000	300,000
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	(二)、11		390,803.98
预收款项			
合同负债	(二)、12	532,169.00	226,344.25
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	(二)、13		
应交税费	(二)、14	19,673.65	415,200.77
其他应付款	(二)、15	17,688,538.59	16,369,461.13
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			140,074.28
其他流动负债			29,424.75
流动负债合计		18,540,381.24	17,871,309.16
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	(二)、17	3,197,166.02	2,989,033.64
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		3,197,166.02	2,989,033.64
负债合计		21,737,547.26	20,860,342.80
所有者权益：			
股本	(二)、18	13,800,000	13,800,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)、19	2,609,883.33	2,609,883.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二)、20	119,458.49	119,458.49
一般风险准备			
未分配利润	(二)、21	-16,494,546.05	-16,354,944.53
归属于母公司所有者权益合计		34,795.77	174,397.29
少数股东权益			
所有者权益合计		34,795.77	174,397.29
负债和所有者权益总计		21772343.03	21,034,740.09

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

(二) 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		1,043,592.97	665,941.95
其中：营业收入	(二)、22	1,043,592.97	665,941.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,250,584.29	949,086.75
其中：营业成本	(二)、22	608,107.51	432,994.13
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	(二)、23	3867.27	2,040.04
销售费用	(二)、24	96,019.12	33,046.26
管理费用	(二)、25	371,187.14	511,036.38
研发费用	(二)、26	97,148.15	45,583.98
财务费用	(二)、27	74,255.1	-75,614.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(二)、29	61,737.46	48,087.84
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、28	2,667	1,746
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,586.86	-233,310.96
加：营业外收入	(二)、29	2,985.34	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-139,601.52	-233,310.96
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,601.52	-233,310.96
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）		-139,601.52	-233,310.96
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（净亏损以“-”号填列）		-139,601.52	-233,310.96
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		-139,601.52	-233,310.96
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

（三） 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		1,568,993.64	1,126,145.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、32	1,783,008.35	28,050,599.37

经营活动现金流入小计		3,352,001.99	29,176,744.97
购买商品、接受劳务支付的现金		798,053.12	2,747,008.70
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		941,755.28	798,078.25
支付的各项税费		418,949.93	3,022.76
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、32	1,162,820.37	9,436,798.94
经营活动现金流出小计		3,321,578.70	12,984,908.65
经营活动产生的现金流量净额		30,423.29	16,191,836.32
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		5947.00	11,479.00
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		5,947.00	11,479.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,947.00	-11,479.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		300,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00	18,301,005.55
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		300,000.00	18,301,005.55
筹资活动产生的现金流量净额			-18,301,005.55

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		24,476.29	-2,120,648.23
加：期初现金及现金等价物余额		8,925.75	2,139,077.46
六、期末现金及现金等价物余额		33,402.04	18,429.23

法定代表人：乔畅

主管会计工作负责人：田英芳

会计机构负责人：田英芳

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	
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、企业经营季节性或者周期性特征

季节性特征的内容及其影响：由于公司目前的终端客户主要为应急救援政府机关，这些客户通常采用预算管理和产品集中采购制度，即下半年制订次年年度预算和固定资产投资计划，次年上半年进行审批，次年年中或下半年进行设备采购招标。因此，公司在第年上半年销售较少，订单从8月份开始明显增加，主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，公司的销售呈现较明显的季节性分布，并导致公司营业收入和利润也随季节波动。

(二) 财务报表项目附注

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司 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) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京鹏程安泰尔救援装备制造股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2007 年 07 月 06 日经北

京市工商行政管理局昌平分局批准设立，并取得统一社会信用代码为 911101146646294502 号的《营业执照》。

注册地址：北京市昌平区崔村镇麻峪村西原弹簧厂院内。

法定代表人：乔畅。

注册资本：人民币 13,800,000.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：救援装备制造业。公司经营范围为：生产、加工消防专用烘干房；从事社会公共安全设备及器材制造，交通、管制及类似专用设备制造；开发、销售消防专用器材、消防专用洗衣机、工业洗衣机、电子产品；销售货车、摩托车、计算机、软件及辅助设备、五金交电、家用电器、建筑材料、装饰材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）；技术推广服务；经济贸易咨询；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；酒店管理；软件开发；计算机技术培训（不得面向全国招生）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

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：公司 2017 年度至 2023 年半年度已连续亏损，2022 年度亏损 81,471.10 元，2023 年 06 月亏损 139,601.52 元，本期期末未分配利润金额为-16,494,546.05 元。基于以上情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

基于上述销售萎缩和持续亏损的困境，公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品设计，提高产品质量，提高产品性价比，做到产品多样化，提高产品市场竞争力。

2. 加强销售队伍建设，完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取形成规模销售。

3. 未来公司将推出民用新产品，市场潜力较大。

4. 继续争取政府相关部门和社会的支持，引进战略投资者，推动公司在中下游产业链的整合，改善公司的资金流状况以及盈利能力，使公司能够持续的发展。公司将积极开拓市场，维持公司有效运作，

解决目前困境。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制报告期财务报表是合理的。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度半年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。

本期期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

(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) 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。

(六) 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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该

类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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日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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

（七）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债权投资（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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不

含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，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：合并范围内客户

客户为合并范围内的应收账款通常确认不预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，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。

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关

联方将其他应收款划分为关联方款项组合和非关联方款项组合，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：关联方组合款项等

债务人为关联方组合款项通常确认预期信用损失。

其他应收款组合2：非关联方组合款项

债务人不是关联方组合款项，预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3年以上	100.00

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）。

（八）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、低值易耗品、在产品、委托加工物资、发出商品、库存商品以及未完工项目所形成的资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；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

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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，则合并计提存货跌价准备。

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。

(九) 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。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 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:机器设备、运输设备、办公设备及其他等;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(%)
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

资产类别	摊销年限
软件	10
专有技术	10

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

（十四）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。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，其他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。企业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。

（十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

可变对价：本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款：对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债

进行重新计量。

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债会计政策进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司商品销售收入的具体确认方法：①对于公司自产以及外购的救援类日常性产品（如救援服装、救灾工具、灯具、帐篷、行李等），根据销售合同一般于公司出库并取得发货凭单时确认收入。②对于公司自产以及外购的救援类大中型机器、设备产品，根据销售安装合同于客户收到并确认产品无异时确认收入。如需安装调试的，于安装完成并调试可正常使用时确认收入。

（十七）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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）政府补助

1. 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(十九) 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。

(二十) 使用权资产

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	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	应纳税所得额	2.5%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）等规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释。

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
库存现金	1561.16	3693.32
银行存款	31840.88	5232.43
其他货币资金		
合计	33402.04	8925.75

2、应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收账款	2,264,596.5	2,243,535.00
合计	2,264,596.5	2,243,535.00

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,866,138.80	100.00	601,542.3	0.21	2,264,596.5
其中：账龄组合	2,866,138.80	100.00	601,542.3	0.21	2,264,596.5
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,866,138.80	100.00	601,542.3	0.21	2,264,596.5

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
北京市消防救援总队	1,412,600.00	49%
朝阳区消防救援支队	453,675.00	16%
石景山区消防救援支队	156,520.00	5%
辽宁省消防总队	154,384.80	5%
北京市海淀区消防支队	134,860.00	5%
合计	2,312,039.80	81%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2023 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	371,438.88	100.00	203,661.47	100.00
1 至 2 年	203,661.47			
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	575,100.35	100.00	203,661.47	100.00

(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	2023 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京智博海悦科技中心	163,673.14	28%
北京崔昌科技发展有限公司	97,619.05	17%
北京国鑫国宏注册安全工程有限公司	19,801.98	3%
中国消防协会	16,132.08	3%
中国石油化工股份有限公司北京分公司	13,827.93	2%
合计	311,054.18	54%

4、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他应收款	473,382.78	433,326.13
应收利息		
应收股利		
合计	473,382.78	433,326.13

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	473,382.78	100.00	0	0	473,382.78
其中：账龄组合	473,382.78	100.00	0	0	473,382.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	473,382.78	100.00	0	0	473,382.78

(续) A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	473,382.78	0	0
1 至 2 年		0	10
2 至 3 年		0	30
3 年以上		0	100
合计	473,382.78	0	

账龄	2023 年 1 月 1 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,246.40	0	0
1 至 2 年	106,749.49	0	10
2 至 3 年	52,578.04	0	30.00
3 年以上	77,752.20	0	100.00
合计	433,326.13	0	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
员工借支备用金	220,098.48	146,798.33
保证金	253,284.30	286,527.80

合计	473,382.78	433,326.13
----	------------	------------

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	674,530.84	0	674,530.84
在产品	1,291,505.60	0	1,291,505.60
库存商品	13,115,495.23	377,675.12	12,737,820.11
合计	15,081,531.67	377,675.12	14,703,856.55

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	634,207.01		634,207.01
在产品	799,671.59		799,671.59
库存商品	13,207,375.24	377,675.12	12,829,700.12
合计	14,641,253.84	377,675.12	14,263,578.72

6、合同资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
质保金	141,356.60	158,684.60
合计	141,356.60	158,684.60

7、固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
固定资产	131,011.15	117,767.54
合计	131,011.15	117,767.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计				
1、年初余额	503,351.73	764,200.00	425,229.77	1,692,781.50
2、本期增加金额			21,237.53	
(1) 购置			21,237.53	
3、本期减少金额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
处置或报废				
4、期末余额	503,351.73	764,200.00	446,467.30	1,714,019.03
二.累计折旧				
1、年初余额	453,372.84	725,990.00	395,651.12	1,575,013.96
2、本期增加金额	3,703.81		4,290.11	7,993.92
（1）计提	3,703.81		4,290.11	7,993.92
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	457,076.65	725,990.00	399,941.23	1,583,007.88
三.减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值合计				
1、期末余额	46,275.08	38,210.00	46,526.07	131,011.15
2、年初余额	49,978.89	38,210.00	29,578.65	117,767.54

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利	合计
一、账面原值	27,184.47	27,184.47
1、年初余额	27,184.47	27,184.47
2、本期增加金额	1,710	1,710
（1）购置	1,710	1,710
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	28,894.47	28,894.47
二、累计摊销		
1、年初余额	10,420.71	10,420.71
2、本期增加金额		

项目	专利	合计
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	18,473.76	18,473.76
2、年初账面价值	16,763.76	16,763.76

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日余额	3,346,348.23	3,346,348.23
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日余额	3,346,348.23	3,346,348.23
二、累计折旧		
1.2023年1月1日余额	418,293.53	418,293.53
2.本期增加金额		
(1) 计提	104,573.38	104,573.38
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日余额	522,866.91	522,866.91
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	2,823,481.32	2,823,481.32
2.2023年1月1日账面价值	2,928,054.70	2,928,054.70

10、长期待摊费用

项目	2023年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
生产设施改造	651,692.16		44,010.18		607,681.98

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2022 年 6 月 30 日
合计	651,692.16		44,010.18		607,681.98

11、应付账款

种类	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付账款		390,803.98
合计		390,803.98

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付货款		390,803.98
合计		390,803.98

12、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	532,169.00	226,344.25
合计	532,169.00	226,344.25

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬		920,969.44	920,969.44	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		920,969.44	920,969.44	

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		593,968.31	593,968.31	
2、职工福利费		34,616.85	34,616.85	
3、社会保险费		278,322.28	278,322.28	
4、住房公积金		14,062.00	14,062.00	

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		920,969.44	920,969.44	

14、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
增值税	18,736.81	390,697.57
企业所得税		
城市维护建设税	468.42	12,251.60
教育费附加	281.05	7,350.96
地方教育费附加	187.37	4,900.64
合计	19,673.65	415,200.77

15、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他应付款	17,688,538.59	16,369,461.13
应付利息		
应付股利		
合计	17,688,538.59	16,369,461.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
往来款	17,688,538.59	16,369,461.13
保证金		
赔偿款		
合计	17,688,538.59	16,369,461.13

16、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
信用借款	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

17、租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
租赁付款额	3,197,166.02	3,129,107.92

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
减：一年内到期的租赁负债		140,074.28
合计	3,197,166.02	2,989,033.64

18、股本

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增减变动（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,800,000.00						13,800,000.00

19、资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	2,609,883.33			2,609,883.33
合计	2,609,883.33			2,609,883.33

20、盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	119,458.49			119,458.49
合计	119,458.49			119,458.49

21、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日
调整前上年末未分配利润	-16,354,944.53
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	-16,354,944.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-139,601.52
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-16,494,546.05

22、营业收入和营业成本

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,043,592.97	608,107.51	665,941.95	432,994.13
其他业务				
合计	1,043,592.97	608,107.51	665,941.95	432,994.13

主营业务（分产品）

产品名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
自产类产品销售	216,619.50	179,463.64	658,729.56	427,838.75
外购类产品销售	826,973.47	428,643.87	7,212.39	5,155.38
合计	1,043,592.97	608,107.51	665,941.95	432,994.13

23、税金及附加

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
城市维护建设税	1,596.36	1,020.02
教育费附加	1,596.37	1,020.02
印花税	674.54	
合计	3,867.27	2,040.04

24、销售费用

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
办公费		612.00
工资	65,630.28	14,631.47
包装费	313.44	3,795.22
运输费	3,203.00	1,719.17
标书文件费		
会议费		
差旅费	26,872.40	
招待费		4,689.18
商品维修检测费		7,599.22
低值易耗品摊销		
合计	96,019.12	33,046.26

25、管理费用

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
办公费	48,244.63	184,134.12
折旧费	4290.11	195.24
工资	153,457.23	79,302.55
水电费		

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
业务招待费	16,028.98	11,967.51
差旅费	2,846.72	2,921.44
印花税		
住房公积金	10,912.00	11,982.00
车辆费用	14,196.21	17,366.49
社会保险费	76,626.59	62,288.80
租赁费		
专利费		
长期待摊费用摊销		
废弃电器电子产品处理基金收入		
其他	31,783.85	15,144.58
福利费		
诉讼费		
律师费		
新三板费用	12,800.82	125,733.65
汽车费用		
合计	371,187.14	511,036.38

26、研发费用

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
研发支出	97,148.15	45,583.98
合计	97,148.15	45,583.98

27、财务费用

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
利息支出	73,063.10	-77,027.41
减：利息收入	385.50	288.53
手续费	1,577.50	1701.90
合计	74,255.10	-75,614.04

28、信用减值损失

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
信用减值损失	2.667.00	1,746.00
合计	2.667.00	1,746.00

29、营业外收入

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
与企业日常活动无关的政府补助(社保补贴)	64.722.80	48,087.84
合计	64.722.80	48,087.84

30、营业外支出

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
电费迟交滞纳金			
合计			

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
利息收入	385.5	288.53
政府补助	61,737.46	48,087.84
往来款	1,720,885.39	28,002,223.00
关联方往来款		
合计	1,783,008.35	28,050,599.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
与营业外支出相关		
财务费用-银行手续费	1,577.50	1,701.9
与管理费用相关	468,335.29	556,620.36
与销售费用相关	96,019.12	33,046.26

往来款	596,888.46	8,845,430.42
关联方往来款		2,000,000
合计	1,162,820.37	9,436,798.94

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

乔云鹏直接持有本公司股权 43.48%；乔云鹏是公司股东北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）之执行合伙人，乔云鹏通过北京安泰尔股权投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股权 29.38%，直接和间接持有公司股权比例 72.86%，为公司实际控制人。

(二) 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
乔畅	公司法定代表人、实际控制人之子，持股 5%以上的股东
田英丹	为实际控制人配偶
田英芳	为实际控制人配偶的妹妹、董事、财务总监、董事会秘书
陈金良	董事
刘立杰	董事
高伟	董事

(三) 关联交易情况

关联方资金流动情况

关联方	流入/流出	金额	起始日	到期日	说明
田英丹	流入	800,000.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	往来款
田英芳	流入	848,051.40	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	往来款
陈金良	流入	17,256.07	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
高伟	流入	1,000.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
刘立杰	流入	7,140.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
	小计	1,673,447.47			
田英丹	流出		2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	往来款
田英芳	流出	328,973.94	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	往来款
陈金良	流出	16,500.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
高伟	流出	4,500.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
刘立杰	流出	7,140.00	2023 年 1 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	备用金
	小计	357,113.94			

(四) 关联方及应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈金良	96,312.97		97,078.04	
其他应收款	高伟	3,500.00		0	
其他应收款	刘立杰	45,810.39		45,810.39	
小计		145,623.36		142,888.43	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	田英芳	9,701,603.16	9,182,525.70
其他应付款	田英丹	7,986,935.43	7,186,935.43
小计		17,688,538.59	16,369,461.13

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
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	61,737.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,985.34
非经常性损益合计	64,722.80
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64,722.80

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