



浦敏科技

NEEQ : 834012

上海浦敏科技发展股份有限公司

(Shanghai Pumin Technology Development 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、公司负责人陆国平、主管会计工作负责人朱慧及会计机构负责人（会计主管人员）朱慧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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
浦敏科技、股份公司、公司、本公司	指	上海浦敏科技发展股份有限公司
惕若资产	指	上海惕若资产管理中心
百富网络	指	上海百富网络信息技术有限公司
《公司章程》	指	《上海浦敏科技发展股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	上海浦敏科技发展股份有限公司总经理、副总经理、财务总监
建筑智能化工程	指	指以综合布线为基本传输媒质,以计算机网络为主要通信和控制手段;对建筑通信网络系统、办公自动化系统、建筑设备系统、安全防范系统等所有功能系统,通过系统集成形成的一个自动控制和管理的综合建筑环境。
BA 系统	指	Building AutomationSystem-RTUd 的简称,楼宇设备自控系统是通过计算机系统,由符合工业标准的网络,对分布于监控现场的直接数字控制器进行连接,通过特定的末端设备,实现对楼宇机电设备集中监控和管理的专业楼宇自动化控制系统。
系统集成	指	通过综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源道道充分共享,实现集中、高效便利的管理。
BMS 系统	指	Building AutomationSystem-RTUd 的简称,楼宇设备自控系统是通过计算机系统,由符合工业标准的网络,对分布于监控现场的直接数字控制器进行连接,通过特定的末端设备,实现对楼宇机电设备集中监控和管理的专业楼宇自动化控制系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海浦敏科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Pumin Technology Development CO.,Ltd		
	PMKJ		
法定代表人	陆解民	成立时间	1999 年 8 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆解民、陆伟民、陆振民、阎海芝），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-509 其他未列明建筑业-5090 其他未列明建筑业		
主要产品与服务项目	楼宇智能化系统的设计施工、系统设备采购、集成调试、项目管理和运行维护等综合性工程技术服务,包括弱电设计施工、消防工程设计施工,公共安全防范设计施工以及智能化领域的软件开发、节能改造以及信息化智能控制系统的运行维护		
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	浦敏科技	证券代码	834012
挂牌时间	2015 年 11 月 16 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）	32,089,200
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 号世纪商贸大厦 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱慧	联系地址	上海市安远路 555 号 305 室
电话	021-62304651	电子邮箱	zhuhui@pumintech.com
传真	021-62301439		
公司办公地址	上海市安远路 555 号 305 室	邮政编码	200060
公司网址	www.pumintech.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	91310000134668663F		
注册地址	上海市静安区江宁路街道昌平路 710 号 3 楼 021 室		
注册资本（元）	32,089,200	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

公司属于“建筑业”下的“其他建筑业”细分子行业。主要从事建筑智能化集成管理系统的设计施工、系统设备采购、集成调试、项目管理和运行维护等综合性工程技术服务，是一家建筑智能化系统工程解决方案服务提供商。公司拥有住建部颁发的电子和智能化工程施工专业承包二级资质、消防设施工程专业承包二级资质以及建筑机电安装工程施工专业承包三级资质、通过承揽各类建筑项目中的智能化系统的设计施工和运维，为业主提供高质量的项目实施及运维服务。目前公司的业务服务领域涉及机场航站楼、办公建筑、商业广场、政府公建、轨道交通、医院、养老院、学校、商务酒店等不同领域，根据客户需求定制系统建设及节能改造方案，提供专业的运行维护服务。一般情况下，公司业务开展是从招投标开始，招投标是公司获取业务的重要手段；中标后，公司将根据客户的需求进行方案深化设计；智能化系统集成包括设备采购安装、组织现场实施管理和进行各子系统的安装、开通、调试；运行维护包括维护保养、应急抢修。在客户确认进度后，公司按合同约定获取相应比例的业务收入。

在报告期内以及报告期后截至年报披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2016 年 11 月 26 日经上海市科学技术委员会认定为“高新技术企业”，有效期 3 年，并分别于 2019 年 10 月和 2022 年 10 月通过“高新技术企业”复审。有效期分别为 3 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	15,475,875.07	10,291,155.91	50.38%
毛利率%	18.07%	17.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-153,258.31	-1,337,247.50	88.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-389,879.70	-1,282,675.67	69.60%
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）	-0.58%	-4.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-1.47%	-4.46%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.005	-0.04	87.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,584,673.01	43,674,205.80	-11.65%
负债总计	12,132,718.86	17,068,993.34	-28.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,451,954.15	26,605,212.46	-0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.83	-0.58%
资产负债率%（母公司）	31.44%	39.08%	-
资产负债率%（合并）	31.44%	39.08%	-
流动比率	3.20	2.46	-
利息保障倍数	-0.35	-6.91	-
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	-1,588,922.72	-3,415,725.87	53.48%
应收账款周转率	0.86	0.47	-
存货周转率	1.08	0.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.65%	-8.50%	-
营业收入增长率%	50.38%	-36.38%	-
净利润增长率%	88.54%	-146.18%	-

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	2,940,725.15	7.62%	4,281,495.17	9.80%	-31.32%
应收票据			487,561.00	1.12%	-100.00%
应收账款	16,064,684.36	41.63%	15,913,279.98	36.44%	0.95%
交易性金融资产	500,000.00	1.30%	4,467,610.11	10.23%	-88.81%
预付款项	1,047,630.16	2.72%	1,091,246.76	2.50%	-4.00%
其他应收款	2,201,270.19	5.71%	1,859,650.72	4.26%	18.37%
存货	12,065,988.53	31.27%	11,343,394.63	25.97%	6.37%
合同资产	545,253.23	1.41%	628,853.23	1.44%	-13.29%
固定资产	1,796,951.28	4.66%	1,930,547.21	4.42%	-6.92%
使用权资产	987,804.78	2.56%	1,192,178.16	2.73%	-17.14%
无形资产	434,161.73	1.13%	476,898.89	1.09%	-8.96%

短期借款	4,000,000.00	10.37%	7,990,000.00	18.29%	-49.94%
应付账款	4,341,386.01	11.25%	5,247,154.66	12.01%	-17.26%
预收款项	281,990.29	0.73%			100%
应付职工薪酬	673,329.20	1.75%	952,313.33	2.18%	-29.30%
应交税费	149,513.22	0.39%	286,213.19	0.66%	-47.76%
其他应付款	1,615,501.53	4.19%	1,230,227.89	2.82%	31.32%
一年内到期的非流动负债			378,978.40	0.87%	-100%
租赁负债	1,070,998.61	2.78%	762,657.37	1.75%	40.43%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少32.32%，是因为归还了短期借款。
- 2、应收票据同比减少了100%，是因为原来的票据到期已承兑。
- 3、交易性金融资产同比减少了88.81%，是因为赎回了短期理财产品。
- 4、短期借款同比减少49.94%，是因为归还了银行贷款399万元。
- 5、应交税费同比减少47.76%，是因为智能化集成项目集中于年底结算，所以6月份的收入要比12月份收入低，致使应交税费也相应减少。
- 6、其他应付款同比增加31.32%，是因为公司董事无偿提供财务资助582,390元所致。
- 7、租赁负债同比增加40.43%，是因为租赁办公楼所致。
- 8、预收账款同比增加100%，是因为新签的智能化集成项目按合同约定的预收款项。

（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	15,475,875.07	-	10,291,155.91	-	50.38%
营业成本	12,678,855.12	81.93%	8,443,367.14	82.04%	50.16%
毛利率	18.07%	-	17.96%	-	-
销售费用	250,780.63	1.62%	266,861.78	2.59%	-6.03%
管理费用	2,597,198.51	16.78%	2,085,086.80	20.26%	24.56%
研发费用	688,242.57	4.45%	909,341.95	8.84%	-24.31%
财务费用	110,920.89	0.72%	179,413.82	1.74%	-38.18%
投资收益	89,107.74	0.006%	173.89	0.001%	51,143.74%
信用减值损失	497,586.59	3.22%	337,403.58	3.28%	47.48%
资产减值损失	4,400.00	0.03%			
资产处置收益	158,175.00	1.02%			
营业外收入	7,199.65	0.05%	3,300.00	0.03%	118.17%
营业外支出	17,861.00	0.12%	54,571.83	0.53%	-67.27%
营业利润	-142,596.96	-0.92%	-1,285,574.91	-12.49%	88.91%
净利润	-153,258.31	-0.99%	-1,337,247.50	-12.99%	88.54%
经营活动产生的现金流量净	-1,588,922.72	-	-3,415,725.87	-	53.48%

额					
投资活动产生的现金流量净额	4,214,892.85	-	3,900,000.00	-	8.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,089,692.78	-	-867,202.31	-	-371.60%

项目重大变动原因：

- 1 营业收入同比增加 50.38%，是因为去年受疫情影响 4、5 月份处于停工状态，而今年生产经营正逐步恢复到正常状态。
- 2、营业成本同比增加 50.16%，是因为项目增加，收入增加，成本也相应增加。
- 3、财务费用同比减少 38.18%，是因为归还了部分短期借款，致使利息费用减少所致。
- 4、投资收益同比增加 51143.74%，是因为购买的短期银行理财产品产生的投资收益。
- 5、信用减值损失同比增加 47.48%，是因为冲回了应收账款坏账计提。
- 6、营业外收入同比增加 118.17%，是因为收到政府补助。
- 7、营业外支出同比减少 67.27%，是因为去年支付了以前年度项目补偿款所致。
- 8、营业利润同比增加 88.91%、净利润同比增加 88.54%，是因为公司加强了费用控制，在营业收入增加，毛利略有增加，而销售费用、研发费用、财务费用都在减少，管理费用尽管有所增加，但也没有和收入同比例增加。
- 9、经营活动产生的现金流净额同比增加 53.48%，是因为加强了应收账款催收，加强了资金支出的控制。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 371.60%，是因为归还了银行借款所致。

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

公司始终以“智能令工作更轻松，智慧让生活更美好”为使命，坚持不忘初心，致力于成为一家受客户尊重，股东满意、员工热爱、社会认可的企业。公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。

（一）高质量项目建设。公司把工程及运维项目的服务质量作为公司的核心价值来坚持，把质量等同于诚信，在企业里树立社会责任感，将履行社会责任融入企业运营全过程。

（二）保护股东权益。保护股东特别是中小股东。是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司及时、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权

益。在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案。

（三）维护职工权益。职工权益保护公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系。根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，每年为员工安排体检，组织拓展训练、趣味运动会等各类活动，丰富员工生活。公司重视人才培养，组织员工参加各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成了和谐稳定的劳资关系。

（四）环境保护与可持续发展。公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。.

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
宏观政策调整风险	公司从事建筑智能化系统集成和运行维护,向客户提供建筑智能化系统解决方案,公司服务领域涉及机场航站楼、办公建筑、商业广场、政府公建、轨道交通、医院、养老院、学校、商务酒店等基础设施建设领域,与国家固定资产投资规模关联性大,且与国家的行业政策和宏观经济政策联系紧密。若宏观经济政策出现重大调整,以建筑业和房地产业为代表的基础设施建设规模减少,下游的建筑智能化行业同样受到一定影响。另外,如果国家建筑智能化行业的产业政策导向发生变更,可能导致产业发展放缓,这对公司的发展环境和市场需求也会造成不利的影响 应对措施:针对上述风险,公司持续关注国家针对建筑业产业发展推出的系列政策,同时进一步加大研发力度和市场布局规划,建立健全公司内部风险控制体系,确保公司各项业务稳步开展。
市场竞争风险	材料、新技术、新工艺的不断应用,生产成本的不断降低,行业的竞争将日益加剧,增加了迅速抢占市场份额、巩固市场地位的难度。公司专注于建筑智能化系统集成和运行维护,多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握,形成了包括行业经验和产品质量及服务在内的核心竞争力。公司虽然在智能建筑上海区域市场内有一定的竞争力,但尚未取得市场明显优势。随着市场的变化和客户需求提高,若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强实力,公司将面临市场竞争。 应对措施:针对上述风险,公司根据自身的实际情况,不断加强管理创新、技术创新、服务创新,持续优化公司的核心竞争力,抵御竞争对手的冲击。
客户相对集中风险	截至 2023 年 6 月末,公司前五名客户的销售额占当期营业收入比例为 81.02%。尽管公司与主要客户已经建立的长期稳定

	的合作关系保证了公司经营的稳定性和长期增长趋势,但如果公司在承接项目资质、合格供应商认证、项目施工交付期限、运行维护等方面无法及时满足客户要求,将可能使客户订单发生一定波动,公司在一定程度上面临着客户相对集中的风险。 应对措施:公司在巩固老客户的基础上,加强新市场、新客户的开发与对接,挖掘潜在的客户群体,扩大公司客户数量,减少对主要客户的依赖。
人力资源风险	随着行业快速发展,技术不断更新,同行业企业对专业技术人才的需求日益增强,导致行业内人才竞争不断加剧,公司存在一定的专业技术人员引进、稳定和发展的风险。同时,公司的干部储备团队目前还不成体系,年轻一代的骨干成长还需要时间,存在一定的风险。 应对措施:公司将进一步注重人力资源管理,加大人才的招聘力度、制定合理的员工薪酬方案、激励机制以及职业培训计划,进一步提高员工福利待遇。同时通过企业文化建设,开展拴心留人工程,帮助年轻人进行职业规划,进行专业技术和管理人才梯队的培养和储备。
本期重大风险是否发生重大变化:	重大变化情况说明,删除了重大疫情风险.

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	3, 593, 243. 95		3, 593, 243. 95	13. 58%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海浦敏科技发展股份有限公司	上海太极华方信息系统有限公司	应收账款纠纷	是	3, 593, 243. 95	否	2023 年 3 月 24 日, 公司收到上海市闵行区人民法院 (以下简称“闵行法院”) 作出的	2023 年 3 月 27 日

						(2023)沪0112民初8686号《民事调解书》。	
总计	-	-	-	3,593,243.95	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司经营方面造成不利影响，目前公司经营业务正常开展。

(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) 报告期内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		
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	0	582,390
提供担保	10,000,000	4,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2023 年度预计向银行申请总额不超过 1,000 万元的综合授信额度，其中 700 万元的授信由公司董事陆解民、阎海芝以其房产提供最高额抵押担保，并由其二人提供最高额保证担保；300 万元由董事陆解民、阎海芝提供保证担保。本期借用 400 万元，但是为公司单纯受益行为，无需按照关联交易进行审议。

本报告期内公司董事兼总经理陆国平无偿提供财务资助 582,390 元，为公司纯受益行为，无需按照关联交易进行审议。

(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
挂牌	公司	同业竞争承诺	2015 年 11 月 16 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司实际控制人阎海芝、陆解民、陆伟民、陆振民及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（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
工程质量保证金	货币资金	保证金	985,530.14	2.55%	开具工程质量保证金
劳务费专用资金	货币资金	劳务费	253,342.52	0.66%	开设劳务费专用账户
总计	-	-	1,238,872.66	3.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资金占总资产比重较小，对公司日常发展无影响

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	19,489,470	60.74%	0	19,489,470	60.74%
	其中：控股股东、实际控制人	1,321,320	4.12%	0	1,321,320	4.12%
	董事、监事、高管	235,950	0.74%	0	235,950	0.74%
	核心员工	566,280	1.76%	0	566,280	1.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,599,730	39.26%	0	12,599,730	39.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,891,880	37.06%	0	11,891,880	37.06%
	董事、监事、高管	707,850	2.21%	0	707,850	2.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,089,200	-	0	32,089,200	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	阎海芝	7,927,920	0	7,927,920	24.7059%	7,927,920			
2	惕若资产	4,719,000	0	4,719,000	14.7059%		4,719,000		
3	百富网络	3,775,200	0	3,775,200	11.7647%		3,775,200		
4	陆振民	2,643,240	0	2,643,240	8.2372%	1,981,980	661,260		
5	陆伟民	2,642,640	0	2,642,640	8.2353%	1,981,980	660,660		
6	袁顺宝	1,887,600	0	1,887,600	5.8824%		1,887,600		
7	黄佩玲	1,887,600	0	1,887,600	5.8824%		1,887,600		
8	石健	1,704,003	0	1,704,003	5.3102%		1,704,003		
9	赵岳虎	943,800	0	943,800	2.9412%		943,800		
10	顾坚敏	943,800	0	943,800	2.9412%	707,850	235,950		
合计		29,074,803	-	29,074,803	90.6064%	12,599,730	16,475,073	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：惕若资产系公司董事长、总经理陆解民和其他公司员工共同出资设立的有限合伙企业，陆解民持有其 89.5 万元出资额并担任普通合伙人和执行事务合伙人，阎海芝为陆振民、陆伟民兄嫂，阎海芝与惕若资产普通合伙人陆解民为夫妻。公司其他股东之间不存在关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆解民	董事、董事长	男	1949 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
陆国平	董事、总经理	男	1977 年 7 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
陆振民	董事、副总经理	男	1962 年 5 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
陆伟民	董事、副总经理	男	1955 年 3 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
顾坚敏	董事、副总经理	男	1963 年 12 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
陈韬	董事	男	1976 年 10 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
娄俊轶	董事	男	1983 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
厉敏	监事、监事会主席	男	1968 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
姚薇伟	监事	女	1974 年 1 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
沈张华	监事、职工代表监事	女	1989 年 8 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日
朱慧	财务负责人、董事会秘书	女	1965 年 11 月	2021 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陆国平和陆解民为父子关系；陆解民、陆伟民、陆振民三人为兄弟关系；其他人员之间没有亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
技术人员	16	15
销售人员	3	3
行政人员	5	5
生产人员	55	55
员工总计	82	81

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	2,940,725.15	4,281,495.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	500,000.00	4,467,610.11
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3		487,561.00
应收账款	五(一)4	16,064,684.36	15,913,279.98
应收款项融资			
预付款项	五(一)5	1,047,630.16	1,091,246.76
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(一)6	2,201,270.19	1,859,650.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)7	12,065,988.53	11,343,394.63
合同资产	五(一)8	545,253.23	628,853.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)9	203.60	1,489.94
流动资产合计		35,365,755.22	40,074,581.54
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(一)10	1,796,951.28	1,930,547.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)11	987,804.78	1,192,178.16
无形资产	五(一)12	434,161.73	476,898.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,218,917.79	3,599,624.26
资产总计		38,584,673.01	43,674,205.80
流动负债：			
短期借款	五(一)13	4,000,000.00	7,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)14	4,341,386.01	5,247,154.66
预收款项	五(一)15	281,990.29	
合同负债	五(一)16		214,129.19
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(一)17	673,329.20	952,313.33
应交税费	五(一)18	149,513.22	286,213.19
其他应付款	五(一)19	1,615,501.53	1,230,227.89
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(一)20		378,978.40
其他流动负债	五(一)21		7,319.31
流动负债合计		11,061,720.25	16,306,335.97
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(一)22	1,070,998.61	762,657.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,070,998.61	762,657.37
负债合计		12,132,718.86	17,068,993.34
所有者权益：			
股本	五(一)23	32,089,200.00	32,089,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)24	358,357.00	358,357.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)25	1,754,190.39	1,754,190.39
一般风险准备			
未分配利润	五(一)26	-7,749,793.24	-7,596,534.93
归属于母公司所有者权益合计		26,451,954.15	26,605,212.46
少数股东权益			
所有者权益合计		26,451,954.15	26,605,212.46
负债和所有者权益总计		38,584,673.01	43,674,205.80

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		15,475,875.07	10,291,155.91
其中：营业收入	五(一)27	15,475,875.07	10,291,155.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,367,741.36	11,914,308.29
其中：营业成本	五(一)27	12,678,855.12	8,443,367.14
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(一)28	41,743.64	30,236.80
销售费用	五(一)29	250,780.63	266,861.78
管理费用	五(一)30	2,597,198.51	2,085,086.80
研发费用	五(一)31	688,242.57	909,341.95
财务费用	五(一)32	110,920.89	179,413.82
其中：利息费用		113,919.77	179,794.67
利息收入		2,998.88	380.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(一)33	89,107.74	173.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(一)36	158,175.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(一)34	497,586.59	337,403.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(一)35	4,400.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-142,596.96	-1,285,574.91
加：营业外收入	五(一)37	7,199.65	3,300.00
减：营业外支出	五(一)38	17,861.00	54,571.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-153,258.31	-1,336,846.74
减：所得税费用	五(一)39		400.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,258.31	-1,337,247.50
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）		-153,258.31	-1,337,247.50
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）		-153,258.31	-1,337,247.50
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		-153,258.31	-1,337,247.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-153,258.31	-1,337,247.50
(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）		-0.005	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.005	-0.04

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,443,879.19	15,590,994.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(一)40	1,117,618.45	1,529,521.34
经营活动现金流入小计		18,561,497.64	17,120,516.28
购买商品、接受劳务支付的现金		11,858,601.94	10,765,938.42

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		5,616,191.57	6,295,160.22
支付的各项税费		804,576.12	894,168.87
支付其他与经营活动有关的现金	五(一)40	1,871,050.73	2,580,974.64
经营活动现金流出小计		20,150,420.36	20,536,242.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,588,922.72	-3,415,725.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,341,245.65	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		215,472.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,175.00	
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			
投资活动现金流入小计		5,714,892.85	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,500,000.00	2,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,500,000.00	2,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,214,892.85	3,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000.00	
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		7,500,000.00	
偿还债务支付的现金		11,490,000.00	691,609.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,692.78	175,593.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,589,692.78	867,202.31
筹资活动产生的现金流量净额		-4,089,692.78	-867,202.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,463,722.65	-382,928.18

加：期初现金及现金等价物余额		3,165,575.14	1,477,121.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,701,852.49	1,094,193.18

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海浦敏科技发展股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：陆解民

注册资本：3,208.92 万(元)

注册地址：上海市静安区昌平路 710 号 3 楼 021 室

统一社会信用代码：91310000134668663F

经营期限：无固定期限

经营范围：一般项目：软件开发，弱电智能系统设计，弱电智能系统上门安装、调试、维修，建筑装饰材料、涂料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、非专控通讯设备、电器电子产品、塑料制品、办公用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）、纺织品的销售，公共安全防范工程设计、施工，木制建设工程作业、砌筑建设工程作业、抹灰建设工程作业、石制建设工程

作业、油漆建设工程作业、钢筋建设工程作业、混凝土建设工程作业、脚手架建设工程作业、模板建设工程作业、焊接建设工程作业、水电安装建设工程作业、钣金建设工程作业及架线建设工程作业，消防技术服务，消防设施工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要业务：主要经营活动为楼宇智能化系统集成、消防智能化系统集成、公共安全防范智能化系统集成、工业楼宇控制智能化领域的软件开发、节能改造及信息化智能控制系统运行维护。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，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。

（二）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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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
合同资产——账龄组合	账 龄	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，参考应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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）除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33

(十一) 使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	2-10

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新

确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（十六）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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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

公司主营业务收入分为智能化系统集成收入、设备销售收入以及运行维护收入。

(1) 智能化系统集成收入

公司提供智能化系统集成业务属于在某一时段内履行的履约义务，通过客户分段验收后，按照分段验收时统一口径测定的完工百分比确认履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 设备销售收入

公司设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，按销售合同要求向客户提供相关设备，公司将产品移交给客户，并经客户验收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 运行维护收入

公司提供运行维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同要求向客户提供系统维护、技术服务，在已完成劳务得到客户的确认后确定履约进度，并按履约进度确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

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，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。

4. 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。

（二十）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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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） 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和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当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、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；
- b、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，本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该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；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

[注]公司销售货物的增值税税率为 13.00%，提供应税劳务的增值税税率为 9.00%、6.00%或 3.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
上海浦敏科技发展股份有限公司北京分公司（以下简称北京分公司）	20.00%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 8 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202231001353)，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步

实施小微企业所得税优惠政策的公告》等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京分公司属于小型微利企业，故其 2022 年度应纳税所得额减按 25%计算的基础上，再按 20%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	127,929.53	105,994.41
银行存款	1,573,922.96	3,059,580.73
其他货币资金	1,238,872.66	1,115,920.03
合 计	2,940,725.15	4,281,495.17

（2）其他说明

期末其他货币资金为工程质量保证金和劳务费专户款，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	500,000.00	4,467,610.11
其中：理财产品		4,040,010.11
基金产品	500,000.00	427,600.00
合 计	500,000.00	4,467,610.11

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑票据		487,561.00
商业承兑票据		
合 计		487,561.00

4. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

项 目	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(%)	
按组合计提坏账准备	17,835,388.93	100.00	1,770,704.57	9.93	16,064,684.36
合 计	17,835,388.93	100.00	1,770,704.57	9.93	16,064,684.36

（续上表）

项 目	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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,142,655.62	100.00	2,229,375.64	12.29	15,913,279.98
合 计	18,142,655.62	100.00	2,229,375.64	12.29	15,913,279.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,931,672.68	596,583.63	5.00
1-2 年	2,912,135.44	291,213.55	10.00
2-3 年	1,874,996.60	374,999.32	20.00
3-4 年	785,978.09	235,793.43	30.00
4-5 年	116,982.96	58,491.48	50.00
5 年以上	213,623.16	213,623.16	100.00
小 计	17,835,388.93	1,770,704.57	9.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,229,375.64				458,671.07			1,770,704.57
小 计	2,229,375.64				458,671.07			1,770,704.57

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海太极华方信息系统有限公司	3,163,243.95	17.08%	235,462.20
霍尼韦尔（天津）有限公司	2,982,110.76	16.11%	149,105.54
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	1,672,414.28	9.03%	312,879.50
上海虹桥国际机场有限责任公司	1,412,692.25	7.63%	70,634.61
上海市建筑装饰工程集团有限公司	811,727.40	4.38%	162,345.48
小 计	10,042,188.64	54.23%	930,427.33

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,035,746.76	98.87		1,035,746.76	1,079,363.36	98.92		1,079,363.36
1-2 年	11,403.40	1.09		11,403.40	11,403.40	1.04		11,403.40
2-3 年	480.00	0.04		480.00	480.00	0.04		480.00

合 计	1,047,630.16	100.00		1,047,630.16	1,091,246.76	100.00		1,091,246.76
-----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海惕投建筑工程服务中心	364,571.61	34.80%
合肥科大立安安全技术股份有限公司	240,000.00	22.91%
上海通阳劳动服务有限责任公司	200,107.00	19.10%
上海杨办科技发展有限公司	105,516.00	10.07%
上海伊林自动化科技有限公司	98,600.00	9.41%
小 计	1,008,794.61	96.29%

6. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,201,270.19	1,859,650.72
合计	2,201,270.19	1,859,650.72

(1) 类别明细情况

项 目	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(%)	
按组合计提坏账准备	2,554,635.26	100	353,365.07	17.42	2,201,270.19
合 计	2,554,635.26	100	353,365.07	17.42	2,201,270.19

(续上表)

项 目	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(%)	
按组合计提坏账准备	2,251,931.31	100	392,280.59	17.42	1,859,650.72
合 计	2,251,931.31	100	392,280.59	17.42	1,859,650.72

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	974,477.02	48,723.85	5.00

1-2 年	651,525.75	65,152.58	10.00
2-3 年	802,672.02	160,534.40	20.00
3-4 年	36,880.00	11,064.00	30.00
4-5 年	42,380.47	21,190.24	50.00
5 年及以上	46,700.00	46,700.00	100.00
小 计	2,554,635.26	353,365.07	13.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	213,162.23	12,263.56	166,854.80	392,280.59
期初数在本期	213,162.23	12,263.56	166,854.80	392,280.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-38,915.52			-38,915.52
期末数	174,246.71	12,263.56	166,854.80	353,365.07

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,232,162.55	2,074,365.05
备用金	148,766.95	155,305.95
应收暂付款	173,705.76	22,260.31
合 计	2,554,635.26	2,251,931.31

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
上海国际机场股份有限公司	押金保证金	614,873.85	1 年以内 24,940.00; 1-2 年 176,948.00; 2-3 年 412,985.85;	24.07	101,538.97
上海海声消防工程技术有限公司	押金保证金	422,558.50	1 年以内 150,000.00; 2-3 年 272,558.50;	16.54	62,011.70
上海华虹智联信息科技有限公司	押金保证金	383,500.00	1 年以内 383500.00	15.01	19,175.00
上海华燕消防工程有限公司	押金保证金	222,190.00	1 年以内 222,190.00;	8.70	11,109.50
上海伴办科技发展有限公司	押金保证金	105,516.00	1 年以内 105,516.00;	4.13	5,275.80
合 计		1,748,638.35		68.45	199,110.97

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	491,675.56	181,546.57	310,128.99	537,940.56	181,546.57	356,393.99
劳务成本	11,755,859.54		11,755,859.54	10,987,000.64		10,987,000.64
合 计	12,247,535.10	181,546.57	12,065,988.53	11,524,941.20	181,546.57	11,343,394.63

8. 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
应收质保金	680,243.35	134,990.12	545,253.23	768,243.35	139,390.12	628,853.23
合 计	680,243.35	134,990.12	545,253.23	768,243.35	139,390.12	628,853.23

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	139,390.12			4400.00			134,990.12
小 计	139,390.12			4400.00			134,990.12

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	204,675.30	10,233.77	5.00
1-2年	242,598.84	24,259.88	10.00
2-3年	165,590.92	33,118.18	20.00
3-4年		-	
4-5年		-	
5年以上	67,378.29	67,378.29	100.00
合 计	680,243.35	134,990.12	19.84

9. 其他流动资产

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
预缴企业所得税						
增值税留抵进项税	203.60		203.60	235.93		235.93

多交个人所得税				1,254.01		1,254.01
合 计	203.60		203.60	1,489.94		1,489.94

10. 固定资产

项 目	运输工具	办公设备	电子设备	房屋	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,187,886.61	13,957.26	907,921.13	1,891,578.89	5,001,343.89
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额	98,754.00				98,754.00
(1) 处置或报废	98,754.00				98,754.00
4. 期末余额	2,089,132.61	13,957.26	907,921.13	1,891,578.89	4,902,589.89
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,035,998.10	12,825.46	848,578.36	173,394.76	3,070,796.68
2. 本期增加金额	36,515.86	794.45	48,996.14	47,289.48	133,595.93
(1) 计提	36,515.86	794.45	48,996.14	47,289.48	133,595.93
3. 本期减少金额	98,754.00				98,754.00
(1) 处置或报废	98,754.00				98,754.00
4. 期末余额	1,973,759.96	13,619.91	897,574.50	220,684.24	3,105,638.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	115,372.65	337.36	10,346.62	1,670,894.65	1,796,951.28
2. 期初账面价值	151,888.51	1,131.80	59,342.77	1,718,184.13	1,930,547.21

11. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	1,260,302.63	1,260,302.63
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,260,302.63	1,260,302.63
二、累计折旧		
1.期初余额	68,124.47	68,124.47
2.本期增加金额	204,373.38	204,373.38
(1) 计提	204,373.38	204,373.38
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	272,497.85	272,497.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	987,804.78	987,804.78
2.期初账面价值	1,192,178.16	1,192,178.16

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初数	957,472.86	957,472.86
2. 本期增加金额		
3. 期末数	957,472.86	957,472.86
二、累计摊销		

项 目	软件	合 计
1. 期初数	480,573.97	480,573.97
2. 本期增加金额	42,737.16	42,737.16
（2）计提	42,737.16	42,737.16
3. 期末数	523,311.13	523,311.13
三、账面价值		
1. 期末账面价值	434,161.73	434,161.73
2. 期初账面价值	476,898.89	476,898.89

13. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,000,000.00	6,990,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	4,000,000.00	7,990,000.00

（2）抵押、保证借款明细如下

借款银行	抵押担保情况	年末余额	利率
中国工商银行股份有限公司上海市静安支行	沪房地青字(2007)第005766号/陆解民、阎海芝、陆国平、申乐莹	3,000,000.00	3.30%
中国银行汉中路支行	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、阎海芝、存单/国债/质押账户-保证金，陆解民	1,000,000.00	3.65%
合 计		4,000,000.00	

14. 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末数	期初数
材料款及劳务款	4,341,386.01	5,247,154.66
合 计	4,341,386.01	5,247,154.66

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
上海承控信息科技有限公司	109,630.00	尚未结算
上海岛桥商务咨询有限公司	50,000.00	尚未结算
重庆渝叶物业管理有限公司	48,660.00	尚未结算
上海迦仪环境工程有限公司	40,150.00	尚未结算
上海宽途装饰工程有限公司	20,000.00	尚未结算

15. 预收账款

项 目	期末数	期初数
工程款	281,990.29	
合 计	281,990.29	

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款		214,129.19
合 计		214,129.19

17. 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
短期薪酬	952,313.33	5,176,717.69	5,455,701.82	673,329.20
离职后福利—设定提存计划		615,142.58	615,142.58	
合 计	952,313.33	5,791,860.27	6,070,844.40	673,329.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	952,313.23	4,006,751.99	4,285,736.02	673,329.20
职工福利费		106,651.03	106,651.03	
社会保险费	0.10	397,425.33	397,425.43	
其中：医疗保险费		372,781.50	372,781.50	
工伤保险费		6,180.84	6,180.84	
生育保险费				
住房公积金		252,577.00	252,577.00	
工会经费和职工教育经费		34,350.00	34,350.00	
小 计	952,313.33	5,176,717.69	5,455,701.82	673,329.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		596,679.59	596,679.59	
失业保险费		18,462.99	18,462.99	
小 计		615,142.58	615,142.58	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	142,028.74	265,850.11

企业所得税	2,195.24	2,195.24
代扣代缴个人所得税	-3,232.47	
城市维护建设税	4,971.00	9,304.75
教育费附加	2,130.43	3,987.75
地方教育附加	1,420.28	2,658.50
印花税		2,216.84
合 计	149,513.22	286,213.19

19. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,615,501.53	1,230,227.89
合计	1,615,501.53	1,230,227.89

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		179,952.00
应付缓交社保款	1,008,634.22	1,040,230.10
其他	606,867.31	10,045.79
合 计	1,615,501.53	1,230,227.89

20. 一年内到期的非流动负债

类别	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		378,978.40
合计		378,978.40

21. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税		7,319.31
合计		7,319.31

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	1,132,890.64	801,924.74
未确认融资费用	-61,892.03	-39,267.37
合计	1,070,998.61	762,657.37

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	32,089,200.00						32,089,200.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	358,357.00			358,357.00
合 计	358,357.00			358,357.00

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,754,190.39			1,754,190.39
合 计	1,754,190.39			1,754,190.39

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-7,596,534.93	-4,768,502.63
加：本期的净利润	-153,258.31	-1,337,247.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,749,793.24	-6,105,750.13

27. 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	15,475,875.07	12,678,855.12	10,291,155.91	8,443,367.14

合 计	15,475,875.07	12,678,855.12	10,291,155.91	8,443,367.14
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 收入按主要类别的分解信息

地区\类别	智能化系统集成服务	运行维护服务	设备销售	小 计
主要经营地区				
上海市	5,019,304.05	8,072,058.81	1,365,603.10	14,456,965.96
其他地区	526,306.20		492,602.91	1,018,909.11
合 计	5,545,610.25	8,072,058.81	1,858,206.01	15,475,875.07

28. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,097.06	15,933.95
教育费附加	9,470.09	6,828.80
地方教育费附加	6,313.39	4,552.50
土地使用税	419.10	209.55
房产税	1,464.00	732.00
契税		
印花税		
车船税	1,980.00	1,980.00
合 计	41,743.64	30236.80

29. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	239,847.40	259,937.40
业务招待费	2,030.00	
差旅费	8,903.23	6,924.38
办公费		
其他		
合 计	250,780.63	266,861.78

30. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,260,150.69	1,303,882.69
咨询服务费	524,444.33	180,383.39
物业水电费	277,020.49	281,069.26
办公费	79,584.25	72,460.01
折旧摊销费	190,566.56	139,875.04
残保金		
业务招待费	103,446.50	35,520.00
差旅交通费	123,865.24	70,512.85
其 他	38,120.45	1,383.56
合 计	2,597,198.51	2,085,086.80

31. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	625,566.66	840,270.18
技术服务费		
材料费		5,625.01
折旧与摊销	61,475.91	61,476.36
其 他	1,200.00	1,970.40
合 计	688,242.57	909,341.95

32. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	103,293.01	175,699.77
减：利息收入	2,998.88	380.85
手续费及其他	4,629.00	4,094.9
合 计	110,920.89	179,413.82

33. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益	89,107.74	173.89

合 计	89,107.74	173.89
-----	-----------	--------

34. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款减值损失	458,671.07	338,739.62
其他应收款减值损失	38,915.52	-1,336.04
合 计	497,586.59	337,403.58

35. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	4,400.00	
合 计	4,400.00	

36. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
运输设备及牌照处置	158,175.00		158,175.00
合 计	158,175.00		158,175.00

37. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,199.65	3,300.00	7,199.65
合 计	7,199.65	3,300.00	7,199.65

38. 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
对外捐赠	1,500.00	13,000.00	1,500.00
税收滞纳金			
其他	16,361.00	41,571.83	16,361.00
罚款			
合 计	17,861.00	54,571.83	17,861.00

39. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用		400.76
递延所得税费用		
合 计		400.76

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到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	7,199.65	3,300.00
利息收入	2,998.88	380.85
往来款收回	1,107,419.92	1,522,428.95
其 他		3,411.54
合 计	1,117,618.45	1,529,521.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	1,848,560.73	2,525,457.91
手续费支出	4,629.00	4,094.90
其他	17,861.00	51,421.83
合 计	1,871,050.73	2,580,974.64

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-153,258.31	-1,337,247.50
加：资产减值准备	-4,400.00	
信用减值损失	-497,586.59	-337,403.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	133,595.93	158,615.24
使用权资产折旧	204,373.38	42,736.16
无形资产摊销	42,737.16	77,140.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-158,175.00	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	110,920.89	177,305.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-89,107.74	-173.89

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-722,593.90	-2,432,024.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	198,760.28	2,042,380.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-654,188.82	-1,732,021.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,588,922.72	-3,415,725.87
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,701,852.49	1,094,193.18
减：现金的期初余额	3,165,575.14	1,477,121.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,463,722.65	382,928.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,701,852.49	1,094,193.18
其中：库存现金	127,929.53	39,883.08
可随时用于支付的银行存款	1,573,922.96	1,054,310.10
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	1,701,852.49	1,094,193.18

(3) 期末货币资金余额与现金及现金等价物的差异系使用受限的工程质量保证金 985,530.14 元、劳务费专户款 253,342.52 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.23% (2022 年 12 月 31 日：62.68%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00		
应付账款	4,341,386.01	4,341,386.01	3,416,171.53	350,601.07	574,613.41
其他应付款	1,615,501.53	1,615,501.53	1,615,501.53		
小 计	9,956,887.54	9,956,887.54	9,031,673.06	350,601.07	574,613.41

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,990,000.00	7,990,000.00	7,990,000.00		
应付账款	5,247,154.66	5,247,154.66	4,321,940.18	350,601.07	574,613.41
其他应付款	1,230,227.89	1,230,227.89	1,031,030.41	199,197.48	
小 计	14,467,382.55	14,467,382.55	13,342,970.59	549,798.55	574,613.41

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1. 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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		500,000.00		500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,000.00		500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		500,000.00		500,000.00

2. 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，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

3. 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、其他应收款、应付账款、其他应付款等。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、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人为自然人阎海芝（持股 24.71%）、陆解民[公司董事长、总经理，上海惕若资产管理中心（有限合伙）普通合伙人]、陆振民（持股 8.24%）、陆伟民（持股 8.24%）。上述四人已签订《一致行动协议》。控股股东之间存在亲属关系，其中阎海芝与陆解民为夫妻关系，陆解民、陆振民、陆伟民三人为兄弟关系。本公司实际控制人陆解民与陆国平[公司总经理助理]系父子关系。

2. 本企业合营和联营企业情况

期末公司不存在合营联营企业情况。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本与本公司关系
陈韬	董事
顾坚敏	董事，持股比例 2.94%

沈张华	监事
陆国平	董事，持股比例 1.13%

5.关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联担保情况

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
陆解民、阎海芝[注]	7,000,000.00	2020/3/19	2025/3/12	否
陆解民、阎海芝[注]	3,000,000.00	2021/4/6	2026/4/5	否

[注] 陆解民、阎海芝与中国工商银行上海市静安支行签订《最高额保证合同》下的《个人最高额抵押合同》，共同为公司在 2020 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 12 日期间内向该行取得的债务提供最高额抵押及保证担保。陆解民、阎海芝与中国银行上海市汉中路支行签订《最高额保证合同》，共同为公司在 2021 年 4 月 6 日至 2026 年 4 月 5 日期间内向该行取得的债务提供最高额保证担保。本期实际履行了 400.00 万元。

（3）其他关联交易

无

6.关联方应收应付款项

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应付款	0	582,390	0	582,390
合 计	0	582,390	0	582,390

本报告期内公司董事兼总经理陆国平无偿提供财务资助 582,390 元，为公司纯受益行为。

十、承诺及或有事项

截至本财务报表资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项事项。

十三、其他补充资料

1、非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	158,175.00	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,199.65	
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		
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	89,107.74	
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	-17,861.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	236,621.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	236,621.39	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58	--0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.47	-0.01	-0.01

上海浦敏科技发展股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	158,175.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,199.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	89,107.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,861.00
非经常性损益合计	236,621.39
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	236,621.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用