



腾 盛 智 能

NEEQ：839005

上海腾盛智能安全科技股份有限公司

Shanghai Tensun Intelligent Security Technology Corp., 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、公司负责人屠佳宁、主管会计工作负责人龚延沙及会计机构负责人（会计主管人员）龚延沙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

由于行业竞争激烈，公开披露主要客户、供应商等信息容易引起商业机密泄露，很有可能引发同行业恶性竞争。特申请豁免披露2023年半年度报告“财务报表附注 五、合并财务报表项目注释（六）预付款项、（七）其他应收款”、“十四、母公司财务报表重要项目注释（二）其他应收款”中前五名的名称。

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	19
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	118

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、腾盛智能	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司
有限公司、腾盛有限	指	上海腾盛智能安全科技有限公司、上海腾盛智能系统工程有限公司、上海腾盛智能交通技术有限公司
腾轶投资	指	上海腾轶投资有限公司
童盛投资	指	上海童盛投资中心(有限合伙)
腾鹤物联	指	上海腾鹤物联技术有限公司
股东大会	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司股东大会
爱窝科技	指	上海爱窝科技有限公司
海南华轶	指	海南华轶安全科技有限公司
董事会	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《上海腾盛智能安全科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海腾盛智能安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Tensun Intelligent Security Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	屠佳宁	成立时间	2004年8月9日
控股股东	控股股东为(上海腾 轶投资有限公司)	实际控制人及 其一致行动人	实际控制人为(屠佳宁), 无一致行 动人
行业(挂牌公司管理型 行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系 系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	双波长红外火焰探测器、光纤光栅线型感温火灾探测器、分布式光纤火灾探 测器、人工智能图像火灾探测器, 火灾监控统一管理软件		
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	腾盛智能	证券代码	839005
挂牌时间	2016年8月11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)	34,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办 券商是否发生 变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱颖	联系地址	上海市徐汇区桂箐路 111 号立明大 厦 702 室
电话	021-54520128	电子邮箱	zhuy@tensuntrans.com
传真	021-54520126		
公司办公地址	上海市徐汇区桂箐 路 111 号立明大厦 702 室	邮政编码	200233
公司网址	www.tensuntrans.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	91310114765952783T		
注册地址	上海市嘉定区嘉唐公路 180 号 3 幢 A 区		
注册资本(元)	34,000,000	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

本公司面向公共交通领域（交通公路隧道，城市地下空间通道，城市过江通道，跨海隧道，城市地铁，机场及航空枢纽等）和城市综合管廊领域，提供专业的火灾报警整体技术解决方案，并提供以物联传感技术为基础的安全检测技术服务。

公司十九年来在细分领域不断耕耘，持续提升核心竞争力。销售业务方面，公司搭建了覆盖全国的营销和售后服务网络，参与了国家上千个交通领域项目和综合管廊项目，具备细分行业经验和市场基础；研发创新方面，公司研发团队有具备丰富行业实践经验和创新理念，结合公司参与过的全国范围内多场景复杂作业环境项目（高海拔地区隧道、海底隧道等），不断创新研发，有效解决了火灾监测精准性、野外监控实时性的行业技术难题，满足客户新需求，提供持续迭代升级的技术和产品，公司目前获得 5 件发明专利，报告期内被认定为国家级“专精特新”小巨人企业，获得上海市科技进步奖三等奖。

公司下游业务基本为工程建设项目，公司客户大部分为工程项目总承包方，公司通过招投标方式、成为总承包商的产品供应商方式及直接销售和服务的方式，承接交通和综合管廊火灾报警系统项目，通过方案设计、设备材料采购、软件产品定制开发、工程实施、系统安装调试、工程验收和运维服务等业务流程的实施，向用户提供火灾探测报警系统全面的解决方案，收取项目合同款，实现收入与盈利。项目质保期后，为业主提供维护服务，收取维护服务费，实现收入与盈利。影响公司经营模式的关键因素在于下游客户的需求、公司产品的特性及公司提供整体解决问题的能力。公司的采购模式、生产服务模式与公司所提供产品服务的特性及下游业务的特点适应。

截至报告披露日，公司商业模式无变化。

2、经营计划

2023 年下半年，公司将坚持“专精特新”高质量发展理念，继续专注于公共交通和综合管廊火灾监控业务领域。

在满足客户需求的同时，应用云计算、物联网、人工智能等先进技术，不断地加大产品的创新研发、应用研发投入，不断提高公共交通消防火灾监测能力和专业服务水平，成为提供涵盖“消防物联网系统+全系列硬件设备+场景化解决方案+远程监控智能运维平台”的全生命周期解决方案的专业厂商，

推动国内隧道火灾监控产业链的国产化自主可控，促进我国公路隧道和综合管廊消防管理水平不断提升，增进用户单位对公司专业能力的认可和信赖。

（二） 行业情况

公共交通领域（交通公路隧道，城市地下空间通道，城市过江通道，跨海隧道，城市地铁，机场及航空枢纽等）和综合管廊等领域的火灾报警作为基础设施安全领域的重要一环，对于保障人民生命财产安全，维护运行秩序具有重要意义。随着我国现代化、城市化进程的不断推进，公共交通、综合管廊作为重要基础设施，其火灾安全问题日益受到关注。同时，随着《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出了加快建设交通强国、全面提升城市品质等目标，交通隧道、综合管廊火灾报警的建设也将得到更多政策支持和市场需求，为公司所在的行业带来了新的市场机遇。

随着我国交通建设、城市基础设施的不断发展，交通隧道、综合管廊火灾报警的需求将持续增长。可提供灵敏度高、准确性强、智能化和可靠性高的火灾报警系统解决方案的企业，在竞争中会更具优势。

（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	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情</p> <p>公司 2018 年被认定为上海市“专精特新”中小企业，有效期两年；公司 2020 年、2022 年均通过了上海市“专精特新”中小企业复核，有效期三年。2023 年 5 月，公司被认定为国家工信部第五批国家级“专精特新”小巨人企业。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情</p> <p>2020 年 11 月 12 日，公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202031000896，有效期为 3 年。</p> <p>3、获得 2022 年度上海市科学技术奖“科技进步奖”三等奖</p> <p>公司“基于物联网的公路隧道火灾监控系统关键技术及产业化应用”项目获得 2022 年度上海市科学技术奖“科技进步奖”三等奖。</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	98,760,571.42	71,289,353.07	38.53%
毛利率%	42.02%	44.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,149,242.78	13,167,662.28	22.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,532,488.36	11,235,703.59	29.34%
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）	13.14%	17.32%	-
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）	11.82%	14.78%	-
基本每股收益	0.47	0.41	14.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	308,494,689.51	310,904,712.37	-0.78%
负债总计	177,206,728.49	196,382,977.46	-9.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,287,961.02	114,521,734.91	14.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.37	14.54%
资产负债率%（母公司）	63.64%	67.73%	-
资产负债率%（合并）	57.44%	63.17%	-
流动比率	1.70	1.53	-
利息保障倍数	64.62	53.60	-
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	8,358,317.95	4,109,532.46	103.39%
应收账款周转率	1.00	1.11	-
存货周转率	0.42	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.78%	-3.15%	-
营业收入增长率%	38.53%	3.59%	-
净利润增长率%	14.64%	10.91%	-

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	14,974,784.79	4.85%	31,278,363.39	10.06%	-52.12%
应收票据	8,191,799.65	2.66%	6,000,599.80	1.93%	36.52%
应收账款	93,261,129.08	30.23%	71,769,543.79	23.08%	29.95%
交易性金融资产	35,000,000.00	11.35%	11,500,000.00	3.70%	204.35%
应收款项融资	40,000	0.01%	475,581	0.15%	-91.59%
存货	120,356,314.02	39.01%	146,992,097.82	47.28%	-18.12%
合同资产	9,800,106.49	3.18%	13,384,644.88	4.31%	-26.78%
其他流动资产	1,874,398.72	0.61%	3,193,044.01	1.03%	-41.30%
固定资产	680,223.06	0.22%	848,249.20	0.27%	-19.81%
使用权资产	2,429,370.67	0.79%	3,114,825.18	1.00%	-22.01%
无形资产	0	0.00%	10,613.10	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	3,163,521.33	1.03%	3,173,694.65	1.02%	-0.32%
递延所得税资产	13,070,752.33	4.24%	14,428,977.53	4.64%	-9.41%
其他非流动资产	188,679.24	0.06%	0	0.00%	-
短期借款	15,010,611.11	4.87%	15,013,263.89	4.83%	-0.02%
应付账款	43,863,794.43	14.22%	53,180,244.36	17.10%	-17.52%
合同负债	101,899,908.59	33.03%	101,454,732.41	32.63%	0.44%
应交税费	3,958,110.45	1.28%	12,495,274.62	4.02%	-68.32%
未分配利润	59,579,272.42	19.31%	43,888,181.84	14.12%	35.75%

项目重大变动原因：

- (1) **货币资金**本期期末账面价值为14,974,784.79元，与上年期末相较减少了52.12%，同时**交易性金融资产**报告期期末价值为35,000,000.00元，与上年期末相较增加了204.35%。主要原因是上期期末货币资金中包含股票定向发行募集资金20,000,000.00元，报告期公司将全部募集资金投资于银行结构性存款进行现金管理，该投资理财产品为交易性金融资产中的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) **应收票据和应收账款**本期期末账面价值分别为8,191,799.65元和93,261,129.08元，与上年期末相较分别增加了36.52%和29.95%，报告期内项目回款不够理想，公司将进一步加强账款催收力度；
- (3) **应收款项融资**本期期末账面价值为40,000元，与上年期末相较减少了91.59%，主要原因是本期期末银行承兑汇票有所减少；
- (4) **其他流动资产**本期期末账面价值为1,874,398.72元，与上年期末相较减少了41.30%，主要原因是本期末预缴税费金额有所减少；
- (5) **无形资产**本期期末账面价值为0元，与上年期末相较减少了100.00%，主要原因是公司对无形资

产进行分期摊销，本期末全部摊销完毕。

- (6) **应交税费**本期期末账面价值为3,958,110.45元，与上年期末相较减少了68.32%，主要原因是报告期内缴纳了税费，本期末应交增值税和应交所得税均有所减少。
- (7) **未分配利润**本期期末账面价值为59,579,272.42元，与上年期末相较增加了35.75%，主要原因是报告期实现盈利且未进行权益分派。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

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	98,760,571.42	-	71,289,353.07	-	38.53%
营业成本	57,263,500.06	57.98%	39,723,117.08	55.72%	44.16%
毛利率	42.02%	-	44.28%	-	-
销售费用	9,507,353.06	9.63%	5,836,193.79	8.19%	62.90%
管理费用	6,210,209.63	6.29%	5,474,590.59	7.68%	13.44%
研发费用	6,996,522.52	7.08%	6,596,556.27	9.25%	6.06%
财务费用	204,181.38	0.21%	322,405.71	0.45%	-36.67%
其他收益	1,807,000.00	1.83%	2,165,628.06	3.04%	-16.56%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,649,952.07	-1.67%	-371,164.99	-0.52%	-344.53%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	154,253.61	0.16%	-297,408.32	-0.42%	151.87%
营业外支出	512.00	0.00%	16,211.26	0.02%	-96.84%
所得税费用	2,090,649.62	2.12%	1,137,271.33	1.60%	83.83%
净利润	16,149,242.78	16.35%	13,167,662.28	18.47%	22.64%

项目重大变动原因：

- (1) 本期**营业收入**为 98,760,571.42 元，较上期同比增加 38.53%，主要原因是公司作为国内交通隧道、综合管廊火灾监测领域的领先企业和国家级“专精特新”小巨人企业，通过持续创新和实践，不断提升细分市场竞争优势和市场占有率，报告期内完成了昆楚高速公路、新疆河马泉综合管廊等重点项目，实现了业绩增长；同时上期由于疫情原因，完成的项目有所减少，导致本期营业收入较上期增加。
- (2) 本期**营业成本**为 57,263,500.06 元，较上期同比增加 44.16%，主要原因是报告期内随着营业收入的增长，营业成本也有所增长；

- (3) 本期**销售费用**为 9,507,353.06 元，较上期同比增加 62.90%，主要原因是报告期内为加强布局全国交通和综合管廊市场，增加了全国范围内的销售人员，销售人员职工薪酬、差旅费及业务招待费均有所增加；
- (4) 本期**财务费用**为 204,181.38 元，较上期减少了 36.67%，主要原因是上期发生了应收账款催收相关的现金折让；
- (5) 本期**信用减值损失**为-1,649,952.07 元，较上期增加了 344.53%，主要原因是应收账款坏账损失所有增加；
- (6) 本期**资产减值损失**为 154,253.61 元，较上期减少了 151.87%，主要原因是合同资产减值准备减少；
- (7) 本期**营业外支出**为 512 元，较上期减少了 96.84%，主要原因是上期发生了税收滞纳金和罚款；
- (8) 本期**所得税费用**为 2,090,649.62 元，较上期增加了 83.83%，主要原因是公司本期利润总额较上期增长，当期所得税费用增长所致。

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	98,760,571.42	71,289,353.07	38.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	57,263,500.06	39,723,117.08	44.16%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
火灾报警系统解决方案	87,510,504.23	52,894,637.06	27.21%	33.17%	40.65%	-3.87%
物联传感技术服务	11,250,067.19	4,368,863.00	47.97%	101.83%	83.68%	5.14%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入同比增加 38.53%，其中火灾报警系统解决方案收入同比增加 33.17%，物联传感技术服务同比增加 101.83%，后者增长幅度较大，主要是因为公司聚焦在交通行业及智慧城市领域，

持续关注市场需求及新的技术发展方向，为该领域提供专业的维护服务和技术创新服务，报告期内实现了较好的业绩提升。

（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	8,358,317.95	4,109,532.46	103.39%
投资活动产生的现金流量净额	-23,787,719.35	14,631,068.27	-262.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-923,895.20	-1,549,719.54	40.38%

现金流量分析：

（1）本期经营活动产生的现金流量净额为 8,358,317.95 元，与上期金额相较增加 103.39%，主要原因是支付货款均有所减少，同时公司注重经营现金流的管理，本期实现了经营现金流净额的同比增长。

（2）本期投资活动产生的现金流量净额为-23,787,719.35 元，与上期金额相较减少 262.58%，主要原因是公司报告期内购买了理财产品，报告期末未赎回；同时本期购置的固定资产较上期有所增加。

（3）本期筹资活动产生的现金流量净额为-923,895.20 元，与上期金额相较增加了 40.38%，主要原因是上期偿还了借款。

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
上海腾鹤物联技术有限公司	子公司	火灾报警软件研发、销售	1,000,000	45,258,881.33	42,541,523.73	11,395,309.46	7,312,830.29
上海爱窝科技	子公司	家用安防	1,000,000	4,011.55	4,011.55	-	-45.49

有限公司	司	系统的制造、销售					
海南华 铁安全 科技有 限公司	子 公 司	暂无	1,000,000	43,573.10	43,573.10	-	-190.60

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司经过十多年来在细分行业的发展，为国家上千个交通领域项目和综合管廊项目提供了专业的自动火灾报警产品及整体技术解决方案，公司研发的公路隧道及综合管廊火灾监控系统产品组合方案，能够满足我国地域广阔、野外作业的隧道火灾监控需求，早发现早扑灭，减少火灾造成的生命财产安全，公司不断增强社会责任感和使命感，积极为建设和谐社会作出努力。

公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，将社会责任意识融入到发展实践中，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

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
1、应收账款较高、回收周期较长且发生坏账的风险	目前消防工程行业甲方(客户)对消防工程企业均存在不同程度的资金拖欠现象,行业内公司的正常资金周转会受到这种行业规则的影响,因此消防行业存在着应收账款较高、回收周期较长且发生坏账的风险。

	<p>本期末和上期末，公司应收账款净额分别为 93,261,129.08 元和 71,769,543.79 元，占各报告期末总资产比例分别为 30.23%和 23.12%。公司本期的应收账款净额及占总资产比例较上期均有所上升，公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。</p> <p>随着销售收入的增长，应收账款的余额可能会相应上升，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司管理层和财务团队时刻掌握公司项目收款节点及回款情况，对应收账款按客户进行分析，对欠款期限长、额度大的客户的收款进度进行跟踪了解，并加强对客户的催收以控制风险；公司应收账款坏账准备计提充足，符合谨慎性原则。</p>
2、存货净额较高导致存货损失的风险	<p>本期末和上期末，公司存货净额分别为 120,356,314.02 元和 146,992,097.82 元，占各期末总资产比例分别为 39.01%和 47.35%，存货占总资产的比例有所下降。</p> <p>公司将继续加强存货管理，减少存货占用资金，本着“以销定产，合理安排”的原则，根据市场供求变化，及时调整采购数量，积极扩大产品销售，尽量降低存货量。</p> <p>公司的产品以非标定制系统为主，公路隧道往往验收时间较长，较长周期导致期末处于未完成验收状态的发出商品较多。虽然公司产品按订单组织设计和采购，存货均有对应的合同并取得了对方的预付款，但仍可能因客户投资项目进度的变化，导致合同变更甚至合同终止，对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司采用 MTO 及 MTS 相结合的模式；同时，公司与主要供应商建立了长期的战略合作关系，他们可以为公司提供有价格竞争优势的产品，公司的存货均有对应的合同并按</p>

	<p>照合同取得对方的预付款，力争最大程度减小因客户投资项目进度的变化，导致合同变更甚至合同终止而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
3、经营管理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制较为欠缺。股份公司成立后，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效约束机制及内部管理制度。但是随着公司业务规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求，特别是在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理、信息披露等都提出了更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等规章制度及有关内控制度规定的程序和规则进行。</p>
4、人才流失风险	<p>公司通过培养和外聘聚集了一批火灾探测研究、公司管理和产品营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着市场竞争的加剧，公共隧道火灾探测行业对专业人才的需求与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团</p>

	<p>队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了人才培养计划，为后续人才需要进行储备；建立有效的绩效管理体系、激励机制，制定合理的员工薪酬方案，积极为核心技术人员提供良好的科研条件及晋升通道。</p>
5、腾盛智能税收优惠	<p>2014年9月4日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号GR201431000797，有效期为3年，2017年10月23日，本公司继续被评为高新技术企业并取得高新技术企业证书，证书编号GR201731000555，有效期为3年，2020年11月12日，本公司继续被评为高新技术企业并取得高新技术企业证书，证书编号GR202031000896，有效期为3年。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司报告期内适用的企业所得税税率为15%，税收优惠期为3年，若公司在高新技术企业资质到期后（2023年11月）不能继续被评为高新技术企业，公司将按照25%的税率缴纳所得税。</p> <p>应对措施：一方面公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，加大研发投入，在生产、管理、经营等方面达到高新技术企业认定条件，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；另一方面扩大规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。</p>
6、腾鹤物联税收优惠	<p>根据《软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后（根据财政部和国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自2018年5月1日起该税率调整为16%，自2019年4月1日起该税率调整为13%），对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司腾鹤物联为软件企业，享受软件企业税收优惠政策。</p>

	<p>根据《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)第三条规定, 本公司之子公司腾鹄物联 2020 年至 2021 年免征企业所得税, 2022 年至 2024 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2025 年此项优惠到期后按照 25%的税率缴纳所得税, 并对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>2021 年 11 月, 腾鹄物联通过高新技术企业的认证, 证书编号 GR202131003428, 有效期为 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 腾鹄物联在高新技术企业资质有效期内适用的企业所得税税率为 15%, 税收优惠期为 3 年, 童瑞光电的高新技术企业资质于 2024 年 11 月到期, 到期后按照 25%的税率缴纳所得税。</p> <p>应对措施: 公司始终遵循专业方向, 持续提升自己的核心竞争力在满足新增市场需求的同时, 开拓存量市场业务、综合管廊市场及物联传感业务, 为公司打造新的业务增长点, 以此提高公司盈利能力, 减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。</p>
7、国家宏观经济政策调整的风险	<p>消防行业与整体经济及固定资产投资密切相关, 消防市场的增长与固定资产投资的增长相互匹配、消防行业受国家经济和产业政策影响较为明显, 公司主要产品火灾探测报警系统主要应用市场隧道建设和综合管廊建设均为国家基础建设投资, 未来公司业绩的增长依赖于整体经济的增长及固定资产投资的增长。如果宏观经济下行或者国家对相关产业政策进行调整、固定资产投资下降, 则可能给公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施: 国家高速公路和高等级公路基础设施建设在近十年快速发展, 《国家高速公路网规划》(2013 年 - 2030 年)中规划建设国家高速公路总计 11.8 万公里, 根据住房城乡建设部《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》等相关政策规划文件, 城市地下通道、城市过江和跨海隧道、机场及航空</p>

	枢纽、综合管廊等也将迎来新一轮的建设及完善，公司业务面临着前所未有的历史性机遇，公司业务市场前景良好。
8、安全和质量风险	<p>消防工程和人民群众的生命财产安全密切相关,公司作为消防系统的方案供应商,若实施的项目发生质量和安全事故,将使公司声誉及经济受损,直接影响到公司的后续发展。</p> <p>应对措施: 公司通过加强对技术人员在安全及技术标准、消防规范等方面进行及时培训,建立管理系统对工程质量、安全进行实时管理,以控制项目安全质量风险。</p>
9、产品售价及毛利率下降的风险	<p>随着消防安全技术的不断进步,以及市场规模的不断扩大,将会有越来越多的国内外企业进入消防行业,行业竞争将随之加剧,届时可能面临整体市场平均售价和毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施: 针对现有产品售价及毛利率下降的市场风险,通过加强技术创新、产品 3C 认证及产品规格系列化,来增强公司产品竞争力;通过预算、目标成本等方式,提升公司内控管理能力,降低管理运营成本,降低售价及毛利率下降带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

删除重大风险事项中的“童瑞光电税收优惠风险”原因:

根据公司经营发展需要,为降低管理成本和运营成本,充分整合资源,2022年4月11日公司召开了第二届董事会第十七次会议,审议通过了《关于公司拟注销全资子公司的议案》,同意注销子公司上海童瑞光电科技有限公司(简称“童瑞光电”),该公司于2022年8月26日办妥注销手续。

因此,公司删除了重大风险事项中的“童瑞光电税收优惠风险”。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,547,375.55	-	5,547,375.55	4.23%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据本公司 2022 年 4 月 11 日第二届董事会第十七次会议通过的《关于审议员工持股平台份额转

让事项的议案》、2022年5月9日第三届董事会第一次会议通过的《关于审议员工持股平台份额转让事项的议案（修订后）》、2022年11月11日第三届董事会第六次会议通过的《关于审议2022年第二次员工持股平台份额转让事项的议案》，童盛投资合伙人腾轶投资、屠佳宁以及杨峥将其持有的童盛投资合伙份额转让至符合条件的21名激励对象，激励对象通过持股平台共计间接获得公司55万股、占公司股本总额1.62%的股份。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况(1)”	正在履行中
其他股东	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况(2)”	正在履行中
其他股东	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2016年3月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	履行为员工缴纳社会保险、住房公积金的用人单位法定义务	详见“承诺事项详细情况(3)”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证	558,530.65	0.18%	履约保函保证金

专利权-一种隧道火灾检测器、检测系统及检测方法 专利权-一种火焰探测器检测系统	发明专利	质押	0	0.00%	用发明专利质押申请授信，提高公司融资能力
总计	-	-	558,530.65	0.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- (1) 公司现金流情况良好，该笔履约保函保证金的发生不会对公司造成影响。
- (2) 用发明专利质押申请授信是公司的业务发展及日常经营需要，通过专利质押融资提高公司融资能力，有利于改善公司财务状况。

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	19,726,400	61.64%	0	19,726,400	58.02%
	其中：控股股东、实际控制人	15,093,900	47.17%	0	15,093,900	44.39%
	董事、监事、高管	1,432,000	4.48%	0	1,432,000	4.21%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,273,600	38.36%	2,000,000	14,273,600	41.98%
	其中：控股股东、实际控制人	7,977,600	24.93%	0	7,977,600	23.46%
	董事、监事、高管	4,296,000	13.42%	0	4,296,000	12.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,000,000	-	2,000,000	34,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年内进行了 2,000,000 股股票定向发行，公司于 2023 年 1 月 19 日在中国结算完成新增股份登记，故公司期初总股本为 32,000,000 股，期末总股本为 34,000,000 股。

(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	上海腾轶投资有限公司	12,434,700	0	12,434,700	36.5726%	0	12,434,700	0	0
2	屠佳宁	10,636,800	0	10,636,800	31.2847%	7,977,600	2,659,200	0	0

3	杨峥	5,728,000	0	5,728,000	16.8471%	4,296,000	1,432,000	0	0
4	上海童盛投资中心（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	9.4118%	0	3,200,000	0	0
5	青鸟消防股份有限公司	100	1,580,000	1,580,100	4.6474%	1,580,000	100	0	0
6	张银成	100	200,000	200,100	0.5885%	200,000	100	0	0
7	童甫	100	120,000	120,100	0.3532%	120,000	100	0	0
8	曾澍湘	1	100,000	100,001	0.2941%	100,000	1	0	0
9	李祥华	199	0	199	0.0006%	0	199	0	0
合计		32,000,000	-	34,000,000	100.00%	14,273,600	19,726,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

屠佳宁与杨峥分别持有上海腾轶投资有限公司 80%、20%股权，屠佳宁、杨峥、上海腾轶投资有限公司分别持有上海童盛投资中心（有限合伙）21.68%、11.69%、27.11%的出资，除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

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
屠佳宁	董事长、总经理	男	1969年12月	2022年5月6日	2025年5月5日
杨峥	董事、副总经理	男	1970年12月	2022年5月6日	2025年5月5日
朱晶晶	董事、副总经理	男	1982年5月	2022年5月6日	2025年5月5日
孙韦红	董事	女	1979年9月	2022年5月6日	2025年5月5日
龚延沙	董事、财务总监	女	1979年10月	2022年5月6日	2025年5月5日
柏嫣红	监事会主席	女	1995年10月	2022年5月6日	2023年1月11日
柏嫣红	监事	女	1995年10月	2022年5月6日	2023年1月31日
尹康	监事会主席	男	1987年8月	2023年1月11日	2025年5月5日
尹康	监事	男	1987年8月	2022年5月6日	2025年5月5日
张若灵	监事	男	1983年3月	2022年5月6日	2025年5月5日
崔景云	监事	女	1991年10月	2023年1月31日	2025年5月5日
朱颖	董事会秘书	女	1993年12月	2022年5月6日	2025年5月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本期末，屠佳宁、杨峥分别持有股东腾轶投资 80%、20%股权，

本期末，屠佳宁、杨峥、朱晶晶、孙韦红、龚延沙、尹康、张若灵和朱颖分别持有股东童盛投资 21.68%、11.69%、10.00、0.675%、1.875%、0.675%、0.625%和 1.25%的合伙份额；

除此外公司董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

（二） 持股情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柏嫣红	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
尹康	监事	新任	监事会主席	公司原监事会主席柏嫣红女士因个人原因辞职，公司监事会选举尹康先生为公司第三届监事会主席。
崔景云	无	新任	监事	经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，任命崔景云女士为公司监事。

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

崔景云女士，中国国籍，1991 年出生，无境外永久居留权，2015 年 07 月毕业于上海海事大学，获硕士学位，2015 年 07 月至 2017 年 08 月，就职于上海神火铝箔有限公司，任职采购专员岗位；2017 年 08 月至今，就职于上海腾盛智能安全科技股份有限公司，先后任职采购主管和采购经理。

（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
行政管理人员	18	2	6	14
研发生产人员	21	3	3	21
销售人员	41	22	14	49
技术人员	47	1	3	45
财务人员	5	2	2	5
员工总计	132	30	28	134

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	14,974,784.79	31,278,363.39
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五(二)	35,000,000.00	11,500,000.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	五(三)	8,191,799.65	6,000,599.80
应收账款	五(四)	93,261,129.08	71,769,543.79
应收款项融资	五(五)	40,000.00	475,581.00
预付款项	五(六)	860,110.52	715,553.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(七)	4,603,499.61	4,018,924.48
其中：应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(八)	120,356,314.02	146,992,097.82
合同资产	五(九)	9,800,106.49	13,384,644.88
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	五(十)	1,874,398.72	3,193,044.01
流动资产合计	-	288,962,142.88	289,328,352.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(十一)	680,223.06	848,249.20
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五(十二)	2,429,370.67	3,114,825.18
无形资产	五(十三)	0.00	10,613.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十四)	3,163,521.33	3,173,694.65
递延所得税资产	五(十五)	13,070,752.33	14,428,977.53
其他非流动资产	五(十六)	188,679.24	0.00
非流动资产合计	-	19,532,546.63	21,576,359.66
资产总计	-	308,494,689.51	310,904,712.37
流动负债：			
短期借款	五(十七)	15,010,611.11	15,013,263.89
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十八)	43,863,794.43	53,180,244.36
预收款项	-	-	-
合同负债	五(十九)	101,899,908.59	101,454,732.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十)	3,188,505.66	4,204,616.25
应交税费	五(二十一)	3,958,110.45	12,495,274.62
其他应付款	五(二十二)	1,904,415.42	2,284,104.95
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(二十三)	553,719.52	735,135.62
流动负债合计	-	170,379,065.18	189,367,372.10
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	五(二十四)	2,534,520.78	3,169,069.01
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五(二十五)	3,928,736.93	3,379,312.57
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五(十五)	364,405.60	467,223.78
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,827,663.31	7,015,605.36
负债合计	-	177,206,728.49	196,382,977.46
所有者权益：			
股本	五(二十六)	34,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十七)	25,211,856.23	24,594,872.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十八)	12,496,832.37	12,038,680.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十九)	59,579,272.42	43,888,181.84
归属于母公司所有者权益合计	-	131,287,961.02	114,521,734.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	131,287,961.02	114,521,734.91
负债和所有者权益总计	-	308,494,689.51	310,904,712.37

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：龚延沙

会计机构负责人：龚延沙

(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	-	13,491,196.61	31,060,056.68
交易性金融资产	-	35,000,000.00	11,500,000.00
衍生金融资产	-	0.00	-
应收票据	-	8,191,799.65	6,000,599.80
应收账款	十五(一)	93,277,554.08	71,793,862.84
应收款项融资	-	40,000.00	475,581.00
预付款项	-	860,110.52	715,553.54

其他应收款	十五(二)	4,570,570.23	24,018,924.48
其中：应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	20,000,000.00
买入返售金融资产	-		
存货	-	161,073,330.18	192,715,145.31
合同资产	-	9,800,106.49	13,384,644.88
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	1,491,302.71	1,831,625.45
流动资产合计	-	327,795,970.47	353,495,993.98
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	十五(三)	1,056,491.30	1,056,491.30
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	-	670,130.12	839,450.89
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	2,429,370.67	3,114,825.18
无形资产	-	0.00	10,613.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,962,931.35	3,173,694.65
递延所得税资产	-	6,962,983.27	7,570,520.40
其他非流动资产	-	188,679.24	0.00
非流动资产合计	-	14,270,585.95	15,765,595.52
资产总计	-	342,066,556.42	369,261,589.50
流动负债：			
短期借款	-	15,010,611.11	15,013,263.89
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	53,059,094.61	109,811,513.57
预收款项	-	-	-
合同负债	-	101,899,908.59	101,454,732.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,892,685.53	3,624,124.04
应交税费	-	1,751,306.88	9,493,696.88
其他应付款	-	35,706,759.19	2,947,215.34

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	553,719.52	735,135.62
流动负债合计	-	210,874,085.43	243,079,681.75
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	-	2,534,520.78	3,169,069.01
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	3,928,736.93	3,379,312.57
递延收益	-	0.00	0.00
递延所得税负债	-	364,405.60	467,223.78
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,827,663.31	7,015,605.36
负债合计	-	217,701,748.74	250,095,287.11
所有者权益：			
股本	-	34,000,000	34,000,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,208,347.53	24,591,364.20
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,496,832.37	12,038,680.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	52,659,627.78	48,536,258.02
所有者权益合计	-	124,364,807.68	119,166,302.39
负债和所有者权益合计	-	342,066,556.42	369,261,589.50

（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	-	98,760,571.42	71,289,353.07

其中：营业收入	五(三十)	98,760,571.42	71,289,353.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	80,927,044.58	58,570,062.52
其中：营业成本	五(三十)	57,263,500.06	39,723,117.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(三十一)	745,277.93	617,199.08
销售费用	五(三十二)	9,507,353.06	5,836,193.79
管理费用	五(三十三)	6,210,209.63	5,474,590.59
研发费用	五(三十四)	6,996,522.52	6,596,556.27
财务费用	五(三十五)	204,181.38	322,405.71
其中：利息费用	-	286,694.19	271,964.79
利息收入	-	-94,270.69	-108,530.87
加：其他收益	五(三十六)	1,807,000.00	2,165,628.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	81,085.25	104,799.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-1,649,952.07	-371,164.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	154,253.61	-297,408.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	14,490.77	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,240,404.40	14,321,144.87
加：营业外收入	-	0.00	0.00

减：营业外支出	五(四十一)	512.00	16,211.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,239,892.40	14,304,933.61
减：所得税费用	五(四十二)	2,090,649.62	1,137,271.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,149,242.78	13,167,662.28
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）	-	16,149,242.78	13,167,662.28
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）	-	16,149,242.78	13,167,662.28
六、其他综合收益的税后净额	-		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	16,149,242.78	13,167,662.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,149,242.78	13,167,662.28
（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）	-	0.47	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.47	0.41

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：龚延沙

会计机构负责人：龚延沙

(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	十五(四)	98,775,640.23	71,289,353.07
减：营业成本	十五(四)	69,556,170.71	48,479,236.07
税金及附加	-	405,942.89	617,192.78
销售费用	-	8,961,167.27	6,065,992.03
管理费用	-	5,725,788.22	5,406,677.48
研发费用	-	5,366,585.29	4,467,884.33
财务费用	-	205,114.32	319,072.23
其中：利息费用	-	286,694.19	271,862.01
利息收入	-	-91,647.55	-107,922.97
加：其他收益	-	1,807,000.00	2,130,599.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	81,085.25	13,804,799.57
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）	-	-1,648,218.94	-368,774.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,722,475.70	-325,110.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	14,490.77	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,086,752.91	21,174,813.00
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	512.00	11,151.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,086,240.91	21,163,661.75
减：所得税费用	-	504,718.95	221,863.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,581,521.96	20,941,798.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,581,521.96	20,941,798.36
（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	-	4,581,521.96	20,941,798.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.13	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.13	0.62

（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	-	69,863,260.80	60,089,415.42
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	五(四十三)	2,651,390.69	4,344,302.73
经营活动现金流入小计	-	72,514,651.49	64,433,718.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,920,189.47	33,976,614.57
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	-	15,623,111.28	16,729,136.09

支付的各项税费	-	13,020,089.81	4,130,122.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	8,592,942.98	5,488,312.71
经营活动现金流出小计	-	64,156,333.54	60,324,185.69
经营活动产生的现金流量净额	-	8,358,317.95	4,109,532.46
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	-	26,471.03	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十三)	61,736,685.25	47,642,799.57
投资活动现金流入小计	-	61,763,156.28	47,642,799.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	550,875.63	5,240.00
投资支付的现金	-	0.00	6,491.30
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	五(四十三)	85,000,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	85,550,875.63	33,011,731.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,787,719.35	14,631,068.27
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	-	0.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	241,402.78	227,219.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	682,492.42	622,499.75
筹资活动现金流出小计	-	923,895.20	4,549,719.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	-923,895.20	-1,549,719.54
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	-	-16,353,296.60	17,190,881.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,769,550.74	3,719,079.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,416,254.14	20,909,960.31

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：龚延沙

会计机构负责人：龚延沙

(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	-	69,887,579.85	60,089,415.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	35,649,767.55	4,308,666.30
经营活动现金流入小计	-	105,537,347.40	64,398,081.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	88,159,591.54	53,384,609.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,218,754.11	14,390,454.53
支付的各项税费	-	9,637,086.71	1,353,446.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,674,077.56	4,807,459.69
经营活动现金流出小计	-	118,689,509.92	73,935,969.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,152,162.52	-9,537,888.17
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	-	20,000,000.00	13,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	26,471.03	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	61,736,685.25	47,642,799.57
投资活动现金流入小计	-	81,763,156.28	61,342,799.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	305,676.63	5,240.00
投资支付的现金	-	0.00	6,491.30
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	-	85,000,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	85,305,676.63	33,011,731.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,542,520.35	28,331,068.27
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	-	0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	241,402.78	227,117.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	682,492.42	622,499.75
筹资活动现金流出小计	-	923,895.20	4,549,616.76

筹资活动产生的现金流量净额	-	-923,895.20	-2,549,616.76
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	-	-17,618,578.07	16,243,563.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,551,244.03	2,545,297.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,932,665.96	18,788,860.66

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	三、(三十二) 附注事项索引 说明 1
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	五、(二十五) 附注事项索引 说明 2

附注事项索引说明：

1、 会计政策变更：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

2、 预计负债：

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债，本报告期末，公司预计负债项目金额为 3,928,736.93 元。

(二) 财务报表项目附注

上海腾盛智能安全科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海腾盛智能安全科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海腾盛智能系统工程有限公司(以下简称“腾盛工程”),腾盛工程系由韩晓强、屠佳宁、席刚、皋魏共同出资设立,于2004年8月9日在上海工商行政管理局登记注册,取得注册号为3101142077713的《企业法人营业执照》。腾盛工程成立时注册资本人民币500.00万元,其中:韩晓强出资人民币350.00万元,占注册资本的70%;屠佳宁、席刚、皋魏分别出资人民币50.00万元,分别占注册资本的10%。公司注册地:上海市嘉定区嘉唐路488号1幢105室,法定代表人:屠佳宁。

2007年10月26日,公司原股东之间签订了《股权转让协议》,股东韩晓强将其持有腾盛工程70%的股份中的15%、40%、15%分别转让给席刚、屠佳宁、皋魏。此次股权转让后屠佳宁持有腾盛工程50%的股份,席刚持有25%,皋魏持有25%。

2008年3月25日,公司原股东屠佳宁、席刚、皋魏与杨峥签订了《股权转让协议》,股东席刚将其持有的25%股份(作价人民币125.00万元)、股东皋魏将其持有的25%股份(作价人民币125.00万元)、股东屠佳宁将其持有的50%股份(作价人民币250.00万元)均转让给杨峥。此次股权转让之后杨峥持有腾盛工程100%的股份。

2009年4月23日,公司原股东杨峥与杨小龙签订了《股权转让协议》,约定将股东杨峥持有腾盛工程65%的股份作价人民币325.00万元转让给杨小龙。此次股权转让之后,杨小龙持有腾盛工程65%的股份,杨峥持有35%。

2011年11月30日,腾盛工程全体股东召开股东会,会议通过了更改公司名称的决议,公司由上海腾盛智能系统工程有限公司变更为上海腾盛智能交通技术有限公司(以下简称“腾盛交通”)。12月30日,公司原股东杨小龙与屠佳宁签订了《股权转让协议》,约定将杨小龙持有的65%股份(作价人民币325.00万元)转让给屠佳宁。此次转让之后,屠佳宁持有公司65%的股份,杨峥持有35%。

2015年8月20日,腾盛交通全体股东召开股东会议,通过了新增上海腾轶投资有限公司为新股东的决议,上海腾轶投资有限公司认缴出资额人民币380.00万元,同时注册资本变更至人民币880.00万元。此次变更之后,上海腾轶投资有限公司出资人民币380.00万元,占比43.18%;屠佳宁出资人民币325.00万元,占比36.93%;杨峥出资人民币175.00万元,占比19.89%。腾盛交通于2015年8月28日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的准予变更登记通知书,并取得了注册号为310114001062000的《企业法人营业执照》。

2016年1月8日,腾盛交通全体股东召开股东会议,会议通过了更改公司名称的决议,公司由上海腾盛智能交通技术有限公司变更为上海腾盛智能安全科技有限公司,同时变更了经营范围。2016年2月

5 日，上海腾盛智能安全科技有限公司取得上海市嘉定区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310114765952783T 的《营业执照》。

2016 年 3 月 4 日，上海腾盛智能安全科技有限公司召开股东会，作出决议，同意屠佳宁、上海腾轶投资有限公司、杨峥分别将其持有的 3.69%、4.32%、1.99% 股权，转让给上海童盛投资中心(有限合伙)。同日，屠佳宁、上海腾轶投资有限公司、杨峥分别与上海童盛投资中心(有限合伙)签订股权转让协议，约定分别将其持有的公司 3.69%、4.32%、1.99% 股权，作价人民币 32.5 万元、38 万元、17.5 万元转让给上海童盛投资中心(有限合伙)。此次转让之后，上海腾轶投资有限公司持有公司 38.86% 的股份，屠佳宁持有公司 33.24% 的股份，杨峥持有 17.90% 的股份，上海童盛投资中心(有限合伙)持有公司 10.00% 的股份。

2016 年 3 月 17 日，上海腾盛智能安全科技有限公司召开临时股东会议，会议通过了公司整体变更设立股份有限公司的相关事项。全体股东一致同意按照中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2016]0547 号《审计报告》审定的净资产 40,076,325.09 元扣除 15,000,000.00 元现金分红后的净资产 25,076,325.09 元，以 1.2538:1 的比例折合股本 2,000 万股，每股面值 1 元，余额 5,076,325.09 元计入资本公积。变更之后的股份情况如下：上海腾轶投资有限公司出资 777.2 万元，占股份 38.86%；屠佳宁出资 664.8 万元，占股份 33.24%；杨峥出资 358 万元，占股份 17.90%；上海童盛投资中心(有限合伙)出资 200 万元，占股份 10%。

同日，公司取得上海市工商行政管理局核发的企业名称变更核准沪工商注名预核字第 01201603170666 号《企业名称变更核准通知书》，名称由上海腾盛智能安全科技有限公司变更为上海腾盛智能安全科技股份有限公司。

2017 年公司第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈上海腾盛智能安全科技股份有限公司章程〉的议案》，注册资本由 2,000.00 万人民币变更为 3,200.00 万人民币。本次增资以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 32,000,000 股。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2017]5073 号验资报告审验。

2017 年 11 月 24 日，公司完成工商变更登记。

2022 年公司第四次临时股东大会审议通过了《关于公司 2022 年股票定向发行说明书(自办发行)的议案》，向青鸟消防股份有限公司、张银成、童甫、曾澍湘 4 名特定对象发行人民币普通股 1,580,000.00 股、200,000.00 股、120,000.00 股、100,000.00 股，共计发行 2,000,000.00 股(每股面值 1 元)，增加注册资本及股本人民币 2,000,000.00 元，变更后的注册资本及股本为人民币 34,000,000.00 元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2022]8093 号验资报告审验。公司于 2023 年 1 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

本公司属公共隧道火灾报警系统行业。经营范围为：从事交通技术、安防技术、消防技术、光电传感技术、仪器仪表技术、电力电气技术、计算机技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，交通控制设施安装，技防工程，消防工程，建筑安装工程(除特种设备)，楼宇智能化工程，交通设施、消

防设备及配件、安防设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备的销售,从事光电传感产品(消防报警仪器)的生产、销售。

(二) 合并范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、职工薪酬、预计负债、收入确认原则和政府补助的确认和计量等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十)至附注(十三)及附注(十四)、附注三(二十四)、附注三(二十五)、附注三(二十七)和附注三(二十八)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件

的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（八）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买

日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(八) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融

资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

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

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本

公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续

涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次

输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 应收账款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征（如应收银行承兑汇票等）

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十四) 存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 合同资产

1. 合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产

对于划分为账龄组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00

（十六）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本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。

（十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收

益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为

会计估计变更处理。

(十九) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司

内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十七) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假

定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入主要为产品销售：其中，需要调试的产品销售业务，在产品安装调试完成，经客户验收合格并取得验收报告时确认收入；无需调试的产品销售业务，待客户确认收货时确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认

相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独

价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重大会计判断和估计说明

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。本公司对前述判断、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，本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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，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作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本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. 非金融非流动资产减值

本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。本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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

7. 所得税

本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。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计

准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	475,360.35	475,360.35
递延所得税负债	467,223.78	467,223.78
未分配利润	8,136.57	8,136.57

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行其他政策。本公司之子公司上海腾鹄物联技术有限公司(编号沪 RQ-2019-0076)为软件企业，享受软件企业税收优惠政策。

2. 企业所得税

2020 年，本公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202031000896，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日本公司适用

的企业所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）第三条规定，本公司之子公司上海腾鹤物联技术有限公司自获利年度起计算优惠期，享受 2 免 3 减半的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	61,727.65	44,471.31
银行存款	14,354,526.49	30,725,079.43
其他货币资金	558,530.65	508,812.65
合 计	14,974,784.79	31,278,363.39

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见附注五(四十五)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,000,000.00	11,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	35,000,000.00	11,500,000.00

（三）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,337,694.48	239,954.00

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,305,036.73	6,477,320.99
账面余额小计	8,642,731.21	6,717,274.99
减：坏账准备	450,931.56	716,675.19
账面价值合计	8,191,799.65	6,000,599.80

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,642,731.21	100.00	450,931.56	5.22	8,191,799.65
合 计	8,642,731.21	100.00	450,931.56	5.22	8,191,799.65

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,717,274.99	100.00	716,675.19	10.67	6,000,599.80
合 计	6,717,274.99	100.00	716,675.19	10.67	6,000,599.80

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,337,694.48	116,884.72	5.00
商业承兑汇票	6,305,036.73	334,046.84	5.30
小 计	8,642,731.21	450,931.56	5.22

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	716,675.19	-265,743.63				450,931.56

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	716,675.19	-265,743.63				450,931.56

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	58,692,670.35
1-2 年	26,174,460.27
2-3 年	9,509,978.72
3-4 年	6,604,462.86
4-5 年	3,428,299.56
5 年以上	6,822,828.84
账面余额小计	111,232,700.60
减：坏账准备	17,971,571.52
账面价值合计	93,261,129.08

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00	1.73	1,919,093.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,313,607.60	98.27	16,052,478.52	14.68	93,261,129.08
合 计	111,232,700.60	100.00	17,971,571.52	16.16	93,261,129.08

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00	2.19	1,919,093.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,822,243.46	97.81	14,052,699.67	16.37	71,769,543.79

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	87,741,336.46	100.00	15,971,792.67	18.20	71,769,543.79

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,919,093.00	1,919,093.00	100.00	已无可执行资产

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	109,313,607.60	16,052,478.52	14.68

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,709,095.35	2,935,454.77	5.00
1-2年	26,158,035.27	2,615,803.53	10.00
2-3年	9,509,978.72	1,901,995.74	20.00
3-4年	6,604,462.86	1,981,338.86	30.00
4-5年	3,428,299.56	1,714,149.78	50.00
5年以上	4,903,735.84	4,903,735.84	100.00
小计	109,313,607.60	16,052,478.52	14.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00					1,919,093.00
按组合计提坏账准备	14,052,699.67	1,999,778.85				16,052,478.52
小计	15,971,792.67	1,999,778.85				17,971,571.52

5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,155,335.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,559,303.38 元。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,000.00	475,581.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	475,581.00	-435,581.00		40,000.00

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	833,735.02	96.93	715,553.54	100.00
1-2年	26,375.50	3.07		
合 计	860,110.52	100.00	715,553.54	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	358,037.40	1年以内	41.63	货物尚未收到
第二名	305,247.30	1年以内	35.49	货物尚未收到
第三名	78,718.79	1年以内	9.15	货物尚未收到
第四名	46,313.00	1年以内	5.38	货物尚未收到
第五名	25,195.50	1-2年	2.93	货物尚未收到
小 计	813,511.99		94.58	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,383,510.38	780,010.77	4,603,499.61	4,883,018.40	864,093.92	4,018,924.48

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,534,273.38
1-2 年	796,138.00
2-3 年	1,056,204.00
3-4 年	720,800.00
4-5 年	259,785.00
5 年以上	16,310.00
账面余额小计	5,383,510.38
减：坏账准备	780,010.77
账面价值小计	4,603,499.61

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	185,970.88	25,563.00
押金保证金	5,197,539.50	4,857,455.40
账面余额小计	5,383,510.38	4,883,018.40
减：坏账准备	780,010.77	864,093.92
账面价值小计	4,603,499.61	4,018,924.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	87,151.32	776,942.60		864,093.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-39,806.90	39,806.90		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	79,369.25	-163,452.40		-84,083.15
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	126,713.67	653,297.10		780,010.77

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,383,510.38	780,010.77	14.49

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,534,273.38	126,713.67	5.00
1-2 年	796,138.00	79,613.80	10.00
2-3 年	1,056,204.00	211,240.80	20.00
3-4 年	720,800.00	216,240.00	30.00
4-5 年	259,785.00	129,892.50	50.00
5 年以上	16,310.00	16,310.00	100.00
小 计	5,383,510.38	780,010.77	14.49

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	864,093.92	-84,083.15				780,010.77
小 计	864,093.92	-84,083.15				780,010.77

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	577,956.70	一年以内	10.74	28,897.84
第二名	押金保证金	250,000.00	2-3年	4.64	50,000.00
	押金保证金	159,500.00	3-4年	2.96	47,850.00
第三名	押金保证金	413,043.00	1-2年	7.67	41,304.30
第四名	押金保证金	293,244.00	2-3年	5.45	58,648.80
第五名	押金保证金	289,000.00	3-4年	5.37	86,700.00
小计		1,982,743.70		36.83	313,400.94

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,699,124.85	4,138,972.00	9,560,152.85	15,241,936.52	4,066,275.65	11,175,660.87
库存商品	3,037,325.74	3,209.41	3,034,116.33	3,381,619.87	3,087.28	3,378,532.59
发出商品	101,003,115.05	20,879.79	100,982,235.26	126,922,012.75	52,846.87	126,869,165.88
委托加工 物资	319,519.05		319,519.05	565,818.40		565,818.40
合同履约 成本	2,179,451.61		2,179,451.61	2,141,879.13		2,141,879.13
生产成本	4,280,838.92		4,280,838.92	2,861,040.95		2,861,040.95
合 计	124,519,375.22	4,163,061.20	120,356,314.02	151,114,307.62	4,122,209.80	146,992,097.82

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,066,275.65	225,573.65		152,877.30		4,138,972.00
库存商品	3,087.28	122.13				3,209.41
发出商品	52,846.87	10,634.31		42,601.39		20,879.79
小 计	4,122,209.80	236,330.09		195,478.68		4,163,061.20

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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		
库存商品	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		
发出商品	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		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	10,578,675.86	778,569.37	9,800,106.49	14,553,797.95	1,169,153.07	13,384,644.88

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金到期收回	-10,797,816.43	已收回质保金
已完工项目未到期质保金	6,822,694.34	质保金未到期
小计	-3,975,122.09	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质量保证金	-390,583.70			合同资产余额变动所致

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	1,703,159.78		1,703,159.78	3,019,069.03		3,019,069.03
预缴房租费	171,238.94		171,238.94	173,974.98		173,974.98
合计	1,874,398.72		1,874,398.72	3,193,044.01		3,193,044.01

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	680,223.06	848,249.20

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
运输工具	2,123,927.84					2,123,927.84
电子设备	752,533.21	29,542.14		10,065.20		772,010.15
办公设备	779,031.48			110,184.60		668,846.88
小 计	3,655,492.53	29,542.14		120,249.80		3,564,784.87
(2) 累计折旧		计提		转销		
运输工具	1,931,865.08	60,642.57				1,992,507.65
电子设备	578,153.00	53,067.50		2,169.00		629,051.50
办公设备	297,225.25	70,452.78		104,675.37		263,002.66
小 计	2,807,243.33	184,162.85		106,844.37		2,884,561.81
(3) 账面价值						
运输工具	192,062.76					131,420.19
电子设备	174,380.21					142,958.65
办公设备	481,806.23					405,844.22
小 计	848,249.20					680,223.06

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,005,789.21 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十二) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	停租	
(1) 账面原值							
上海立明	2,747,923.05						2,747,923.05
上海菊园经济发展中心	2,274,673.27						2,274,673.27
合 计	5,022,596.32						5,022,596.32
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	停租	
上海立明	1,831,948.70	457,987.18					2,289,935.88
上海菊园经济发展中心	75,822.44	227,467.33					303,289.77
合 计	1,907,771.14	685,454.51					2,593,225.65
(3) 账面价值							
上海立明	915,974.35						457,987.17
上海菊园经济发展中心	2,198,850.83						1,971,383.50
合 计	3,114,825.18						2,429,370.67

(十三) 无形资产

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	185,720.11							185,720.11
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	175,107.01	10,613.10						185,720.11
(3) 账面价值								
软件	10,613.10							

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
软件使用费		212,389.39	11,799.41		200,589.98	
CRM 用户使用费	307,075.48		92,122.62		214,952.86	

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	2,820,853.17	254,580.74	348,472.02		2,726,961.89	
电信服务费	27,103.83		13,552.02		13,551.81	
阿里云平台	18,662.17		11,197.38		7,464.79	
合 计	3,173,694.65	466,970.13	477,143.45		3,163,521.33	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,202,513.85	2,880,333.75	17,552,561.78	2,632,884.27
合同资产减值准备	778,569.37	116,785.41	1,169,153.07	175,372.96
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	4,163,061.20	624,459.18	4,122,209.80	618,331.47
预计负债	3,928,736.93	589,310.54	3,379,312.57	506,896.89
未抵扣亏损	10,287,256.76	1,543,088.51	18,978,733.51	2,846,810.03
内部交易未实现利润	46,243,978.82	6,936,596.82	47,822,143.70	7,173,321.56
租赁负债	2,534,520.78	380,178.12	3,169,069.01	475,360.35
合 计	87,189,543.99	13,070,752.33	96,193,183.44	14,428,977.53

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,429,370.67	364,405.60	3,114,825.18	467,223.78

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	11,066.84	5,610.50

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028	10,830.75	5,610.50	
2029	236.09		

年 份	期末数	期初数	备注
小 计	11,066.84	5,610.50	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 服务费	188,679.24		188,679.24			

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证及质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	10,611.11	13,263.89
合 计	15,010,611.11	15,013,263.89

截至 2023 年 6 月 30 日，公司用于借款质押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
上海腾盛智能安全科技公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	专利权-一种隧道火灾检测器、检测系统及检测方法 专利权-一种火焰探测器检测系统	1,000.00	2022 年 9 月 20 日	2023 年 9 月 19 日	上海腾盛物联网技术有限公司

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	41,670,564.64	52,268,131.15
1-2 年	1,833,761.40	570,754.58
2-3 年	277,993.53	267,494.41
3-4 年	7,610.66	68,855.02
4-5 年	68,855.00	5,009.20
5 年以上	5,009.20	

账 龄	期末数	期初数
合 计	43,863,794.43	53,180,244.36

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京博宇通达科技有限公司	993,097.80	未到结算期
重庆安可进科技有限公司	536,345.69	未到结算期
上海智势电子科技有限公司	236,140.94	未到结算期
小 计	1,765,584.43	

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收项目款	101,899,908.59	101,454,732.41

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
项目完工	-39,687,381.62	2023年1-6月确认收入
项目未完工预收款	40,132,557.80	项目预收款项，未达到收入确认条件
小 计	445,176.18	

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,934,102.31	12,854,070.44	13,734,967.74	3,053,205.01
(2) 离职后福利—设定提存计划	270,513.94	1,391,541.95	1,526,755.24	135,300.65
(3) 辞退福利		19,097.00	19,097.00	
合 计	4,204,616.25	14,264,709.39	15,280,819.98	3,188,505.66

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,869,374.40	11,584,895.82	12,447,457.70	3,006,812.52
(2) 职工福利费		592,951.37	592,951.37	
(3) 社会保险费	29,087.91	175,280.30	189,601.74	14,766.47

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	15,726.89	109,836.00	117,881.16	7,681.73
工伤保险费	2,775.93	14,869.38	16,276.02	1,369.29
生育保险费	10,585.09	50,574.92	55,444.56	5,715.45
(4)住房公积金	35,640.00	420,323.02	424,337.00	31,626.02
(5)工会经费和职工教育经费		80,619.93	80,619.93	
小 计	3,934,102.31	12,854,070.44	13,734,967.74	3,053,205.01

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	193,976.60	964,315.11	1,056,275.55	102,016.16
(2)失业保险费	76,537.34	427,226.84	470,479.69	33,284.49
小 计	270,513.94	1,391,541.95	1,526,755.24	135,300.65

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,700,219.17	9,853,098.81
城市维护建设税	220,970.18	411,623.67
教育费附加	103,586.81	230,818.35
地方教育费附加	69,057.87	153,878.91
企业所得税	835,742.72	1,462,037.06
代扣代缴个人所得税	8,441.79	327,093.40
印花税	20,091.91	56,724.42
合 计	3,958,110.45	12,495,274.62

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,904,415.42	2,284,104.95

2. 其他应付款
明细情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	744,150.59	1,266,495.50
设备款	364,654.33	344,654.33
服务费	400,321.92	255,420.92
代扣代缴社保公积金	164,901.39	175,487.66
房租水电费	91,067.71	87,967.06
其他	139,319.48	154,079.48
小 计	1,904,415.42	2,284,104.95

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	553,719.52	735,135.62

(二十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
上海立明大厦	494,632.30	979,899.91
上海菊园经济发展中心	2,039,888.48	2,189,169.10
合 计	2,534,520.78	3,169,069.01

(二十五) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,928,736.93	3,379,312.57	售后维修费用

(二十六) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,000,000.00						34,000,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,596,786.79			23,596,786.79
其他资本公积	998,086.11	616,983.33		1,615,069.44

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	24,594,872.90	616,983.33		25,211,856.23

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,038,680.17	458,152.20		12,496,832.37

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本公司按母公司年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

(二十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	43,880,045.27	23,343,814.76
加：年初未分配利润调整	8,136.57	-4,644.87
调整后本年年初余额	43,888,181.84	23,339,169.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,149,242.78	24,014,882.58
减：提取法定盈余公积	458,152.20	3,465,870.63
期末未分配利润	59,579,272.42	43,888,181.84

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	98,760,571.42	57,263,500.06	71,289,353.07	39,723,117.08

2. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 39,687,381.62 元。

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别列示)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
火灾报警系统解决方案	87,510,504.23	52,894,637.06	65,715,311.04	37,165,901.00
物联传感技术服务	11,250,067.19	4,368,863.00	5,574,042.03	2,557,216.08

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	98,760,571.42	57,263,500.06	71,289,353.07	39,723,117.08

4. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额为 42,135,455.03 元，占公司全部营业收入的比例为 42.66%。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	381,395.83	304,245.80
教育费附加	195,471.29	182,547.66
地方教育附加	130,314.18	121,689.32
印花税	37,376.63	7,516.30
车船税	720.00	1,200.00
合 计	745,277.93	617,199.08

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,378,631.13	4,473,176.40
办公会议费	50,961.13	10,060.40
差旅费	668,552.85	266,096.37
售后维修费用	1,193,529.18	426,044.71
运杂费	2,776.65	2,545.85
业务招待费	912,748.17	206,951.33
房租物业费	219,413.09	281,013.80
折旧费	17,754.06	19,411.35
其他费用	62,986.80	150,893.58
合 计	9,507,353.06	5,836,193.79

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,604,250.29	3,381,590.65

项 目	本期数	上年同期数
办公会议费	461,943.46	183,997.25
差旅交通费	106,709.72	170,097.78
房租物业费	145,780.90	128,937.58
业务招待费	514,659.17	117,489.30
运杂费	131,433.60	95,304.29
中介费	336,314.90	313,300.95
折旧与摊销	1,101,591.79	935,170.26
股权激励	616,983.33	89,325.50
其他	190,542.47	59,377.03
合 计	6,210,209.63	5,474,590.59

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,446,085.34	5,388,575.95
直接材料	857,013.51	503,988.19
服务费	601,945.16	168,492.41
折旧与摊销	174,230.72	24,548.50
差旅交通费	657,891.55	327,123.99
研发专利费用	137,217.91	
其他	122,138.33	183,827.23
合 计	6,996,522.52	6,596,556.27

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	286,694.19	271,964.79
其中：租赁负债利息费用	47,944.19	44,745.00
减：利息收入	94,270.69	108,530.87
现金折扣		146,287.00
手续费支出	11,757.88	12,684.79

项 目	本期数	上年同期数
合 计	204,181.38	322,405.71

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,807,000.00	2,140,900.00	与收益相关	1,807,000.00
三代手续费返还		24,728.06		
合 计	1,807,000.00	2,165,628.06		

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	236,685.25	104,799.57
债务重组收益	-155,600.00	
合 计	81,085.25	104,799.57

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	265,743.63	413,241.11
应收账款坏账损失	-1,999,778.85	-505,081.27
其他应收款坏账损失	84,083.15	-279,324.83
合 计	-1,649,952.07	-371,164.99

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-236,330.09	-42,248.21
合同资产减值损失	390,583.70	-255,160.11
合 计	154,253.61	-297,408.32

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	14,490.77		14,490.77
其中：固定资产	14,490.77		14,490.77

(四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	512.00	2,000.00	512.00
税收滞纳金		9,181.25	
资产报废、毁损损失		5,060.01	
合 计	512.00	16,241.26	512.00

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	835,025.96	17,750.00
递延所得税费用	1,255,623.66	1,119,521.33
合 计	2,090,649.62	1,137,271.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	18,239,892.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,735,983.87
子公司适用不同税率的影响	-203,720.02
调整以前期间所得税的影响	347,106.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,402.45
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	92,606.52
研发加计扣除	-1,008,729.94
所得税费用	2,090,649.62

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,807,000.00	2,140,900.00
利息收入	94,270.69	108,530.87
三代手续费返还		24,728.06
押金保证金	750,120.00	2,070,143.80
合 计	2,651,390.69	4,344,302.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	7,338,105.12	4,998,073.46
手续费	11,757.88	12,684.79
营业外支出	512.00	11,151.25
押金保证金	1,065,122.10	100,000.00
员工备用金	177,445.88	366,403.21
合 计	8,592,942.98	5,488,312.71

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品投资款	61,500,000.00	47,538,000.00
理财产品收益	236,685.25	104,799.57
合 计	61,736,685.25	47,642,799.57

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	85,000,000.00	33,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	682,492.42	622,499.75

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,149,242.78	13,167,662.28
加：资产减值准备	-154,253.61	297,408.32
信用减值损失	1,649,952.07	371,164.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,162.85	134,704.63
使用权资产折旧	685,454.51	672,762.96
无形资产摊销	10,613.10	12,544.86
长期待摊费用摊销	477,143.45	159,117.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-26,471.03	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,060.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	286,694.19	271,964.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-236,685.25	-104,799.57
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,255,407.02	1,119,521.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,399,453.71	11,691,551.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,451,349.13	-742,516.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,871,046.71	-22,946,614.66
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,358,317.95	4,109,532.46
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租赁形成的使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,416,254.14	20,909,960.31

项 目	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	30,769,550.74	3,719,079.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,353,296.60	17,190,881.19

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	14,416,254.14	20,909,960.31
其中：库存现金	61,727.65	29,299.51
可随时用于支付的银行存款	14,354,526.49	20,880,660.80
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	14,416,254.14	20,909,960.31
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		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023年1-6月份现金流量表中现金期末数为14,416,254.14元，2023年6月30日资产负债表中货币资金期末数为14,974,784.79元，差额558,530.65元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金558,530.65元。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	558,530.65	履约保函保证金

截至2023年6月30日，公司用于借款质押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
上海腾盛智能安全科技公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	专利权-一种隧道火灾检测器、检测系统及检测方法 专利权-一种火焰探测器检测系统	1,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	上海腾盛物联网技术有限公司

(四十六) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
税收补贴款	2023 年度	1,807,000.00	其他收益	其他收益	1,807,000.00

根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于科技企业孵化器 大学科技园和众创空间税收政策的通知》(财税[2018]120 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号), 本公司 2022 年收到财政扶持资金清算过渡户税收补贴款 1,807,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2023 年其他收益。

六、在其他主体中的权益**在子公司中的权益****企业集团的构成**

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海腾鹤物联技术有限公司	一级	上海	上海	软件业	100.00		设立
上海爱窝科技有限公司	一级	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
海南华轶安全科技有限公司	一级	海南	海南	批发业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险**(一) 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, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司无浮动利率计息的借款。因此, 本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资, 不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。本公司会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，本公司会采用书面催款、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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本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。

3. 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，本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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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：

(1) 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。

(2) 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，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 57.44%（2022 年 12 月 31 日：63.23%）。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		35,000,000.00		35,000,000.00
应收款项融资		40,000.00		40,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		35,040,000.00		35,040,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系**1、实际控制人及关联企业**

名称	与本公司关系
屠佳宁	公司实际控制人、董事长兼总经理。
上海腾轶投资有限公司	屠佳宁持股80%，系其控制的公司。
北京清水华科技有限公司	屠佳宁持股5%，未开展实际经营，目前正在办理吊销转注销手续。
上海童创智能科技有限公司	屠佳宁持股70%，杨峥持股30%，系屠佳宁控制的公司，目前已注销。
上海童盛投资中心（有限合伙）	屠佳宁持股21.68%，杨峥持股11.69%，腾轶投资持股25.86%，朱晶晶持股10%，剩余合伙份额由公司骨干员工持有。
西安市嘉男商务有限责任公司	屠佳宁持股75%，系其控制的公司。该公司已注销。

2、控股子公司

名称	与本公司关系
腾鹤物联	公司持股100%的全资子公司。
爱窝科技	公司持股100%的全资子公司

海南华轶	公司持股100%的全资子公司
------	----------------

3、持有5%以上的其他股东

名称	与本公司关系
杨峥	持有公司17.90%股份的股东、公司董事、副总经理

4、其他关联自然人

名称	与本公司关系
朱晶晶	公司董事、副总经理
孙韦红	公司董事
龚延沙	公司董事、财务总监
朱颖	董事会秘书
尹康	公司监事
张若灵	公司监事
崔景云	公司监事
赵菲菲	公司监事会主席（于2022年5月6日离任）
柏嫣红	公司监事会主席（于2022年5月6日任命）

5、关联自然人控制或投资的企业

名称	与本公司关系
上海展翔科技有限公司	公司董事杨峥持股30%，未开展实际经营，已于2016年注销。

6、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
西安瀚博资讯科技有限公司	本公司员工控制的公司
姚逸华	本公司实际控制人屠佳宁之配偶

本公司的最终控制方为屠佳宁，屠佳宁直接持有本公司33.24%的股份，并通过上海腾轶投资有限公司持有本公司31.09%股份，通过上海童盛投资中心（有限合伙）持有本公司4.24%股份，合计持有公司68.57%股份。

(二) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安瀚博资讯科技有限公司	1,028,969.14	136,922.63	746,597.50	74,659.75

(三) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同资产

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
西安瀚博资讯科技有限公司			282,371.64	28,237.16

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付总体情况

项 目	数 量
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	20,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	21/28 个月

[注]股份支付情况的说明

根据本公司2022年4月11日第二届董事会第十七次会议通过的《关于审议员工持股平台份额转让事项的议案》、2022年5月9日第三届董事会第一次会议通过的《关于审议员工持股平台份额转让事项的议案（修订后）》以及2022年11月11日第三届董事会第六次会议通过的《关于审议2022年第二次员工持股平台份额转让事项的议案》，童盛投资合伙人腾轶投资、屠佳宁以及杨峥将其持有的童盛投资合伙份额转让至符合条件的21名激励对象，激励对象本次通过持股平台共计间接获得公司55万股、占公司股本总额1.62%的股份，并分别于当日与员工签订《股权激励协议书》，激励对象自签订《股权激励协议书》之日起服务期至少为3年。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	PE入股价-授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动修正预计可行权数

项 目	金 额
	量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,615,069.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	616,983.33

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	955,955.33
资产负债表日后第 2 年	504,389.81
资产负债表日后第 3 年	529,609.29
以后年度	696,787.13
合 计	2,686,741.56

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九(二)“关联交易情况”之说明。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
上海腾鹄技术有限公司	上海腾盛智能安全科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉定支行	1,000.00	2023/9/19	
上海腾鹄技术有限公司	上海腾盛智能安全科技股份有限公司	交通银行股份有限公司	500.00	2023/10/25	
小 计			1,500.00		

4. 其他或有负债及其财务影响

公司期末无已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票、已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

(三) 其他

本公司与 MAPLE ARMOR FIRE ALARM DEVICE CO., LTD.、安徽青鸟消防科技有限公司共同出资设立美安消防技术有限公司（以下简称“美安消防”）。美安消防注册地为安徽省马鞍山市，注册资本为人民币 5000 万元，其中公司认缴人民币 400 万元，占注册资本 8%，截止资产负债表日，尚未完成出资。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资		备注
			增加额	占联营或合营企业股份总额的比例	
调整债务本金	195,023.51	-155,600.00			

(三) 租赁**1. 作为承租人**

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	47,944.19

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	199,967.88

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	682,490.98
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	213,900.00
合 计	896,390.98

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	58,709,095.35
1-2 年	26,174,460.27
2-3 年	9,509,978.72
3-4 年	6,604,462.86
4-5 年	3,428,299.56
5 年以上	6,822,828.84
账面余额小计	111,249,125.60
减：坏账准备	17,971,571.52
账面价值合计	93,277,554.08

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00	1.73	1,919,093.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,330,032.60	98.27	16,052,478.52	14.68	93,277,554.08
合 计	111,249,125.60	100.00	17,971,571.52	16.15	93,277,554.08

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00	2.19	1,919,093.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,846,562.51	97.81	14,052,699.67	16.37	71,793,862.84
合计	87,765,655.51	100.00	15,971,792.67	18.20	71,793,862.84

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
成都曙光光纤网络有限责任公司	1,919,093.00	1,919,093.00	100.00	已无可执行资产

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	109,313,607.60	16,052,478.52	14.68
关联方组合	16,425.00		
小计	109,330,032.60	16,052,478.52	14.68

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,709,095.35	2,935,454.77	5.00
1-2年	26,158,035.27	2,615,803.53	10.00
2-3年	9,509,978.72	1,901,995.74	20.00
3-4年	6,604,462.86	1,981,338.86	30.00
4-5年	3,428,299.56	1,714,149.78	50.00
5年以上	4,903,735.84	4,903,735.84	100.00
小计	109,313,607.60	16,052,478.52	14.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,919,093.00					1,919,093.00
按组合计提坏账准备	14,052,699.67	1,999,778.85				16,052,478.52

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	15,971,792.67	1,999,778.85				17,971,571.52

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,155,335.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,559,303.38 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海腾鹤物联技术有限公司	子公司	16,425.00	0.01
西安瀚博资讯科技有限公司	本公司员工控制的公司	1,028,969.14	0.92
小 计		1,045,394.14	0.93

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利息						
应 收 股利				20,000,000.00		20,000,000.00
其 他 应 收 款	5,348,847.87	778,277.64	4,570,570.23	4,883,018.40	864,093.92	4,018,924.48
合 计	5,348,847.87	778,277.64	4,570,570.23	24,883,018.40	864,093.92	24,018,924.48

2. 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
子公司现金股利		20,000,000.00
账面余额小计		20,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值小计		20,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,499,610.87
1-2 年	796,138.00
2-3 年	1,056,204.00
3-4 年	720,800.00
4-5 年	259,785.00
5 年以上	16,310.00
账面余额小计	5,348,847.87
减：坏账准备	778,277.64
账面价值小计	4,570,570.23

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,197,539.50	4,857,455.40
备用金	151,308.37	25,563.00
账面余额小计	5,348,847.87	4,883,018.40
减：坏账准备	778,277.64	864,093.92
账面价值小计	4,570,570.23	4,018,924.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	87,151.32	776,942.60		864,093.92
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-39,806.90	39,806.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,636.12	-163,452.40		-85,816.28
本期收回或转回				
本期转销或核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	124,980.54	653,297.10		778,277.64

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,348,847.87	778,277.64	14.55

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,499,610.87	124,980.54	5.00
1-2 年	796,138.00	79,613.80	10.00
2-3 年	1,056,204.00	211,240.80	20.00
3-4 年	720,800.00	216,240.00	30.00
4-5 年	259,785.00	129,892.50	50.00
5 年以上	16,310.00	16,310.00	100.00
小 计	5,348,847.87	778,277.64	14.55

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	864,093.92	-85,816.28				778,277.64
小 计	864,093.92	-85,816.28				778,277.64

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	577,956.70	一年以内	10.81	28,897.84
第二名	押金保证金	250,000.00	2-3 年	4.67	50,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	押金保证金	159,500.00	3-4年	2.98	47,850.00
第三名	押金保证金	413,043.00	1-2年	7.72	41,304.30
第四名	押金保证金	293,244.00	2-3年	5.48	58,648.80
第五名	押金保证金	289,000.00	3-4年	5.40	86,700.00
小计		1,982,743.70		37.06	313,400.94

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,056,491.30		1,056,491.30	1,056,491.30		1,056,491.30

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海腾鹤物联技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南华轶安全科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
上海爱窝科技有限公司	6,491.30			6,491.30		
小计	1,056,491.30			1,056,491.30		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,760,571.42	69,556,170.71	71,289,353.07	48,479,236.07
其他业务	15,068.81			
合计	98,775,640.23	69,556,170.71	71,289,353.07	48,479,236.07

2. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 39,687,381.62 元。

3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别列示)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火灾报警系统解决方案	87,510,504.23	63,703,013.57	65,715,311.04	45,292,557.46
物联传感技术服务	11,250,067.19	5,853,157.14	5,574,042.03	3,186,678.61
小计	98,760,571.42	69,556,170.71	71,289,353.07	48,479,236.07

4. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额为 42,135,455.03 元，占公司全部营业收入的比例为 42.66%。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数
子公司分配股利		13,700,000.00
理财产品收益	236,685.25	104,799.57
债务重组收益	-155,600.00	
合计	81,085.25	13,804,799.57

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,490.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,807,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	236,685.25	

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-155,600.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,902,064.02	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	285,309.60	
非经常性损益净额	1,616,754.42	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,616,754.42	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.14	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.82	0.43	0.43

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,149,242.78
非经常性损益	2	1,616,754.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,532,488.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	114,521,734.91
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	616,983.33
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	122,904,847.96
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.14%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.82%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,149,242.78
非经常性损益	2	1,616,754.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,532,488.36
期初股份总数	4	34,000,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	34,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.43

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海腾盛智能安全科技股份有限公司
2023年8月22日

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

单位：元

科目 / 指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	13,953,617.18	14,428,977.53	13,717,935.44	14,026,555.89
递延所得税负债	-	467,223.78	-	313,265.32
未分配利润	43,880,045.27	43,888,181.84	23,343,814.76	23,339,169.89
所得税费用	1,244,105.32	1,231,323.88	-6,101,415.44	-6,096,770.57

(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

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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	14,490.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,807,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	236,685.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-155,600.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,902,064.02
减：所得税影响数	285,309.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,616,754.42

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023年1 月16日	20,000,000	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司于2022年发行股票募集资金人民币20,000,000.00元，用于补充流动资金和偿还银行贷款。报告期内公司将全部募集资金投资于银行结构性存款以进行现金管理，截至本期末，公司尚未赎回该理财产品，募集资金账户余额为人民币20,005,986.80元（其中5,985.80元是利息收入、1元是开户转账测试费）。

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