

**DRAGONTEC**  
**騰龍電子**

騰龍電子

NEEQ : 430157

騰龍電子技術（上海）股份有限公司

Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd.

半年度報告

— 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、公司负责人虞立群、主管会计工作负责人虞立群及会计机构负责人（会计主管人员）龚晓红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于目前公司所处行业市场竞争非常激烈，且行业上下游渠道较窄，行业相关制度不健全。公司与大客户及主要供应商的合同中均签有保密条款或单独签订了保密协议，约定了不得向第三方披露客户、供应商名称、销售金额、采购金额等重要信息。因此，我司豁免披露主要客户和供应商的名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
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 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

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	上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、腾龙电子	指	腾龙电子技术(上海)股份有限公司
本年度报告、本报告	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司 2023 年半年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
博栎视讯	指	博栎视讯技术(上海)有限公司
多乐功	指	株式会社多乐功技术
E 电力	指	株式会社 E 电力系统
龙泳科技	指	上海龙泳科技有限公司
视云网络	指	上海视云网络科技有限公司
东洋	指	东洋系统开发株式会社
鼎东	指	上海鼎东投资中心(有限合伙)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、国浩	指	国浩律师(上海)事务所
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	元人民币、万元人民币
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术总监

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	腾龙电子技术（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd.		
	Dragontec		
法定代表人	虞立群	成立时间	2004年9月10日
控股股东	控股股东为（虞立群）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（虞立群），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件（I6510）		
主要产品与服务项目	超高清 4K/8K 智能电视整体解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	腾龙电子	证券代码	430157
挂牌时间	2012年10月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	23,625,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场 B 栋 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	虞立民	联系地址	上海市徐汇区蒲汇塘路 11 号 1402 室
电话	021-64692460	电子邮箱	yulm@dragontec.com.cn
传真	021-64287226		
公司办公地址	上海市徐汇区蒲汇塘路 11 号 1402 室	邮政编码	200030
公司网址	<a href="http://www.dragontec.com.cn/">http://www.dragontec.com.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	91310000766494542G		
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 号楼 3 楼		
注册资本（元）	23,625,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业为软件开发，信息技术服务业和互联网信息服务行业。公司是一家以自主核心技术软件研发为基础的高新技术企业。目前，主要智能软件产品包括超高清 4K/8K 智能电视，面向运营商的 4G 智能电视，手机电视解决方案，视频共享/版权共享的整体解决方案等。

公司客户类型为全球数字智能产品（家电、手机等）制造厂商、移动通信运营商和一般数字产品消费者。

公司的商业模式是提供自主产权软件，收取软件产品版权使用许可费用。作为以自主研发嵌入式，IOT，超高清智能电视行业的核心智能软件产品，并通过销售软件产品版权的使用许可，以及提供互联网云上的软件服务的互联网+软件产品的公司，2023 年公司在继续不断加大自主产品研发的同时，布局超高清智能电视的生态链及全球市场：

1) 加大对超高清 4k/8K 视频的研发，提供能够接受超高清 4K/8K 卫星播放的 4K/8K 电视的 TurkeySolition；2) 积极关注国际市场/国际标准，自主研发的 IPTV 中间件得到国际组织 ITU-T.721 标准的认证，积极开拓 IPTV 国际市场；3) 积极与视频内容服务商合作，提供智能电视终端+内容+云服务+大数据分析的全生态链 TurkeySolition 布局，不断提高公司的整体竞争力。

公司的商业模式可分为提供行业标准，提供互联网服务及行业软件产品的版权，承接开发项目，提供技术人员服务。

公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1) 2021 年 11 月公司再次评为高新技术企业，证书编号：GR202131006652，证书有效期为三年。 2) 2023 年 4 月公司再次被评为上海市科技型中小企业，证书编号：202331011408006798，证书有效期为一年。

### 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	7,367,670.86	5,640,645.12	30.62%
毛利率%	83.77%	82.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,084,701.27	-1,726,091.75	162.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	1,011,373.73	-1,928,000.29	152.46%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.81%	-3.97%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.55%	-4.44%	-
基本每股收益	0.0459	-0.0731	162.79%
<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	43,821,259.11	43,481,735.65	0.78%
负债总计	2,479,482.04	2,854,350.66	-13.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,178,048.71	40,427,323.96	1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.71	1.75%
资产负债率% (母公司)	4.64%	6.51%	-
资产负债率% (合并)	5.66%	6.56%	-
流动比率	20.25	17.76	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	1,086,090.45	34,380.80	3,059.00%
应收账款周转率	3.16	2.58	-
存货周转率	-	2.58	-
<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%	0.78%	-9.04%	-
营业收入增长率%	30.62%	-19.28%	-
净利润增长率%	162.93%	-21.65%	-

### 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	37,071,307.19	84.6%	35,086,437.12	80.69%	5.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,505,089.37	5.72%	2,158,310.90	4.96%	16.07%
交易性金融资产	1,386,335.67	3.16%	3,703,380.07	8.52%	-62.57%
其他应收款	77,728.15	0.18%	123,362.89	0.28%	-36.99%
预付款项	1,023,896.21	2.34%	214,560.31	0.49%	377.21%

固定资产	36,495.51	0.08%	62,013.47	0.14%	-41.15%
无形资产	459,272.06	1.05%	348,704.44	0.80%	31.71%
其他权益工具投资	416,248.28	0.95%	655,561.78	1.51%	-36.51%
使用权资产	799,383.23	1.82%	1,087,401.67	2.50%	-26.49%
应付账款	618,481.23	1.41%	324,321.58	0.75%	90.70%
应付职工薪酬	610,573.19	1.39%	1,093,277.03	2.51%	-44.15%
应交税费	408,974.72	0.93%	140,719.09	0.32%	190.63%
其他应付款	9,016.92	0.02%	198,874.47	0.46%	-95.47%

#### 项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产同比减少 62.57%，本期期末：1,386,335.67 元，上年期末：3,703,380.07 元，减少 2,317,044.40 元，主要原因是本期购买理财产品减少所致。
- 2、其他应收款同比减少 36.99%，本期期末：77,728.15 元，上年期末：123,362.89 元，减少 45,634.74 元，主要原因是原办公地物业（永南物业管理有限公司）的押金 57,332.61 元已收回所致。
- 3、预付款项同比增加 377.21%，本期期末：1,023,896.21 元，上年期末：214,560.31 元，增加 809,335.90 元，主要原因是本期期末供应商预付货款（1,000,000.00 元）所致。
- 4、固定资产同比减少 41.15%，本期期末：36,495.51 元，上年期末：62,013.47 元，减少 25,517.96 元，主要原因是本期没有新增加资产，就计提当年折旧所致。
- 5、无形资产同比增加 31.71%，本期期末：459,272.06 元，上年期末：348,704.44 元，增加 110,567.62 元，主要原因是本期汇率变动影响所致。
- 6、其他权益工具投资同比减少 36.51%，本期期末：416,248.28 元，上年期末：655,561.78 元，减少 239,313.50 元，主要原因是子公司投资的东洋系统开发株式会社盈利减少所致。
- 7、应付账款同比增加 90.70%，本期期末：618,481.23 元，上年期末：324,321.58 元，增加 294,159.65 元，主要原因是采购和销售的金额增加，从而导致应付账款的余额也相应增加所致。
- 8、应付职工薪酬同比减少 44.15%，本期期末：610,573.19 元，上年期末：1,093,277.03 元，减少 482,703.84 元，主要原因是本期期末不存在年终奖，所以比上年期末大幅减少。
- 9、应交税费同比增加 190.63%，本期期末：408,974.72 元，上年期末：140,719.09 元，增加 268,255.63 元，主要原因是本期增加增值税和印花税所致。
- 10、其他应付款同比减少 95.47%，本期期末：9,016.92 元，上年期末：198,874.47 元，减少 189,857.55 元，主要原因是期末支付上海外服款项减少所致。

#### （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	7,367,670.86	-	5,640,645.12	-	30.62%
营业成本	1,195,663.79	16.23%	985,577.97	-	21.32%
毛利率	83.77%	-	82.53%	-	-
税金及附加	26,400.81	0.36%	2,523.10	0.04%	946.36%
管理费用	3,281,022.76	44.53%	2,836,087.67	50.28%	15.69%
研发费用	2,055,861.44	27.90%	2,353,921.39	41.73%	-12.66%
财务费用	-187,999.20	-2.55%	1,377,471.32	24.42%	-113.65%
其他收益	85,749.82	1.16%	-	-	100.00%



营业利润	1,082,471.08	14.69%	-1,834,304.47	-32.52%	159.01%
营业外收入	1,902.79	0.03%	160,720.97	2.85%	-98.82%
净利润	1,065,353.87	14.46%	-1,693,017.50	-30.01%	162.93%
经营活动产生的现金流量净额	1,086,090.45	-	34,380.80	-	3,059.00%
投资活动产生的现金流量净额	650,000.00	-	-2,337,117.56	-	127.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-304,938.00	-	-	-	100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 30.62%，本期期末：7,367,670.86 元，上年同期 5,640,645.12 元，增加 1,727,025.74 元，主要原因是企业在产品研发和服务质量上投入更多，还改善了产品质量和客户体验，因此本年度电视项目软件销售大幅增加。
- 2、税金及附加同比增加 946.36%，本期期末：26,400.81 元，上年同期 2,523.10 元，增加 23,877.71 元，主要原因是本年度增加的城建税、教育附加、地方教育附加和印花税所致。
- 3、财务费用同比减少 113.65%，本期期末：-187,999.20 元，上年同期 1,377,471.32 元，减少 1,565,470.52 元，主要原因是本年美元汇率上涨，汇兑损失同比大幅减少所致。
- 4、其他收益同比增加 100.00%，本期期末：85,749.82 元，上年同期 0 元，增加 85,749.82 元，主要原因是本期收到即征即退税款所致。
- 5、营业利润同比增加 159.01%，本期期末：1,082,471.08 元，上年同期-1,834,304.47 元，增加 2,916,775.55 元，主要原因是本期营业收入大幅增加，财务费用大幅减少，随之营业利润增加。
- 6、营业外收入同比减少 98.82%，本期期末：1,902.79 元，上年同期 160,720.97 元，减少 158,818.18 元，主要原因是日本政府给予企业补助减少所致。
- 7、净利润同比增加 162.93%，本期期末：1,065,353.87 元，上年同期-1,693,017.50 元，增加 2,758,371.37 元，主要原因是本期营业收入大幅增加，财务费用大幅减少，随之净利润增加。
- 8、经营活动产生的现金流量净额同比增加 3059.00%，本期期末 1,086,090.45 元，上年同期 34,380.80 元，增加 1,051,709.65 元，主要原因是本年销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额同比增加 127.81%，本期期末：650,000.00 元，上年同期-2,337,117.56 元，增加 2,987,117.56 元，主要原因是理财产品赎回增加所致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 100.00%，本期期末：-304,938.00 元，上年同期 0 元，增加 304,938.00 元，主要原因是本期增加租赁负债支付的现金所致。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
株式	子	技术	3,799,460.00	9,101,787.20	7,947,331.40	1,735,423.02	501,255.00

会社 多乐 功技 术	公 司	开 发					
博栎 视讯 技术 (上 海) 股 份 有 限 公 司	子 公 司	技 术 开 发	200,000.00	124,126.17	39,376.17	870,173.77	6,788.82
上 海 龙 泳 科 技 有 限 公 司	子 公 司	技 术 开 发	1,000,000.00	0	0	0	0
株 式 会 社 e 电 力 系 统	子 公 司	售 电 云 平 台 软 件 产 品 的 研 发、 节 能 减 排 的 软 硬 件 系 统 的 设 计 等	1,570,740.00	6,766,470.79	1,818,181.42	3,172,453.60	-174,143.87
东 洋 系 统 开 发 株 式 会 社	参 股 公 司	软 件 技 术 开 发, 软 件 开 发 企 业 的 技 术 咨 询	5,235,800.00	38,895,197.56	7,486,479.77	4,690,914.72	-2,113,760.46
上 海 鼎 东 投 资	参 股 公 司	投 资 管 理,	45,103,143.93	14,694,889.76	14,694,889.76	0	-5,098.31

中心 (有 限合 伙)	司	投资 咨询					
上海 视云 网络 科技 有限 公司	参 股 公 司	技术 开发	167,650,000.00	282,086,174.02	-73,834,612.04	25,016,720.69	-12,164,295.64

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东洋系统开发株式会社	同属技术开发业务	拓展海外市场及服务海外客户
上海鼎东投资中心(有限合伙)	同属技术咨询业务	实施发展战略, 对公司未来发展具有积极意义和推动作用
上海视云网络科技有限公司	同属技术开发业务	拓展公司产品线及应用领域

### (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
市场竞争风险	<p>超高清 4K/8K 智能终端, 互联网视频行业技术快速更替, 产品日新月异, 再加上公司所专注的超高清 4K/8K 智能终端领域在这几年的迅猛发展, 公司面临着激烈的市场竞争。尽管在日本超高清 4K/8K 智能终端领域的细分市场中公司是国内较具资质和良好信誉的软件产品供应商, 但公司还处于发展初期, 仍面临具有较强竞争力的日本企业。</p> <p>在未来, 随着全球信息技术和移动互联网技术的不断发展和深化, 一旦企业缺乏市场意识和创新精神, 就可能面临被市场所淘汰的局面, 移动互联网行业的竞争也将更加激烈。为积极应对市场竞争风险, 公司将持续加大研发力度, 力求公司在业务和技术发展方向的先进性, 从而降低未来可能面临的技术风险。并且引入了技术路线图概念, 紧密贴近技术发展、行业标准 and 客户需求, 及时进行技术创新, 沟通市场、产品、技术、科学和研发计划, 研发迎合广大用户需求的软件产品, 以最高效的方法达到研发目标。</p>
依赖日本市场的风险	<p>公司目前的供应商主要集中于日本市场。因此日本宏观经济、产业政策等都将对公司经营带来影响。为应对单一市场风</p>

	<p>险，公司将加强市场团队建设，密切关注国际标准及中国标准，关注超高清 4K/8K 智能终端领域，超高清网络视频的发展进程与政策导向，及时调整公司产品的策略和布局，研发符合国际标准的三网融合产品，提高公司的抗风险能力。同时加强研发力度，积极开拓新的领域和市场。与风险并存的是前所未有的机遇，日本是世界最先进、最成熟、竞争最激烈的消费电子市场之一，有最严格的软件质量要求体系。公司已通过自身的努力在此市场里经历了多年的积累和锤炼，并取得了稳定的市场份额。目前国际市场面临重新洗牌的关口，对于公司而言却是一个向国内以及全球市场发展的机遇。</p>
技术更新风险	<p>公司作为超高清 4K/8K 智能终端领域软件研发企业，必须时刻紧跟 IT 技术的发展趋势，及时将先进技术应用于软件开发，匹配不断变化的客户需求。由于技术研发本身具备一定前瞻性，如果公司不能准确地把握市场的发展趋势，或出现了更为先进的替代性技术和产品，将会对公司的市场和客户造成冲击，从而影响公司发展。为应对技术升级风险，公司建立有较为完备的研发机构和持续创新机制，利用高效的内部激励机制不断激发员工的创新热情，培育一支富有创新激情的团队，不断突破技术和创新的高峰。</p>
人力资源风险	<p>由于软件行业面临的人力资源群体通常具有人员素质高、知识结构更新快、人力成本不断提升、流动性大等特点，公司最大的风险是技术人员流失风险。公司注重企业文化和人才培养，定期为员工组织专业培训，并与公司海外投资公司及海外著名厂商的合作，根据课题派遣技术人员至海外学习。积极开拓思维，公司在海外也聚集了一批优秀人才，组建了一支创新团队。</p> <p>公司为新进员工、成熟员工及技术骨干成员等都搭建了适合各自成长的平台，鼓励员工深入发展自己的兴趣与专长，培养员工的国际化视野。积极培育员工成长的同时，公司也不断加强企业文化和建设，让员工感受到企业大家庭的温暖和成长空间，并以成为公司一员为荣，让员工乐于为公司效力，和公司一起成长，保证有一个稳定的研发团队。实现人力资源的可持续发展，提高工作效率，降低人员成本，提高竞争实力。</p>
汇率波动风险	<p>因日元的汇率变动所产生的风险，公司通过加强自主产品的研发力度，增强产品的竞争力，结算方式一部分以美元与人民币为主，尽可能减少日元结算，减少对公司经营业绩和净利润指标的风险。</p>
新型冠状病毒疫情的风险	<p>近几年随着新型冠状病毒全球蔓延，对我们影响较大的仍是日本市场，截止至 2023 年 6 月，大部分日本公司仍处于在家办公的状态。2023 年 5 月-6 月全国疫情的第二波反弹，为全力做好疫情防控工作，公司为保护员工健康与安全，主导分批次让员工通过网络办公和视频会议等方式开展日常工作。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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) 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	309,876.00	154,938.00
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	-	-
提供担保	-	-

委托理财	50,000,000.00	475,701.77
<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、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述预计关联交易系公司日常性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司整体的持续稳定经营。不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，亦不存在损害公司或股东利益的行为。

#### （四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
使用闲置资金购买理财产品	2023-011	风险较低的理财产品	理财额度最高不超过人民币5,000万元，理财额度可循环使用	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 券商理财产品：兴业证券，金额：295,701.77元。

2. 银行理财产品：天添利进取1号，金额：130,000.00元，天添利普惠计划，金额：50,000.00元。

在确保资金安全的前提下，利用自有闲置资金适度进行低风险的投资理财，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，亦不存在损害公司或股东利益的行为。通过适度理财，可提高资金使用效率，对股东利益有积极影响。

#### （五） 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	2012年10月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2012年10月24日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在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	10,119,375	42.83%	0	10,119,375	42.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,333,125	18.34%	0	4,333,125	18.34%	
	董事、监事、高管	112,500	0.48%	0	112,500	0.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,505,625	57.17%	0	13,505,625	57.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,999,375	55.02%	0	12,999,375	55.02%	
	董事、监事、高管	337,500	1.43%	0	337,500	1.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,625,000	-	0	23,625,000	-	
普通股股东人数							15

#### 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	虞立群	17,332,500	0	17,332,500	73.37%	12,999,375	4,333,125	-	-
2	朱培红	1,972,500	0	1,972,500	8.35%	-	1,972,500	-	-
3	上海市北高新股份有限公司	1,125,000	0	1,125,000	4.76%	-	1,125,000	-	-
4	上海特友威灵企业管理中心(有限合伙)	1,119,000	0	1,119,000	4.74%	-	1,119,000	-	-

5	上海凯栎投资管理事务所(有限合伙)	945,000	0	945,000	4.00%	-	945,000	-	-
6	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	285,900	0	285,900	1.21%	-	285,900	-	-
7	詹兆华	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	-	-
8	陈奕秋	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	-	-
9	虞立民	225,000	0	225,000	0.95%	168,750	56,250	-	-
10	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	164,600	0	164,600	0.70%	-	164,600	-	-
<b>合计</b>		23,619,500	-	23,619,500	99.98%	13,505,625	10,113,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，公司股东虞立群与朱培红系夫妻关系，虞立群与虞立民系兄弟关系。上海凯栎投资管理事务所（有限合伙）主要合伙人为朱培红。除上述披露的情况以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
虞立群	董事长兼总经理	男	1964年3月	2021年5月14日	2024年5月14日
虞立民	董事兼副总经理，董事会秘书	男	1966年11月	2021年5月14日	2024年5月14日
朱明基	董事	男	1935年12月	2021年7月29日	2024年5月14日
詹兆华	董事兼副总经理	男	1965年4月	2021年5月14日	2024年5月14日
龚晓红	董事兼财务总监	女	1966年10月	2021年5月14日	2024年5月14日
王懿韵	监事会主席	女	1982年5月	2021年5月14日	2024年5月14日
陆钧	监事	男	1963年10月	2021年5月14日	2024年5月14日
陈东	监事	男	1982年1月	2021年5月14日	2024年5月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期结束之日，公司董事长虞立群与董事虞立民系兄弟关系，董事虞立民与董事龚晓红系夫妻关系，董事长虞立群与董事朱明基为翁婿关系。

除上述披露的情况以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
行政管理人员	3	3
生产人员	0	0

销售人员	0	0
技术人员	16	17
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	23	24

(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、（一）	37,071,307.19	35,086,437.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	1,386,335.67	3,703,380.07
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	2,505,089.37	2,158,310.90
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,023,896.21	214,560.31
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、（五）	77,728.15	123,362.89
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	45,503.44	42,003.00
<b>流动资产合计</b>		<b>42,109,860.03</b>	<b>41,328,054.29</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	五、（七）	416,248.28	655,561.78
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(八)	36,495.51	62,013.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(九)	799,383.23	1,087,401.67
无形资产		-	-
开发支出	五、(十)	459,272.06	348,704.44
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,711,399.08</b>	<b>2,153,681.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,821,259.11</b>	<b>43,481,735.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十一)	618,481.23	324,321.58
预收款项		-	-
合同负债		-	-
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、(十二)	610,573.19	1,093,277.03
应交税费	五、(十三)	408,974.72	140,719.09
其他应付款	五、(十四)	9,016.92	198,874.47
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、(十五)	432,375.54	569,834.72
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,079,421.60</b>	<b>2,327,026.89</b>
<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、（十六）	392,771.09	519,302.54
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	五、（十七）	7,289.35	8,021.23
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		400,060.44	527,323.77
<b>负债合计</b>		2,479,482.04	2,854,350.66
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（十八）	23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	5,230,614.64	5,230,614.64
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（二十）	-25,412,979.46	-25,079,002.94
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十一）	8,615,369.86	8,615,369.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十二）	29,120,043.67	28,035,342.40
归属于母公司所有者权益合计		41,178,048.71	40,427,323.96
少数股东权益		163,728.36	200,061.03
<b>所有者权益合计</b>		41,341,777.07	40,627,384.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,821,259.11	43,481,735.65

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

## （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		24,177,655.48	24,275,850.28
交易性金融资产		1,386,335.67	3,703,380.07
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（一）	6,817,445.73	5,023,488.31
应收款项融资		-	-
预付款项		1,023,896.21	214,560.31
其他应收款	六、（二）	466.72	57,421.86
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		45,385.31	42,003.00
<b>流动资产合计</b>		<b>33,451,185.12</b>	<b>33,316,703.83</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	六、(三)	9,062,676.27	9,062,676.27
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		36,495.51	43,537.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		799,383.23	1,087,401.67
无形资产		-	-
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,898,555.01</b>	<b>10,193,615.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,349,740.13</b>	<b>43,510,318.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		430,588.40	1,023,941.90
应交税费		154,868.60	-
其他应付款		600,000.00	717,769.20
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		432,375.54	569,834.72
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,617,832.54</b>	<b>2,311,545.82</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		392,771.09	519,302.54
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>392,771.09</b>	<b>519,302.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,010,603.63</b>	<b>2,830,848.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,771,794.76	6,771,794.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-21,768,730.74	-21,768,730.74
专项储备		-	-
盈余公积		8,615,369.86	8,615,369.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,095,702.62	23,436,036.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,339,136.50</b>	<b>40,679,470.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>43,349,740.13</b>	<b>43,510,318.94</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		7,367,670.86	5,640,645.12
其中：营业收入	五、（二十三）	7,367,670.86	5,640,645.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		6,370,949.60	7,555,581.45
其中：营业成本	五、(二十三)	1,195,663.79	985,577.97
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、(二十四)	26,400.81	2,523.10
销售费用		-	-
管理费用	五、(二十五)	3,281,022.76	2,836,087.67
研发费用	五、(二十六)	2,055,861.44	2,353,921.39
财务费用	五、(二十七)	-187,999.20	1,377,471.32
其中：利息费用		17,825.65	-
利息收入		635.30	680.59
加：其他收益	五、(二十九)	85,749.82	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-	80,631.86
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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>		1,082,471.08	-1,834,304.47
加：营业外收入	五、(三十)	1,902.79	160,720.97
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,084,373.87	-1,673,583.50
减：所得税费用	五、(三十一)	19,020.00	19,434.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,065,353.87	-1,693,017.50
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）		1,065,353.87	-1,693,017.50
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）		-19,347.40	33,074.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,084,701.27	-1,726,091.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-350,961.79	-1,289,383.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-333,976.52	-1,240,991.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,008.48	-10,567.38
（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		-17,008.48	-10,567.38
（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		-316,968.04	-1,230,424.60
（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		-316,968.04	-1,230,424.60
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,985.27	-48,391.46
<b>七、综合收益总额</b>		714,392.08	-2,982,400.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		750,724.75	-2,967,083.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-36,332.67	-15,317.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0459	-0.0731
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0459	-0.0731

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

#### （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>	六、（四）	4,567,896.80	1,996,508.83
减：营业成本	六、（四）	933,726.63	329,822.10
税金及附加		26,362.42	2,523.10
销售费用		-	-
管理费用		1,054,761.72	522,953.80

研发费用		2,055,861.44	2,353,921.39
财务费用		-148,554.58	1,376,801.19
其中：利息费用		17,825.65	-
利息收入		303.72	680.59
加：其他收益		85,748.22	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	80,631.86
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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>		<b>731,487.39</b>	<b>-2,508,880.89</b>
加：营业外收入	五、（二十八）	-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>731,487.39</b>	<b>-2,508,880.89</b>
减：所得税费用	五、（二十九）	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>731,487.39</b>	<b>-2,508,880.89</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		731,487.39	-2,508,880.89
（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		-	-

六、综合收益总额		731,487.39	-2,508,880.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		6,006,414.04	3,690,268.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	3,570,587.91	161,401.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,577,001.95</b>	<b>3,851,670.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		655,342.71	931,501.07
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		2,784,771.77	2,691,704.79
支付的各项税费		208,365.67	115,897.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	4,842,431.35	78,185.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,490,911.50</b>	<b>3,817,289.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,086,090.45</b>	<b>34,380.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	812,882.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	812,882.44
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		2,850,000.00	-
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		-	3,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,850,000.00	3,150,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		650,000.00	-2,337,117.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		304,938.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		304,938.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-304,938.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		423117.62	-1,607,958.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,854,270.07	-3,910,694.89
加：期初现金及现金等价物余额		31,604,137.12	39,529,734.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,458,407.19	35,619,039.70

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

#### (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		3,073,086.63	514,086.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,568,637.75	680.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,641,724.38	514,766.59
购买商品、接受劳务支付的现金		289,566.75	322,943.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,263,388.35	2,042,391.56
支付的各项税费		189,345.67	96,463.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,729,519.38	13,094.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,471,820.15	2,474,893.68

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-830,095.77	-1,960,127.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	812,882.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,500,000.00	812,882.44
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		2,850,000.00	-
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		-	3,150,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,850,000.00	3,150,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		650,000.00	-2,337,117.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		304,938.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		304,938.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-304,938.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		256,238.97	-1,169,031.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-228,794.80	-5,466,275.88
加：期初现金及现金等价物余额		20,793,550.28	28,162,326.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,564,755.48	22,696,051.01

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

###### (一) 公司概况

腾龙电子技术（上海）股份有限公司（简称“公司”、“本公司”）于2004年9月10日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册成立，取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310000766494542G的营业执照；住所：嘉定工业区叶城路1288号1号楼3楼；法定代表人：虞立群；注册资本：人民币2,362.50万元；公司类型：股份有限公司（非上市）。营业期限：2004年9月10日至不约定期限。

###### (二) 历史沿革

2004年9月2日，本公司经上海市嘉定区人民政府《嘉府审外批[2004]375号》文批准设立，由上海市人民政府于2004年9月6日颁发沪嘉定独资字[2004]2916号《批准证书》，由赴日留学人员虞立群先生独资组建，注册资本14万美元。经上海佳瑞会计师事务所于2005年1月26日出具的佳瑞验字（2005）第20674号验资报告验证。

2008年7月14日，经上海市嘉定区人民政府以《嘉府审外批[2008]320号》文批复，同意本公司由外商独资企业（留学生企业）改制为内资企业。根据本公司的股东会决议和修改后的章程规定，本公司由外资企业转为内资企业，股东和名称不变，同时申请增加注册资本人民币584.129万元，增加后注册资本为人民币700.00万元。经上海佳瑞会计师事务所于2008年8月4日出具的佳瑞验字[2008]第20793号验资报告验证。

2011年，本公司股东虞立群将其持有的股份中的100.00万元转让给自然人朱培红（夫妻关系），另外分别转让给自然人陈奕秋、詹兆华、虞立民（兄弟关系）7万元股权，并于2011年10月27日完成工商变更登记。

2011年11月25日，根据本公司的股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，由原各股东作为发起人。本公司以截止至2011年10月31日经审计账面净资产人民币19,285,638.49元折合为股本15,000,000股，每股1元，其余4,285,638.49元转入资本公积。上述折股净资产经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职沪ZH[2011]1742号审计报告审计，并经沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2011]第0283号评估报告书评估。经天职国际会计师事务所有限公司2011年11月25日出具了天职沪ZH[2011]1750号验资报告验证。

公司股改于2011年12月26日完成工商变更登记。

公司于2012年10月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014年7月29日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，由上海市北高新股份有限公司以货币出资缴纳新增注册资本（股本）人民币75.00万元。截止至2014年7月29日，变更后的累计注册资本人民币1,575.00万元，实收资本人民币1,575.00万元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2014年8月8日出具天职业字[2014]10706号验资报告。

上海市北高新股份有限公司以货币缴纳新增出资额人民币937.50万元，其中75.00万元作为股本，862.50万元作为资本公积。

2015年第一届监事会第八次会议决议资本公积金转增股本共计转增7,875,000股，转增后公司总股本将由15,750,000股增加至23,625,000股。

截至2022年12月31日，公司的股权结构如下：

投资方	出资金额	出资比例（%）
虞立群	17,332,500.00	73.3651
朱培红	1,972,500.00	8.3492
上海市北高新股份有限公司	1,125,000.00	4.7619
上海特有威领股权投资中心(有限合伙)	1,119,000.00	4.7365
上海凯栎投资管理事务所（有限合伙）	945,000.00	4.0000
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	287,000.00	1.2148
詹兆华	225,000.00	0.9524
陈奕秋	225,000.00	0.9524

虞立民	225,000.00	0.9524
民生证券股份有限公司做市专用证券账户	155,500.00	0.6582
其他个人股东	13,500.00	0.0571
合计	<u>23,625,000.00</u>	<u>100.00</u>

### （三）公司所属行业和经营范围

公司所属行业：软件服务业。

经营范围：从事电子科技领域内的软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件开发与销售，从事货物和技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（四）本财务报告经公司管理层批准，于 2023 年 08 月 24 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司三家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况：本年公司新设立子公司上海龙泳科技有限公司，详见“七、合并范围的变更（五）其他原因的合并范围变动”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期



本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期其他权益工具投资按照公允价值计量，上期可供出售金融资产按照历史成本计量。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控

制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，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，均计入当期损益。

### (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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十五）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

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购



买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### （二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### （二十二）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

##### （二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

对于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。

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。

#### （二十六）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权，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	2-5
专利权	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报

告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### （二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，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。

#### （二十九）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （三十）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除股份支付以外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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

## 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产

产。

### （三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （三十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十三）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售软件、提供软件开发、技术服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单时确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### （三十七）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
株式会社多乐功技术	30%
株式会社E电力	30%
博栎视讯技术（上海）有限公司	25%
腾龙电子技术（上海）股份有限公司	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1、本公司 2021 年 11 月 18 日取得编号为 GR202131006652 的《高新技术企业证书》，有效期三年；本公司 2021 年至 2023 年执行 15%所得税税率。

2、本公司依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）于 2022 年向上海市嘉定区国家税务局第一税务所申请办理软件产业增值税即征即退事项，取得予以接受备案（税务事项通知书文书号：D2112160010947732），2023 年可按规定自行享受优惠。

3、根据财政部会计司、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称“第 39 号公告”），规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日”，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计 10%，抵减应纳税额，依据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，本法规第七条执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，本公司 2023 年享受进项税加计抵扣政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	98,396.79	53,479.39
银行存款	36,972,910.41	34,917,262.89
其他货币资金		115,694.84
合计	<u>37,071,307.19</u>	<u>35,086,437.12</u>
其中：存放在境外的款项总额	12,837,986.07	10,777,999.49

注：其他货币资金系公司证券账户期末结存的流动资金。

#### 2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注）	3,612,900.00	定期存款
合计	<u>3,612,900.00</u>	

注：该款项系母公司腾龙电子技术（上海）股份有限公司在宁波银行存入定期存款，其中受限部分为 500,000.00 美元，按 2023 年 6 月 30 日中间价汇率 7.2258 折算，人民币金额为 3,612,900.00 元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,386,335.67</u>	<u>3,703,380.07</u>
其中：权益工具投资	1,386,335.67	3,703,380.07

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,386,335.67</u>	<u>3,703,380.07</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	1,691,539.61
1年以内(含1年)	813,549.76
合计	<u>2,505,089.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,060,000.00</u>	<u>13.46</u>	<u>1,060,000.00</u>				
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,060,000.00	29.73	1,060,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>2,505,089.37</u>	<u>70.27</u>					<u>2,505,089.37</u>
简化模型组合	2,505,089.37	70.27					2,505,089.37
合计	<u>3,565,089.37</u>	<u>100.00</u>					<u>2,505,089.37</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,060,000.00</u>	<u>32.94</u>	<u>1,060,000.00</u>				
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,060,000.00	32.94	1,060,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>2,158,310.90</u>	<u>67.06</u>					<u>2,158,310.90</u>
简化模型组合	2,158,310.90	67.06					2,158,310.90
合计	<u>3,218,310.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,060,000.00</u>				<u>2,158,310.90</u>

(2) 按单项计提坏账准备：无。

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：简化模型组合

名称	应收账款	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
简化模型组合	2,505,089.37		
合计	<u>2,505,089.37</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,060,000.00				1,060,000.00
合计	<u>1,060,000.00</u>				<u>1,060,000.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	1,223,786.88	6个月以内	48.85	
第二名	非关联方	467,752.73	6个月以内	18.67	
第三名	非关联方	401,691.41	1年以内	16.04	
第四名	非关联方	376,269.00	1年以内	15.02	
第五名	非关联方	25,492.32	1年以内	1.02	
合计		<u>2,494,992.34</u>		<u>99.60</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,023,896.21	100.00	214,560.31	100.00
合计	<u>1,023,896.21</u>	<u>100.00</u>	<u>214,560.31</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年以上的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	1,000,000.00	97.67



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司上海分公司	23,100.00	2.26
中国平安财产保险股份有限公司	796.21	0.08
合计	<u>1,023,896.21</u>	<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,728.15	123,362.89
合计	<u>77,728.15</u>	<u>123,362.89</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	73.56
1-2年(含2年)	
3年以上	77,654.59
合计	<u>77,728.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	77,728.15	123,362.89
代缴员工保险		
合计	<u>77,728.15</u>	<u>123,362.89</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
aio5 五反田	押金保证金	77,654.59	3年以上	99.91	
ETC	押金保证金	73.56	1年以内	0.09	
合计		<u>77,728.15</u>		<u>100.00</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	101,362.15	42,003.00
预缴消费税		
合计	<u>101,362.15</u>	<u>42,003.00</u>

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海鼎东投资中心（有限合伙）		
東洋システム開発㈱	416,248.28	655,561.78
上海视云网络科技有限公司		
合计	<u>416,248.28</u>	<u>655,561.78</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海鼎东投资中心（有限合伙）			5,164,482.01		长期战略性投资	
東洋システム開発㈱		26,737.42			长期战略性投资	
上海视云网络科技有限公司			20,000,000.00		长期战略性投资	
合计		<u>26,737.42</u>	<u>25,164,482.01</u>			

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,495.51	62,013.47
合计	<u>36,495.51</u>	<u>62,013.47</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			

项目	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额	<u>70,000.00</u>	<u>981,337.46</u>	<u>1,051,337.46</u>
2. 本期增加金额			
(1) 汇率变动影响			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 汇率变动影响			
4. 期末余额	<u>70,000.00</u>	<u>981,337.46</u>	<u>1,051,337.46</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>59,573.06</u>	<u>929,750.93</u>	<u>989,323.99</u>
2. 本期增加金额	<u>6,926.94</u>	<u>18,591.02</u>	<u>25,517.96</u>
(1) 计提	6,926.94	22,826.71	29,753.65
(2) 汇率变动影响		-4,235.69	-4,235.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 汇率变动影响			
4. 期末余额	<u>66,500.00</u>	<u>948,341.95</u>	<u>1,014,841.95</u>
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			
(2) 汇率变动影响			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>3,500.00</u>	<u>32,995.51</u>	<u>36,495.51</u>
2. 期初账面价值	<u>10,426.94</u>	<u>51,586.53</u>	<u>62,013.47</u>

3. 暂时闲置固定资产情况：无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 使用权资产

房屋建筑物

一、账面原值

1. 期初余额

1,444,614.20

2. 本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 转入	
(3) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 转出	
(3) 其他	
4. 期末余额	
二、累计折旧	
1. 期初余额	357,212.53
2. 本期增加金额	288,018.44
(1) 计提	288,018.44
(2) 转入	
(3) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 转出	
(3) 其他	
4. 期末余额	645,230.97
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 合并增加	
(3) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 合并减少	
(3) 其他	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	799,383.23
2. 期初账面价值	1,087,401.67

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>10,620,996.23</u>	<u>4,627,690.89</u>	<u>15,248,687.12</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动影响			
4. 期末余额	<u>10,620,996.23</u>	<u>4,627,690.89</u>	<u>15,248,687.12</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>10,620,996.23</u>	<u>4,278,986.45</u>	<u>14,899,982.68</u>
2. 本期增加金额		<u>-110,567.62</u>	<u>-110,567.62</u>
(1) 计提		79,950.38	79,950.38
(2) 汇率变动影响		-190,518.00	-190,518.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动影响			
4. 期末余额	<u>10,620,996.23</u>	<u>4,168,418.83</u>	<u>14,789,415.06</u>
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			
1. 期末账面价值		<u>459,272.06</u>	<u>459,272.06</u>
2. 期初账面价值		<u>348,704.44</u>	<u>348,704.44</u>

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	618,481.23	324,321.58
1-2年		
合计	<u>618,481.23</u>	<u>324,321.58</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

## (十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,088,025.07	1,860,523.33	2,342,775.07	605,773.33
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,251.96	142,954.20	143,406.30	4,799.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,093,277.03</u>	<u>2,003,477.53</u>	<u>2,486,181.37</u>	<u>610,573.19</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,063,705.13	1,670,036.63	2,153,727.43	580,014.33
二、职工福利费		44,500.70	44,500.70	
三、社会保险费	<u>3,233.94</u>	<u>88,026.00</u>	<u>86,588.94</u>	<u>4,671.00</u>
其中：医疗保险费	3,183.01	86,639.40	85,382.51	4,439.90
工伤保险费	50.93	1,386.60	1,206.43	231.10
四、住房公积金	21,086.00	57,960.00	57,958.00	21,088.00
合计	<u>1,088,025.07</u>	<u>1,860,523.33</u>	<u>2,342,775.07</u>	<u>605,773.33</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	5,092.81	138,622.20	139,056.30	4,658.71
2. 失业保险费	159.15	4,332.00	4,350.00	141.15
3. 企业年金缴费				
合计	<u>5,251.96</u>	<u>142,954.20</u>	<u>143,406.30</u>	<u>4,799.86</u>

## (十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	140,789.64	

税费项目	期末余额	期初余额
2. 其他（注）	268,185.08	140,719.09
合计	<u>408,974.72</u>	<u>140,719.09</u>

注：其他系日本子公司应缴纳税费。

#### （十四）其他应付款

##### 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,016.92	198,874.47
合计	<u>9,016.92</u>	<u>198,874.47</u>

##### 2. 其他应付款

###### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用		117,769.20
其他	9,016.92	81,105.27
合计	<u>9,016.92</u>	<u>198,874.47</u>

#### （十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注十六）	432,375.54	569,834.72
合计	<u>432,375.54</u>	<u>569,834.72</u>

#### （十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	842,972.27	1,152,159.00
减：未确认融资费用	17,825.65	63,021.74
减：一年内到期的租赁负债（附注十五）	432,375.54	569,834.72
合计	<u>392,771.09</u>	<u>519,302.54</u>

#### （十七）递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	7,289.35	8,021.23
合计	<u>7,289.35</u>	<u>8,021.23</u>

#### （十八）股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	13,505,625.00						13,505,625.00
内资持股	13,505,625.00						13,505,625.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,505,625.00						13,505,625.00
二、无限售条件流通股份	10,119,375.00						10,119,375.00
人民币普通股	10,119,375.00						10,119,375.00
股份合计	23,625,000.00						23,625,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,035,638.49			5,035,638.49
其他资本公积	194,976.15			194,976.15
合计	5,230,614.64			5,230,614.64

(二十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额			期末余额
				减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-21,744,542.75	-17,008.48			-17,008.48		-21,761,551.23
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-21,744,542.75	-17,008.48			-17,008.48		-21,761,551.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,334,460.19	-316,968.04			-316,968.04	-16,985.27	-3,651,428.23



项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	本期发生金额			期末余额
					减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 外币财务报表折算差额	-3,334,460.19	-316,968.04				-316,968.04	-16,985.27	-3,651,428.23
合计	<u>-25,079,002.94</u>	<u>-333,976.52</u>				<u>-333,976.52</u>	<u>-16,985.27</u>	<u>-25,412,979.46</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,615,369.86			8,615,369.86
合计	<u>8,615,369.86</u>			<u>8,615,369.86</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,035,342.40	31,998,146.23
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,035,342.40	31,998,146.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,084,701.27	-1,726,091.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>29,120,043.67</u>	<u>30,272,054.48</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,367,670.86	1,195,663.79	5,640,645.12	985,577.97

合计	<u>7,367,670.86</u>	<u>1,195,663.79</u>	<u>5,640,645.12</u>	<u>985,577.97</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,039.48	
教育费附加	4,223.69	
地方附加	2,815.79	
印花税	12,321.85	2,523.10
合计	<u>26,400.81</u>	<u>2,523.10</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
摊销及折旧费	69,653.65	
使用权资产折旧	141,248.53	9,494.24
中介机构费	189,157.80	108,480.00
职工薪酬	742,928.17	706,175.30
租赁费	468,685.20	422,671.31
差旅费	332,286.52	176,171.42
办公费	11,671.80	8,654.54
劳务费	2,400.00	3,000.00
修理费	21,776.22	10,924.11
水电费	8,101.41	6,014.57
电话费	39,929.02	36,049.50
委托开发费	1,167,921.89	1,320,915.30
业务招待费	39,980.18	4,912.40
邮寄费	1,980.00	8,235.99
物业管理费	15,672.96	2,971.00
其他	27,629.43	13,920.74
合计	<u>3,281,022.76</u>	<u>2,836,087.67</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
超清数字电视 SI 信息	996,083.57	1,009,800.97
面向发电商电力供销计划管理系统	1,059,777.87	1,344,120.42
合计	<u>2,055,861.44</u>	<u>2,353,921.39</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,825.65	
减：利息收入	635.30	680.59
汇兑损失	-209,186.28	1,365,057.49
手续费	3,996.73	13,094.42
合计	<u>-187,999.20</u>	<u>1,377,471.32</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
购买理财产品取得的投资收益		80,631.86
合计		<u>80,631.86</u>

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
即征即退税款	80,563.09	
代扣个人所得税手续费返还	5,186.73	
合计	<u>85,749.82</u>	

(三十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	19,020.00	19,434.00
其中：当期所得税	<u>19,020.00</u>	<u>19,434.00</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	85,749.82	
收到受限货币资金	3,482,300.00	
存款利息收入	635.30	680.59
其他营业外收入	1,902.79	160,720.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,570,587.91</u>	<u>161,401.56</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,225,067.90	65,091.10
支付的经营性往来款	466.72	
手续费等其他	3,996.73	13,094.42
经营活动目的受限货币资金	3,612,900.00	
合计	<u>4,842,431.35</u>	<u>78,185.52</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	304,938.00	
合计	<u>304,938.00</u>	

(三十三) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,065,353.87	-1,693,017.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,753.65	9,936.16
使用权资产摊销	288,018.44	9,494.24
无形资产摊销		
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)		
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)	-191,360.63	1,365,057.49
投资损失(收益以“-”号填列)		-80,631.86
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)	15,766.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)		-763,619.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-346,778.47	916,734.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	145,386.42	270,426.91
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,086,090.45</u>	<u>34,380.80</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	33,458,407.19	31,604,137.12
减：现金的期初余额	31,604,137.12	39,529,734.59
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	<u>1,854,270.07</u>	-7,925,597.4

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>37,071,307.19</u>	<u>35,086,437.12</u>
其中：1. 库存现金	98,396.79	53,479.39
2. 可随时用于支付的银行存款	36,972,910.41	34,917,262.89
3. 可随时用于支付的其他货币资金	0.00	115,694.84
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	<u>37,071,307.19</u>	<u>35,086,437.12</u>

(3) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注）	3,612,900.00	定期存款
<u>合计</u>	<u>3,612,900.00</u>	

注：该款项系母公司腾龙电子技术（上海）股份有限公司在宁波银行存入定期存款，其中受限部分为 500,000.00 美元，按 2023 年 6 月 30 日中间价汇率 7.2258 折算，人民币金额为 3,612,900.00 元。

## 六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	1,691,539.61
1年以内(含1年)	5,125,906.12
合计	<u>6,817,445.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,060,000.00</u>	<u>13.46</u>	<u>1,060,000.00</u>		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	13.46	1,060,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,817,445.73</u>	<u>86.54</u>			<u>6,817,445.73</u>
简化模型组合	6,817,445.73	86.54			6,817,445.73
合计	<u>7,877,445.73</u>	<u>100.00</u>			<u>6,817,445.73</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,060,000.00</u>	<u>16.87</u>	<u>1,060,000.00</u>		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,060,000.00	16.87	1,060,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,023,488.31</u>	<u>83.13</u>			<u>5,023,488.31</u>
简化模型组合	5,023,488.31	83.13			5,023,488.31
合计	<u>6,083,488.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,060,000.00</u>		<u>5,023,488.31</u>

(2) 按单项计提坏账准备：无。

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：简化模型组合

名称	应收账款	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
简化模型组合	6,817,445.73		
合计	<u>6,817,445.73</u>		

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,060,000.00				1,060,000.00
合计	<u>1,060,000.00</u>				<u>1,060,000.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
株式会社E电力	合并内关联方	4,142,773.80	1年以内	60.77	
第二名	非关联方	1,223,786.88	6个月以内	17.95	
株式会社多乐功	合并内关联方	983,132.32	1年以内	14.42	
第四名	非关联方	467,752.73	6个月以内	6.86	
合计		<u>6,817,445.73</u>		<u>100.00</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (二) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	466.72	57,421.86
合计	<u>466.72</u>	<u>57,421.86</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	466.72
3年以上	
合计	<u>466.72</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	466.72	57,421.86
合计	<u>466.72</u>	<u>57,421.86</u>

(3) 坏账准备计提情况:

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明: 无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 无。

(4) 坏账准备的情况: 无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
ETC	押金、保证金	466.72	1年以内	100.00	
合计		<u>466.72</u>		<u>100.00</u>	

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,062,676.27		9,062,676.27	9,062,676.27		9,062,676.27
合计	<u>9,062,676.27</u>		<u>9,062,676.27</u>	<u>9,062,676.27</u>		<u>9,062,676.27</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株式会社多乐功技术	8,342,676.27			8,342,676.27		
博栎视讯技术(上海)有限公司	120,000.00			120,000.00		
上海龙泳科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	<u>9,062,676.27</u>			<u>9,062,676.27</u>		



2. 对联营企业、合营企业投资：无。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,567,896.80	933,726.63	1,996,508.83	329,822.10
合计	<u>4,567,896.80</u>	<u>933,726.63</u>	<u>1,996,508.83</u>	<u>329,822.10</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益		80,631.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计		<u>80,631.86</u>

七. 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

注： 无母公司之上最近的对外披露报表的公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况：无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方类型	关联关系描述
虞立群	自然人	控股股东（自然人）
朱培红	自然人	直接或间接持股 5%及以上的自然 人
龚晓红	董事、财务总监	本公司的董监高
陆钧	监事	本公司的董监高
朱明基	董事	本公司的董监高
虞立群	董事、董事长、总经理	本公司的董监高
王懿韵	监事、监事会主席	本公司的董监高
虞立民	董事、董事会秘书、副总经理	本公司的董监高
陈东	职工监事	本公司的董监高
詹兆华	董事、副总经理	本公司的董监高
博栎视讯技术（上海）有限公司	企业	本公司直接或者间接控制的企业
上海龙泳科技有限公司	企业	本公司直接或者间接控制的企业
深圳感臻智能股份有限公司	企业	直接持股本公司直接或者间接控制 的企业 10%及以上的企业

姜杰峰	企业	直接持股本公司直接或者间接控制的企业 10%及以上的自然人
上海视云网络科技有限公司	企业	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
东洋系统开发株式会社	企业	子公司的参股公司

## 5、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东洋系统开发株式会社	采购软件及开发服务	0	301,179.65
		0	301,179.65

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海视云网络科技有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款：		
东洋系统开发株式会社	0	10,078.92

## 7、关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
虞立群、朱培红	房产	2022年10月1日	2025年9月30日	929,628.00	协议价	154,938.00	

## 八、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	3.81	0.0459	0.0459
扣除非经常性损益后归属于公司普通	3.55	0.0459	0.0459

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

股股东的净利润

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，  
报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	85,749.82	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,902.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>87,652.61</u></b>	
减：所得税影响金额	13,147.89	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>74,504.72</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	73,327.54	
归属于少数股东的非经常性损益	1,177.17	

## 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	-
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）	85,749.82
委托他人投资或管理资产的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,902.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>87,652.61</b>
减：所得税影响数	13,147.89
少数股东权益影响额（税后）	1,177.17
<b>非经常性损益净额</b>	<b>73,327.54</b>

### 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