



# 图敏视频

NEEQ : 833318

深圳市图敏智能视频股份有限公司  
(ShenZhen TMVideo Technology Co.,Ltd.)



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

无

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	11
第四节 股份变动及股东情况 .....	13
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节 财务会计报告 .....	17
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II 融资情况 .....	82

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	本期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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、图敏视频	指	深圳市图敏智能视频股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市图敏智能视频股份有限公司公司章程
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
上年同期	指	2022年01月01日至2022年06月30日
报告期、本期	指	2023年01月01日至2023年06月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董事会	指	深圳市图敏智能视频股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市图敏智能视频股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市图敏智能视频股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市图敏智能视频股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen TMVIDEO Technology CO., LTD		
法定代表人	张少锋	成立时间	2001年9月26日
控股股东	控股股东为（张少锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张少锋），一致行动人为（张少锋、林云夫妇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通讯设备-3921 通信系统设备制造		
主要产品与服务项目	智能视频监控系统的研发、设计、生产、销售及相应专业服务，主要产品包括车载智能视频监控系统、客流分析系统、电子警察监控系统、电子站牌系统及相关技术服务。		
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	图敏视频	证券代码	833318
挂牌时间	2015年8月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,072,000.00
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷芳	联系地址	深圳市龙华区大浪街道新石社区嘉义源数码科技园 3 号 4 层深圳市图敏智能视频股份有限公司
电话	0755-26839500	电子邮箱	leifang@tmvideo.cn
传真	0755-26839544		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道新石社区嘉义源数码科技园 3 号 4 层	邮政编码	518109
公司网址	<a href="http://www.tmvideo.cn/">http://www.tmvideo.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300732069150T		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道新石社区嘉义源数码科技园 3 号 4 层		
注册资本（元）	28,072,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

深圳市图敏智能视频股份有限公司（股票代码：833318 简称：图敏视频）始创于 2001 年，是国内领先的智能视频系统方案提供商，也是集研发、生产、销售和服务于一体的国家高新技术企业和深圳市高新技术企业。

图敏专注于智能视频开发与应用，是国内最早研发生产出 MPEG-4 压缩板卡、嵌入式硬盘录像机、D1 数字图像格式监控等产品的厂商。近年来，公司在图像 AI 分析识别、车辆主动安全、车联网大数据分析应用等领域加大研发投入，获得的自主知识产权成果显著，截止报告期末，公司已获得 48 项软件著作权、5 项软件产品登记、3 项发明专利、9 项实用新型专利、3 项外观专利，3 项注册商标。凭借着自主研发的核心技术，公司在市场竞争中获得了巨大发展。图敏在移动视频系统领域已有 20 多年的沉淀，致力于为客户提供完善的技术方案及满意的技术服务，公司通过了 CMMI-3 认证、双软企业认证、IATF 16949 质量管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、3C 认证，主要产品包括车载智能视频一体机终端、主动安全智能终端、车载边缘云智能终端、出租车终端、智能双目客流终端、公交专用道终端、智能电子站牌、综合公交视频监控平台、主动安全管理平台、出租车系统平台、两客一危 808 平台、电子站牌管理平台、智能垃圾分类管理平台等，并已获得交通部、公安部、华南国家计量中心、国家机动车质量中心、国家通讯终端检验中心等国家认可 CNAS 实验室的权威检测报告。在国内外诸多中大型智能化系统建设项目中，图敏的技术、产品和服务得到了客户的广泛赞誉和好评。

公司通过项目直接销售或招投标获得订单，针对公交等行业客户的个性化需求，为客户提供从需求分析、方案设计、定制开发、设备制造、安装调试到专业服务的一站式全方位智能视频监控系统整体解决方案。公司通过为行业客户提供智能调度管理系统平台、智能视频分析系统、车载视频终端设备等，取得相应的软、硬件销售与技术服务收入。

本期，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 11 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR202044204543），有效期三年

### 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	8,424,938.79	10,676,315.80	-21.09%
毛利率%	44.78%	49.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,304,221.95	-1,381,591.77	-139.16%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,533,726.68	-1,848,608.92	-91.16%
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）	-10.29%	-4.79%	-
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）	-11.00%	-6.40%	-
基本每股收益	-0.12	-0.06	-108.32%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	41,797,135.10	47,017,667.10	-11.10%
负债总计	10,666,665.56	13,920,335.60	-23.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,130,469.54	33,097,331.50	-5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.35	-18.07%
资产负债率%（母公司）	25.52%	29.61%	-
资产负债率%（合并）	25.52%	29.61%	-
流动比率	4.41	3.77	-
利息保障倍数	-43.45	24.46	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	998,627.25	8,422,501.57	-88.14%
应收账款周转率	0.33	0.56	-
存货周转率	0.39	0.33	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.10%	-14.45%	-
营业收入增长率%	-84.92%	-68.86%	-
净利润增长率%	-155.21%	-198.65%	-

### 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	3,344,350.32	8.00%	3,123,786.29	6.64%	7.06%
应收票据	0	0.00%	500,000.00	1.06%	-100.00%
应收账款	9,604,130.71	22.98%	18,814,228.80	40.02%	-48.95%
合同资产	10,981,151.30	26.27%	11,685,063.61	24.85%	-6.02%
存货	13,191,061.46	31.56%	10,451,979.28	22.23%	26.21%
固定资产	228,221.09	0.55%	237,861.59	0.51%	-4.05%
短期借款	1,500,000.00	3.59%	3,003,164.38	6.39%	-50.05%
应付账款	4,295,566.04	10.28%	5,165,274.15	10.99%	-16.84%
应付职工薪酬	955,968.75	2.29%	1,964,493.80	4.18%	-51.34%

资产总计	41,797,135.10	100%	47,017,667.10	100%	-11.10%
------	---------------	------	---------------	------	---------

**项目重大变动原因：**

1、应收账款：本报告期应收账款较上年期末减少48.95%，主要原因是：本期营业收入减少，应收账款确认较少，且公司2023年上半年收回以前年度项目款。

2、存货：本报告期存货较上年期末增加26.21%，主要原因是：2023年第二季度新增加的项目，备货生产中。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,424,938.79	-	10,676,315.80	-	-21.09%
营业成本	4,652,314.37	55.22%	5,415,108.00	50.72%	-14.09%
毛利率	44.78%	-	49.28%	-	-
管理费用	2,154,105.00	25.57%	2,271,381.56	21.27%	-5.16%
研发费用	3,739,133.62	44.38%	3,191,425.79	29.89%	17.16%
销售费用	3,681,996.86	43.70%	2,794,404.68	26.17%	31.76%
财务费用	75,448.98	0.90%	150,122.59	1.41%	-49.74%
营业利润	-3,904,698.40	-46.35%	-1,640,951.31	-15.37%	-137.95%
营业外支出	2,121.59	0.03%	0	0.00%	0%
净利润	-3,304,221.95	-39.22%	-1,381,591.77	-12.94%	-139.16%
信用减值损失	131,181.27	1.56%	983,987.30	9.22%	-86.67%
资产减值损失	69,903.28	0.83%	0	0.00%	100.00%
其他收益	1,771,528.86	21.03%	521,556.02	4.89%	239.66%
投资收益	9,783.89	0.12%	27,853.51	0.26%	-64.87%
经营活动产生的现金流量净额	998,627.25	-	8,422,501.57	-	-88.14%
投资活动产生的现金流量净额	-26,571.14	-	1,410.43	-	-1,983.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-751,492.08	-	-8,603,397.37	-	91.27%

**项目重大变动原因：**

1、销售费用：本报告期销售费用较上年同期增加 31.76%，主要原因是：本期公司加强市场开拓增加销售业务人员所致。

2、营业利润、净利润本本期分别较上年同期减少 137.95%、139.16%，主要原因是：本期营业收入减少所致。

3、其他收益：本报告期其他收益较上年同期增加 239.66%，主要原因是：本期收到 2021 年-2023 年软件退税收入。

4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 88.14%，主要原因是：本期公司销售商品收到现金减少，固定薪酬、各项税费、以及各项固定费用等支出变化不大，故经营活动产生的现金流量净额减少。

5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 91.27%，主要原因是：公司本期向董监高、核心员工定向发行股票筹资，故筹资活动产生的现金流量净额增加。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>智能交通行业进入快速上升期，行业竞争者增多，市场集中度不断提升，同时，部分实力较强的整车厂也开始向下游拓展业务。如果公司不能紧跟行业发展趋势，根据市场需求及时进行产品和服务的升级和技术创新，则面临市场份额及毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司积极融资，为研发投入和产品推广提供必需的资金，加强公司整体建设，开拓新市场，开展新业务，不断壮大公司规模，以提高公司抗风险能力。</p>
2、核心技术及核心技术人才流失风险	<p>公司一贯重视培育和提升自主研发技术能力，截止报告期末，公司已获得 48 项软件著作权、5 项软件产品登记、3 项发明专利、5 项实用新型专利、3 项外观专利，4 项注册商标。凭借着自主开发的核心技术，公司在市场竞争中获得了巨大发展。因此，核心技术的泄密和核心技术人员的流失，会减弱公司的市场竞争优势，给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的专业人员，加大对技术研发人员的培训，从工作、发展、生活等方面提升和关心员工，营造良好的企业文化，不断加强公司凝聚力。</p>
3、公司治理风险	<p>目前公司实际控制人为张少锋、林云夫妇，直接持有公司股份 1,219.4 万股，占公司总股本 43.44%。公司存在着实际控制人、控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的可能性。</p> <p>应对措施：为降低公司治理风险，公司建立了完善的规章制度，充分发挥监事会的监督作用，督促管理层严格按照《公司法》《公司</p>

	章程》等相关规定各尽其责。同时公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以防范实际控制人不当控制风险
4、税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳税务局联合颁发编号为 GR202044204543 的《高新技术企业证书》，有效期三年，享有 15% 的税率缴纳企业所得税，同时根据及《财政部、国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2013〕70 号)的规定, 公司 2023 年发生的研究开发费用可以加计扣除。上述税收优惠体现了国家对高新技术企业和软件企业的政策支持，但如果国家调整相关政策，税收优惠政策到期后国家不再出台新的优惠政策，或公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对本公司的业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：按照相关资质管理规定，提前做好技术积累和资质申报准备工作，同时积极关注税收优惠政策的变化</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 本期公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	25,000,000.00	7,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司控股股东张少锋夫妇及总经理秦勇无偿为公司提供财务资助，无偿为公司对外融资提供担保。公司本期与上述关联方之间的关联交易，是基于公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年8月25日	2017年8月25日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免和规范关联交易承诺	2015年8月25日	-	正在履行中
2022年股票定向发行 2022-027	董监高	限售承诺	2022年11月9日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

本期没有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,803,000	27.82%	3,425,000	10,228,000	36.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,939,000	12.02%	0	2,939,000	10.47%
	董事、监事、高管	2,442,000	9.99%	65,000	2,507,000	8.93%
	核心员工	222,000	0.91%	3,360,000	35,820,000	12.76%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,649,000	72.18%	195,000	17,844,000	63.57%
	其中：控股股东、实际控制人	9,255,000	37.85%	0	9,255,000	32.97%
	董事、监事、高管	8,394,000	34.33%	195,000	8,589,000	30.60%
	核心员工					
总股本		24,452,000.00	-	3,620,000	28,072,000	-
普通股股东人数						33

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	张少锋	11,354,000.00		11,354,000	40.45%	8,625,000	2,729,000		
2	秦勇	8,906,000.00		8,906,000	31.73%	6,945,000	1,961,000		
3	李波	100,000.00	2,500,000	2,600,000	9.26%		2,600,000		
4	刘传华	1,800,000.00		1,800,000	6.41%	1,350,000	450,000		

5	深圳市 汇睿启 明创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	1,200,000.00		1,200,000	4.27%		1,200,000		
6	林云	840,000.00		840,000	2.99%	630,000	210,000		
7	王彬		300,000	300,000	1.07%		300,000		
8	王大琦		150,000	150,000	0.53%	112,500	37,500		
9	刘亮	2,000.00	100,000	102,000	0.36%		102,000		
10	胡杰华		100,000	100,000	0.36%		100,000		
<b>合计</b>		24,202,000	-	27,352,000	97.44%	17,662,500	9,689,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司前十名股东中，张少锋与林云为夫妻关系。除此之外，公司前十名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

本期控股股东、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
张少锋	董事长	男	1963年10月	2021年4月15日	2024年4月15日
秦勇	董事/总经理	男	1976年11月	2021年4月15日	2024年4月15日
林云	董事/副总经理	女	1970年10月	2021年4月15日	2024年4月15日
刘传华	董事	男	1976年12月	2021年4月15日	2024年4月15日
王大琦	董事	男	1982年9月	2021年4月15日	2024年4月15日
陈彩文	监事会主席	女	1973年12月	2021年4月15日	2024年4月15日
袁春芳	监事	男	1963年10月	2021年4月15日	2024年4月15日
文叶	监事	男	1981年10月	2021年4月15日	2024年4月15日
雷芳	董秘/财务总监	女	1982年11月	2021年4月15日	2024年4月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张少锋为控股股东，张少锋、林云夫妇是公司实际控制人，袁春芳为张少锋妹夫。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 本期新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	49	52
销售人员	6	6
生产人员	19	22
行政人员	3	3
财务人员	3	3
管理人员	5	5
员工总计	82	91

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,344,350.32	3,123,786.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		500,000.00
应收账款	五、3	9,604,130.71	18,814,228.80
应收款项融资			
预付款项	五、4	46,796.00	35,327.98
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、5	1,356,453.26	553,565.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,191,061.46	10,451,979.28
合同资产	五、7	10,981,151.30	11,685,063.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	792,770.87	304,452.67
<b>流动资产合计</b>		<b>39,316,713.92</b>	<b>45,468,404.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	228,221.09	237,861.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	947,204.65	534,197.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	79,111.14	118,444.44
递延所得税资产	五、12	1,225,884.30	658,759.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,480,421.18	1,549,262.64
<b>资产总计</b>		41,797,135.10	47,017,667.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	1,500,000.00	3,003,164.38
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、14	4,295,566.04	5,165,274.15
预收款项			
合同负债	五、15		265.49
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、16	955,968.75	1,964,493.80
应交税费	五、17	1,059,901.05	1,671,393.46
其他应付款	五、18	404,866.53	18,547.60
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	五、19	696,368.48	242,272.94
其他流动负债	五、20		34.51
<b>流动负债合计</b>		8,912,670.85	12,065,446.33
<b>非流动负债：</b>			
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、21	164,535.26	174,916.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	1,589,459.45	1,679,973.08
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,753,994.71	1,854,889.27
<b>负债合计</b>		10,666,665.56	13,920,335.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	28,072,000.00	24,452,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,114,196.70	28,196.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,866,777.47	2,866,777.48
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-922,504.63	5,750,357.32
归属于母公司所有者权益合计		31,130,469.54	33,097,331.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		31,130,469.54	33,097,331.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,797,135.10	47,017,667.10

法定代表人：张少锋

主管会计工作负责人：雷芳

会计机构负责人：雷芳

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,344,350.32	3,123,786.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十、1	9,604,130.71	18,814,228.80
应收款项融资			
预付款项		46,796.00	35,327.98
其他应收款	十、2	1,356,453.26	553,565.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,191,061.46	10,451,979.28
合同资产		10,981,151.30	11,685,063.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		792,770.87	304,452.67
<b>流动资产合计</b>		<b>39,316,713.92</b>	<b>45,468,404.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3		
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		228,221.09	237,861.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		947,204.65	534,197.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		79,111.14	118,444.44
递延所得税资产		1,225,884.30	658,759.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,480,421.18</b>	<b>1,549,262.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,797,135.10</b>	<b>47,017,667.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	3,003,164.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,295,566.04	5,165,274.15
预收款项			
合同负债			265.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		955,968.75	1,964,493.80
应交税费		1,059,901.05	1,671,393.46
其他应付款		404,866.53	18,547.60
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		696,368.48	242,272.94
其他流动负债			34.51
<b>流动负债合计</b>		<b>8,912,670.85</b>	<b>12,065,446.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		164,535.26	174,916.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,589,459.45	1,679,973.08
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,753,994.71</b>	<b>1,854,889.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,666,665.56</b>	<b>13,920,335.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,072,000.00	24,452,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,114,196.70	28,196.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,866,777.47	2,866,777.48
一般风险准备			
未分配利润		-922,504.63	5,750,357.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,130,469.54</b>	<b>33,097,331.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>41,797,135.10</b>	<b>47,017,667.10</b>

### （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		8,424,938.79	10,676,315.80
其中：营业收入	五、27	8,424,938.79	10,676,315.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,312,034.49	13,850,663.94

其中：营业成本	五、27	4,652,314.37	5,415,108.00
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、28	9,035.66	28,221.32
销售费用	五、29	3,681,996.86	2,794,404.68
管理费用	五、30	2,154,105.00	2,271,381.56
研发费用	五、31	3,739,133.62	3,191,425.79
财务费用	五、32	75,448.98	150,122.59
其中：利息费用		87,086.39	116,045.93
利息收入		17,684.90	5,002.46
加：其他收益	五、33	1,771,528.86	521,556.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	9,783.89	27,853.51
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、35	131,181.27	983,987.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	69,903.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,904,698.40	-1,640,951.31
加：营业外收入	五、37	35,473.03	22.41
减：营业外支出	五、38	2,121.59	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,871,346.96	-1,640,928.90
减：所得税费用	五、39	-567,125.01	-259,337.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,304,221.95	-1,381,591.77
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）		-3,304,221.95	-1,381,591.77
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）		-3,304,221.95	-1,381,591.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,304,221.95	-1,381,591.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,304,221.95	-1,381,591.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.06

法定代表人：张少锋

主管会计工作负责人：雷芳

会计机构负责人：雷芳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、4	8,424,938.79	10,676,315.80
减：营业成本	十、4	4,652,314.37	5,415,108.00
税金及附加		9,035.66	28,221.32
销售费用		3,681,996.86	2,794,404.68
管理费用		2,154,105.00	2,247,633.10
研发费用		3,739,133.62	3,191,425.79
财务费用		75,448.98	149,887.07
其中：利息费用		87,086.39	116,045.93
利息收入		17,684.90	4,978.58
加：其他收益		1,771,528.86	521,556.02
投资收益（损失以“-”号填列）		9,783.89	-47,095.88
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）		131,181.27	983,987.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		69,903.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,904,698.40	-1,691,916.72
加：营业外收入		35,473.03	22.41
减：营业外支出		2,121.59	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,871,346.96	-1,691,894.31
减：所得税费用		-567,125.01	-259,337.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,304,221.95	-1,432,557.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,304,221.95	-1,432,557.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,304,221.95	-1,432,557.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.06

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,493,984.22	24,766,026.30
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		1,553,250.93	8,275.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	307,373.33	1,615,214.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,354,608.48</b>	<b>26,389,515.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,087,754.88	8,642,544.14
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		7,711,533.36	6,487,933.76
支付的各项税费		1,680,854.02	334,289.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,875,838.97	2,502,246.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,355,981.23</b>	<b>17,967,013.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>998,627.25</b>	<b>8,422,501.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,785.07	27,853.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,393.61
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,009,785.07</b>	<b>11,055,247.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,356.21	1,493.69
投资支付的现金		4,000,000.00	11,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			52,343.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,036,356.21	11,053,836.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,571.14	1,410.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,706,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,706,000.00	
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,428,316.08	5,003,397.37
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、40	529,176.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,457,492.08	8,603,397.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-751,492.08	-8,603,397.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		220,564.03	-179,485.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,119,786.29	1,097,461.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、41	3,340,350.32	917,976.06

法定代表人：张少锋

主管会计工作负责人：雷芳

会计机构负责人：雷芳

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,493,984.22	24,766,026.30
收到的税费返还		1,553,250.93	8,275.10
收到其他与经营活动有关的现金		307,373.33	1,615,214.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,354,608.48	26,389,515.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,087,754.88	8,642,544.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,711,533.36	6,487,933.76
支付的各项税费		1,680,854.02	334,289.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,875,838.97	2,455,151.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,355,981.23	17,919,918.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		998,627.25	8,469,597.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,785.07	27,853.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,393.61
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,009,785.07	11,055,247.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,356.21	1,493.69
投资支付的现金		4,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			52,343.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,036,356.21	11,053,836.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,571.14	1,410.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,706,000.00	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,706,000.00	
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,428,316.08	5,003,397.37
支付其他与筹资活动有关的现金		529,176.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,457,492.08	8,603,397.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-751,492.08	-8,603,397.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		220,564.03	-132,389.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,119,786.29	1,050,365.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,340,350.32	917,976.06

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、一、4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、22

#### 附注事项索引说明:

1、所有者分配利润情况：2023年5月25日召开的股东大会审议通过2022年度权益分派预案。向全体股东每10股派发现金红利 1.20 元， 本次权益分派共派发现金红3,368,640元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 深圳市图敏智能视频股份有限公司

#### 2023 年上半年财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、深圳市图敏智能视频股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

##### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

深圳市图敏智能视频股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市图敏实业有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由成都科力电子研究所、张少锋、赵昕、付昕军、晏浩、王明学、韩刚于2001年9月26日出资组建成立，并于2015年5月7日整体变更为股份有限公司。

2015年7月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳市图敏智能视频股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】

4666号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“图敏视频”,证券代码为833318。

历经多次增资后,截至2023年6月30日,公司注册资本为人民币2,807.2万元;统一社会信用代码:91440300732069150T;法定代表人:张少锋。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称:深圳市图敏智能视频股份有限公司。

公司注册地:深圳市龙华区大浪街道新石社区嘉义源数码科技园3号4层。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品:公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。主要产品包括车载智能视频监控系统、客流分析系统、电子警察监控系统、电子站牌系统及相关技术服务。

经营范围:软件开发与销售;系统集成与销售;智能安防系统工程的设计、施工和维修;兴办实业(具体项目另行申报);进出口业务;生产、销售:安防电子产品及其辅助设备、智能硬件电子产品、卫星定位车载智能终端产品、客流分析系统软硬件产品、IC卡及IC卡读写设备、手持无线终端、智能交通设备、计算机产品、环保产品、环卫设施、城市智能化公共设施设备、智能电子站牌产品、额温枪、耳温枪、红外热成像测温仪、智能电子口罩的销售、二类医疗器械批发与零售。

公司主要经营活动为:从事智能视频监控系统的研发、设计、生产、销售及相应专业服务。

## 4、本期合并财务报表范围变化情况

全资子公司克拉玛依图敏智慧交通有限公司已于2022年注销。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月23日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 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。

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **6、 金融工具（不包括减值）**

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的金融资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款、其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代员工垫款、员工借支款等其他应收款

##### ② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债

务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期信用损失率
组合3（关联方组合）	预计存续期信用损失率
组合4（保证金类组合）	预计存续期信用损失率

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 8、 存货

### （1）存货的分类

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

## （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

存货发出时按加权平均法计价。

## （3）期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益。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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

## 9、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 10、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### （2） 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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，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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为运输工具、机器设备、电子设备、办公设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并

在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
运输工具	10	5.00	9.50
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

## 12、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### 14、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营当月起3年内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

### 15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福

利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 16、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

## 17、 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②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。

③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或服务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或服务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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## （3）收入确认的具体方法

### ①智能视频监控系统产品销售收入

本公司收入主要为智能视频监控系统产品的生产销售及相应专业服务取得的收入，于商品及服务的控制权已转移至客户时，本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值

确认。

## ②系统集成服务收入

本公司提供的系统集成服务包括综合交通智能化项目等，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于符合在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 18、 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

### 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；**(2)**该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；**(3)**该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述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。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：**(1)**本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；**(2)**为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## 19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能

取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息

费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 22、 使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

## 23、 资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资

产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （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作出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司在本期无会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本公司在本期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率 %
增值税	销售货物或提供应税劳务营业收入	13.00、9.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城建税	应交流转税额	7.00
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5.00

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》文件规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

## (2) 企业所得税

公司于2020年12月11日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为GR202044204543的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司可依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠减免，自2020年1月1日起，继续按照15%的税率缴纳企业所得税。

财政部公告2020年第23号发布的《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

不同税率的纳税主体2022年度企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
深圳市图敏智能视频股份有限公司	15%

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,742.20	12,342.20
银行存款	3,333,608.12	3,107,444.09
其他货币资金	4,000.00	4,000.00
<b>合计</b>	<b>3,344,350.32</b>	<b>3,123,786.29</b>
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

期末，其他货币资金系银行冻结存款4,000.00元，本公司编制现金流量表时，已将其其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
商业承兑票据		
合计		500,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,521,247.48	100.00	917,116.77	8.72	9,604,130.71
合计	10,521,247.48	100.00	917,116.77	8.72	9,604,130.71

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,863,336.98	100.00	1,049,108.18	5.28	18,814,228.80
合计	19,863,336.98	100.00	1,049,108.18	5.28	18,814,228.80

期末无单项计提坏帐准备的应收账款。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	273,0152.70	136,507.64	5.00
1至2年	7,776,098.20	777,609.82	10.00
2至3年	14,996.58	2,999.32	20.00
3至4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	10,521,247.48	917,116.79	

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 131,991.41 元。

#### （3）本期实际核销的应收账款情况

无。

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
南京智慧交通信息股份有限公司	非关联方	7,681,427.40	1年以内 683,774.00； 1-2年 6,997,653.40	73.01	733,954.04
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	非关联方	614,222.76	1-2年	5.84	61,422.28
广州巴士集团有限公司电车分 公司	非关联方	528,900.00	1年以内	5.03	26,445.00
宇通客车股份有限公司新能源 客车分公司	非关联方	510,000.00	1年以内	4.85	25,500.00
深圳市雄帝智慧科技有限公司	非关联方	456,710.00	1年以内	4.34	22,835.50
合计		9,791,260.16		93.07	870,156.82

## 4、 预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,796.00	100.00	32,186.38	91.11
1-2年				
2-3年			3,141.60	8.89
3-4年				
合计	46,796.00	100.00	35,327.98	100.00

## (2) 账龄超过1年、金额较大的预付款项明细如下

本期无账龄超过1年、金额较大的预付账款。

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市恒诚科技有限公司	非关联方	16,000.00	1年以内	预付采购款	34.19
深圳市伟龙科技有限公司	非关联方	15,500.00	1年以内	预付采购款	33.12
东莞市泰峻五金科技有限公司	非关联方	6,733.08	1年以内	预付采购款	14.39
深圳市创芯思成科技有限公司	非关联方	3,300.00	1年以内	预付采购款	7.05
广州鼎悦电子科技有限公司	非关联方	3,000.00	1年以内	预付采购款	6.41
合计		44,533.08			95.16

## 5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,356,453.26	553,565.83
合计	1,356,453.26	553,565.83

### 5.1 应收利息

无。

### 5.2 应收股利

无。

### 5.3 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,357,884.39	100.00	1,431.13	0.11	1,356,453.26
其中：账龄组合	28,622.68	2.11	1,431.13	5.00	27,191.55
关联方组合					
保证金类组合	1,329,261.71	97.89			1,329,261.71
<b>合计</b>	<b>1,357,884.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,431.13</b>	<b>0.11</b>	<b>1,356,453.26</b>

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,186.82	100.00	620.99	0.11	553,565.83
其中：账龄组合	12,419.70	2.24	620.99	5.00	11,798.71
关联方组合					
保证金类组合	541,767.12	97.76			541,767.12
<b>合计</b>	<b>554,186.82</b>	<b>100.00</b>	<b>620.99</b>	<b>0.11</b>	<b>553,565.83</b>

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,622.68	1,431.13	5.00

合计	28,622.68	1,431.13	5.00
----	-----------	----------	------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 810.14 元；本期无收回或转回坏账准备。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,622.68	12,419.70
押金、保证金、备用金	1,329,261.71	541,767.12
合计	1,357,884.39	554,186.82

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
王彬	员工备用金	420,230.10	1 年以内 400000；1-2 年 20230.10；	30.95	
深圳嘉义源物业管理有 限公司	押金与保 证金	160,824.00	1 年以内 8232；2-3 年 1208；3-4 年 48652；4-5 年 102732 元	11.84	
广州市一汽巴士有限公 司	押金与保 证金	118,907.00	1 年以内 19325；2-3 年 18582；4-5 年 81000；	8.76	
南京市公共资源交易中 心江北新区分中心	员工备用 金	80,000.00	1 年以内	5.89	
社保	暂扣员工 款	30,171.08	1 年以内	2.22	
合计		810,132.18		59.66	

**6、 存货****(1) 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,233,579.81		4,233,579.81	2,889,891.07		2,889,891.07
在产品	3,395,682.72		3,395,682.72	3,223,951.60		3,223,951.60
库存商品	990,783.65		990,783.65	1,063,479.97		1,063,479.97
发出商品	4,571,015.28		4,571,015.28	3,274,656.64		3,274,656.64

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	13,191,061.46		13,191,061.46	10,451,979.28		10,451,979.28

## (2) 存货跌价准备

无。

## 7、 合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	8,175,976.44	408,798.82	7,767,177.62	8,879,292.03	443,964.60	8,435,327.43
应收质保金	3,584,830.99	370,857.31	3,213,973.68	3,655,330.99	405,594.81	3,249,736.18
合计	11,760,807.43	779,656.13	10,981,151.30	12,534,623.02	849,559.41	11,685,063.61

### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
已完工未结算资产		35165.78		
应收质保金		34737.50		
合计		69,903.28		/

## 8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	792,770.87	304,452.67
预缴企业所得税		
合计	792,770.87	304,452.67

## 9、 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	228,221.09	237,861.59
固定资产清理		
合计	228,221.09	237,861.59

## 9.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	运输工具	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	262,540.75	108,917.80	190,266.38	341,449.53	903,174.46
2.本期增加金额				21,564.00	21,564.00
(1) 购置				21,564.00	21,564.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				44,345.57	44,345.57
(1) 处置或报废				44,345.57	44,345.57
(2) 政府补助冲减					
4.期末余额	262,540.75	108,917.80	190,266.38	318,667.96	880,392.89
二、累计折旧					
1.期初余额	129,144.86	97,021.82	158,028.55	281,117.64	665,312.87
2.本期增加金额	12,470.70	806.28	3,976.5	11,869.73	29,123.21
(1) 计提	12,470.70	806.28	3,976.5	11,869.73	29,123.21
3.本期减少金额				42,264.28	42,264.28
(1) 处置或报废				42,264.28	42,264.28
4.期末余额	141,615.56	97,828.10	162,005.05	250,723.09	652,171.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	运输工具	机器设备	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	120,925.19	11,089.70	28,261.33	67,944.87	228,221.09
2.期初账面价值	133,395.89	11,895.98	32,237.83	60,331.89	237,861.59

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 9.2 固定资产清理

无。

## 10、 使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,415,163.70	2,415,163.70
2. 本期增加金额	957,106.94	957,106.94
(1) 租入	957,106.94	957,106.94
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止减少		
4. 期末余额	3,372,270.64	3,372,270.64
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,880,966.38	1,880,966.38

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额	544,099.61	544,099.61
(1) 计提	544,099.61	544,099.61
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁终止减少		
4. 期末余额	2,425,065.99	2,425,065.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	947,204.65	947,204.65
2. 期初账面价值	534,197.32	534,197.32

## 11、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广州办事处装修费用	52,000.00		24,000.00		28,000.00
厂房间装修	66,444.44		15,333.30		51,111.14
合计	118,444.44		39,333.30		79,111.14

## 12、 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,698,204.07	254,730.61	1,899,288.58	284,893.29
预计负债	1,589,459.45	238,418.92	1,679,973.08	251,995.96
可抵扣亏损	4,884,898.47	732,734.77	812,466.95	121,870.04

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	8,172,561.99	1,225,884.30	4,391,728.61	658,759.29

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债。

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 13、 短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	3,003,164.38
信用借款		
质押、保证借款		
合计	1,500,000.00	3,003,164.38

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14、 应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,295,566.04	5,165,274.15
合计	4,295,566.04	5,165,274.15

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

## 15、 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售或工程项目款项		265.49

项目	期末余额	期初余额
合计		265.49

本期无账面价值发生重大变动的金额。

## 16、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,964,493.80	6,500,911.34	7,512,139.45	953,265.69
二、离职后福利-设定提存计划		288,483.25	285,780.19	2,703.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,964,493.80	6,789,394.59	7,797,919.64	955,968.75

### (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,964,493.80	6,500,911.34	7,512,139.45	953,265.69
二、职工福利费				
三、社会保险费		120,364.77	117,661.71	2,703.06
其中：医疗保险费		105,881.08	103,393.78	2,487.30
工伤保险费		3,828.96	3,828.96	-
生育保险费		10,654.73	10,438.97	215.76
补充医疗保险				
长期照护保险				
大额医疗互助保险				
四、住房公积金		66,784.80	66,784.80	0
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,964,493.80	6,688,060.91	7,696,585.96	955,968.75

### (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		276,404.49	276,404.49	
2、失业保险费		9,375.70	9,375.70	
3、企业年金缴费				
合计		288,483.25	285,780.19	

## 17、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,004,016.21	1,521,527.50
城市维护建设税	10,450.10	53,827.91
教育费附加	4,336.83	23,069.11
地方教育附加	3,127.56	15,379.43
个人所得税	36,867.45	53,191.27
印花税	1,102.90	4,398.24
合计	1,059,901.05	1,671,393.46

## 18、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	404,866.53	18,547.60
合计	404,866.53	18,547.60

### 18.1 应付利息

无

### 18.2 应付股利

无。

### 18.3 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	404,866.53	18,547.60
押金		
<b>合计</b>	<b>404,866.53</b>	<b>18,547.60</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	696,368.48	242,272.94
<b>合 计</b>	<b>696,368.48</b>	<b>242,272.94</b>

## 20、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额		34.51
<b>合 计</b>		<b>34.51</b>

## 21、 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	891,772.24	443,716.24
减：未确认融资费用	30,868.50	26,527.11
减：一年内到期的租赁负债	696,368.48	242,272.94
<b>合 计</b>	<b>164,535.26</b>	<b>174,916.19</b>

说明：2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币15,783.67元，计入到“财务费用 - 确认的融资费用”中。

## 22、 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,589,459.45	1,679,973.08	质量保证
<b>合计</b>	<b>1,589,459.45</b>	<b>1,679,973.08</b>	

## 23、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,452,000.00	3,620,000.00				3,620,000.00	28,072,000.00
合计	24,452,000.00	3,620,000.00				3,620,000.00	28,072,000.00

## 24、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	28,196.70	1,086,000.00		1,114,196.70
其他资本公积				
合计	28,196.70	1,086,000.00		1,114,196.70

## 25、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,866,777.48			2,866,777.48
合计	2,866,777.48			2,866,777.48

## 26、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,750,357.32	5,249,152.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,750,357.32	5,249,152.66
加: 本期净利润	-3,304,221.95	5,985,009.02
减: 提取法定盈余公积		593,404.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,368,640.00	4,890,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-922,504.63	5,750,357.32

## 27、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,948,145.50	4,308,162.21	10,668,946.77	5,409,628.20
其他业务	476,793.29	344,152.16	7,369.03	5,479.80
合计	8,424,938.79	4,652,314.37	10,676,315.8	5,415,108.00

## 28、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,284.30	17,889.58
教育费附加	1,694.33	6,199.04
地方教育附加	1,365.88	4,132.70
印花税	1,691.15	
车船税		
合计	9,035.66	28,221.32

## 29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,187,932.10	1,745,102.11
办公费	19,274.70	5,219.00
通讯费	13,786.94	14,121.11
质保费	56,805.79	196,562.9
业务招待费	420,818.05	141,552.76
广告与业务宣传费	14,198.40	
交通与差旅费	409,608.42	231,243.73
运输费	45.00	1,157.42
投标费	121,474.69	104,649.05
租赁费	1100.00	0
物业管理费	7,099.20	7,310.2
水电费	16,970.52	18,531.58
折旧	214,177.07	187,648.28

项目	本期发生额	上期发生额
安装费	146,161.19	113,848.52
装修费	24,000.00	24,000.00
其他	28,544.79	3,458.02
<b>合计</b>	<b>3,681,996.86</b>	<b>2,794,404.68</b>

### 30、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,446,799.83	1,581,938.06
通讯费	13,147.65	12,324.33
业务招待费	67,009.80	122,681.31
交通与差旅费	76,008.92	43,950.82
物业管理费	10,648.80	10,648.8
水电费	14,890.15	14,088.3
折旧	139,911.73	134,232.53
汽车费用	9,215.57	9,712.09
办公费	187,935.16	156,627.88
招聘费		4,226.42
中介费	138,207.55	153,934.92
快递费	6,909.73	4,522.14
其他	43,420.11	19,631.96
<b>合计</b>	<b>2,154,105.00</b>	<b>2,271,381.56</b>

### 31、 研发费用

#### (1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3,739,133.62	3,191,425.79

#### (2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,755,892.67	2,011,941.81

材料费	32,865.93	
其他费用	950,375.02	1,179,483.98
<b>合计</b>	<b>3,739,133.62</b>	<b>3,191,425.79</b>

### 32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,047.49	39,079.12
利息支出	87,086.39	116,045.93
利息收入	-17,684.90	-5,002.46
<b>合计</b>	<b>75,448.98</b>	<b>150,122.59</b>

### 33、 其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	1,544,658.63		与收益相关
残疾人就业补贴	5,227.68	4,155.00	与收益相关
国家高新技术企业奖励性补助	100,000.00		与收益相关
企业研发投入激励	33,525.25	460,400.00	与收益相关
研发费用补助款			与收益相关
个税返还手续费	8,117.30	8,275.10	与收益相关
稳岗补贴		6,475.92	与收益相关
2022 年度小微企业银行贷款担保费补贴	80,000.00		与收益相关
收到 2022 年第一批留工培训补助		42,250.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,771,528.86</b>	<b>521,556.02</b>	

### 34、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,783.89	27,853.51
<b>合计</b>	<b>9,783.89</b>	<b>27,853.51</b>

## 35、 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	131,991.41	983,987.30
三、其他应收款减值损失	-810.14	
合计	131,181.27	983,987.30

## 36、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	69,903.28	
合计	69,903.28	

## 37、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款			
罚款收入	35,398.23		35,398.23
其他	75.30	22.41	75.30
合计	35,473.03	22.41	35,473.03

计入当期损益的政府补助：无。

## 38、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
固定资产报废损失	2,081.29		2,081.29
其他	40.30		40.30
合计	2,121.59		2,121.59

## 39、 所得税费用

**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-567,125.01	-259,337.13
<b>合计</b>	<b>-567,125.01</b>	<b>-259,337.13</b>

**40、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	248,421.11	521,556.02
利息收入	6,712.45	5,002.46
往来款	52,239.77	1,088,655.67
<b>合计</b>	<b>307,373.33</b>	<b>1,615,214.15</b>

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,643,804.67	1,174,213.93
其他往来款	1,232,034.30	1,328,032.96
<b>合计</b>	<b>2,875,838.97</b>	<b>2,502,246.89</b>

**(3)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	529,176.00	
<b>合计</b>	<b>529,176.00</b>	

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,304,221.95	-1,432,557.18
加: 信用减值准备	-131,181.27	-983,987.30
资产减值准备	-69,903.28	
固定资产、使用权资产折旧	573,222.82	34,361.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	39,333.30	49,332.00
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)		27,853.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,081.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	87,086.39	111,087.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,783.89	47,095.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-567,125.01	-259,337.13
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)	-2,739,082.18	-6,581,042.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,312,421.30	13,782,952.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,194,220.27	3,626,742.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	998,627.25	8,422,501.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,340,350.32	917,976.06
减: 现金的期初余额	3,119,786.29	1,097,461.43
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	220,564.03	-179,485.37

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	3,340,350.32	917,976.06
其中：库存现金	6,742.20	12,342.20
可随时用于支付的银行存款	3,333,608.12	905,633.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,340,350.32	917,976.06
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

#### 42、所有者权益变动表项目注释

本年度未发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000.00	冻结的 ETC 保证金
合计	4,000.00	

### 七、关联方及关联交易

#### (三) 本企业的母公司情况

本企业无母公司。

本企业共同实际控制人张少锋及其妻林云合计持有公司 43.4383% 的股份。

#### (四) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

#### (五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

张少锋	本公司股东、董事长、董事，持股比例 40.446%
秦勇	本公司股东、副董事长，董事 持股比例 31.7256%
李波	本公司股东、总经理，持股比例 9.2619%
刘传华	本公司股东、董事，持股比例 6.4121%
深圳市汇睿启明创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东，持股比例 4.2747%
林云	本公司股东、董事、副总经理，持股比例 2.9923%
文叶	本公司股东、监事，持股比例 0.3562%
陈彩文	本公司股东、监事会主席、监事，持股比例 0.2137%
陈双全	本公司股东，持股比例 0.1425%
雷芳	本公司股东、董秘，持股比例 0.2494%
袁春芳	本公司股东、监事，持股比例 0.0356%
王大琦	本公司董事、持股比例 0.5343%

## （六）关联交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

### （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的关联交易。

### （3） 关联租赁情况

本公司本期未发生关联租赁的关联交易。

### （4） 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张少锋	300 万元	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	是
张少锋、林云、深圳市高新投融资担保有限公司	400 万元	2022 年 8 月 11 日	2023 年 8 月 11 日	否

关联担保情况说明：

中国建设银行深圳市分行贷款：借款本金为 300 万元，借款用途为日常生产经营周转，借款期限自 2022 年 6 月 29 日起至 2023 年 6 月 29 日止，借款利率为固定年利率 3.95%，按

月结息且结息日为 20 号，先还息后还本，该笔贷款为信用快贷，截至 2023 年 06 月 30 日已还清本金 300 万元。本项借款的借款企业为本公司、共同借款人为张少锋。

兴业银行股份有限公司深圳分行贷款：借款本金为 400 万元，借款用途为流动周转，借款期限自 2022 年 8 月 11 日起至 2023 年 8 月 11 日止，每月还本金 25 万元，剩余本金到期一次还清，借款利率为固定年利率 3.85%，按月结息且结息日为 21 号，深圳市高新投融资担保有限公司、张少锋、林云保证担保。截至 2023 年 06 月 30 日已还本金 250 万元，尚有本金 150 万元待后偿还。

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,333,674.73	1,097,128.03

#### (6) 其他关联交易

本公司本期未发生其他关联交易。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	袁春芳	4,000.00		4,000.00	

##### (2) 应付项目

无

#### (八) 关联方承诺

本公司本期未发生关联方承诺事项。

#### (九) 其他

本公司本期未发生其他关联交易。

### 六、 股份支付

本公司本期未发生股份支付。

### 七、 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日本公司不存在对外重要承诺事项。

## 2、或有事项

资产负债表日本公司没有需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司没有需要披露的重要事项。

## 九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,521,247.48	100.00	917,116.77	8.72	9,604,130.71
<b>合计</b>	<b>10,521,247.48</b>	<b>100.00</b>	<b>917,116.77</b>	<b>8.72</b>	<b>9,604,130.71</b>

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,863,336.98	100.00	1,049,108.18	5.28	18,814,228.80
<b>合计</b>	<b>19,863,336.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,049,108.18</b>	<b>5.28</b>	<b>18,814,228.80</b>

期末无单项计提坏帐准备的应收账款。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	273,0152.70	136,507.64	5.00
1至2年	7,776,098.20	777,609.82	10.00
2至3年	14,996.58	2,999.32	20.00
3至4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	10,521,247.48	917,116.79	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 131,991.41 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
南京智慧交通信息股份有限公司	非关联方	7,681,427.40	1年以内 683,774.00; 1-2年 6,997,653.40	73.01	733,954.04
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	614,222.76	1-2年	5.84	61,422.28
广州巴士集团有限公司电车分公司	非关联方	528,900.00	1年以内	5.03	26,445.00
宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	非关联方	510,000.00	1年以内	4.85	25,500.00
深圳市雄帝智慧科技有限公司	非关联方	456,710.00	1年以内	4.34	22,835.50
合计		9,791,260.16		93.07	870,156.82

## 2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,356,453.26	553,565.83
<b>合计</b>	<b>1,356,453.26</b>	<b>553,565.83</b>

## 2.1 应收利息

无。

## 2.2 应收股利

无。

## 2.3 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,357,884.39	100.00	1,431.13	0.11	1,356,453.26
其中：账龄组合	28,622.68	2.11	1,431.13	5.00	27,191.55
关联方组合					
保证金类组合	1,329,261.71	97.89			1,329,261.71
<b>合计</b>	<b>1,357,884.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,431.13</b>	<b>0.11</b>	<b>1,356,453.26</b>

续上表

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,186.82	100.00	620.99	0.11	553,565.83
其中：账龄组合	12,419.70	2.24	620.99	5.00	11,798.71
关联方组合					
保证金类组合	541,767.12	97.76			541,767.12

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	554,186.82	100.00	620.99	0.11	553,565.83

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,622.68	1,431.13	5.00
合计	28,622.68	1,431.13	5.00

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 810.14 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,622.68	12,419.70
押金、保证金、备用金	1,329,261.71	541,767.12
合计	1,357,884.39	554,186.82

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
王彬	员工备用金	420,230.10	1年以内 400000；1-2年 20230.10；	30.95	
深圳嘉义源物业管理有限公司	押金与保证金	160,824.00	1年以内 8232；2-3年 1208；3-4年 48652；4-5年 102732元	11.84	
广州市一汽巴士有限公司	押金与保证金	118,907.00	1年以内 19325；2-3年 18582；4-5年 81000；	8.76	

单位名称	款项的性质	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
南京市公共资源交易中心江北新区分中心	押金与保证金	80,000.00	1年以内	5.89	
社保	暂扣员工款	30,171.08	1年以内	2.22	
合计		810,132.18		59.66	合计

### 3、长期股权投资

无

### 4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,948,145.50	4,308,162.21	10,668,946.77	5,409,628.20
其他业务	476,793.29	344,152.16	7,369.03	5,479.80
合计	8,424,938.79	4,652,314.37	10,676,315.80	5,415,108.00

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,081.29	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	218,752.93	国家高新技术企业奖励性补助 100,000.00 元、研发费用补助款 33,525.25 元、残疾人就业补贴 5,227.68 元、2023 年度小微企业银行贷款担保费补贴 80,000.00 元
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	9,783.89	理财收益
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		

项目	金额	说明
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	43,550.03	个税返还手续费 8117.30 元、罚款收入 35,398.23 元、其他收入 74.80 元，其他支出-40.30 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	40,500.83	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>229,504.73</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.29%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.00%	-0.13	-0.13

深圳市图敏智能视频股份有限公司

2023年8月23日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 十二、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 十三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	218,752.93
投资理财收益	9,783.89
其他	43,550.03
非流动资产处置损益	-2,081.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>270,005.56</b>
减：所得税影响数	40,500.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>229,504.73</b>

### 十四、 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、 本期的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 本期的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月9日	2023年3月15日	1.30	3,620,000	董监高/核心员工	不适用	4,706,000	支付货款/支付员工薪酬/支付房租、水电、物业费

#### (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	本期使用金 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
2022 年 第 (一) 次股票 发行	2023 年 3 月 10 日	4,706,000	4,054,354.97	否	不适用	不适用	不适用

**募集资金使用详细情况:**

本期支付员工薪酬 2,800,000.00 元，支付货款 1,254,285.97 元，支付银行账户管理费 69.00 元，共计 4,054,354.97 元

**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