



长望科技

NEEQ : 835228

上海长望气象科技股份有限公司
(Shanghai Changwang Meteotech Corp.)

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、公司负责人李乐、主管会计工作负责人罗昆及会计机构负责人（会计主管人员）陈全新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披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 90 |
| 附件 II | 融资情况 | 90 |

| | |
|--------|--|
| 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 |
|-------------|---|--------------------------|
| 长望科技、公司 | 指 | 上海长望气象科技股份有限公司 |
| 长望有限、有限公司 | 指 | 上海长望气象科技有限公司 |
| 长江投资 | 指 | 长发集团长江投资实业股份有限公司 |
| 长江联合 | 指 | 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 |
| 上海物管处 | 指 | 中国气象局上海物资管理处 |
| 气象仪器厂 | 指 | 上海气象仪器厂有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 税务局 | 指 | 上海市国家税务局、上海市地方税务局 |
| 上海市市监局 | 指 | 上海市市场监督管理局 |
| 推荐主办券商、光大证券 | 指 | 光大证券股份有限公司 |
| 上会 | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 银领资产 | 指 | 银领资产新三板尊享二期基金 |
| 上海泓奕 | 指 | 上海泓奕股权投资基金管理有限公司 |
| 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 | 上海长望气象科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Changwang Meteotech Corp. | | |
| 法定代表人 | 李乐 | 成立时间 | 1981年6月30日 |
| 控股股东 | 控股股东为（长发集团长江投资实业股份有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（上海市国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造表（C402）-导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造（C4023） | | |
| 主要产品与服务项目 | 数字探空仪、自动气象站、土壤水分观测仪及其他产品 | | |
| 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 | 长望科技 | 证券代码 | 835228 |
| 挂牌时间 | 2016年1月5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） | 53,280,000 |
| 主办券商（报告期内） | 光大证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区新闻路 1508 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 施利娟 | 联系地址 | 上海市浦东新区民秋路 669 号 |
| 电话 | 021-58633528 | 电子邮箱 | slj@cwqx.com |
| 传真 | 021-58633527 | | |
| 公司办公地址 | 上海市浦东新区民秋路 669 号 | 邮政编码 | 201209 |
| 公司网址 | www.cwqx.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 | 913100001332152753 | | |
| 注册地址 | 上海市浦东新区民秋路 669 号 | | |
| 注册资本（元） | 53,280,000 | 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

公司所处的行业属于制造业，细分行业属于仪器仪表制造业（C40）。创建于1930年，自1955年研制成功中国第一台探空仪以来，公司在高空气象探测领域积累了大量的经验与专业技术，并获得了显著成就。公司先后通过了高新技术企业认证、上海市专精特新中小企业认定、ISO9001质量管理体系认证，拥有专利22项，其中6项为发明专利，50项软件著作权。此外，公司还参与气象仪器行业标准和国家标准起草的工作。公司的产品被广泛应用于各个领域气象要素的自动观测和保障任务。

盈利模式：公司的盈利主要来自于数字探空仪、自动气象站等气象仪器销售所产生的销售利润，凭借数字探空仪的市场占有率及自动气象站在技术和性能上的竞争力，公司的产品销售取得了一定的利润空间。**采购模式：**公司采购模式包括外购模式及外协模式，以外购模式为主，占公司采购比例约为90%。公司生产主要部件为直接外购，主要包括压力传感器、单片机、三极管等；公司外协部件主要包括线路板、测量板。

研发模式：公司的研发工作是由技术副总分管，各部门配合开展研发工作。公司根据客户和市场提出的要求展开新品的研发。公司研发工作流程如下：设计和开发策划→设计和开发输入→设计和开发输出→设计和开发评审→设计和开发验证→设计和开发确认→新产品试制及试验控制→设计和开发更改的控制。

销售模式：公司的主要产品目前有两种销售模式：（1）直销模式：公司自动气象站、土壤水分观测仪等产品的销售模式以直销为主，与客户直接沟通供需情况并提供相应产品及服务。（2）公司的数字探空仪的销售模式为：公司与中国气象局上海物资管理处及省市级大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局签订合同，公司根据省、市大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局一段时期内的订单发货，中国气象局上海物资管理处负责验收，盖检验合格标志，统一调配物资，根据实际情况发往各个省、市大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局。报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>根据上海市经济和信息化委员会文件（沪经信企【2023】274号）上海长望气象科技股份有限公司被认定为2022年上海市专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2021年1月19日，根据上海市高新企业认定指导小组《关于公布上海市2020年度高新技术企业认定名单的通知》（沪高企认指【2021】001号），上海长望气象科技股份有限公司被认定为高新技术企业，可享受国家有关文件规定的优惠政策，有效期3年，证书编号GR202031006096，发证日期2020年11月18日。</p> <p>子公司上海气象仪器厂有限公司被认定为高新技术企业，可享受国家有关文件规定的优惠政策，有效期3年，证书编号</p> |

GR202131000516，发证日期 2021 年 10 月 9 日。

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 | 30,727,447.71 | 22,665,832.50 | 35.57% |
| 毛利率% | 40.15% | 36.46% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,716,392.81 | -1,036,669.45 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,061,459.28 | -1,509,310.52 | - |
| 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） | 1.29% | -0.80% | - |
| 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） | 0.80% | -1.17% | - |
| 基本每股收益 | 0.0322 | -0.0034 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 185,800,218.21 | 181,886,027.51 | 2.15% |
| 负债总计 | 39,058,103.07 | 32,920,261.89 | 18.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 130,076,656.20 | 136,885,063.39 | -4.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.44 | 2.57 | -5.06% |
| 资产负债率%（母公司） | 18.57% | 12.11% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.02% | 18.10% | - |
| 流动比率 | 4.1079 | 4.8401 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 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 | -2,447,818.27 | 12,528,526.4 | -119.54% |
| 应收账款周转率 | 1.99 | 1.82 | - |
| 存货周转率 | 0.50 | 0.37 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.15% | 9.61% | - |
| 营业收入增长率% | 35.57% | -17.3% | - |
| 净利润增长率% | 258.31% | 7.29% | - |

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 | 45,685,040.19 | 24.59% | 68,286,022.13 | 37.54% | -33.10% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 13,584,719.15 | 7.31% | 10,883,949.79 | 5.98% | 24.81% |
| 存货 | 32,020,049.82 | 17.23% | 31,815,294.81 | 17.49% | 0.64% |
| 固定资产 | 42,169,220.37 | 22.70% | 42,019,554.11 | 23.40% | -0.93% |
| 预付账款 | 1,998,541.31 | 1.08% | 1,706,203.78 | 0.94% | 17.13% |
| 合同资产 | 77,662.50 | 0.04% | 77,662.50 | 0.04% | 0% |
| 其他流动资产 | 186,752.05 | 0.10% | 21,218.06 | 0.01% | 780.16% |
| 合同负债 | 16,698,403.87 | 8.99% | 12,153,928.92 | 6.68% | 37.39% |
| 其他应付款 | 11,395,088.31 | 6.13% | 2,804,637.42 | 1.54% | 306.29% |
| 交易性金融资产 | 48,069,333.33 | 25.87% | 25,054,166.67 | 13.77% | 91.86% |
| 应付职工薪酬 | 1,341,047.73 | 0.72% | 2,742,758.22 | 1.51% | -51.11% |
| 应交税费 | 479,094.74 | 0.26% | 3,472,457.74 | 1.91% | -86.20% |
| 预计负债 | 1,479,884.78 | 0.80% | 1,487,539 | 0.82% | -0.51% |

项目重大变动原因：

货币资金较上年期末减少33.10%，主要是增加购买理财产品以及接到新订单，采购支出增加导致；
 应收账款较上年期末增加24.81%，主要是子公司确认的应收款回款较去年同期下降导致；
 其他流动资产较上年期末增加789.16%，主要是多缴纳的税款退税增加导致；
 合同负债较上年期末增加37.29%，主要是报告期内收到的合同预付款项增加导致；
 其他应付款较上年期末增加306.29%，主要是本年宣告分配股东股利增加导致；
 交易性金融资产较上年期末增加91.86%，主要是本年理财额度增加，增加购买理财产品导致；
 应付职工薪酬较上年期末减少51.11%，主要是去年期末计提的年度绩效奖金，本年支付绩效奖金导致应付职工薪酬减少；
 应交税费较上年期末减少87.89%，主要是去年根据税务局优惠政策缓交的税金本年缴纳导致。

（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 | 30,727,447.71 | - | 22,665,832.50 | - | 35.57% |
| 营业成本 | 18,389,062.27 | 59.85% | 14,402,312.6 | 63.54% | 27.68% |
| 毛利率 | 40.15% | - | 36.46% | - | - |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 销售费用 | 1,441,589.93 | 4.69% | 905,478.76 | 3.99% | 59.21% |
| 管理费用 | 4,315,414.04 | 14.04% | 4,387,791.12 | 19.36% | -1.65% |
| 研发费用 | 2,352,047.51 | 7.65% | 1,369,319.60 | 6.04% | 71.77% |
| 其他收益 | 156,714.15 | 0.51% | 38,224.93 | 0.17% | 309.98% |
| 净利润 | 4,051,149.52 | 13.18% | 1,130,621.36 | 4.99% | 258.31% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,447,818.27 | - | 12,528,526.40 | - | -119.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | - | 28,691,778.83 | - | -178.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,250,000.00 | - | -1,051,200.00 | - | 314.04% |

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期增加 35.57%，主要是去年同期受经济环境影响，销售发货较少，导致营业收入较少；

营业成本较上年同期增加 27.68%，主要是去年同期受经济环境影响，销售发货较少，对应的营业成本较少；

销售费用较上年同期增加 59.21%，主要是去年同期受经济环境影响，销售活动减少，出差和其他市场活动受到影响下降；

研发费用较上年同期增加 71.77%，主要是今年同期研发项目增加，研发投入增加导致；

其他收益较上年同期增加 309.98%，主要是今年收到财政补贴款项增加导致；

净利润较上年同期增加 258.31%，主要是去年受经济环境影响发货较少，销售发货较少，导致营业收入较少，本年恢复正常导致；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 119.54%，主要是接到新订单，采购支出增加以及根据税务局优惠政策缓交的税金本年缴纳导致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 178.08%，主要是本年理财额度增加，增加购买理财产品导致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 314.04%，主要是本年子公司收到投资款项导致。

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 |
|-------------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海气象仪器厂有限公司 | 子公司 | 气象产品 | 10,000,000.00 | 42,463,689.33 | 29,011,140.70 | 16,987,277.15 | 4,764,809.62 |

| | | | | | | | |
|----------------|-----|------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 司 | | | | | | | |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 子公司 | 气象服务 | 9,000,000.00 | 4,523,090.33 | 4,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |

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

公司恪守以依法经营、诚信经营为核心的商业道德规范，保护客户、供应商、公司员工及公司股东的利益与合法权益。积极参加社会保险，社会保险包括养老、医疗、失业、工伤、生育等五险一金，足额缴纳，确保员工的基本福利落到实处；公司工会还组织牵头成立了公司的医疗互助保障会和丧事互助保障会，落实对员工的关心和帮助；关心员工健康，定期组织员工体检等。

公司注重精神文明建设，与当地政府签订了“建立同创联盟，开展区域共建”协议书，积极参与创建活动。还与周边区民社区结对，参加社区的各项公益活动，如社区居民扶贫帮困、3月5日学雷锋志愿者活动等，并利用自身企业的技术优势和产品优势，创建了气象科普小基地，与当地镇政府联合为当地的气象爱好者、学生提供气象知识的讲座、参观及科普教育。

公司还与所在地镇政府残联合作，为当地的有就业意愿的残疾人提供岗位，解决残疾人就业问题。

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 |
|---------------|---|
| 受国家气象产业政策调整影响 | 公司目前主要产品为数字探空仪，新型自动气象站（小型气象站），SL3-1型翻斗式雨量传感器。2023年6月30日公司对数字探空仪的销售额、新型自动气象站（小型气象站）、SL3-1型翻斗式雨量传感器分别占同期营业收入的比例为42.10%、32.77%和17.62%。因数字探空仪系国家气象信息采集所需，其产品的需求和定价均由国家气象局制定，若因宏观政策变动或国家产业政策调整，减少对国家气象事业的投入，或者降低气象类产品销售价格，将对公司的盈利能力造成不良影响。 |
| 市场竞争风险 | 随着国家气象仪器领域的进一步开放，行业内将会有更多的优秀军工企业参与气象仪器领域的市场竞争。虽然经过多年的实践与积累，公司已成为气象仪器领域内的具有较强自主创新能力和服务实施能力的企业，具有一定的竞争优势，但是与行业 |

| | |
|--------------|---|
| | 内优秀企业相比,无论是公司规模还是研发实力, 仍然存在较大差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势, 不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新, 不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度, 则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。 |
| 营业收入季节性变化风险 | 公司营业收入在年度中具有不均衡的特点, 主要是因为公司气象仪器主要运用于气象站、军工等行业, 以上行业用户的采购一般遵守较严格的预算管理制度, 通常在每年第一季度确认全年的投资预算, 产品出库主要集中在下半年, 具有明显的季节性。 |
| 原材料价格波动风险 | 目前, 公司的主要原材料气压等传感器国内独家生产, 议价能力相对较弱。公司该原材料的采购成本占据了其产成品制造成本的 20% 左右, 因此原材料价格的高低直接影响到公司的产品制造成本的高低。同时公司主要产品的定价受国家宏观调控影响, 无法自主决定, 原材料价格若发生大幅变动, 将直接造成公司销售毛利下降, 对公司的净利润造成不利影响。 |
| 核心人才流失风险 | 公司从事的气象仪器制造行业, 主要业务技术包含传感器的研制及气象数据采集/传输/分析技术, 技术含量较高, 科研人员需具备相关专业知知识外, 还须具备业务实践经验, 人员的稳定性影响公司产品质量的稳定。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力, 还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此, 一旦出现核心技术人员或销售人员的流失, 会影响到公司技术优势和销售实力, 将会对公司生产和经营产生不利影响。 |
| 控股股东控制的风险 | 本公司的控股股东为长江投资, 合计持有公司股权比例为 59.05%。迄今为止, 本公司控股股东未利用其对公司控制地位损害公司及其他股东利益; 但是, 存在公司控股股东通过行使表决权影响公司生产经营和重大决策, 进而影响公司中小股东利益的可能性。 |
| 税收优惠政策变动风险 | 报告期内, 公司作为气象仪器领域的高新技术企业, 享受了 15% 的高新技术企业所得税优惠税率, 且研发费用可以加计 100% 在企业所得税税前扣除。若将来国家政策发生变动, 取消上述税收优惠, 公司净利润将受到较大不利影响。 |
| 应收账款坏账风险 | 2023 年 6 月 30 日, 公司应收账款余额为 1,692.67 万元, 占营业收入比例 55.09%, 1 年以内的应收账款占余额比例为 67.91%, 1 至 2 年应收账款占余额比例为 17.20%。虽然公司应收账款账龄较短, 但是应收账款余额绝对金额较大, 且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账, 将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 |
| 公司管理人员精力分散风险 | 公司作为上市公司子公司, 董事、监事、高级管理人员存在上市公司及其子公司中兼职的情况, 具体情况是董事长李乐任长江投资党委书记、董事、总经理; 董事缪琼灏任长江投资职工监事、工会主席、人力资源部总经理; 董事景如画任长江投资 |

| | |
|-----------------|--|
| | 党委办公室主任、证券事务代表；监事会主席顾磊任长江投资计划财务部总经理；财务负责人陈全新任长江投资职工监事，若上述人员因兼职分散精力导致无法兼顾公司经营发展，将对公司业绩产生不利影响。 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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 |
|--------|----------|------------|------------|----------|------------|
| 购买理财产品 | 2023-009 | 浦东发展银行 | 65,000,000 | 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：

公司购买的理财产品为流动性好的低风险银行理财产品，在保障公司日常经营和资金安全的前提下，公司对购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。

（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 |
|--------|------|------|------------|--------|--------|
| - | 董监高 | 限售承诺 | 2015年11月1日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行事项

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 | 51,645,732 | 96.93% | 0 | 51,645,732 | 96.93% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,460,000 | 59.05% | 0 | 31,460,000 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 544,756 | 1.02% | 0 | 544,756 | 1.02% |
| | 核心员工 | 1,578,236 | 2.96% | 0 | 1,578,236 | 2.96% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 1,634,268 | 3.07% | 0 | 1,634,268 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 1,634,268 | 3.07% | 0 | 1,634,268 | 3.07% |
| | 核心员工 | 1,634,268 | 3.07% | 0 | 1,634,268 | 3.07% |
| 总股本 | | 53,280,000 | - | 0 | 53,280,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 40 |

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 | 长江投资 | 31,460,000 | 0 | 31,460,000 | 59.05% | 0 | 31,460,000 | 0 | 0 |
| 2 | 银领资产 | 11,000,000 | 0 | 11,000,000 | 20.65% | 0 | 11,000,000 | 0 | 0 |
| 3 | 上海泓奕 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 3.38% | 0 | 1,800,000 | 0 | 0 |
| 4 | 徐毅荣 | 1,078,860 | 0 | 1,078,860 | 2.02% | 0 | 1,078,860 | 0 | 0 |
| 5 | 徐永棠 | 1,005,480 | 0 | 1,005,480 | 1.89% | 0 | 1,005,480 | 0 | 0 |
| 6 | 施利娟 | 896,280 | 0 | 896,280 | 1.68% | 672,210 | 224,070 | 0 | 0 |
| 7 | 吴一奇 | 882,456 | 0 | 882,456 | 1.66% | 661,842 | 220,614 | 0 | 0 |
| 8 | 李吉明 | 729,240 | 0 | 729,240 | 1.37% | 0 | 729,240 | 0 | 0 |
| 9 | 杨文戟 | 586,824 | 0 | 586,824 | 1.10% | 0 | 586,824 | 0 | 0 |
| 10 | 许殿义 | 437,472 | 0 | 437,472 | 0.82% | 0 | 437,472 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| 合计 | 49,876,612 | - | 49,876,612 | 93.62% | 1,334,052 | 48,542,560 | 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 |
| 李乐 | 董事长 | 男 | 1979年4月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 施利娟 | 副董事长/董秘/副总经理 | 女 | 1967年8月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 罗昆 | 董事/总经理 | 男 | 1979年2月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 缪琼灏 | 董事 | 女 | 1972年3月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 景如画 | 董事 | 女 | 1984年1月 | 2023年5月25日 | 2024年5月16日 |
| 顾磊 | 监事会主席 | 男 | 1986年6月 | 2023年5月25日 | 2024年5月16日 |
| 朱成欣 | 监事 | 男 | 1971年11月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 王银珠 | 职工监事 | 男 | 1986年10月 | 2022年11月14日 | 2024年5月16日 |
| 吴一奇 | 副总经理 | 男 | 1963年8月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 |
| 方佳言 | 副总经理 | 女 | 1982年12月 | 2022年11月22日 | 2024年5月16日 |
| 陈全新 | 财务负责人 | 男 | 1980年1月 | 2023年5月25日 | 2024年5月16日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|--------|
| 景如画 | | 新任 | 董事 | 公司治理需要 |
| 顾磊 | 董事 | 离任 | 监事会主席 | 工作调整 |
| 陈全新 | 监事会主席 | 离任 | 财务负责人 | 工作调整 |
| 韩燕 | 财务负责人 | 离任 | | 工作调整 |

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 景如画 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 顾磊 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 陈全新 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

景如画，女，1984年1月出生，汉族，中共党员，本科学历，经济师。曾就职于长发集团长江投资实业股份有限公司行政办公室、董事会办公室，曾任长发集团长江投资实业股份有限公司党委办公室副主任、证券事务代表。现任长发集团长江投资实业股份有限公司党委办公室主任、证券事务代表、长望科技第三届董事会董事。

顾磊，男，1986年6月出生，汉族，中共党员，大学本科学士。2009年8月参加工作，曾任立信会计师事务所项目经理、复星保德信人寿保险有限公司寿险顾问、长江投资计划财务部高级财务经理、副总经理，长望科技第二届、第三届董事会董事，现任长发集团长江投资实业股份有限公司计划财务部总经理、长望科技第三届监事会监事会主席。

陈全新，男，1980年1月出生，汉族，群众，本科学历学士学位，注册会计师、注册税务师。2003年7月参加工作，曾任上海武峰塑胶有限公司计划员，上海久光百货有限公司行政人员，上海天恩实业有限公司财务，上海喜悦家纺有限公司财务，上海沪中会计师事务所审计经理，众华会计师事务所审计经理，立信会计师事务所审计经理，上海致达科技集团有限公司高级审计经理，长发集团长江投资实业股份有限公司审计室副主任，任长江投资子公司上海长江联合金属交易中心有限公司、上海凤长军谷科技发展有限公司、上海城西路工程管理有限公司、上海宣黄路工程管理有限公司、上海观海路工程管理有限公司监事。现任长发集团长江投资实业股份有限公司职工监事、上海长望气象科技股份有限公司财务负责人（财务总监）。

（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 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 14 | 15 |
| 生产人员 | 58 | 53 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 技术人员 | 23 | 23 |
| 财务人员 | 7 | 7 |
| 员工总计 | 108 | 104 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 45,685,040.19 | 68,286,022.13 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 48,069,333.33 | 25,054,166.67 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 13,584,719.15 | 10,883,949.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 1,998,541.31 | 1,706,203.78 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 1,315,765.02 | 724,513.02 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 32,020,049.82 | 31,815,294.81 |
| 合同资产 | 六、7 | 77,662.50 | 77,662.50 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 186,752.05 | 21,218.06 |
| 流动资产合计 | | 142,937,863.37 | 138,569,030.76 |
| 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 | 六、9 | 42,169,220.37 | 42,563,990.72 |
| 在建工程 | 六、10 | | 59,871.56 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 689,641.47 | 689,641.47 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 3,493.00 | 3,493.00 |
| 非流动资产合计 | | 42,862,354.84 | 43,316,996.75 |
| 资产总计 | | 185,800,218.21 | 181,886,027.51 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 六、13 | 4,799,409.10 | 7,297,599.22 |
| 预收款项 | 六、14 | 82,977.66 | 82,977.66 |
| 合同负债 | 六、15 | 16,698,403.87 | 12,153,928.92 |
| 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 | 六、16 | 1,341,047.73 | 2,742,758.22 |
| 应交税费 | 六、17 | 479,094.74 | 3,472,457.74 |
| 其他应付款 | 六、18 | 11,395,088.31 | 2,804,637.42 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 8,524,800.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、19 | | 74,878.35 |
| 流动负债合计 | | 34,796,021.41 | 28,629,237.53 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | 六、20 | 634,210.00 | 634,210.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、21 | 1,479,884.78 | 1,487,539.00 |
| 递延收益 | 六、22 | 2,082,567.62 | 2,103,856.10 |
| 递延所得税负债 | 六、11 | 65,419.26 | 65,419.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,262,081.66 | 4,291,024.36 |
| 负债合计 | | 39,058,103.07 | 32,920,261.89 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、23 | 53,280,000.00 | 53,280,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 60,517,047.36 | 60,517,047.36 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 3,679,025.66 | 3,679,025.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | 12,600,583.18 | 19,408,990.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 130,076,656.20 | 136,885,063.39 |
| 少数股东权益 | | 16,665,458.94 | 12,080,702.23 |
| 所有者权益合计 | | 146,742,115.14 | 148,965,765.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 185,800,218.21 | 181,886,027.51 |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 26,404,554.89 | 47,486,874.83 |
| 交易性金融资产 | | 48,069,333.33 | 25,054,166.67 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 3,019,278.20 | 3,184,080.71 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,156,265.71 | 1,161,305.71 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 672,050.47 | 133,048.47 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 19,802,660.81 | 21,035,883.63 |
| 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 | | 128,162.05 | |
| 流动资产合计 | | 99,252,305.46 | 98,055,360.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 6,627,533.72 | 6,627,533.72 |
| 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 | | 41,066,869.74 | 41,848,214.03 |
| 在建工程 | | - | 59,871.56 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 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 | | | |
| 非流动资产合计 | | 47,694,403.46 | 48,535,619.31 |
| 资产总计 | | 146,946,708.92 | 146,590,979.33 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 3,010,573.71 | 6,988,890.63 |
| 预收款项 | | 82,977.66 | 82,977.66 |
| 合同负债 | | 10,664,871.47 | 4,153,992.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 593,412.05 | 1,141,785.05 |
| 应交税费 | | 237,892.79 | 1,171,973.69 |
| 其他应付款 | | 9,969,427.74 | 1,462,988.94 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 8,524,800.00 | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 24,559,155.42 | 15,002,608.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 634,210.00 | 634,210.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,082,567.62 | 2,103,856.10 |
| 递延所得税负债 | | 13,541.67 | 13,541.67 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,730,319.29 | 2,751,607.77 |
| 负债合计 | | 27,289,474.71 | 17,754,216.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 53,280,000.00 | 53,280,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 62,544,581.08 | 62,544,581.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,679,025.66 | 3,679,025.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 153,627.47 | 9,333,156.59 |
| 所有者权益合计 | | 119,657,234.21 | 128,836,763.33 |
| 负债和所有者权益合计 | | 146,946,708.92 | 146,590,979.33 |

（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 | 六、27 | 30,727,447.71 | 22,665,832.50 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 30,727,447.71 | 22,665,832.50 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 26,552,986.07 | 21,151,379.35 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 18,389,062.27 | 14,402,312.60 |
| 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 | 六、28 | 385,165.12 | 388,021.58 |
| 销售费用 | 六、29 | 1,441,589.93 | 905,478.76 |
| 管理费用 | 六、30 | 4,315,414.04 | 4,387,791.12 |
| 研发费用 | 六、31 | 2,352,047.51 | 1,369,319.60 |
| 财务费用 | 六、32 | -330,292.80 | -301,544.31 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 六、32 | -337,042.42 | 609,808.25 |
| 加：其他收益 | 六、33 | 156,714.15 | 38,224.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 527,382.96 | 282,417.20 |
| 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） | 六、36 | -281,241.59 | 3,828.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -2,551.31 | -164,985.37 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 177,138.00 | 378,410.51 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,751,903.85 | 2,052,348.94 |
| 加：营业外收入 | 六、39 | 500.00 | |
| 减：营业外支出 | 六、40 | 56,158.45 | 143,462.84 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,696,245.40 | 1,908,886.10 |
| 减：所得税费用 | 六、41 | 645,095.88 | 778,264.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,051,149.52 | 1,130,621.36 |
| 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） | | 4,051,149.52 | 1,130,621.36 |
| 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） | | 2,334,756.71 | 2,167,290.81 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,716,392.81 | -1,036,669.45 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|
| 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 | | 4,051,149.52 | 1,130,621.36 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,716,392.81 | -1,036,669.45 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,334,756.71 | 2,167,290.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0322 | -0.0034 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0322 | -0.0034 |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 14,264,334.02 | 7,027,549.55 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 10,145,830.02 | 5,977,378.05 |
| 税金及附加 | | 358,256.09 | 314,824.24 |
| 销售费用 | | 781,210.98 | 662,536.87 |
| 管理费用 | | 3,272,212.09 | 3,738,201.64 |
| 研发费用 | | 1,326,249.96 | 283,328.46 |
| 财务费用 | | -254,181.25 | -176,169.75 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -259,529.79 | 181,024.20 |
| 加：其他收益 | | 149,514.15 | 35,697.83 |

| | | | |
|-------------------------------|------|-------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 461,314.46 | 282,417.20 |
| 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） | | -20,946.06 | 64,218.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,551.31 | -87,113.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 177,138.00 | 378,410.51 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -600,774.63 | -3,098,919.21 |
| 加：营业外收入 | | 500.00 | |
| 减：营业外支出 | | 54,454.49 | 140,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -654,729.12 | -3,238,919.21 |
| 减：所得税费用 | | | -2,566.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -654,729.12 | -3,236,352.54 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -654,729.12 | -3,236,352.54 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -654,729.12 | -3,236,352.54 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.012 | -0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.012 | -0.06 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 36,401,991.31 | 35,771,140.35 |
| 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 | 六、42 (1) | 1,668,245.46 | 353,885.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,070,236.77 | 36,125,025.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,956,480.03 | 11,373,321.27 |
| 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 | | 10,031,251.62 | 8,743,111.62 |
| 支付的各项税费 | | 5,455,041.81 | 1,644,283.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 (2) | 4,075,281.58 | 1,835,782.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,518,055.04 | 23,596,499.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、43 | -2,447,818.27 | 12,528,526.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 538,985.17 | 317,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 187,138.00 | 8,419,986.80 |
| 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 | 六、42 (3) | 80,000,000.00 | 40,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 80,726,123.17 | 48,737,486.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 129,286.84 | 45,707.97 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、42 (4) | 103,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 103,129,286.84 | 20,045,707.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,403,163.67 | 28,691,778.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,250,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | 2,250,000.00 | |
| 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 | | | 1,051,200.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 1,051,200.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 1,051,200.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,250,000.00 | -1,051,200.00 |
| 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 | 六、43 | -22,600,981.94 | 40,169,105.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 68,286,022.13 | 50,307,175.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、43 | 45,685,040.19 | 90,476,280.31 |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 23,618,650.70 | 19,230,836.89 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,168,374.83 | 429,454.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,787,025.53 | 19,660,291.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,049,694.81 | 3,405,823.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,694,575.90 | 6,207,336.07 |
| 支付的各项税费 | | 3,022,605.76 | 452,983.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,710,279.71 | 1,303,473.58 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 23,477,156.18 | 11,369,616.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,309,869.35 | 8,290,675.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 472,916.67 | 1,847,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 177,138.00 | 8,419,986.80 |
| 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 | | 70,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,650,054.67 | 50,267,486.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 42,243.96 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 93,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 93,042,243.96 | 20,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,392,189.29 | 30,267,486.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | -21,082,319.94 | 38,558,162.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 47,486,874.83 | 27,073,308.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,404,554.89 | 65,631,471.11 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六、18 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六、21 |

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、历史沿革及改制情况

上海长望气象科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由长发集团长江投资实业股份有限公司与自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司现持有由上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913100001332152753 的《营业执照》。

2015 年 4 月 22 日，经股东会决议，全体股东同意对“上海长望气象科技有限公司”进行整体股份制改制，根据立信会计师事务所有限公司于 2015 年 4 月 21 日出具的【信会师报字(2015)第 113763 号】《审计报告》确认，截止 2015 年 3 月 31 日，公司的账面净资产人民币 5,395.00 万元，按照 1：0.654 比例折合股份 3,528.00 万股投入上海长望气象科技股份有限公司，原上海长望气象科技有限公司不再存续，注册资本由人民币 2,940.00 万元变更为人民币 3,528.00 万元。股改后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数(万股) | 持股比例 | 股份性质 |
|------------------|---------|--------|------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 2,646 | 75.00% | 控股股东 |

| 股东名称 | 持股数(万股) | 持股比例 | 股份性质 |
|-------|---------|--------|------|
| 自然人股东 | 882 | 25.00% | 自然人 |
| 合计 | 3,528 | 100% | |

本公司于 2015 年 12 月取得全国中小企业股份转让系统有限公司核发的《关于同意上海长望气象科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

根据本公司 2016 年 1 月 26 日的股东会决议和章程修正案，公司的注册资本由人民币 3,528.00 万元变更为人民币 5,328.00 万元。变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数(万股) | 持股比例 | 股份性质 |
|------------------|---------|---------|-------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 3,146 | 59.05% | 控股股东 |
| 银领资产新三板尊享二期基金 | 1,100 | 20.65% | 基金 |
| 上海泓奕股权投资基金管理有限公司 | 180 | 3.38% | 战略投资者 |
| 自然人股东 | 902 | 16.92% | 自然人 |
| 合计 | 5,328 | 100.00% | |

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司的上述股权结构未发生变化。

2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

截止 2023 年 6 月 30 日，公司法定代表人为李乐，公司注册和总部地址为上海市浦东新区民秋路 669 号 6 幢。截止 2023 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 5,328.00 万元，上海长望气象科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为长望科技，股票代码 835228。

3、所属行业、主营业务、营业范围、主业变更

公司所属行业：仪器仪表制造业。

公司主营业务：气象仪器、环保仪器、水电节能仪器生产、海洋水文观测仪器及机电设备销售。

公司经营范围为：从事气象仪器领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；气象仪器、环保仪器、晶体管收音机、收发讯数据整理设备、电子报警装置、渔业仪器、水电节能仪器生产，从事货物与技术的进出口业务，软件开发，海洋水文观测仪器、机电设备的销售。【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】

本年度公司的主营业务未发生重大变化。

本公司的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司。最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2023 年 8 月 24 日经本公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七、“合并范围的变更”和八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

| 子公司名称 | 公司简称 | 经营范围 |
|----------------|------|---|
| 上海气象仪器厂有限公司 | 气象仪器 | 导航、气象及海洋仪器制造、销售，及相关领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品、通讯器材、计算机软硬件的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 风云数字 | 互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；软件开发；电子产品销售；通讯设备销售；仪器仪表销售；水泥制品销售；金属材料销售；建筑材料销售。【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】 |

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及所属公司(合称“本公司”)财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》相关的规定编制。

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

2、持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 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、租赁应收款和合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合

同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定应收账票据组合的依据如下：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>计量预期信用损失的方法</u> |
|-----------|----------------|---|
| 应收票据组合 1 | 票据类型 | 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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收票据组合 2 | | |

2) 对于划分为组合的应收账款、租赁应收款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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。确定组合的依据如下：

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>计量预期信用损失的方法</u> |
|-----------|-----------------------|---|
| 应收账款组合 1 | 本组合以纳入合并报表范围的子公司划分组合。 | 相互之间的应收款项合并报表予以抵销。不计提预期信用损失。 |
| 应收账款组合 2 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 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) 对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，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。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------|--------------------------------|---|
| 其他应收款组合 1 | 本组合以应收其他暂借款项的账龄作为信用风险特征。 | 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。 |
| 其他应收款组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的内部职工备用金应收款项。 | 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，预期信用损失率为 5%。 |
| 其他应收款组合 3 | 本组合为日常经常活动中应收取各类投标保证金及押金等应收款项。 | 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，预期信用损失率为 5%。 |

组合中，以账龄作为信用风险特征，账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|-----------------|
| 半年以内(含，下同) | 1.00 | 1.00 |
| 半年-1 年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 30.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估

值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9.“金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在途物资、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等；

其中“合同履约成本”详见附注四、13.“合同成本”。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见附注四、9.“金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，本公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体

控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|--------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 44 年 | 4.00% | 2.18% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧

政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

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。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 本公司对使用权资产计提折旧，使用权资产的具体折旧方法参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定（详见本附注三、16.“固定资产”）对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(4) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

19、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (3) 在建工程方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初

始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

(4) 无形资产方法详见附注四、22、“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的

长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 计入使用权资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

27、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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) 收入确认具体方法:

本公司销售产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，即本公司依据与客户签订的销售合同组织生产，在商品已经发出并经客户(或客户指定方)验收并确认产品物权转移后，即表明商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

28、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上

述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

30、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 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（详见本附注四、17“使用权资产”），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。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计

入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括结构性存款。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。第二层次输入值包括：

- ① 活跃市场中类似资产或负债的报价。
- ② 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③ 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。

④ 市场验证的输入值。

第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本报告期未发生重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重大会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3) 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00% |

2、税收优惠及批文

(1) 公司根据国家税务局有关规定，公司于 2020 年 11 月经上海市科学技术委员会批准并获得高新技术企业资质(证书编号：GR202031006096)，并于 2023 年 11 月 18 日到期，到期日前减按 15%税率征收企业所

得税。

(2) 公司根据国家税务局有关规定，子公司上海气象仪器厂有限公司于 2021 年 10 月 9 日经上海市科学技术委员会批准并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202131000516），并于 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部税务总局 科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号）本公司作为科技型中小企业，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）公司及其子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月，除特别说明外，货币单位均为人民币元。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 9,538.04 | 7,422.57 |
| 银行存款 | 45,675,494.26 | 68,278,591.67 |
| 其他货币资金 | 7.89 | 7.89 |
| 合计 | <u>45,685,040.19</u> | <u>68,286,022.13</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | - | - |

2、交易性金融资产

| 项目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>48,069,333.33</u> | <u>25,054,166.67</u> |
| 其中：银行结构性理财产品 | 48,069,333.33 | 25,054,166.67 |
| 合计 | <u>48,069,333.33</u> | <u>25,054,166.67</u> |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|----------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：半年以内 | 8,964,603.94 |
| 半年至 1 年 | 2,530,820.00 |
| 1 年以内小计 | 11,495,423.94 |
| 1 至 2 年 | 2,911,724.30 |
| 2 至 3 年 | 534,550.50 |
| 3 年以上 | 1,985,008.53 |
| 合计 | <u>16,926,707.27</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>16,926,707.27</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,341,988.12</u> | <u>19.74%</u> | <u>13,584,719.15</u> |
| 其中：账龄组合 | 16,926,707.27 | 100.00% | 3,341,988.12 | 19.74% | 13,584,719.15 |
| 合计 | <u>16,926,707.27</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,341,988.12</u> | | <u>13,584,719.15</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>13,974,244.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,090,294.53</u> | <u>22.11%</u> | <u>10,883,949.79</u> |
| 其中：账龄组合 | 13,974,244.32 | 100.00% | 3,090,294.53 | 22.11% | 10,883,949.79 |
| 合计 | <u>13,974,244.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,090,294.53</u> | | <u>10,883,949.79</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：半年以内 | 8,964,603.94 | 89,646.04 | 1.00% |
| 半年至 1 年 | 2,530,820.00 | 126,541.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,911,724.30 | 873,517.30 | 30.00% |
| 2 至 3 年 | 534,550.50 | 267,275.25 | 50.00% |
| 3 年以上 | 1,985,008.53 | 1,985,008.53 | 100.00% |
| 合计 | <u>16,926,707.27</u> | <u>3,341,988.12</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 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | = | = | = | = | = | = |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,090,294.53</u> | <u>251,693.59</u> | = | = | = | <u>3,341,988.12</u> |
| 合计 | <u>3,090,294.53</u> | <u>251,693.59</u> | = | = | = | <u>3,341,988.12</u> |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,676,048.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 523,001.80 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,268,293.01 | 63.46% | 891,915.48 | 52.27% |
| 1 至 2 年 | 380,800.00 | 19.05% | 374,840.00 | 21.97% |
| 2 至 3 年 | 151,400.00 | 7.58% | 241,400.00 | 14.15% |
| 3 年以上 | <u>198,048.30</u> | <u>9.91%</u> | <u>198,048.30</u> | <u>11.61%</u> |
| 合计 | <u>1,998,541.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,706,203.78</u> | <u>100.00%</u> |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末余额 | 未结算原因 |
|----------------|------------|-------|
| 会桥信息技术(上海)有限公司 | 634,391.00 | 尚未到货 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,139,782.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.03%。

5、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 | <u>1,315,765.02</u> | <u>724,513.02</u> |
| 合计 | <u>1,315,765.02</u> | <u>724,513.02</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：半年以内 | 758,485.12 |
| 半年至 1 年 | 120,480.00 |
| 1 年以内小计 | 878,965.12 |
| 1 至 2 年 | 21,200.00 |
| 2 至 3 年 | 182,590.00 |
| 3 年以上 | 320,555.00 |
| 合计 | 1,403,310.12 |

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 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 783,825.00 | 729,325.00 |
| 备用金 | 569,000.00 | |
| 代扣代缴款项 | 50,485.12 | 53,185.12 |
| 合计 | <u>1,403,310.12</u> | <u>782,510.12</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 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) | |
| 期初余额 | 37,577.10 | | 20,420.00 | 57,997.10 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| - 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 | 29,457.00 | - | - | 29,457.00 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 67,034.10 | | 20,420.00 | 87,545.10 |

④ 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 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 57,997.10 | 29,457.00 | - | - | - | 87,545.10 |

本期无坏账准备转回或收回。

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 | 坏账准备 |
|------|-------|-------------------|-------|---------------|------------------|
| | | | | 额合计数的比例 | |
| 第一名 | 备用金 | 155,000.00 | 半年以内 | 11.05% | 7,750.00 |
| 第二名 | 备用金 | 150,000.00 | 半年以内 | 10.69% | 7,500.00 |
| 第三名 | 投标保证金 | 125,000.00 | 半年以内 | 8.91% | 6,250.00 |
| 第四名 | 押金 | 119,980.00 | 半年到1年 | 8.55% | 5,999.00 |
| 第五名 | 押金 | 119,800.00 | 3年以上 | 8.54% | 5,990.00 |
| 合计 | | <u>669,780.00</u> | | <u>47.73%</u> | <u>23,659.50</u> |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,218,952.84 | 3,098,544.59 | 13,120,408.25 | 16,843,902.57 | 2,607,945.06 | 14,235,957.51 |
| 在途物资 | 61,860.16 | 0.00 | 61,860.16 | 188,012.60 | - | 188,012.60 |
| 在产品 | 11,662,987.40 | 70,026.84 | 11,592,960.56 | 9,370,207.22 | 857,687.98 | 8,512,519.24 |
| 库存商品 | 1,187,522.95 | 422,658.85 | 764,864.10 | 889,721.20 | 422,658.85 | 467,062.35 |
| 周转材料 | 7,155.59 | 0.00 | 7,155.59 | 7,155.59 | - | 7,155.59 |
| 合同履约成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - | - |
| 发出商品 | 3,346,711.08 | 0.00 | 3,346,711.08 | 5,241,324.09 | - | 5,241,324.09 |
| 自制半成品 | <u>4,468,750.87</u> | <u>1,342,660.79</u> | <u>3,126,090.08</u> | <u>4,291,149.01</u> | <u>1,127,885.58</u> | <u>3,163,263.43</u> |
| 合计 | <u>36,953,940.89</u> | <u>4,933,891.07</u> | <u>32,020,049.82</u> | <u>36,831,472.28</u> | <u>5,016,177.47</u> | <u>31,815,294.81</u> |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|----------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,607,945.06 | 2,551.31 | | 84,837.71 | - | 2,525,658.66 |

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|---------------------|-----------------|----|------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 857,687.98 | | | | - | 857,687.98 |
| 库存商品 | 422,658.85 | | | | - | 422,658.85 |
| 自制半成品 | <u>1,127,885.58</u> | | | | - | <u>1,127,885.58</u> |
| 合计 | <u>5,016,177.47</u> | <u>2,551.31</u> | | <u>84,837.71</u> | | <u>4,933,891.07</u> |

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

7、合同资产

(1) 合同资产情况

| 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 |
| 应收质保金 | 411,325.00 | 333,662.50 | 77,662.50 | 411,325.00 | 333,662.50 | 77,662.50 |

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额

(3) 按减值准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 减值准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> | 81.12% | <u>77,662.50</u> |
| 合计 | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> | | <u>77,662.50</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 减值准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> | 81.12% | <u>77,662.50</u> |
| 合计 | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> | | <u>77,662.50</u> |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 |
| 半年以内 | - | - | 1.00% |
| 半年至1年 | - | - | 5.00% |
| 1至2年 | - | - | 30.00% |
| 2至3年 | 155,325.00 | 77,662.50 | 50.00% |

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|-------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 |
| 3年以上 | 256,000.00 | 256,000.00 | 100.00% |
| 合计 | <u>411,325.00</u> | <u>333,662.50</u> | |

(4) 本期合同资产计提减值准备的情况

| 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 | 汇率变动 | |
| 合同资产减值准备金额 | 333,662.50 | - | - | - | - | 333,662.50 |

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 留抵增值税 | 186,752.05 | 21,218.06- |
| 合计 | <u>186,752.05</u> | <u>21,218.06-</u> |

9、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 42,169,220.37 | 42,553,437.21 |
| 固定资产清理 | | <u>10,553.51</u> |
| 合计 | <u>42,169,220.37</u> | <u>42,563,990.72</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初余额 | 53,485,597.42 | 5,677,980.60 | 820,965.18 | 6,724,546.79 | 1,631,376.88 | 68,340,466.87 |
| 本期增加金额 | - | - | 356,088.51 | 118,051.88 | 114,738.82 | 588,879.21 |
| 其中：购置 | - | - | 356,088.51 | 118,051.88 | 114,738.82 | 588,879.21 |
| 本期减少金额 | - | - | - | - | 5,085.47 | 5,085.47 |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - | 5,085.47 | 5,085.47 |
| 期末余额 | 53,485,597.42 | 5,677,980.60 | 1,177,053.69 | 6,842,598.67 | 1,741,030.23 | 68,924,260.61 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初余额 | 13,701,394.38 | 4,354,301.26 | 717,986.14 | 5,798,576.02 | 1,214,771.86 | 25,787,029.66 |
| 本期增加金额 | 633,313.54 | 148,376.76 | 28,929.79 | 114,221.64 | 48,000.05 | 972,841.78 |
| 其中：计提 | 633,313.54 | 148,376.76 | 28,929.79 | 114,221.64 | 48,000.05 | 972,841.78 |
| 本期减少金额 | - | - | - | - | 4,831.20 | 4,831.20 |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - | 4,831.20 | 4,831.20 |
| 期末余额 | 14,334,707.92 | 4,502,678.02 | 746,915.93 | 5,912,797.66 | 1,257,940.71 | 26,755,040.24 |
| 减值准备 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 期初余额 | | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | | |
| 其中：计提 | | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | | |
| 期末余额 | | | | | | |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 39,150,889.50 | 1,175,302.58 | 430,137.76 | 929,801.01 | 483,089.52 | 42,169,220.37 |
| 期初账面价值 | 39,784,203.04 | 1,323,679.34 | 102,979.04 | 925,970.77 | 416,605.02 | 42,553,437.21 |

(2) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 电子设备 | | 5,671.31 |
| 机器设备 | | 4,882.20 |
| 合计 | | 10,553.51 |

10、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 在建工程 | | 59,871.56 |
| 工程物资 | = | = |
| 合计 | | 59,871.56 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 场地建设 | 59,871.56 | = | 59,871.56 | 59,871.56 | = | 59,871.56 |
| 合计 | 59,871.56 | = | 59,871.56 | 59,871.56 | = | 59,871.56 |

① 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

(2) 工程物资

无。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 资产减值准备 | 1,256,766.73 | 188,515.01 | 1,256,766.73 | 188,515.01 |
| 其他预计负债 | 1,487,539.00 | 223,130.85 | 1,487,539.00 | 223,130.85 |
| 信用减值准备 | <u>1,853,304.02</u> | <u>277,995.61</u> | <u>1,853,304.02</u> | <u>277,995.61</u> |
| 合计 | | <u>689,641.47</u> | <u>4,597,609.75</u> | <u>689,641.47</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | 54,166.68 | 13,541.67 | 54,166.68 | 13,541.67 |
| 固定资产折旧方法比税法少 | <u>345,850.63</u> | <u>51,877.59</u> | <u>345,850.63</u> | <u>51,877.59</u> |
| 合计 | <u>400,017.31</u> | <u>65,419.26</u> | <u>400,017.31</u> | <u>65,419.26</u> |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,693,136.53 | 5,416,997.85 |
| 可抵扣亏损 | <u>15,918,698.90</u> | <u>13,937,719.82</u> |
| 合计 | <u>21,611,835.43</u> | <u>19,354,717.67</u> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2023年 | - | - |
| 2024年 | 2,504,572.67 | 2,504,572.67 |
| 2025年 | 5,961,460.86 | 5,961,460.86 |
| 2026年 | <u>5,471,686.29</u> | <u>5,471,686.29</u> |
| 2027年 | <u>1,980,979.08</u> | |
| 合计 | <u>15,918,698.90</u> | <u>13,937,719.82</u> |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额(注) | | |
|------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 32,430.00 | 28,937.00 | 3,493.00 | 32,430.00 | 28,937.00 | 3,493.00 |

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付货款及服务费 | 4,799,409.10 | 7,297,599.22 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-------------------|-----------|
| 上海奉贤钱桥塑料制品厂 | 399,104.13 | 尚未偿付 |
| 合计 | <u>399,104.13</u> | |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 82,977.66 | 82,977.66 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 16,698,403.87 | 12,153,928.92 |

16、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 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,644,737.22 | 6,973,239.39 | 8,276,928.88 | 1,341,047.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | | | |
| 辞退福利 | 98,021.00 | - | 98,021.00 | - |
| 合计 | <u>2,742,758.22</u> | <u>8,349,857.37</u> | <u>9,751,567.86</u> | <u>1,341,047.73</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,989,582.49 | 5,213,449.31 | 6,625,523.80 | 675,529.00 |
| 职工福利费 | - | 342,266.62 | 342,266.62 | - |
| 社会保险费 | 93,776.60 | 672,372.46 | 672,372.46 | 93,776.60 |
| 其中：医疗保险费（含生育保险） | 93,776.60 | 659,884.03 | 659,884.03 | 93,776.60 |
| 工伤保险费 | - | 12,488.43 | 12,488.43 | - |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 710,814.00 | 710,814.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 561,378.13 | 34,337.00 | 23,973.00 | 571,742.13 |
| 合计 | <u>2,644,737.22</u> | <u>6,973,239.39</u> | <u>8,374,949.88</u> | <u>1,341,047.73</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | - | 1,321,472.94 | 1,321,472.94 | - |
| 失业保险费 | - | 55,145.04 | 55,145.04 | - |
| 合计 | | <u>1,376,617.98</u> | <u>1,376,617.98</u> | - |

17、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 150,484.40 | 2,252,131.29 |
| 企业所得税 | 216,647.66 | 239,802.76 |
| 代扣代缴个人所得税 | 8,004.97 | 617,012.42 |
| 城市维护建设税 | 5,552.42 | 119,557.36 |
| 房产税 | 84,079.65 | 83,531.48 |
| 土地使用税 | 8,773.20 | 9,590.90 |
| 教育费附加 | 5,552.44 | 119,557.40 |
| 印花税 | | 31,274.13 |
| 合计 | <u>479,094.74</u> | <u>3,472,457.74</u> |

18、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 8,524,800.00 | - |
| 其他应付款 | <u>2,870,288.31</u> | <u>2,804,637.42</u> |
| 合计 | <u>11,395,088.31</u> | <u>2,804,637.42</u> |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|--------|--------------|------|-------------|
| 应付股东股利 | 8,524,800.00 | | |

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付往来款 | 1,472,428.14 | 1,384,138.47 |
| 代扣代缴款项 | - | - |
| 其他待付款项 | 392,933.17 | 27,367.90 |
| 其他应付款项 | 1,004,927.00 | 1,393,131.05 |
| 合计 | <u>2,870,288.31</u> | <u>2,804,637.42</u> |

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------------|-----------|
| 上海市职工保障互助会 | 2,346,575.47 | 非结算性款项 |
| 合计 | <u>2,346,575.47</u> | |

19、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------------|
| 待转销项税额 | | 74,878.35 |
| 合计 | = | <u>74,878.35</u> |

20、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 长期应付款 | 634,210.00 | 634,210.00 |
| 专项应付款 | = | = |
| 合计 | <u>634,210.00</u> | <u>634,210.00</u> |

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 上海仪表劳动人事学会医疗救助金 | 634,210.00 | 634,210.00 |

21、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------|
| 产品质量保证 | 1,479,884.78 | 1,487,539.00 | 预计质保期内发生的费用 |
| 合计 | <u>1,479,884.78</u> | <u>1,487,539.00</u> | |

22、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|-----------|--------------|--------|
| 政府补助 | 2,103,856.10 | | 21,288.48 | 2,082,567.62 | 项目尚未结束 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期计入营业外 | 本期计入其他收 |
|----------------------------|---------------------|------|---------|------------------|
| | | 补助金额 | 收入金额 | 益金额 |
| 新型数字探空仪生产线改造 | 1,280,856.10 | - | - | 21,288.48 |
| 火箭探测（下投式）探空仪 | 583,000.00 | | - | - |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范 | <u>240,000.00</u> | | - | - |
| 合计 | <u>2,103,856.10</u> | | | <u>21,288.48</u> |

(续上表)

| 负债项目 | 本期冲减成本 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 |
|----------------------------|--------|------|-------------------|--------|
| | 费用金额 | | | /与收益相关 |
| 新型数字探空仪生产线改造 | - | - | 1,259,567.62 | 与资产相关 |
| 火箭探测（下投式）探空仪 | - | - | 583,000.00 | 与收益相关 |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范 | = | = | <u>240,000.00</u> | 与收益相关 |
| 合计 | = | = | 2,082,567.62 | |

23、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|----|-------|----|----|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 53,280,000 | - | - | - | - | - | 53,280,000 |

24、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 60,517,047.36 | - | - | 60,517,047.36 |
| 其他资本公积 | = | = | = | = |
| 合计 | <u>60,517,047.36</u> | = | = | <u>60,517,047.36</u> |

25、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 | 3,679,025.66 | | | 3,679,025.66 |
| 任意盈余公积 | = | = | = | = |
| 合计 | <u>3,679,025.66</u> | | | <u>3,679,025.66</u> |

注：根据公司章程规定按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

26、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 19,408,990.37 | 12,736,293.11 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(注) | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 调整后期初未分配利润 | 19,408,990.37 | 12,736,293.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,716,392.81 | -1,036,669.45 |
| 减：提取法定盈余公积（附注六、25） | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 21,125,383.18 | 11,699,623.66 |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 30,727,447.71 | 18,389,062.27 | 22,483,420.75 | 14,131,436.73 |
| 其他业务 | | | <u>182,411.75</u> | <u>214,807.30</u> |
| 合计 | <u>30,727,447.71</u> | <u>18,389,062.27</u> | <u>22,665,832.50</u> | <u>14,346,244.03</u> |

(2) 营业收入具体情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|----------------------|
| 营业收入 | 30,727,447.71 | 22,665,832.50 |
| 减：与主营业务无关的业务收入 | | 0 |
| 减：不具备商业实质的收入 | - | - |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 30,727,447.71 | <u>22,665,832.50</u> |

(3) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 本期发生额 |
|-------------|---------------|
| 按经营地区分类 | |
| 其中：中国境内 | 30,727,447.71 |
| 按收入类型分类 | |
| 其中：产品销售 | 30,727,447.71 |
| 租赁和物业管理 | 0 |
| 咨询服务 | 0 |
| 其他 | 0 |
| 按收入确认时间分类 | |
| 其中：在某一时刻点转让 | 30,727,447.71 |
| 在某一时段内提供 | - |
| 合计 | 30,727,447.71 |

前五名客户收入情况：

| <u>公司名称</u> | <u>营业收入金额</u> | <u>占公司全部营业收入的比例(%)</u> |
|-------------|---------------------|------------------------|
| 客户一 | 3,792,079.44 | 12.34% |
| 客户二 | 1,151,540.49 | 3.75% |
| 客户三 | 1,143,849.55 | 3.72% |
| 客户四 | 1,486,353.98 | 4.84% |
| 客户五 | 1,097,345.14 | 3.57% |
| 合计 | <u>8,671,168.60</u> | <u>28.22%</u> |

28、税金及附加

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 86,558.74 | 135,790.45 |
| 房产税 | 191,733.71 | 95,121.16 |
| 土地使用税 | 17,546.40 | 19,999.50 |
| 车船税 | 2,205.00 | 1,320 |
| 教育费附加 | 86,558.77 | 135,790.47 |
| 合计 | <u>384,602.62</u> | <u>388,021.58</u> |

29、销售费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 554,380.09 | 499,913.59 |
| 差旅费 | 221,401.03 | 91,430.60 |
| 产品修理费 | 30,613.27 | 81,276.94 |
| 汽车费 | 2,620.34 | 114,080.65 |
| 办公费 | 238,271.68 | 34,607.61 |
| 业务招待费 | 119,796.86 | 15,499.70 |
| 折旧费 | 45,377.74 | 23,015.91 |
| 其他 | 229,128.92 | 45,653.76 |
| 合计 | <u>1,441,589.93</u> | <u>905,478.76</u> |

30、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,027,749.23 | 3,203,186.32 |
| 折旧费 | 470,265.42 | 360,012.65 |
| 办公费 | 148,048.50 | 142,696.96 |
| 咨询服务费 | 39,007.11 | 191,545.31 |
| 聘请中介机构费 | 1,660.00 | 25,546.13 |
| 物业管理费 | 105,142.86 | 205,651.43 |
| 修理费 | 78,264.51 | 57,637.32 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 差旅费 | 100,980.37 | 31,769.68 |
| 保险费 | 40,917.90 | 50,337.24 |
| 租赁费 | 15,000.00 | |
| 车辆费 | 66,602.78 | 3,444.11 |
| 业务招待费 | 12,002.38 | 18,280.90 |
| 质控费 | 54,397.98 | |
| 其他 | 155,375.00 | 97,683.07 |
| 合计 | <u>4,315,414.04</u> | <u>4,387,791.12</u> |

31、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,339,560.40 | 1,028,527.92 |
| 折旧与摊销费 | 133,066.49 | 31,556.82 |
| 新产品研发费 | 158,879.06 | 112,871.29 |
| 材料费 | 371,671.69 | 59,970.63 |
| 其他 | 348,869.87 | 136,392.94 |
| 合计 | <u>2,352,047.51</u> | <u>1,369,319.60</u> |

32、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | -337,042.42 | -308,504.41 |
| 手续费 | 6,749.62 | 6,960.10 |
| 合计 | <u>-330,292.80</u> | <u>-301,544.31</u> |

33、其他收益

| 项目(产生其他收益的来源) | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 政府补助 | 139,488.48 | 35,439.88 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 3,111.67 | 2,785.05 |
| 残疾人就业补贴 | 14,114.00 | 11,624.30 |
| 合计 | <u>156,714.15</u> | <u>38,224.93</u> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------|
| 新型数字探空仪生产线改造补贴 | 21,288.48 | 23,815.58 | 资产相关 |
| 聘用残疾人员工奖励 | | 11,624.30 | 收益相关 |
| 财政扶持款 | 118,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | <u>139,488.48</u> | <u>35,439.88</u> | ∕ |

34、投资收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 527,382.96 | 282,417.20 |

35、公允价值变动收益

| <u>产生公允价值变动收益的来源</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | | |

36、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -251,693.59 | -64,876.56 |
| 其他应收款坏账损失 | -29,548.00 | -9,166.52 |
| 合计 | <u>-281,241.59</u> | <u>-74,043.08</u> |

37、资产减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-------------------|------------------|--------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,551.31 | -164,985.37 |
| 合计 | <u>-2,551.31</u> | <u>-164,985.37</u> |

38、资产处置收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得(损失以“-”填列)(注) | 177,138.00 | 378,410.51 |

注：资产处置交易见附注六、9、“固定资产”注释。

39、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|---------------|--------------|----------------------|
| 其他 | <u>500.00</u> | | <u>500.00</u> |
| 合计 | <u>500.00</u> | | <u>500.00</u> |

40、营业外支出

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,958.23 | 143,462.84 | 1,958.23 |
| 罚没及滞纳金支出 | 4,200.22 | | 4,200.22 |
| 公益性捐赠 | 50,000.00 | - | 50,000.00 |
| 合计 | <u>56,158.45</u> | <u>143,462.84</u> | <u>56,158.45</u> |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 645,095.88 | 778,264.74 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 645,095.88 | <u>778,264.74</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 4,755,176.38 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 713,276.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 297,146.86 |
| 研发费加计扣除的影响 | -365,327.44 |
| 所得税费用 | <u>645,095.88</u> |

42、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

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 1,323,503.04 | 9,941.12 |
| 政府补助及其他收益 | 7,200.00 | 35,439.88 |
| 利息收入 | 337,042.42 | 308,504.41 |
| 营业外收入 | 500.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>1,668,245.46</u> | <u>353,885.41</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 1,848,467.70 | 196,006.30 |
| 费用支出 | 2,165,864.04 | 1,492,816.10 |
| 营业外支出 | 54,200.22 | 140,000.00 |
| 财务费用 | 6,749.62 | 6,960.10 |
| 合计 | <u>4,075,281.58</u> | <u>1,835,782.50</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------|--------------|
| 结构性存款 | 80,000,000.00 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 国债逆回购赎回 | - | 40,000,000.00 |
| 合计 | <u>80,000,000.00</u> | <u>40,000,000.00</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 结构性存款 | 103,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 国债逆回购 | - | - |
| 合计 | <u>103,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,051,149.52 | 1,130,621.36 |
| 加：资产减值准备 | 2,551.31 | 164,985.37 |
| 信用减值准备 | 281,241.59 | -3,828.52 |
| 固定资产折旧、投资性地产折旧、使用权资产折旧 | 972,841.78 | 883,510.45 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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) | -177,138.00 | -378,410.51 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,958.23 | 0.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | 0.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -527,382.96 | -282,417.20 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | 0.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | -2,566.67 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -204,755.01 | 3,610,827.83 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -2,582,517.05 | -2,988,882.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -4,265,767.68 | 10,124,389.88 |
| 其他 | | 270,296.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-2,447,818.27</u> | <u>12,528,526.40</u> |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 45,685,040.19 | 90,476,280.31 |
| 减：现金的年初余额 | 68,286,022.13 | 50,307,175.05 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-22,600,981.94</u> | <u>40,169,105.23</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| ① 现金 | 45,685,040.19 | 90,476,280.31 |
| 其中：库存现金 | 9,538.04 | 17,965.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 45,675,494.26 | 90,458,314.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7.89 | 0.00 |
| ② 现金等价物 | - | - |
| 其中：3个月内到期的债券投资 | - | - |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | <u>45,685,040.19</u> | <u>90,476,280.31</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

44、所有权或使用权受到限制的资产

无。

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|-------------------|-------|-------------------|
| 新型数字探空仪生产线改造 | 21,288.48 | 与资产相关 | 21,288.48 |
| 财政扶持款 | 118,200.00 | 与收益相关 | 118,200.00 |
| 合计 | <u>139,488.48</u> | | <u>139,488.48</u> |

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|------------------------|---------------|--------|----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区川沙路 1245 号第 7 幢 | 制造业 | 51.00% | - | 同一控制下合并 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 上海 | 中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 | 软件和信息 技术服务 | 45.56% | - | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|-------------|------|------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | 号二层西区 205 室 | | | | |

注：

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有上海长望风云数字科技有限公司 45.5556%的股权，上海虹云信息科技有限公司持有上海长望风云数字科技有限公司 5.556%的股权。按一致行动人协议约定，双方在上海长望风云数字科技有限公司股东会、董事会表决中，长望科技拥有最终决定权。因此，长望科技持有上海长望风云数字科技有限公司 51.11%的表决权。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 | 本期归属于少 | 本期向少数股 | 期末少数股东 |
|----------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 持股比例 | 数股东的损益 | 东支付的股利 | 权益余额 |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 49.00% | 2,334,756.71 | | 14,215,458.94 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 54.44% | - | - | 2,450,000.00 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 39,370,254.27 | 3,093,435.06 | 42,463,689.33 | 11,409,028.44 | 2,043,520.19 | 13,452,548.63 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 4,523,090.33 | - | 4,523,090.33 | 23,090.33 | - | 23,090.33 |

(续上表 1)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 39,922,626.16 | 3,124,204.98 | 43,046,831.14 | 16,249,679.91 | 2,550,820.15 | 18,800,500.06 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 2,250,000.00 | - | 2,250,000.00 | - | - | - |

(续上表 2)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 16,987,277.15 | 4,764,809.62 | 4,764,809.62 | -2,654,976.42 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | - | - | - | -146,709.67 |

(续上表 3)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 15,851,813.92 | 4,423,042.47 | 4,423,042.47 | 4,237,850.98 |

九、租赁

1、本公司作为承租人

(1) 计入本年损益情况

| 项目 | 计入本年损益 | |
|----------------|------------------|-----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 主营业务成本/管理费用/研发费用 | 15,000.00 |

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|----------------------------|----------|-----------|
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 15,000.00 |

2、本公司作为出租人

无。

十、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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。本公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险和市场风险。

1、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。

本公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、合同资产和其他应收款等。

由于货币资金的交易对于主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。本公司其他金融资产包括应收账款、合同资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。本公司于每个资产负债表日审核分组别的应收账款及合同资产的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。

2、流动风险

流动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。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司流动负债余额为 0.35 亿元，流动资产余额 1.43 亿元，其中货币资金余额为 0.46 亿元，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、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。本公司受利率风险、汇率变动风险影响较小。

十一、公允价值的披露

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 | | | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | |
| (1) 持续的公允价值计量 | | | | |
| ① 交易性金融资产 | - | 48,069,333.33 | - | 48,069,333.33 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | 48,069,333.33 | - | 48,069,333.33 |
| 债务工具投资 | - | 48,069,333.33 | - | 48,069,333.33 |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - | - |
| 债务工具投资 | - | - | - | - |
| 权益工具投资 | - | - | - | - |
| ② 应收款项融资 | - | - | - | - |
| ③ 其他债权投资 | - | - | - | - |
| ④ 其他权益工具投资 | - | - | - | - |
| ⑤ 其他非流动金融资产 | - | - | - | - |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| | 公允价值计量 | 公允价值计量 | 公允价值计量 | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | 48,069,333.33 | - | 48,069,333.33 |

2、公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、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
公司对持有的交易性金融资产根据合同约定的保底利率确定计量项目的公允价值。

4、持续和非持续第三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
公司在考虑信用风险、货币时间价值等因素，采用现金流量折现法、股利折现法等估值技术计算确定计量项目的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (人民币万元) | 母公司对本公司的 持股比例 | 母公司对本公司的表 决权比例 |
|------------------|-----|------|-----------------|------------------|-------------------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 上海 | 实业投资 | 36,527.04 | 59.05% | 59.05% |

本公司的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司，本公司的最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八 1、(1)企业集团的构成。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方应收应付款项

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在需披露的其他资产负债表日后重大事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他重要事项需披露。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|---------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：半年以内 | 2,023,047.74 |
| 半年至 1 年 | 61,600.00 |
| 1 年以内小计 | 2,084,647.74 |
| 1 至 2 年 | <u>1,342,351.00</u> |
| 2 至 3 年 | 36,500.50 |
| 3 年以上 | 820,862.78 |
| 合计 | <u>4,284,362.02</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|-----------------|--------------|--------------|--------|-----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,284,362.02 | 100.00% | 1,265,083.82 | 29.53% | 3,019,278.20 |
| 其中：账龄组合 | 4,279,862.02 | 99.89% | 1,265,083.82 | 29.56% | 3,014,778.20 |
| 合并范围内关联方组合 | <u>4,500.00</u> | <u>0.11%</u> | = | - | <u>4,500.00</u> |
| 合计 | 4,284,362.02 | 100.00% | 1,265,083.82 | / | 3,019,278.20 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,455,016.47 | 100.00% | 1,270,935.76 | 28.53% | 3,184,080.71 |
| 其中：账龄组合 | 4,392,347.74 | 98.59% | 1,270,935.76 | 28.94% | 3,121,411.98 |
| 合并范围内关联方组合 | <u>62,668.73</u> | <u>1.41%</u> | = | - | <u>62,668.73</u> |
| 合计 | <u>4,455,016.47</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,270,935.76</u> | / | <u>3,184,080.71</u> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备::

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：半年以内 | 2,018,547.74 | 20,185.49 | 1.00% |
| 半年至 1 年 | 61,600.00 | 3,080.00 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 2,080,147.74 | 402,705.30 | 1.12% |
| 1 至 2 年 | 1,342,351.00 | 18,250.25 | 30.00% |
| 2 至 3 年 | 36,500.50 | 20,185.49 | 50.00% |
| 3 年以上 | 820,862.78 | 820,862.78 | <u>100.00%</u> |
| 合计 | <u>4,279,862.02</u> | <u>1,270,935.76</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 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,270,935.76</u> | | <u>5,851.94</u> | = | = | <u>1,265,083.82</u> |
| 合计 | <u>1,270,935.76</u> | | <u>5,851.94</u> | = | = | <u>1,265,083.82</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,187,008.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 345,686.40 元。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>672,050.47</u> | <u>133,048.47</u> |
| 合计 | <u>672,050.47</u> | <u>133,048.47</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|-------------------|
| 1 年以内 | - |
| 其中：半年以内 | 701,980.32 |
| 半年至 1 年 | 500.00 |
| 1 年以内小计 | 702,480.32 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | 20,420.00 |
| 合计 | <u>722,900.32</u> |

② 其他应收款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 | 159,920.00 | 50,420.00 |
| 应收往来款 | 562,980.32 | <u>106,680.32</u> |
| 合计 | <u>722,900.32</u> | <u>157,100.32</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 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) | |
| 期初余额 | 3,631.85 | | 20,420.00 | 24,051.85 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | - | - | - | - |
| - 转入第三阶段 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预 | 整个存续期预期 | 整个存续期预期 | |
| | 期信用损失 | 信用损失(未发 生信用减值) | 信用损失(已发 生信用减值) | |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 26,798.00 | - | - | 26,798.00 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 30,429.85 | | 20,420.00 | 50,849.85 |

④ 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 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 20,420.00 | - | - | - | - | 20,420.00 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,631.85</u> | <u>26,798.00</u> | = | = | = | <u>30,429.85</u> |
| 合计 | <u>24,051.85</u> | <u>26,798.00</u> | = | = | = | <u>50,849.85</u> |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------|-------|-------------------|-------|--------|------------------|
| 第一名 | 备用金 | 155,000.00 | 半年以内 | 21.44% | 7,750.00 |
| 第二名 | 备用金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 20.75% | 7,500.00 |
| 第三名 | 备用金 | 100,000.00 | 半年以内 | 13.83% | 5,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 125,000.00 | 3 年以上 | 17.29% | 6,250.00 |
| 第五名 | 押金 | 53,495.20 | 3 年以上 | 7.40% | 7,750.00 |
| 合计 | / | <u>583,495.20</u> | | 80.72% | <u>26,500.00</u> |

3、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 | 6,627,533.72 | - | 6,627,533.72 | 6,627,533.72 | - | 6,627,533.72 |
| 对联营、合营企 业投资 | = | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>6,627,533.72</u> | = | <u>6,627,533.72</u> | <u>6,627,533.72</u> | = | <u>6,627,533.72</u> |

(1) 对子公司投资

| <u>被投资单位</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期末余额</u> | <u>本期计提 减值准备</u> | <u>减值准备 期末余额</u> |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 上海气象仪器厂 有限公司 | 4,577,533.72 | - | - | 4,577,533.72 | - | - |
| 上海长望风云数 字科技有限公司 | 2,050,000.00 | | - | 2,050,000.00 | - | - |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | | <u>上期发生额</u> | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 主营业务 | 13,740,170.56 | 10,145,830.02 | 6,935,328.42 | 5,788,912.21 |
| 其他业务 | 524,163.46 | | 92,221.13 | 188,465.84 |
| 合计 | <u>14,264,334.02</u> | <u>10,145,830.02</u> | <u>7,027,549.55</u> | <u>5,977,378.05</u> |

(2) 合同产生的收入情况

| <u>合同分类</u> | <u>本期发生额</u> |
|-------------|---------------|
| 按经营地区分类 | |
| 其中：中国境内 | 14,264,334.02 |
| 按收入类型分类 | |
| 其中：产品销售 | 13,740,170.56 |
| 租赁和物业管理 | 524,163.46 |
| 咨询服务 | |
| 其他 | |
| 按收入确认时间分类 | |
| 其中：在某一时间点转让 | 14,264,334.02 |
| 在某一时段内提供 | |
| 合计 | 14,264,334.02 |

5、投资收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | <u>461,314.46</u> | <u>282,417.20</u> |
| 合计 | <u>461,314.46</u> | <u>282,417.20</u> |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 175,179.77 | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 156,714.15 | - |
| 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 | 527,382.96 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,700.22 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 805,576.66 | - |
| 减：所得税影响额 | 120,836.50 | - |
| 少数股东权益影响额 | 29,806.63 | - |
| 合计 | 654,933.53 | - |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | (元/股) | (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.16% | 0.0322 | 0.0322 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72% | 0.0199 | 0.0199 |

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 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 175,179.77 |
| 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） | 156,714.15 |
| 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 | 527,382.96 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,700.22 |
| 非经常性损益合计 | 805,576.66 |
| 减：所得税影响数 | 120,836.50 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 29,806.63 |
| 非经常性损益净额 | 654,933.53 |

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