



叙简科技

NEEQ : 838934

杭州叙简科技股份有限公司

HANGZHOU SCOOPER TECHNOLOGY INC.



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、公司负责人金国庆、主管会计工作负责人孙琳及会计机构负责人（会计主管人员）肖芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	109
附件 II	融资情况 .....	110

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	杭州市余杭区仓前街道仓兴街 1390 号 9 幢 A 座 3 楼办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、叙简科技	指	杭州叙简科技股份有限公司
控股股东	指	杭州叙简投资管理有限公司
实际控制人	指	金国庆
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
公司章程	指	杭州叙简科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	杭州叙简科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州叙简科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州叙简科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州叙简科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU SCOOPER TECHNOLOGY INC. SCOOPER		
法定代表人	金国庆	成立时间	2012年9月29日
控股股东	控股股东为（杭州叙简投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金国庆），一致行动人为邬文达、李华松、胡松涛、杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-信息传输、软件和信息技术服务业(I65-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	以事中指挥救援与事前监测预警为服务目标，公司主要产品为应急指挥平台与安全物联网平台，含应急软件、融合通信系统、智能指挥终端、安全物联网应用系统、安全物联网数据及安全物联网感知设备。		
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	叙简科技	证券代码	838934
挂牌时间	2016年8月18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）	87,830,002
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹书娟	联系地址	杭州市余杭区仓前街道仓兴街1390号9幢A座3楼
电话	0571-57898699	电子邮箱	yinshujuan@scooper.com.cn
传真	0571-57898719		
公司办公地址	杭州市余杭区仓前街道仓兴街1390号9幢A座3楼	邮政编码	310023
公司网址	<a href="http://www.scooper.com.cn/">http://www.scooper.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110053680417G		
注册地址	浙江省杭州市余杭区五常街道文一西路998号18幢812室		
注册资本（元）	87,830,002元	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

根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于信息系统集成服务（I6520）行业。公司专注于公共安全产业整体解决方案及服务的提供，公司始终奉行“聚焦、专业、价值”的经营理念，服务领域涵盖城市应急、城市生命线监测工程、地震减灾、公共卫生、基层治理、智慧人防、智慧矿山、智慧园区。立足行业特征，从需求出发支持功能个性化定制，为客户提供更高效的管理手段、全面提升事件处置水平，实现科学指挥。公司主营业务为公共安全及应急平台软件及硬件装备产品的研发、生产、销售及相关服务。

公司以研发为核心，于2013年成立应用软件研发中心，2018年成立智能终端研发中心，2021年成立仪器仪表研发中心。应用软件研发中心以输出行业应用场景标准化系统平台产品为主，含融合通信（指挥调度）产品，支持项目个性化需求定制等，已有应急指挥信息系统、园区应急指挥系统、城市综合应急平台、综合管廊统一管理平台、公共卫生应急指挥系统、司法行政应急指挥平台、官网应急指挥平台、矿井水害微震监测系统、场馆应急指挥系统、地震减灾系列信息化系统、智慧人防综合应用平台、基层四源治理平台产品；智能终端研发中心已实现了4G、5G记录仪产品及桌面指挥终端产品上市销售；仪器仪表研发中心在研产品主要是矿井水害微震监测仪器、城市地下空间拖曳式TEM检测仪器、道理塌陷检测仪器等。

在业务方面，公司根据产品线设S2G政府事业部、城市事业部及能源事业部，根据区域设杭州、北京、成都、广州及西安五大业务中心，以五个业务中心辐射全国。事业部均设有市场、销售、售前部门，开展业务时，由市场与销售部门链接客户及用户后，由售前技术人员根据用户需求提供产品方案给客户参加招投标，中标后与客户签订销售合同，公司用户以政府及大型企业为主，客户主要为各集成商、运营商等企业。城市事业部以直销、代理、OEM、ODM为主要模式，智能终端产品市场主要集中在执法与非执法两个体系，执法体系主要是公安、城管、交警等，非执法体系主要是铁路、电力、林业、化工、保险、物业等。能源事业部以能源行业为主要市场，以安全物联网产品在城市生命线建设方面应用与销售。

凭借较强的研发能力和多年行业资源的沉淀积累，公司现已成为一家公共安全与应急整体解决方案的提供商。今后，公司将在现有产品和技术的基础上，进行横向和纵向的进一步发展，更多行业场景化应用系统平台及更多感知设备系统（系列化智能终端、系列化仪器仪表）。

#### 1、销售模式：

公司以直销与经销相结合的销售模式为主，公司已有约10806家客户，其中活跃客户约占60%，生态合作及联合方案发布厂家持续增加，业务辐射全国省级、区县行政区。根据《政府采购法》的规定，政府部门和企业单位的采购须进行招投标，公司为政府各机关部门提供产品、服务及系统化解决方案的资格一般通过招投标方式获得，中标后与客户签订销售合同、技术开发服务等合同。公司提供应用平台软件和配套硬件，一般由公司提供安装、调试及其他售后服务，由客户验收后，交付用户使用。

#### 2、定价模式：

公司平台软件产品与技术服务均属于非标产品和解决方案，因用户需求存在差异，公司可提供软件与解决方案的定制化设计、开发，软件产品与技术服务价格呈现较大的差异；智能终端产品与仪器仪表产品属于标准化硬件产品。目前公司主要通过招投标方式、协议、单一来源采购方式获得订单，公司产品价格以成本及合理利润确定。

### 3、结算方式：

公司涉及需要安装的销售合同签订后，客户通常先行支付预付款 30%，产品和服务交付验收后支付 60%-65%，客户预留 5%-10%的质保金，通常在项目验收后 12 个月或少数项目在 36 个月后支付质保尾款；公司产品不涉及安装的产品销售合同，客户通常先行支付预付款 30%-40%，待产品完成发货签收后支付 60%-65%，客户预留 5%-10%的质保金。由于公司最终用户集中于政府领域，政府领域用户通常实行预算管理制度和集中采购制度，审批通常集中在上半年，订单从年中开始增多，大部分产品惯于第四季度进行项目验收并支付验收款项，因此公司的营业收入确认呈现明显的季节性特点。

### 4、市场策略：

“技术引领、标准先行、体系覆盖”是公司在公共安全及应急市场的主要市场策略。在技术方面，公司截止 2023 年 6 月 30 日，公司已获专利授权 167 项，在申请中的专利共有 65 项，软件著作权登记共计 437 项，公司荣获 2022 年省级企业研究院、2023 年国家专精特新小巨人企业。

标准方面，公司积极参与国家标准《城市地下空间数据要求》标准制定，参与行业《城镇综合管廊监控与报警系统技术标准》、《城市地下空间数据要求》标准制定，参与行业《智慧戒毒安全防范系统技术规范》标准制定，参与《燃气安全专业应急救援队伍建设规范》团体标准制定，通过标准优势扩大公司的市场优势和领先地位。

体系覆盖方面，公司在公共安全及应急应用方面，已实现省部级用户共计 90 余户，地级市用户共计 560 余户，区县级用户共计 1200 余户，园区与企业级用户共计 230 余户。

## （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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	浙江省叙简公共安全省级企业研究院
详细情况	<p>1、2023 年 1 月 13 日，杭州市经济和信息化局发布 2022 年度浙江省专精特新中小企业名单，全市共认定 505 家企业，叙简科技位列全市第 18 名。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 12 月 16 日，有效期三年，证书编号：GR202133006883，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发（2016）32 号]。</p> <p>3、公司于 2014 年即获得“科技型中小企业”证书。</p> <p>4、2023 年 1 月 4 日，浙江省科学技术厅发布《关于 2022 拟认定省级企业研发机构名单的公示》，经浙江省科学技术厅评审、公示，公示的“浙江省叙简公共安全企业研究院”被认定为省级企业研究院。</p> <p>以上证书及资质，对公司的企业形象、商业信誉、项目申报、</p>

税收优惠政策的享有等方面都有良好的影响，有利于公司的生产和经营，有利于公司更好的实现未来的发展目标。

## 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	48,516,333.79	47,283,274.24	2.61%
毛利率%	67.28%	64.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,532,050.13	4,274,612.02	-17.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,843,018.05	2,708,612.85	-31.96%
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）	5.44%	7.57%	-
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）	2.84%	4.79%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-19.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,376,674.10	170,645,010.60	-10.12%
负债总计	100,467,440.11	118,404,463.04	-15.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,678,030.78	63,145,980.65	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.72	5.56%
资产负债率%（母公司）	45.72%	52.67%	-
资产负债率%（合并）	65.50%	69.39%	-
流动比率	120.93%	128.82%	-
利息保障倍数	0.41	2.82	-
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	-9,256,313.45	-6,694,573.07	-38.27%
应收账款周转率	0.60	0.62	-
存货周转率	0.60	0.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.12%	5.72%	-
营业收入增长率%	2.61%	24.55%	-
净利润增长率%	-17.37%	134.71%	-

### 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	20,166,406.48	13.15%	36,362,566.84	21.31%	-44.54%
应收票据	3,310,745.78	2.16%	923,437.12	0.54%	258.52%
应收账款	55,018,929.86	35.87%	59,240,508.55	34.72%	-7.13%
存货	26,819,568.67	17.49%	25,959,378.25	15.21%	3.31%
长期股权投资	534,407.14	0.35%	539,524.38	0.32%	-0.95%
固定资产	4,205,073.40	2.74%	3,620,820.65	2.12%	16.14%
无形资产	14,318,908.64	9.34%	15,416,672.48	9.03%	-7.12%
短期借款	58,500,000.00	38.14%	63,545,000.00	37.24%	-7.94%
一年内到期的非流动负债	10,298,616.22	6.71%	298,616.22	0.17%	3,348.78%
长期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	5.86%	-100.00%
递延所得税资产	10,348,713.64	6.75%	9,288,138.80	5.44%	11.42%
应付账款	14,873,454.31	9.70%	24,602,217.53	14.42%	-39.54%
合同负债	1,636,759.26	1.07%	5,906,861.71	3.46%	-72.29%
资产合计	153,376,674.10	100.00%	170,645,010.60	100.00%	-10.12%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末金额20,166,406.48元，较上年期末下降44.54%。原因为：本期公司向银行融资金额较上年同期减少5,045,000.00元，本期公司偿还债务支付的现金较上年同期增加14,045,000.00元。

2、应收票据：本期期末金额3,310,745.78元，较上年期末上涨258.52%。原因为：本期应收账款以票据结算方式较上年同期增加金额2,387,308.66元。

3、一年内到期的非流动负债：本期期末金额10,298,616.22元，较上年期末298,616.22元上涨3348.78%。原因为：本期长期借款10,000,000.00元归类至一年内到期的非流动负债。

4、长期借款：本期期末较上年期末减少10,000,000.00元，下降100%。原因为：本期长期借款10,000,000.00元归类至一年内到期的非流动负债。

5、应付账款：本期期末金额14,873,454.31元，较上年期末下降39.54%。原因为：本期支付上年期末应付款项，故本期应付账款减少。

6、合同负债：本期期末金额1,636,759.26元，较上年期末下降72.29%。原因为：项目完工交付确认收入，结转了项目转让承诺商品前已收款项所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比	

				重%	
营业收入	48,516,333.79	-	47,283,274.24	-	2.61%
营业成本	15,875,131.88	32.72%	16,770,800.05	35.47%	-5.34%
毛利率	67.28%	-	64.53%	-	-
销售费用	10,198,655.08	21.02%	9,712,433.99	20.54%	5.01%
管理费用	6,310,842.40	13.01%	6,044,694.42	12.78%	4.40%
研发费用	21,166,869.32	43.63%	15,165,689.69	32.07%	39.57%
财务费用	1,240,125.09	2.56%	980,202.70	2.07%	26.52%
信用减值损失	1,389,000.74	2.86%	-399,359.70	-0.84%	-447.81%
其他收益	4,600,450.83	9.48%	4,984,132.41	10.54%	-7.70%
投资收益	-5,117.24	-0.01%	-94,891.56	-0.20%	94.61%
营业利润	-547,471.59	-1.13%	2,761,096.98	5.84%	-119.83%
净利润	318,686.43	0.66%	3,174,134.95	6.71%	-89.96%
经营活动产生的现金流量净额	-9,256,313.45	-	-6,694,573.07	-	-38.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,206,246.01	-	-251,144.00	-	-380.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,733,600.90	-	15,369,568.85	-	-137.30%

#### 项目重大变动原因：

1、研发费用：本期较上年同期增加 6,001,179.63 元，增长 39.57%，原因为：（1）本期研发人员职工薪酬较上年同期增加 4,152,668.65 元；（2）中介服务费、差旅费、会议费本期较上年同期增加 1,050,915.82 元；（3）直接投入本期较上年同期增加 360,497.80 元。

2、信用减值损失：本期较上年同期下降 447.81%，原因为：本期应收账款收回，坏账损失本期较上年同期下降 1,788,360.44 元。

3、投资收益：本期金额-5,117.24 元，较上年同期相较增长 94.61%，原因为：联营企业经营亏损产生的投资收益本期较上年同期减少。

4、营业利润：本期实现营业利润-547,471.59 元，较上年同期相较下降 119.83%，原因为：公司本期在安全物联网平台产品增加了研发及市场营销投入。

5、净利润：本期实现净利润 318,686.43 元，较上年同期相较减少 2,855,448.52 元，下降 89.96%，原因为：营业利润较上年同期减少 3,308,568.57 元。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 9,256,313.45 元，下降 38.27%，原因为：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 11,229,941.13 元，上涨 26.55%；（2）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,474,091.51 元，上涨 36.32%；（3）本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 4,247,902.24 元，上涨 18.64%。

7、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 1,206,246.01 元，下降 380.30%，原因为：收回投资收到的现金较上年同期减少 2,303,076.21 元。

8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 5,733,600.90 元，下降 137.30%，原因为：（1）本期取得借款收到的现金较上年同期减少 5,000,000.00 元；（2）偿还债务支付的现金较上年同期增加 14,045,000.00 元。

#### 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
杭州叙简未兰电子有限公司	子公司	生产、销售电子产品、通信设备、物联网设备；通信信息系统、物联网信息系统	25,000,000	41,378,643.23	20,917,176.04	10,401,381.06	-548,389.92
杭州帕森科技有限公司	子公司	技术开发,技术咨询,计算机软硬件系统	7,500,000	2,500,663.64	-6,670,698.06	0.00	-277,120.12
杭州叙简安智信息技术有限公司	子公司	移动手持终端和通讯终	3,000,000	2,450,392.38	-10,821,064.91	0.00	-247,201.10

		端产品研发及销售					
山西叙简信息科技有限公司	子公司	安全防护系统集成, 信息系统集成; 应急通信设备销售及安装	20,000,000	9,487,800.49	9,025,158.79	0.00	-6,651.00
深蓝感知(杭州)物联科技有限公司	子公司	智能仪器仪表销售, 地质勘探和地震专用仪器销售, 物联网设备销售及服务	20,000,000	14,062,590.54	-6,402,114.39	6,238,203.60	-7,549,242.65
贵州杉乡数据开发有限公司	参股公司	通讯、信息、网络设备的技术及	5,000,000	1,066,074.65	168,928.55	0.00	-28,429.10

	销售				
--	----	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州杉乡数据开发有限公司	开拓贵州市场	业务需要

### (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

<p>公司主要在社会安全保障、自然灾害防范与救助、教育捐赠、慈善帮扶方面履行社会责任，如参与行业技术联盟、参与行业协会、赞助协会公益活动、成立叙简志愿者队伍、捐赠防疫物资、已完成研发公共卫生应急指挥系统及应急资源管理调度系统、为小学捐赠音乐教室、图书等、捐赠贵州、四川等地贫困小学生、捐赠吉林大学教育基金会（黄大年教育基金）、设立叙简银杏叶助学专项基金、社会帮困、助残、救助员工及家属、员工无偿献血等。</p> <p>公司积极加入国家和省内行业协会、技术联盟，积极为行业发展献言献策，参与协会公益分享活动，赞助和支持协会公益活动，帮助协会更好的发挥作用。公司还积极参加和组织各种公益活动，定期组织员工作为志愿者参加社区防疫工作、向疫区捐赠防疫物资、向边远贫困省份无偿支援应急管理设备和运营技术支持、组织员工定期前往敬老院慰问，看望孤寡老人、贫困家庭并赠送米、油等物品，在公司内部树立敬老、救孤、济困的公益文化。公司从 2013 年开始公益至今，累计捐款捐物约 600 余万元，得到社会各界的充分肯定，在反哺社会的过程中，进一步彰显了公司的企业公民形象。</p>
--

## 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
公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩大和人员的增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	公司股东金国庆直接和通过叙简投资间接持有公司股份比例为 24.23%。另外，根据金国庆与邬文达、李华松、胡松涛签订《一致行动协议》，以及叙简投资与海邦投资签订《一致行动协议》，由金国庆实际控制的叙简科技股份达 60.09%，因此金国庆成为公司实际控制人。同时，金国庆担任公司董事长兼总经理。未来如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事任免、财务等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
税收优惠政策变化风险	公司为高新技术企业，证书编号为 GR202133006883，有效期自 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 16 日。2021 年-2023 年公司

	享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。随着公司的发展，预计所得税影响金额会逐渐增大。如果国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将对公司的盈利产生不利影响。
产业政策风险	杭州叙简科技股份有限公司主营业务为公共安全平台软件及硬件装备产品的研发、生产、销售及相关服务。较高程度上依赖于国内各级政府在公共安全方面的产业政策。如果政府对公共安全体系建设的投资规模大幅下降，将会对本公司的盈利能力产生较大的不利影响。
市场竞争风险	随着公共安全技术的不断发展及行业内管理的日益规范，公共安全行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高。目前公司拥有一支具有自主创新能力的科研团队，能够根据国内外先进技术将现有产品进行升级改造，不断研发出符合市场需求的新型产品，对公司的快速发展提供了有力的支持。随着未来行业内企业研发能力逐渐增强，将加剧行业项目的竞争激烈程度，从而影响公司的市场份额。
业绩波动风险	报告期内，公司积极地开拓市场，进一步扩大销售，但由于市场存在的诸多不确定性，且互联网行业的更新发展速度很快，公司进一步扩大销售的愿望并不一定能够实现，故公司的业绩存在波动的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司向子公司杭州叙简未兰电子有限公司提供担保，用于子公司日常生产经营，担保合同担保的债务正常履行中，没有迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监事 及高 级管 理人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
南京华 创智慧 人防规 划设计 研究院 有限公 司	其他	否	2021 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	1,000, 000.00	0.00	0.00	1,000, 000.00	已事后 补充履 行	否
江苏金 御城信 息技术 有限公 司	其他	否	2022 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 3 日	3,300, 000.00	0.00	0.00	3,300, 000.00	已事后 补充履 行	否
总计	-	-	-	-	4,300, 000.00	0.00	0.000	4,300, 000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

##### 1、对外提供借款的原因：

（1）因公司战略发展及业务拓展需要，推动南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司（以下简称“南京华创”）项目的快速发展，公司于 2021 年 10 月 22 日向南京华创续借款 352 万元。

（2）因公司业务拓展需要，推动江苏金御城信息技术有限公司项目的快速发展，公司于 2022 年 1 月 3 日向江苏金御城信息技术有限公司续借款 330 万元。

##### 2、归还情况：

截止 2023 年 6 月 30 日，南京华创已归还公司本金 252 万元，已归还利息 235,184.00 元，尚余 100 万元本金及利息承诺于借款合同到期日一并归还；江苏金御城仍欠 330 万元，承诺于借款合同到期时归还本金及利息。

##### 3、对公司的影响：

借款事项仍在履行过程中，整体风险可控，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东的利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

#### （四） 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

#### （五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	46,000,000.00	33,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、金国庆、徐莹珊为公司向南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行贷款提供无偿担保,担保金额 10,000,000.00 元,交易额为 10,000,000.00 元。

2、杭州叙简未兰电子有限公司为公司向兴业银行股份有限公司杭州分行贷款提供无偿担保,担保金额 10,000,000.00 元,交易金额为 10,000,000.00 元。

3、金国庆、徐莹珊为公司向北京银行股份有限公司杭州分行贷款提供无偿担保,担保金额 20,000,000.00 元,交易金额 10,000,000.00 元。

4、金国庆、徐莹珊为子公司杭州叙简未兰电子有限公司与中国银行股份有限公司杭州市余杭支行提供无偿担保 6,000,000 元,交易金额 3,500,000 元。

以上均为关联方为公司及子公司提供的无偿担保,对公司的经营发展有益,具有必要性及持续性。

#### （六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(自有资金承诺)	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(自有资金承诺)	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明	其他	同业竞争承诺	2016年4月27	-	正在履行中

书			日		
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范资金往来承诺）	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范资金往来承诺）	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（规范资金往来承诺）	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月27日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	49,167,011	55.98%	7,045,568	56,212,579	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,217,402	13.91%	471,165	12,688,567	14.45%
	董事、监事、高管	315,585	0.36%	-	315,585	0.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,662,991	44.02%	-7,045,568	31,617,423	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,141,809	35.46%	-471,165	30,670,644	34.92%
	董事、监事、高管	1,228,979	1.40%	-	1,228,979	1.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		87,830,002	-	0	87,830,002	-
<b>普通股股东人数</b>		29				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州叙简投资管理有限公司	41,424,448	-	41,424,448	47.16%	29,219,571	12,204,877	-	-
2	杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业（有限合伙）	9,415,003	-	9,415,003	10.72%	-	9,415,003	-	-
3	曹颖	7,779,860	-	7,779,860	8.86%	-	7,779,860	-	-
4	浙江安控科技有限公司	6,493,235	-	6,493,235	7.39%	-	6,493,235	6,493,235	-
5	浙江安迪信信息技	5,843,912	-	5,843,912	6.65%	-	5,843,912	-	-

	术有限公司								
6	杭州叙简中谷投资合伙企业（有限合伙）	2,404,906	-	2,404,906	2.74%	-	2,404,906	-	-
7	金国庆	1,934,763	-	1,934,763	2.20%	1,451,073	483,690	-	-
8	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,404,934	-502,400	1,902,534	2.17%	-	1,902,534	-	-
9	诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）	1,642,973	-	1,642,973	1.87%	-	1,642,973	-	-
10	杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合	1,232,230	-	1,232,230	1.40%	-	1,232,230	-	-

伙)									
<b>合计</b>	80,576,264	-	80,073,864	91.17%	30,670,644	49,403,220	6,493,235	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东金国庆持有股东杭州叙简投资管理有限公司 46.70%的股份，为叙简投资的实际控制人和执行董事。其他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
金国庆	董事长、总经理	男	1,978.08	2022年3月9日	2025年3月8日
邬文达	董事、副总经理	男	1,980.09	2022年3月9日	2025年3月8日
李华松	董事、副总经理	男	1,983.07	2022年3月9日	2025年3月8日
田远东	董事、副总经理	男	1,982.03	2022年3月9日	2025年3月8日
蒋经宇	董事	男	1,985.10	2022年3月9日	2025年3月8日
王芳	董事	女	1,984.11	2022年3月9日	2025年3月8日
鲁立虹	监事会主席	男	1,983.03	2022年3月9日	2025年3月8日
孙菲菲	监事	女	1,981.02	2022年3月9日	2025年3月8日
陈尚武	监事	男	1,979.09	2022年3月9日	2025年3月8日
尹书娟	董事会秘书	女	1,987.12	2022年3月9日	2025年3月8日
肖芳	董事、财务负责人	女	1,983.04	2022年3月9日	2025年3月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无亲属、关联关系等关系。

公司董事长金国庆先生为公司的实际控制人，同时担任公司控股股东的执行董事，且为公司控股股东的实际控制人。公司董事邬文达先生，同时担任公司控股股东的监事。公司董事邬文达的配偶，为控股股东的总经理。

公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在应该披露的关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
技术人员	119	119

销售人员	107	109
生产人员	17	17
财务人员	7	7
行政人员	17	17
员工总计	273	275

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	20,166,406.48	36,362,566.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,310,745.78	923,437.12
应收账款	五、（三）	55,018,929.86	59,240,508.55
应收款项融资		0.00	470,130.00
预付款项	五、（四）	3,409,231.37	3,558,268.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	11,071,215.75	11,494,564.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	26,819,568.67	25,959,378.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,294,636.02	1,014,740.57
<b>流动资产合计</b>		<b>121,090,733.93</b>	<b>139,023,594.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	534,407.14	539,524.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	4,205,073.40	3,620,820.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	769,994.28	929,303.46
无形资产	五、(十一)	14,318,908.64	15,416,672.48
开发支出		485,959.35	
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,622,883.72	1,826,956.26
递延所得税资产	五、(十三)	10,348,713.64	9,288,138.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,285,940.17	31,621,416.03
<b>资产总计</b>		153,376,674.10	170,645,010.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	58,500,000.00	63,545,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	14,873,454.31	24,602,217.53
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,636,759.26	5,906,861.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	4,183,018.19	3,828,467.90
应交税费	五、(十八)	5,813,262.90	5,241,083.82
其他应付款	五、(十九)	3,095,426.61	3,729,299.74
其中：应付利息		74,381.95	94,036.26
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	10,298,616.22	298,616.22
其他流动负债	五、(二十一)	1,728,816.89	767,892.03
<b>流动负债合计</b>		100,129,354.38	107,919,438.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	0.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十三)	338,085.73	485,024.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		338,085.73	10,485,024.09
<b>负债合计</b>		100,467,440.11	118,404,463.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	87,830,002.00	87,830,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	659,475.83	659,475.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	3,055,306.39	3,055,306.39
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-24,866,753.44	-28,398,803.57
归属于母公司所有者权益合计		66,678,030.78	63,145,980.65
少数股东权益		-13,768,796.79	-10,905,433.09
<b>所有者权益合计</b>		52,909,233.99	52,240,547.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,376,674.10	170,645,010.60

法定代表人：金国庆 主管会计工作负责人：孙琳 会计机构负责人：肖芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,161,121.91	27,302,986.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,310,745.78	923,437.12
应收账款	十、(一)	55,897,091.28	60,350,996.99
应收款项融资		0.00	470,130.00
预付款项		9,233,024.82	8,503,948.64
其他应收款	十、(二)	43,960,605.63	42,905,573.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		13,803,974.54	11,531,890.81
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			
<b>流动资产合计</b>		139,366,563.96	151,988,963.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	56,722,084.27	49,727,201.51
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		2,288,581.12	1,746,499.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,745,956.30	14,813,701.06
开发支出		272,079.94	
商誉			
长期待摊费用		729,078.18	890,710.36
递延所得税资产		3,704,391.65	4,486,584.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		77,462,171.46	71,664,696.98
<b>资产总计</b>		216,828,735.42	223,653,660.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	57,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,003,843.16	27,076,278.64
预收款项			
合同负债		2,747,601.93	5,402,390.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,133,463.31	2,265,288.85
应交税费		5,000,505.15	4,833,002.47
其他应付款		11,891,574.14	10,520,579.99
其中：应付利息		63,666.66	85,572.37
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	0.00

其他流动负债		357,188.25	702,310.71
<b>流动负债合计</b>		99,134,175.94	107,799,850.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	10,000,000.00
<b>负债合计</b>		99,134,175.94	117,799,850.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,830,002.00	87,830,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,214.97	6,214.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,055,306.39	3,055,306.39
一般风险准备			
未分配利润		26,803,036.12	14,962,286.86
<b>所有者权益合计</b>		117,694,559.48	105,853,810.22
<b>负债和所有者权益合计</b>		216,828,735.42	223,653,660.94

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		48,516,333.79	47,283,274.24
其中：营业收入	五、(二十八)	48,516,333.79	47,283,274.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,048,139.71	49,012,058.41
其中：营业成本	五、(二十八)	15,875,131.88	16,770,800.05
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	256,515.94	338,237.56
销售费用	五、(三十)	10,198,655.08	9,712,433.99
管理费用	五、(三十一)	6,310,842.40	6,044,694.42
研发费用	五、(三十二)	21,160,405.60	15,165,689.69
财务费用	五、(三十三)	1,240,125.09	980,202.70
其中：利息费用		1,259,675.30	988,022.09
利息收入		57,537.56	25,659.35
加：其他收益	五、(三十四)	4,600,450.83	4,984,132.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-5,117.24	-94,891.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,117.24	-94,891.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	1,389,000.74	-399,359.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-547,471.59	2,761,096.98
加：营业外收入	五、(三十七)	0.20	18,562.53
减：营业外支出	五、(三十八)	194,417.02	130,861.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-741,888.41	2,648,798.39
减：所得税费用	五、(三十九)	-1,060,574.84	-525,336.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		318,686.43	3,174,134.95
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）		318,686.43	3,174,134.95
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）		-3,213,363.70	-1,100,477.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,532,050.13	4,274,612.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		318,686.43	3,174,134.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,532,050.13	4,274,612.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,213,363.70	-1,100,477.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

法定代表人：金国庆

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：肖芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、（四）	47,389,543.55	40,772,266.06
减：营业成本	十、（四）	15,814,029.04	14,068,635.52
税金及附加		238,516.09	317,058.92
销售费用		8,968,646.23	7,201,460.20
管理费用		4,273,225.02	4,596,021.08
研发费用	十、（五）	8,570,804.39	7,969,468.94
财务费用		1,077,424.98	825,830.84
其中：利息费用		1,104,034.32	837,196.84
利息收入		31,025.67	18,889.49
加：其他收益		2,905,461.12	1,848,058.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（六）	-5,117.24	-94,891.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,117.24	-94,891.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,414,316.03	-705,531.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,761,557.71	6,841,426.05
加：营业外收入		0.16	14,934.60
减：营业外支出		138,615.58	118,798.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,622,942.29	6,737,562.07
减：所得税费用		782,193.03	43,598.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,840,749.26	6,693,963.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,840,749.26	6,693,963.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,840,749.26	6,693,963.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,527,176.02	42,297,234.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,922,705.83	4,070,893.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,446,128.88	3,131,838.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,896,010.73</b>	<b>49,499,966.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,297,350.20	17,823,258.69
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		27,041,780.25	22,793,878.01
支付的各项税费		2,813,809.69	3,130,873.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	13,999,384.04	12,446,530.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,152,324.18</b>	<b>56,194,540.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,256,313.45</b>	<b>-6,694,573.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		496,923.79	2,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,550,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	五、(四十)	<b>496,923.79</b>	<b>14,350,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,703,169.80	1,511,144.00
投资支付的现金			550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,540,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	五、(四十)	<b>1,703,169.80</b>	<b>14,601,144.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,206,246.01</b>	<b>-251,144.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,000.00	
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		35,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	0.00	2,420,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,350,000.00	42,420,000.00
偿还债务支付的现金		40,045,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,600.90	1,050,431.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,083,600.90	27,050,431.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,733,600.90	15,369,568.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,196,160.36	8,423,851.78
加：期初现金及现金等价物余额		36,362,566.84	16,578,954.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,166,406.48	25,002,806.35

法定代表人：金国庆

主管会计工作负责人：孙琳

会计机构负责人：肖芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,857,102.15	33,482,386.96
收到的税费返还		1,803,846.05	1,646,304.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,771,578.94	1,975,719.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,432,527.14	37,104,411.78
购买商品、接受劳务支付的现金		27,451,699.76	10,568,688.52
支付给职工以及为职工支付的现金		16,049,382.86	14,888,725.68
支付的各项税费		2,616,711.50	2,899,297.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,184,448.91	7,666,963.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,302,243.03	36,023,674.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,130,284.11	1,080,737.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		496,923.79	2,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		496,923.79	2,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,097,170.80	3,100,122.00
投资支付的现金		7,000,000.00	4,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,376,623.46	675,051.98

投资活动现金流出小计		10,473,794.26	8,075,173.98
投资活动产生的现金流量净额		-9,976,870.47	-5,275,173.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	2,520,000.00
筹资活动现金流入小计		32,600,000.00	39,520,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		895,278.55	902,995.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,895,278.55	26,902,995.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,295,278.55	12,617,004.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,141,864.91	8,422,567.75
加：期初现金及现金等价物余额		27,302,986.82	8,961,884.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,161,121.91	17,384,452.47

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

公司在行业属性上属于软件和信息技术服务业，在业务上专注于公共安全产业，提供整体解决方案及服务，主营业务多以项目实施为主，且主要用户为政府单位，故而在确认营业收入方面存在周期性波动，由此净利润也会存在周期性波动，从近两年看，第三至第四季度的营业收入和净利润会出现明显增长的情况，主要由于政府项目年底集中验收所致。故企业存在经营季节性特征。

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州叙简科技股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、公司基本情况

杭州叙简科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2016年3月17日取得杭

州市市场监督管理局核发的注册号为 91330110053680417G 的股份公司《营业执照》，系由杭州叙简科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为浙江省杭州市。公司成立于 2012 年 9 月 29 日，取得注册号为 330184000218660 的《企业法人营业执照》。

## 2、历史沿革

公司自设立股份有限公司以来的历史沿革如下：

(1) 2016 年 3 月 8 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，即以 2015 年 12 月 31 日审计基准日经审计的净资产折合成股份公司的发起人股份。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 20 日出具的《审计报告》（[2016]京会兴审字第 14020285 号），确认截至 2015 年 12 月 31 日，公司经审计的净资产为 15,472,569.90 元。根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司于 2016 年 2 月 21 日出具的《杭州叙简科技有限公司拟股份制改造项目资产评估报告》（中瑞评报字[2016]000088 号），确认截至 2015 年 12 月 31 日，叙简有限净资产为 1,562.90 万元。

2016 年 3 月 8 日，公司全体股东共同签署了《关于变更设立杭州叙简科技股份有限公司之发起人协议书》。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 16 日出具的《验资报告》（[2016]京会兴验字 14020010 号），确认截至 2016 年 3 月 16 日，公司已将截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 15,472,569.90 元，按 1.03150466:1 的比例折成 1,500 万股，每股面值 1 元，股本 1,500 万元。

此次变更设立前后股份公司股权结构如下：

股东名称	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(元)	占注册资本 比例(%)		股份数(股)	占注册资本 比例(%)
杭州叙简投资管理有限公司	5,400,000.00	60.75	3,712,489.00	9,112,489.00	60.75
曹颖	1,080,000.00	12.15	742,498.00	1,822,498.00	12.15
浙江安迪信信息技术有限公司	720,000.00	8.10	494,998.00	1,214,998.00	8.10
浙江安控科技有限公司	800,000.00	9.00	549,998.00	1,349,998.00	9.00
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业（有限合伙）	592,600.00	6.67	407,411.00	1,000,011.00	6.67
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	296,300.00	3.33	203,706.00	500,006.00	3.33
合计	<b>8,888,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,111,100.00</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 2016 年 3 月 26 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意：公司定向发行股票 957,447 股，种类为普通股，发行价格为每股 12.53 元，定向发行后公司总股本增加至 15,957,447 股；同日，公司与海邦投资就定向发行股票相关事宜签署《定向发行股票认购协议》认购 957,447 股普通股。

2016 年 4 月 13 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（[2016]京会兴验字第 14020012 号），确认截至 2016 年 4 月 11 日，公司已收到杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)投资缴纳的新增出资款 1,200 万元，其中 957,447 元计入股本，超出部分 11,042,553 元计入公司资本公积（股本溢价），上述出资均为货币出资。2016 年 4 月 5 日，公司完成了本次工商变更登记。

本次增资前后，公司股权结构如下：

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)
杭州叙简投资管理有限公司	9,112,489.00	60.75	-	9,112,489.00	57.10
曹颖	1,822,498.00	12.15	-	1,822,498.00	11.42
浙江安迪信息技术有限公司	1,214,998.00	8.10	-	1,214,998.00	7.61
浙江安控科技有限公司	1,349,998.00	9.00	-	1,349,998.00	8.46
杭州海邦新湖人才创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,000,011.00	6.67	957,447.00	1,957,458.00	12.27
杭州银江智慧产业创业投资 合伙企业(有限合伙)	500,006.00	3.33	-	500,006.00	3.13
合计	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>957,447.00</b>	<b>15,957,447.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 2017年5月17日,公司召开2016年年度股东大会会议,全体股东一致同意:按公司截至2016年12月31日的资本公积16,042,553.00元向全体股东每10股转增10股,转增股本全部为股本溢价而成,共计转增15,957,447.00股,转增后公司总股本由15,957,447.00股增至31,914,894.00股,资本公积余额85,106.00元。2017年5月31日,公司完成了本次工商变更登记。本次增资前后,公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)
杭州叙简投资管理有限公司	9,112,489.00	57.10	9,112,489.00	18,224,978.00	57.10
曹颖	1,822,498.00	11.42	1,822,498.00	3,644,996.00	11.42
浙江安迪信息技术有限公司	1,214,998.00	7.61	1,214,998.00	2,429,996.00	7.61
浙江安控科技有限公司	1,349,998.00	8.46	1,349,998.00	2,699,996.00	8.46
杭州海邦新湖人才创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,957,458.00	12.27	1,957,458.00	3,914,916.00	12.27
杭州银江智慧产业创业投资 合伙企业(有限合伙)	500,006.00	3.13	500,006.00	1,000,012.00	3.13
合计	<b>15,957,447.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,957,447.00</b>	<b>31,914,894.00</b>	<b>100.00</b>

(4)公司于2017年11月2日召开的第一届董事会第十七次会议及2017年11月18日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于杭州叙简科技股份有限公司2017年度股权激励计划的议案》,并于2017年11月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《杭州叙简科技股份有限公司2017年度股权激励计划》(公告编号2017-044)。

本次股权激励计划由杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中谷投资”)作为员工持股平台,股权激励对象通过向中谷投资出资的方式成为中谷投资的合伙人,并持有合伙企业财产份额。公司控股股东杭州叙简投资管理有限公司(以下简称“叙简投资”)将其持有的100万股公司股份转让给中谷投资,从而实现激励对象间接持有公司股份。

此次股份激励前后公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)

杭州叙简投资管理有限公司	18,224,978.00	57.10	-1,000,000.00	17,224,978.00	53.97
曹颖	3,644,996.00	11.42	-	3,644,996.00	11.42
浙江安迪信息技术有限公司	2,429,996.00	7.61	-	2,429,996.00	7.61
浙江安控科技有限公司	2,699,996.00	8.46	-	2,699,996.00	8.46
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	3,914,916.00	12.27	-	3,914,916.00	12.27
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,012.00	3.13	-	1,000,012.00	3.13
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	3.13
合计	<b>31,914,894.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31,914,894.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 根据公司 2018 年 9 月 13 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司拟定向发行股票方式增加注册资本人民币 2,220,325.00 元, 由新股东诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)及孙崎岖于 2018 年 9 月 17 日(含当日)至 2018 年 9 月 21 日(含当日)认缴, 出资方式为货币。

2018 年 9 月 25 日, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2018]京会兴验字第 14020005 号), 确认截至 2018 年 9 月 21 日, 公司已收到诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)及孙崎岖缴纳出资款人民币 26,000,005.75 元, 其中 2,220,325.00 元计入股本, 超出部分 23,779,680.75 元计入资本公积(股本溢价), 上述出资均为货币出资, 变更后的实收股本为人民币 34,135,219.00 元。上述出资均为货币出资。2018 年 11 月 9 日, 公司完成了本次工商变更登记。

本次增资前后, 公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	股份数(股)	占注册资本比例 (%)		股份数(股)	占注册资本比例 (%)
杭州叙简投资管理有限公司	17,224,978.00	53.97	-	17,224,978.00	50.46
曹颖	3,644,996.00	11.42	-	3,644,996.00	10.68
浙江安迪信息技术有限公司	2,429,996.00	7.61	-	2,429,996.00	7.12
浙江安控科技有限公司	2,699,996.00	8.46	-	2,699,996.00	7.91
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	3,914,916.00	12.27	-	3,914,916.00	11.47
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,012.00	3.13	-	1,000,012.00	2.93
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	3.13	-	1,000,000.00	2.93
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	683,176.00	683,176.00	2.00
杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	512,382.00	512,382.00	1.50
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	426,985.00	426,985.00	1.25

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)
杭州锦杏谷创业投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	426,985.00	426,985.00	1.25
孙崎岖	-	-	170,797.00	170,797.00	0.50
合计	<b>31,914,894.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,220,325.00</b>	<b>34,135,219.00</b>	<b>100.00</b>

(6) 公司股东曹颖通过集合竞价的方式于 2018 年 12 月 18 日、2018 年 12 月 19 日、2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统分别转让 1,000 股、40,8000 股、1,000 股给褚海良, 本次转让后公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)
杭州叙简投资管理有限公司	17,224,978.00	50.46	-	17,224,978.00	50.46
曹颖	3,644,996.00	10.68	-410,000.00	3,234,996.00	9.48
浙江安迪信息技术有限公司	2,429,996.00	7.12	-	2,429,996.00	7.12
浙江安控科技有限公司	2,699,996.00	7.91	-	2,699,996.00	7.91
杭州海邦新湖人才创业投资合 伙企业(有限合伙)	3,914,916.00	11.47	-	3,914,916.00	11.47
杭州银江智慧产业创业投资合 伙企业(有限合伙)	1,000,012.00	2.93	-	1,000,012.00	2.93
杭州叙简中谷投资合伙企业(有 限合伙)	1,000,000.00	2.93	-	1,000,000.00	2.93
诸暨浙科乐英创业投资合伙企 业(有限合伙)	683,176.00	2.00	-	683,176.00	2.00
杭州浙科盛元创业投资合伙企 业(有限合伙)	512,382.00	1.50	-	512,382.00	1.50
杭州云栖创投股权投资合伙企 业(有限合伙)	426,985.00	1.25	-	426,985.00	1.25
杭州锦杏谷创业投资合伙企业 (有限合伙)	426,985.00	1.25	-	426,985.00	1.25
孙崎岖	170,797.00	0.50	-	170,797.00	0.50
褚海良	-	-	410,000.00	410,000.00	1.20
合计	<b>34,135,219.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>34,135,219.00</b>	<b>100.00</b>

(7) 2019 年 5 月 20 日, 公司召开 2018 年年度股东大会会议, 全体股东一致同意: 按公司截至 2018 年 12 月 31 日的资本公积 23,864,786.75 元向全体股东每 10 股转增 6.991249 股, 转增股本全部为股本溢价而成, 共计转增 23,864,781.00 股, 转增后公司总股本由 34,135,219.00 股增至 58,000,000.00 股, 资本公积余额 5.75 元。2019 年 5 月 30 日, 公司完成了本次工商变更登记。本次增资前后, 公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资 本比例 (%)		股份数(股)	占注册资 本比例 (%)

杭州叙简投资管理有限公司	17,224,978.00	50.46	12,042,411.00	29,267,389.00	50.46
曹颖	3,234,996.00	9.48	2,261,666.00	5,496,662.00	9.48
浙江安迪信信息技术有限公司	2,429,996.00	7.12	1,698,871.00	4,128,867.00	7.12
浙江安控科技有限公司	2,699,996.00	7.91	1,887,634.00	4,587,630.00	7.91
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	3,914,916.00	11.47	2,737,015.00	6,651,931.00	11.47
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,012.00	2.93	699,133.00	1,699,145.00	2.93
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	2.93	699,125.00	1,699,125.00	2.93
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)	683,176.00	2	477,625.00	1,160,801.00	2.00
杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)	512,382.00	1.5	358,219.00	870,601.00	1.50
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)	426,985.00	1.25	298,516.00	725,501.00	1.25
杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)	426,985.00	1.25	298,516.00	725,501.00	1.25
孙崎岖	170,797.00	0.5	119,409.00	290,206.00	0.50
褚海良	410,000.00	1.2	286,641.00	696,641.00	1.20
合计	<b>34,135,219.00</b>	<b>100.00</b>	<b>23,864,781.00</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(8) 根据公司 2020 年 9 月 3 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,拟向 9 名自然人投资者定向发行不超过 4,054,052 股(含本数)普通股股票,发行价格定为 7.40 元/股,募集资金不超过 29,999,984.80 元,由新股东金国庆、凌顺平、尹书娟、邬文达、李华松、田远东、陈尚武、孙菲菲、肖芳于 2020 年 10 月 26 日(含当日)至 2021 年 10 月 27 日(含当日)认缴,出资方式为货币。

2020 年 10 月 28 日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》([2021]京会兴验字第 68000007 号),确认截至 2020 年 10 月 27 日,公司已收到金国庆、凌顺平、尹书娟、邬文达、李华松、田远东、陈尚武、孙菲菲、肖芳缴纳出资款人民币 29,999,984.80 元,其中 4,054,052.00 元计入股本,扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 163,773.58 元后,超出部分 25,782,159.22 元计入资本公积(股本溢价),上述出资均为货币出资,变更后的实收股本为人民币 62,054,052.00 元。上述出资均为货币出资。2020 年 12 月 15 日,公司完成了本次工商变更登记。

本次增资前后,公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数(股)	占注册资本比例(%)		股份数(股)	占注册资本比例(%)
杭州叙简投资管理有限公司	29,267,389.00	50.46		29,267,389.00	47.16
曹颖	5,496,662.00	9.48		5,496,662.00	8.86
浙江安迪信信息技术有限公司	4,128,867.00	7.12		4,128,867.00	6.65
浙江安控科技有限公司	4,587,630.00	7.91		4,587,630.00	7.39
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	6,651,931.00	11.47		6,651,931.00	10.72

杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,699,145.00	2.93		1,699,145.00	2.74
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	1,699,125.00	2.93		1,699,125.00	2.74
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)	1,160,801.00	2.00		1,160,801.00	1.87
杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)	870,601.00	1.50		870,601.00	1.40
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)	725,501.00	1.25		725,501.00	1.17
杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)	725,501.00	1.25		725,501.00	1.17
孙崎岖	290,206.00	0.50		290,206.00	0.47
褚海良	696,641.00	1.20		696,641.00	1.12
金国庆			1,810,810.00	1,810,810.00	2.92
凌顺平			1,351,351.00	1,351,351.00	2.18
尹书娟			216,217.00	216,217.00	0.35
邬文达			135,135.00	135,135.00	0.22
李华松			135,135.00	135,135.00	0.22
田远东			135,135.00	135,135.00	0.22
陈尚武			135,135.00	135,135.00	0.22
肖芳			67,567.00	67,567.00	0.11
孙菲菲			67,567.00	67,567.00	0.11
合计	<b>58,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,054,052.00</b>	<b>62,054,052.00</b>	<b>100.00</b>

(9) 根据贵公司 2021 年 4 月 14 日 2020 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 贵公司申请以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4.153790 股 (其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4.153790 股, 本次转增股本的资本公积总额为 25,775,950.00 股, 共计转增 25,775,950.00 股; 公司完成转增后, 总股本变更为 87,830,002.00 股。2021 年 4 月 29 日, 公司完成了本次工商变更登记。本次增资前后, 公司股权结构如下:

股东名称	变更前		增减	变更后	
	股份数 (股)	占注册资本比例 (%)	(+ -)	股份数 (股)	占注册资本比例 (%)
杭州叙简投资管理有限公司	29,267,389.00	47.16	12,157,059.00	41,424,448.00	47.16
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	6,651,931.00	10.72	2,763,072.00	9,415,003.00	10.72
曹颖	5,496,662.00	8.86	2,283,198.00	7,779,860.00	8.86
浙江安控科技有限公司	4,587,630.00	7.39	1,905,605.00	6,493,235.00	7.39
浙江安迪信信息技术有限公司	4,128,867.00	6.65	1,715,045.00	5,843,912.00	6.65
金国庆	1,810,810.00	2.92	752,173.00	2,562,983.00	2.92
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,699,145.00	2.74	705,789.00	2,404,934.00	2.74
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	1,699,125.00	2.74	705,781.00	2,404,906.00	2.74

凌顺平	1,351,351.00	2.18	561,323.00	1,912,674.00	2.18
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）	1,160,801.00	1.87	482,172.00	1,642,973.00	1.87
杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙）	870,601.00	1.4	361,629.00	1,232,230.00	1.4
杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）	725,501.00	1.17	301,358.00	1,026,859.00	1.17
杭州云栖创投股权投资合伙企业（有限合伙）	725,501.00	1.17	301,358.00	1,026,859.00	1.17
褚海良	696,641.00	1.12	289,370.00	986,011.00	1.12
孙崎岖	290,206.00	0.47	120,545.00	410,751.00	0.47
尹书娟	216,217.00	0.35	89,812.00	306,029.00	0.35
邬文达	135,135.00	0.22	56,132.00	191,267.00	0.22
田远东	135,135.00	0.22	56,132.00	191,267.00	0.22
李华松	135,135.00	0.22	56,133.00	191,268.00	0.22
陈尚武	135,135.00	0.22	56,132.00	191,267.00	0.22
肖芳	67,567.00	0.11	28,066.00	95,633.00	0.11
孙菲菲	67,567.00	0.11	28,066.00	95,633.00	0.11
合计	62,054,052.00	100.00	25,775,950.00	87,830,002.00	100.00

(10) 公司股东金国庆通过集合竞价的方式分别于 2022 年 1 月 10 日、2022 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统转让 282,200 股、346,020.00 股给傅为民和倪辉；公司股东凌顺平通过集合竞价的方式分别于 2022 年 3 月 3 日、2022 年 3 月 4 日、2022 年 5 月 5 日、2022 年 5 月 6 日、2022 年 12 月 9 日、2022 年 12 月 28 日、2022 年 12 月 29 日、2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统转让 500,000.00 股、560,000.00 股、100.00 股、100.00 股、240,000.00 股、250,000.00 股、252,000.00 股、474.00 股、110,000.00 股给丁立洲、杨建超、凌寒，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	股份数（股）	占注册资本比例（%）		股份数（股）	占注册资本比例（%）
杭州叙简投资管理有限公司	41,424,448.00	47.16	-	41,424,448.00	47.16
曹颖	7,779,860.00	8.86	-	7,779,860.00	8.86
浙江安迪信信息技术有限公司	5,843,912.00	6.65	-	5,843,912.00	6.65
浙江安控科技有限公司	6,493,235.00	7.39	-	6,493,235.00	7.39
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	9,415,003.00	10.72	-	9,415,003.00	10.72
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,404,934.00	2.74	-	2,404,934.00	2.74

杭州叙简中谷投资合伙企业（有限合伙）	2,404,906.00	2.74	-	2,404,906.00	2.74
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）	1,642,973.00	1.87	-	1,642,973.00	1.87
杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙）	1,232,230.00	1.4	-	1,232,230.00	1.40
杭州云栖创投股权投资合伙企业（有限合伙）	1,026,859.00	1.17	-	1,026,859.00	1.17
杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）	1,026,859.00	1.17	-	1,026,859.00	1.17
孙崎岖	410,751.00	0.47	-	410,751.00	0.47
褚海良	986,011.00	1.12	-	986,011.00	1.12
金国庆	2,562,983.00	2.92	-628,220.00	1,934,763.00	2.20
倪辉	-	-	346,020.00	346,020.00	0.39
傅为民	-	-	282,200.00	282,200.00	0.32
凌顺平	1,912,674.00	2.18	-1,912,674.00	0.00	0
杨建超	-	-	560,100.00	560,100.00	0.64
丁立洲	-	-	1,112,574.00	1,112,574.00	1.27
凌寒	-	-	240,000.00	240,000.00	0.27
尹书娟	306,029.00	0.35	-	306,029.00	0.35
邬文达	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
李华松	191,268.00	0.22	-	191,268.00	0.22
田远东	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
陈尚武	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
孙菲菲	95,633.00	0.11	-	95,633.00	0.11
肖芳	95,633.00	0.11	-	95,633.00	0.11
合计	87,830,002.00	100	-	87,830,002.00	100

(11) 公司股东杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）转让 502,400 股；股东褚海良转让 300 股；股东傅为民购买 1,000 股；股东黄颖购买 501,200.00 股；股东张震华购买 300 股；股东刘良松购买 200 股，本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	变更前		增减 (+ -)	变更后	
	股份数（股）	占注册资本比例 （%）		股份数（股）	占注册资本比例 （%）
杭州叙简投资管理有限公司	41,424,448.00	47.16	-	41,424,448.00	47.16
曹颖	7,779,860.00	8.86	-	7,779,860.00	8.86
浙江安迪信信息技术有限公司	5,843,912.00	6.65	-	5,843,912.00	6.65
浙江安控科技有限公司	6,493,235.00	7.39	-	6,493,235.00	7.39

杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)	9,415,003.00	10.72	-	9,415,003.00	10.72
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,404,934.00	2.74	-502,400.00	1,902,534.00	2.17
杭州叙简中谷投资合伙企业(有限合伙)	2,404,906.00	2.74	-	2,404,906.00	2.74
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业(有限合伙)	1,642,973.00	1.87	-	1,642,973.00	1.87
杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)	1,232,230.00	1.40	-	1,232,230.00	1.40
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)	1,026,859.00	1.17	-	1,026,859.00	1.17
杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)	1,026,859.00	1.17	-	1,026,859.00	1.17
孙崎岖	410,751.00	0.47	-	410,751.00	0.47
褚海良	986,011.00	1.12	-300.00	985,711.00	1.12
金国庆	1,934,763.00	2.20		1,934,763.00	2.20
倪辉	346,020.00	0.39		346,020.00	0.39
傅为民	282,200.00	0.32	1,000.00	283,200.00	0.32
黄颖	0.00	0.00	501,200.00	501,200.00	0.57
杨建超	560,100.00	0.64		560,100.00	0.64
丁立洲	1,112,574.00	1.27		1,112,574.00	1.27
凌寒	240,000.00	0.27		240,000.00	0.27
尹书娟	306,029.00	0.35	-	306,029.00	0.35
邬文达	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
李华松	191,268.00	0.22	-	191,268.00	0.22
田远东	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
陈尚武	191,267.00	0.22	-	191,267.00	0.22
孙菲菲	95,633.00	0.11	-	95,633.00	0.11
肖芳	95,633.00	0.11	-	95,633.00	0.11
张震华	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00
刘良松	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00
合计	87,830,002.00	100	-	87,830,002.00	100

经过上述历次股票发行及过去年度的转股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 87,830,002.00 股，详见附注五（二十四）股本。

### 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术成果转让：通信信息系统、物联网信息系统、计算机软、硬件系统、网络产品、移动手持终端产品；销售：电子设备、通信设备、安防设备、电

气机械、仪器仪表。（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）。

公司主要从事公共安全平台软件及硬件装备产品的研发、生产、销售及相关服务业务。

公司主要产品有：在智慧城市、智慧公安、智慧人防、智慧防灾、生产安全、专项应急六个行业方向上提供系列化的产品及整体解决方案，提供诸如一站式指挥中心、联勤指挥平台、可视化运维、智慧协作平台、综合指挥调度系统等软硬件整合服务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 11 家，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）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。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策

进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价

值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产

的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）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。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、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到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

##### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理

且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当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的，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。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十二）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

## **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

## **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

## **2、长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及

发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **（十三）投资性房地产**

#### **1、投资性房地产的初始计量**

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### **（十四）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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.30
运输设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.30

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十五）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、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,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## **(十六) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件著作权	10.00	受保护最低年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### (十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### (二十一) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### (二十二) 收入

###### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司硬件终端产品销售确认分为：（1）需本公司提供安装的，以安装调试合格，客户验收后确认收入；（2）不需本公司提供安装的，以发出商品，客户收到货物后确认收入。

软件产品销售是指客户采购本公司硬件终端产品，同时采购平台软件及应用软件，软硬件一体化销售。软件销售确认与硬件终端销售同步，即硬件终端产品安装调试合格，客户验收后确认收入。

## **（二十三）政府补助**

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

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以

净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十五）”和“附注三、（二十一）”。

#### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率（%）
杭州叙简科技股份有限公司	15.00
杭州未兰石云信息科技有限公司	20.00
杭州叙简未兰电子有限公司	15.00
杭州帕森科技有限公司	15.00
广州叙简科技有限公司	20.00
新疆叙简信息科技有限公司	20.00
杭州叙简安智信息技术有限公司	15.00
安徽叙简信息科技有限公司	20.00
山西叙简信息科技有限公司	20.00
辽宁叙简计算机信息科技有限公司	20.00
杭州叙简云服信息技术有限公司	20.00
深蓝感知（杭州）物联科技有限公司	20.00

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

（1）本公司于 2022 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

（2）本公司之子公司——杭州帕森科技有限公司于 2022 年 12 月 16 日取得高新技术企业证

书，从 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司——杭州叙简安智信息技术有限公司于 2022 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，从 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

(4) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，公司于 2023 年 6 月 14 日取得由浙江省软件行业协会颁发的软件企业证书，有效期：一年，公司属于符合条件的软件企业，享受企业所得税“两免三减半”的所得税优惠，企业尚未获利。

(5) 本公司之子公司——广州叙简科技有限公司、新疆叙简信息科技有限公司、安徽叙简信息科技有限公司、山西叙简信息科技有限公司、辽宁叙简计算机信息科技有限公司、杭州叙简云服信息技术有限公司、深蓝感知（杭州）物联科技有限公司、杭州未兰石云信息科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，均符合税法规定条件的小型微利企业，税收规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 2、增值税

本公司及本公司之子公司杭州叙简未兰电子有限公司、山西叙简信息科技有限公司、杭州叙简安智信息技术有限公司、辽宁叙简计算机信息科技有限公司根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司销售自行开发生产的并经税务机关备案的软件产品按法定税率申报缴纳增值税后，对其实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,810.15	1,810.15
银行存款	19,164,596.33	34,810,756.69
其他货币资金	1,000,000.00	1,550,000.00
合计	20,166,406.48	36,362,566.84

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,914,865.73	568,375.00
商业承兑票据	395,880.05	355,062.12
合计	3,310,745.78	923,437.12

2、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,331,581.57	100.00	20,835.79	0.63	3,310,745.78	942,124.60	100.00	18,687.48	1.98	923,437.12
其中：										
组合 1：账龄分析组合	416,715.84	12.51	20,835.79	5.00	395,880.05	373,749.60	39.67	18,687.48	5.00	355,062.12
组合 2：无风险组合	2,914,865.73	87.49			2,914,865.73	568,375.00	60.33			568,375.00
合计	3,331,581.57	100.00	20,835.79	0.63	3,310,745.78	942,124.60	100.00	18,687.48	1.98	923,437.12

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	416,715.84	20,835.79	5.00
合计	416,715.84	20,835.79	/

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄分析组合	18,687.48	20,835.79	18,687.48			20,835.79
合计	18,687.48	20,835.79	18,687.48			20,835.79

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	41,365,907.90
1 至 2 年	12,854,291.04
2 至 3 年	1,919,734.02
3 至 4 年	3,793,530.27
4 至 5 年	13,257,423.08
5 年以上	2,746,507.72
小计	75,937,394.03
减: 坏账准备	20,918,464.17
合计	55,018,929.86

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,920,136.29	15.70	11,430,043.06	95.89	490,093.23	11,928,546.55	14.58	11,148,727.10	93.46	779,819.45
按组合计提坏账准备	64,017,257.74	84.30	9,488,421.11	14.82	54,528,836.63	69,906,559.43	85.42	11,445,870.33	16.37	58,460,689.10
其中：										
组合 1：账龄分析组合	64,017,257.74	84.30	9,488,421.11	14.82	54,528,836.63	69,906,559.43	85.42	11,445,870.33	16.37	58,460,689.10
组合 2：关联方组合										
合计	75,937,394.03	100.00	20,918,464.17	27.55	55,018,929.86	81,835,105.98	100.00	22,594,597.43	27.61	59,240,508.55

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州旭领信息科技有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
苏州市信息安全工程技术研究中心	207,900.00	169,500.00	81.53%	长账龄, 难以收回
网峰科技有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
重庆丹南电子工程有限公司	48,266.15	48,266.15	100.00%	长账龄, 难以收回
河北远东通信系统工程有限公司	55,589.74	55,589.74	100.00%	长账龄, 难以收回
浙江邦弘电子科技有限公司	87,000.00	87,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
深圳市德奥信息技术有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00%	长账龄, 难以收回
克拉玛依市精诚电子有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
遂宁市世兴技术服务有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
贵州麦吉科信息技术有限公司	197,692.00	197,692.00	100.00%	长账龄, 难以收回
江西省卓成信息科技有限公司	142,338.00	142,338.00	100.00%	长账龄, 难以收回
桐庐县分水镇新龙村村民委员会	27,780.00	27,780.00	100.00%	长账龄, 难以收回
中电信数智科技有限公司贵州分公司	165,000.00	165,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
四川晰科贝亚工程技术有限公司	36,609.00	36,609.00	100.00%	长账龄, 难以收回
广西南宁市日泽电子产品有限责任公司	49,400.00	49,400.00	100.00%	长账龄, 难以收回
台州市市场监督管理局(台州市知识产权局)	360,314.00	360,314.00	100.00%	长账龄, 难以收回
南京昱晗智能科技有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
华油富驰耐特(北京)检验有限公司	90,530.00	90,530.00	100.00%	长账龄, 难以收回
北京金盾麟瑞通信科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
南京华讯方舟通信设备有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
天津市毅进通用石油工业设备有限公司保定分公司	22,000.00	22,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
贵州云视博伟科技有限公司	9,227,317.40	8,775,624.17	95.10%	长账龄, 难以收回
四川九洲北斗导航与位置服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
内蒙古中电智通科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	长账龄, 难以收回
合计	11,920,136.29	11,430,043.06	95.89%	/

## (2) 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	41,355,907.90	2,067,795.39	5.00%
1-2年	12,798,701.30	1,279,870.12	10.00%
2-3年	1,809,733.93	542,920.18	30.00%
3-4年	3,637,100.27	1,818,550.14	50.00%
4-5年	3,182,645.29	2,546,116.23	80.00%
5年以上	1,233,169.05	1,233,169.05	100.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	64,017,257.74	9,488,421.11	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄分析组合	22,594,597.43		1,676,133.26			20,918,464.17
合计	22,594,597.43		1,676,133.26			20,918,464.17

### 4、本期无实际核销的应收账款情况

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州云视博伟科技有限公司	9,227,317.40	12.15%	8,775,624.17
江西传纬科技有限公司	4,800,000.00	6.32%	240,000.00
联通数字科技有限公司安徽省分公司	3,843,560.00	5.06%	192,178.00
华为技术有限公司	3,252,589.08	4.28%	162,629.45
中电信数智科技有限公司烟台分公司	2,468,812.40	3.25%	123,440.62
合计	23,592,278.88	31.06%	9,493,872.24

### 6、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 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	3,152,387.01	92.47	3,341,254.57	93.90
1-2年	75,493.51	2.21	106,227.90	2.99
2-3年	181,350.85	5.32	110,786.50	3.11
3年以上				
合计	3,409,231.37	100.00	3,558,268.97	100.00

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：无

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州未来公共安全研究院	非关联方	525,000.00	15.40	2023年	尚未结算
吉林大学教育基金会	非关联方	300,000.00	8.80	2023年	尚未结算
南京宽迪信息科技有限公司	非关联方	226,674.52	6.65	2023年	尚未结算
深圳市金泰谊电子有限公司	非关联方	197,566.38	5.80	2023年	尚未结算
杭州韵也装饰工程设计有限公司	非关联方	148,923.60	4.37	2023年	尚未结算
合计		1,398,164.50	41.02	/	/

### (五) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,071,215.75	11,494,564.27
合计	11,071,215.75	11,494,564.27

#### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,848,254.14
1至2年	1,958,120.24
2至3年	5,862,468.67
3至4年	847,727.72
4至5年	13,080.00
5年以上	693,995.10
小计	13,223,645.87
减：坏账准备	2,152,430.12
合计	11,071,215.75

##### (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
往来款	6,277,508.67	1,977,508.67
应收股权转让款	2,781,713.47	3,278,637.26
关联方资金往来款	-	4,300,000.00
备用金	448,173.91	102,109.40
保证金、押金	3,507,260.46	3,402,883.15
社保、公积金	208,989.36	219,022.14
其他	-	81,849.56
合计	13,223,645.87	13,362,010.18

##### (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)	
2023年1月1日余额	1,867,445.91			1,867,445.91
2023年1月1日余额在本期	——	——	——	——
—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	284,984.21			284,984.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,152,430.12			2,152,430.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,867,445.91	284,984.21				2,152,430.12
坏账准备						
合计	1,867,445.91	284,984.21				2,152,430.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

#### (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额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金御城信息技术有限公司	资金往来款	3,300,000.00	2-3年	24.96	-
鲁立新	股权转让款	2,781,713.47	1年以内	21.04	139,085.67
浙江宇通信息技术有限公司	资金往来款	1,977,508.67	2-3年	14.95	593,252.60
南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司	资金往来款	1,000,000.00	1-2年 770,000元, 2-3年 230,000元	7.56	-
杭州未来科技城资	房租押金	850,042.64	1年以内	6.43	80,220.94

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
产管理有限公司			95,666.04 元, 1-2 年 754,376.24 元		
合计	/	9,909,264.78	/	74.94	812,559.21

注 1:

期初公司应收南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司（以下简称“南京华创”）款项 692 万元；南京华创在收到公司款项情况下，分别向杭州叙简投资管理有限公司（以下简称“叙简投资”）、杭州旷博科技有限公司（以下简称“旷博科技”）支付资金并形成应收叙简投资 376.20 万元、旷博科技款项 460 万元。期末公司应收南京华创 100 万元；南京华创应收旷博科技 360 万元。

注 2:

叙简投资系公司控股股东。

- (7) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。
- (8) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,868,900.51		4,868,900.51	5,203,177.57		5,203,177.57
库存商品	11,243,388.29		11,243,388.29	10,927,727.19		10,927,727.19
在产品	1,890,198.16		1,890,198.16	3,072,636.48		3,072,636.48
发出商品	7,446,198.45		7,446,198.45	5,589,084.96		5,589,084.96
合同履约成本	1,370,883.26		1,370,883.26	1,166,752.05		1,166,752.05
合计	26,819,568.67		26,819,568.67	25,959,378.25		25,959,378.25

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,294,636.02	1,014,740.57
合计	1,294,636.02	1,014,740.57

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
贵州杉乡数据开发有限公司	539,524.38			-5,117.24						534,407.14	
合计	539,524.38			-5,117.24						534,407.14	

## （九）固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,205,073.40	3,620,820.65
固定资产清理		
合计	4,205,073.40	3,620,820.65

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	860,058.04	988,250.18	7,947,589.48	1,698,938.11	11,494,835.81
2. 本期增加金额	19,707.96	959,778.76	633,417.25		1,612,903.97
（1）购置	19,707.96	959,778.76	633,417.25		1,612,903.97
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 本期减少金额			16,641.92		16,641.92
（1）处置或报废			16,641.92		16,641.92
4. 期末余额	879,766.00	1,948,028.94	8,564,364.81	1,698,938.11	13,091,097.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	431,524.72	946,738.87	5,189,405.42	1,306,346.15	7,874,015.16
2. 本期增加金额	9,389.14	46,549.26	739,129.02	233,015.08	1,028,082.50
（1）计提	9,389.14	46,549.26	739,129.02	233,015.08	1,028,082.50
3. 本期减少金额			16,073.20		16,073.20
（1）处置或报废			16,073.20		16,073.20
4. 期末余额	440,913.86	993,288.13	5,912,461.24	1,539,361.23	8,886,024.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	438,852.14	954,740.81	2,651,903.57	159,576.88	4,205,073.40
2. 期初账面价值	428,533.32	41,511.31	2,758,184.06	392,591.96	3,620,820.65

#### 3、本报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况

#### 4、本报告期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

#### 5、本报告期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

#### 6、本报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	955,854.99	955,854.99
2. 本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	955,854.99	955,854.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,551.53	26,551.53
2. 本期增加金额	159,309.18	159,309.18
(1) 计提	159,309.18	159,309.18
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	185,860.71	185,860.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	769,994.28	769,994.28
2. 期初账面价值	929,303.46	929,303.46

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,952,271.62	21,952,271.62
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	21,952,271.62	21,952,271.62
二、累计摊销		
1. 期初余额	6,535,599.14	6,535,599.14
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,097,763.84	1,097,763.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,633,362.98	7,633,362.98

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,318,908.64	14,318,908.64
2. 期初账面价值	15,416,672.48	15,416,672.48

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,089,710.30	1,029,775.05	1,126,379.33		993,106.02
技术服务费	196,555.63	213,962.26	90,769.04		319,748.85
预付利息	540,690.33		230,661.48		310,028.85
合计	1,826,956.26	1,243,737.31	1,447,809.85	-	1,622,883.72

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,091,730.08	3,410,346.75	24,480,730.84	3,622,759.65
可抵扣亏损	57,146,389.63	5,845,465.42	42,516,360.18	4,572,477.68
内部交易未实现利润	7,188,901.00	1,078,335.15	7,188,901.00	1,078,335.15
使用权资产税会差异	145,663.15	14,566.32	145,663.15	14,566.32
合计	87,572,683.86	10,348,713.64	74,331,655.17	9,288,138.80

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,045,000.00
保证借款	28,500,000.00	33,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	58,500,000.00	63,545,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 据本公司与南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2023年2月3日从南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行借款7,000,000.00元，借款期限自2023年2月3日起至2024年2月1日止。由金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任担保。

(2) 据本公司与南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2023年2月16日从南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行借款

3,000,000.00元，借款期限自2023年2月16日起至2024年2月13日止。由金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任担保。

(3) 据本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司九堡支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2022年2月28日从杭州联合农村商业银行股份有限公司九堡支行借款10,000,000.00元，借款期限自2022年2月28日起至2023年8月22日止。

(4) 据本公司与兴业银行股份有限公司杭州城西支行签订的人民币流动资金借款合同，于2022年10月18日从兴业银行股份有限公司杭州城西支行借款10,000,000.00元，借款期限自2022年10月18日起至2023年10月17日止。由本公司1500万销售合同做质押担保、由杭州叙简未兰电子有限公司作为保证人，提供连带责任保证

(5) 据本公司与北京银行杭州科技城支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2023年5月26日从北京银行杭州科技城支行借款10,000,000.00元，借款期限自2023年5月26日起至2024年5月25日止。由金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任保证。

(6) 据本公司与江苏银行杭州分行营业部签订的人民币流动资金借款合同，于2022年11月23日从江苏银行杭州分行营业部借款10,000,000.00元，借款期限自2022年11月23日起至2023年11月12日止。由本公司1250万销售合同质押担保、由金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任保证。

(7) 据本公司之子公司杭州叙简未兰电子有限公司与中国银行股份有限公司杭州市余杭支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2022年9月7日从中国银行股份有限公司杭州市余杭支行借款1,500,000.00元，借款期限自2022年9月7日起至2023年9月6日止。由金国庆、徐莹珊、杭州叙简科技股份有限公司作为保证人，提供连带责任担保。

(8) 据本公司之子公司杭州叙简未兰电子有限公司与中国银行股份有限公司杭州市余杭支行签订的人民币流动资金借款合同，本公司于2022年8月22日从中国银行股份有限公司杭州市余杭支行借款2,000,000.00元，借款期限自2022年8月22日起至2023年8月14日止。由金国庆、徐莹珊、杭州余杭政策性融资担保有限公司作为保证人，提供连带责任担保。

(9) 据本公司之子公司杭州叙简未兰电子有限公司与江苏银行杭州分行营业部签订的人民币流动资金借款合同，于2023年2月27日从江苏银行杭州分行营业部借款5,000,000.00元，借款期限自2023年2月27日起至2024年2月26日止。由杭州叙简科技股份有限公司、金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任保证。

#### (十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	14,873,454.31	24,602,217.53
合计	14,873,454.31	24,602,217.53

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
转让承诺商品前已收款项	1,636,759.26	5,906,861.71
合计	1,636,759.26	5,906,861.71

#### (十七) 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,716,315.89	26,553,126.26	26,222,127.52	4,047,314.63
二、离职后福利-设定提存计划	112,152.01	960,515.91	936,964.36	135,703.56
合计	3,828,467.90	27,513,642.17	27,159,091.88	4,183,018.19

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,636,535.97	24,286,885.71	23,966,979.00	3,956,442.68
二、职工福利费		462,047.70	462,047.70	-
三、社会保险费	74,560.03	604,895.89	598,554.00	80,901.92
其中：医疗保险费	72,557.74	587,184.82	581,285.12	78,457.44
工伤保险费	2,002.29	14,150.49	14,220.38	1,932.40
生育保险费		3,560.58	3,048.50	512.08
四、住房公积金	-1,121.26	1,148,667.28	1,145,099.08	2,446.94
五、工会经费和职工教育经费	6,341.15	50,629.68	49,447.74	7,523.09
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,716,315.89	26,553,126.26	26,222,127.52	4,047,314.63

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	108,316.99	926,933.02	904,216.14	131,033.87
2、失业保险费	3,835.02	33,582.89	32,748.22	4,669.69
合计	112,152.01	960,515.91	936,964.36	135,703.56

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,573,339.45	4,918,707.63
城市维护建设税	23,440.07	56,686.46
教育费附加	10,045.74	24,294.19
地方教育费附加	6,697.17	16,196.13
企业所得税	-	22.28
房产税	352.88	352.88
城镇土地使用税	3.16	3.16
印花税	9,608.33	11,781.05
个人所得税	189,776.10	213,019.04
残保金	-	21.00
合计	5,813,262.90	5,241,083.82

## (十九) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,381.95	94,036.26
其他应付款	3,021,044.66	3,635,263.48

项目	期末余额	期初余额
合计	3,095,426.61	3,729,299.74

## 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	74,381.95	94,036.26
合计	74,381.95	94,036.26

## 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
押金	535,948.84	406,396.44
资金往来款		
费用报销类	1,134,141.39	1,921,470.58
社保及公积金	8,001.49	
应付股权收购款	553,109.47	553,109.47
其他	789,843.47	754,286.99
合计	3,021,044.66	3,635,263.48

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	298,616.22	298,616.22
合计	10,298,616.22	298,616.22

一年内到期的长期借款-质押借款分类的说明：

据本公司与杭州金投融资租赁有限公司签订的专利独占许可协议，本公司于 2022 年 12 月 20 日从杭州金投融资租赁有限公司借款 10,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 20 日起至 2024 年 3 月 11 日止。质押物为编号【HL2022PE0004-1】专利独占许可协议中所列示专利，并由杭州高科技融资担保有限公司、杭州余杭政策性融资担保有限公司、金国庆、徐莹珊作为保证人，提供连带责任担保。

### (二十一) 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,728,816.89	767,892.03
合计	1,728,816.89	767,892.03

### (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	688,858.72	861,073.40
减：未确认融资费用	52,156.77	77,433.09
减：一年内到期的租赁负债	298,616.22	298,616.22
合计	338,085.73	485,024.09

#### (二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		资本公积转增资本	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,830,002.00						87,830,002.00

#### (二十五) 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)	101,861.02	-	-	101,861.02
其他资本公积	557,614.81	-	-	557,614.81
合计	659,475.83	-	-	659,475.83

#### (二十六) 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	3,055,306.39	-	-	3,055,306.39
合计	3,055,306.39	-	-	3,055,306.39

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-28,398,803.57	-38,540,027.23
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-
调整后期初未分配利润	-28,398,803.57	-38,540,027.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,532,050.13	11,184,373.45
减:提取法定盈余公积		1,043,149.79
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-24,866,753.44	-28,398,803.57

#### (二十八) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	48,261,145.81	15,875,131.88	47,034,965.39	16,750,675.57
其他业务	255,187.98	-	248,308.85	20,124.48
合计	48,516,333.79	15,875,131.88	47,283,274.24	16,770,800.05

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,545.01	173,217.96
教育费附加	58,090.71	74,232.99
地方教育费附加	38,727.16	49,488.67
房产税	2,117.28	2,823.04
土地使用税	18.96	680.28
车船税	2,010.00	1,020.00
印花税	20,006.82	36,749.29
水利建设基金	-	25.33
合计	256,515.94	338,237.56

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,446,362.52	6,652,979.34
办公费	62,988.00	48,305.61
差旅费	1,270,323.09	358,901.63
广告宣传费	96,689.31	31,530.69
业务招待费	1,248,705.82	935,781.20
资产折旧与摊销	26,155.77	140,588.61
交通运输费	66,662.47	119,136.87
房租水电物管费	507,316.79	483,100.77
咨询服务费	351,791.84	835,219.62
售后服务费	18,449.48	101,939.15
会议会务费	100,792.45	4,950.50
其他	2,417.54	-
合计	10,198,655.08	9,712,433.99

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,084,773.81	3,025,733.43
办公费	301,499.17	378,588.64
业务招待费	1,054,104.97	884,085.73
资产折旧与摊销	467,992.03	123,502.13
交通差旅费	143,846.88	83,018.35
房租水电物管费	253,279.74	174,698.88
咨询服务费	846,023.55	1,001,813.35
会议费	788.00	-
业务宣传费	6,930.69	102,890.90
装修费	129,603.56	228,857.42
其他费用	22,000.00	41,505.59
合计	6,310,842.40	6,044,694.42

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	15,899,804.30	11,747,135.65

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	386,407.66	25,909.86
折旧与摊销	963,553.47	933,240.62
委外研发费用	989,849.94	944,174.76
中介服务费	945,028.74	597,166.34
差旅会议费	812,171.80	109,118.38
房租、物业水电费	1,099,616.62	732,217.55
检测费	33,340.13	51,556.61
专家咨询费	-	-
办公费	14,166.39	25,169.92
其他费用	22,930.27	-
合计	21,166,869.32	15,165,689.69

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,259,675.30	988,022.09
利息收入	57,537.56	25,659.35
手续费支出	37,987.35	17,839.96
合计	1,240,125.09	980,202.70

### (三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	7,018.74	21,276.12
政府补助	2,669,380.00	3,249,000.00
增值税退税	1,885,612.55	1,668,581.96
个税返还	37,919.21	26,546.37
增值税加计抵减	520.33	18,727.96
合计	4,600,450.83	4,984,132.41

### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,117.24	-94,891.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-5,117.24	-94,891.56

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,148.31	3,048.20
应收账款坏账损失	1,676,133.26	-298,116.92
其他应收款坏账损失	-284,984.21	-104,290.98
合同资产减值损失	-	-
合计	1,389,000.74	-399,359.70

### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	2,349.00	-
盘盈利得	-	-	-
违约金	-	-	-
其他	0.20	16,213.53	0.20
合计	0.20	18,562.53	0.20

#### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,393.60	12,062.52	72,393.60
对外捐赠	121,491.26	118,773.88	121,491.26
罚金、罚款和被没收财物的损失	532.16	24.72	532.16
违约赔偿支出	-	-	-
其他	-	-	-
合计	194,417.02	130,861.12	194,417.02

#### (三十九) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,060,574.84	-525,336.56
合计	-1,060,574.84	-525,336.56

#### (四十) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	32,439.66	1,150,000.00
经营租赁收入	-	-
政府补助收入	2,767,883.2	1,227,745.08
存款利息收入	57,452.80	25,386.06
备用金等	481,346.97	588,988.00
收到、收回的投标保证金	107,006.25	139,719.23
合计	3,446,128.88	3,131,838.37

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	22,803.89	150,000.00
费用化支出	12,042,337.78	10,206,583.98
经营租赁支出	1,291,354.12	865,729.73
支付、退回的投标保证金	103,050.00	716,066.50
备用金等	539,838.25	508,150.07
合计	13,999,384.04	12,446,530.28

#### (四十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		/
净利润	318,686.43	3,174,134.95
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-1,389,000.74	399,359.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,082.50	1,037,995.50
无形资产摊销	1,097,763.84	1,595,129.37
使用权资产折旧	159,309.18	78,293.92
长期待摊费用摊销	1,447,809.85	251,590.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,259,675.30	988,022.09
投资损失(收益以“-”号填列)	5,117.24	94,891.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,060,574.84	-525,336.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-860,190.42	51,144.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,406,656.15	-4,063,465.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,856,335.64	-9,776,332.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,256,313.45	-6,694,573.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	20,166,406.48	25,002,806.35
减: 现金的期初余额	36,362,566.84	16,578,954.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,196,160.36	8,423,851.78

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,166,406.48	36,312,566.84
其中: 库存现金	1,810.15	1,810.15

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	19,164,596.33	34,810,756.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,500,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,166,406.48	36,312,566.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		-

#### (四十二) 政府补助

种类	收益公司	金额	列报项目
2022 年度省级研发机构（省级研究院）奖励资金	叙简科技	1,000,000.00	其他收益
2022 年余杭区政府质量奖	叙简科技	100,000.00	其他收益
叙简的知识产权授权补助	叙简科技	3,080.00	其他收益
余杭区 2022 年度浙江省科技型中小企业	深蓝感知	30,000.00	其他收益
余杭区 2022 年度杭州市“雏鹰计划”企业创业资助	深蓝感知	200,000.00	其他收益
浙江杭州未来科技城管理委员会一事一议政策补助款	深蓝感知	1,136,300.00	其他收益
余杭区经信局-代发企业专项资金（规上专项补助）	叙简未兰	200,000.00	其他收益
合计		2,669,380.00	

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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	
杭州叙简未兰电子有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立
杭州帕森科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	80.00		设立
广州叙简科技有限公司	广州	广州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立
新疆叙简科技有限公司	新疆	新疆	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立
杭州叙简安智信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	51.00		设立
安徽叙简信息科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	通讯、信息、网络设备的技术及销售	51.00		设立
山西叙简信息科技有限公司	山西	山西	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立
辽宁叙简计算机信息科技有限公司	辽宁	辽宁	通讯、信息、网络设备的技术及销售	51.00		设立

司						
杭州叙简云服信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立
深蓝感知(杭州)物联科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	60.00		设立
杭州未兰石云信息科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯、信息、网络设备的技术及销售	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州帕森科技有限公司	20.00	-55,424.02		-1,334,139.61
杭州叙简安智信息技术有限公司	49.00	-121,128.54		-5,399,221.81
深蓝感知(杭州)物联科技有限公司	40.00	-3,019,697.06		-7,086,845.76

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						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	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
杭州帕森科技有限公司	1,493,647.21	1,007,016.43	2,500,663.64	9,171,361.70	0.00	9,171,361.70	1,517,364.49	1,101,187.39	2,618,551.88	9,012,129.82	0.00	9,012,129.82
杭州叙简安智信息技术有限公司	1,860,516.65	589,875.73	2,450,392.38	13,271,457.29	0.00	13,271,457.29	2,121,655.44	652,244.83	2,773,900.27	13,347,764.08	0.00	13,347,764.08
深蓝感知（杭州）物联科技有限公司	7,176,444.99	6,886,145.55	14,062,590.54	20,464,704.93	0.00	20,464,704.93	8,661,246.34	5,078,614.52	13,739,860.86	12,942,732.60	0.00	12,942,732.60

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州帕森科技有限公司	-	-277,120.12	-277,120.12	-220,357.28	0.02	-552,386.15	-552,386.15	-6,959.98
杭州叙简安智信息技术有限公司	-	-247,201.10	-247,201.10	-164,455.88	22,082.85	-341,880.28	-341,880.28	1,835,155.02
深蓝感知（杭州）物联科技有限公司	6,238,203.60	-7,549,242.65	-7,549,242.65	-1,319,668.15	364,460.16	-2,084,275.24	-2,084,275.24	-3,294,935.92

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州杉乡数据开发有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	通讯、信息、网络设备的技术及销售	18.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**注 1：** 贵州杉乡云科技有限公司成立之后，由杭州叙简科技股份有限公司、贵州杉乡云科技有限公司、深圳市创恒信息技术有限公司、贵州云辰软件开发有限公司、安徽马工建设有限公司 5 名股东各自提名董事 1 名，一共 5 名，其中董事长由贵州杉乡云科技有限公司提名，不设监事会，设监事 1 名，由贵阳铭迪科技有限公司提名，法定代表人由贵州杉乡云科技有限公司提名担任，经理由贵州云辰软件开发有限公司提名担任。

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	贵州杉乡数据开发有限公司	贵州杉乡数据开发有限公司
流动资产	1,042,206.81	1,042,206.81
其中：现金和现金等价物	4,392.54	4,392.54
非流动资产	23,867.84	23,867.84
资产合计	1,066,074.65	1,066,074.65
流动负债	897,146.10	868,717.00
非流动负债		
负债合计	897,146.10	868,717.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	98,979.20
财务费用		
所得税费用		
净利润	-28,429.10	-88,042.18
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州叙简投资管理有限公司	浙江杭州	投资公司	500,000.00	47.16	47.16

本企业最终控制方是金国庆。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（三）。

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州杉乡数据开发有限公司	合营联营企业

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州叙简投资管理有限公司	母公司
金国庆	董事长/董事/总经理
徐莹珊	实际控制人配偶
浙江安控科技有限公司	股东
杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
浙江安迪信信息技术有限公司	股东
杭州叙简中谷投资合伙企业（有限合伙）	股东
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
杭州锦杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
邬文达	董事/副总经理
李华松	董事/副总经理
田远东	董事/副总经理
蒋经宇	董事
王芳	董事
鲁立虹	监事
陈尚武	监事
孙菲菲	职工代表监事
尹书娟	董事会秘书
肖芳	董事/财务总监
南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司	其他
江苏金御城信息技术有限公司	其他

### （五）关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金国庆、徐莹珊	杭州叙简科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-1-9	2024-1-8	否
金国庆、徐莹珊	杭州叙简科技股份有限公司	20,000,000.00	2022-6-9	2025-6-30	否
金国庆、徐莹珊	杭州叙简科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-5-26	2024-5-25	否
杭州叙简未兰电子有限公司	杭州叙简科技股份有限公司	20,000,000.00	2022-10-18	2023-10-17	否
杭州叙简科技股份有限公司、鄂文达、金国庆、徐莹珊	杭州余杭政策性融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-8-9	2024-8-8	否
金国庆、徐莹珊	杭州余杭政策性融资担保有限公司	5,500,000.00	2022-12-20	2025-12-19	否
金国庆、徐莹珊	杭州叙简未兰电子有限公司	6,000,000.00	2022-8-9	2023-8-8	否
杭州叙简科技股份有限公司	杭州叙简未兰电子有限公司	3,000,000.00	2022-8-9	2023-8-8	否
杭州叙简科技股份有限公司	杭州叙简未兰电子有限公司	5,000,000.00	2023-1-11	2024-1-10	否

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司[注]	1,000,000.00		1,000,000.00	
应收账款	江苏金御城信息技术有限公司	70,391.48	35,195.74	70,391.48	35,195.74
其他应收款	江苏金御城信息技术有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	

#### 注 1:

期初公司应收南京华创智慧人防规划设计研究院有限公司（以下简称“南京华创”）款项 692 万元；南京华创在收到公司款项情况下，分别向杭州叙简投资管理有限公司（以下简称“叙简投资”）、杭州旷博科技有限公司（以下简称“旷博科技”）支付资金并形成应收叙简投资 376.20 万元、旷博科技款项 460 万元。期末公司应收南京华创 100 万元；南京华创应收旷博科技 360 万元。

#### 注 2:

叙简投资系公司控股股东。

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江安控科技有限公司	646,110.43	646,110.43
预付账款	江苏金御城信息技术有限公司	110,299.00	110,299.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、本公司为自身借款提供的质押担保

公司与江苏银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为 ZY181022000001111 的应收账款最高额质押合同，为公司向江苏银行借款人民币 1000 万提供质押担保，本合同项下的质押最高债权额(币种) 人民币 (大写)壹仟贰佰伍拾柒万陆仟贰佰元整，系债权本金(币种) 人民币(大写) 壹仟万元整及相应的利息、费用等全部债权。

公司与兴业银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为:兴银城西最高质 2022001 号的应收账款最高额质押合同，为公司向兴业银行借款 1000 万提供质押担保，本合同项下的质押最高主债权额为币种人民币金额 (大写)壹仟伍佰零贰万玖仟贰佰玖拾捌元捌角贰分。

公司与杭州金投融资租赁有限公司签订的合同编号为:HL2022PEG0004 专利质押合同，为公司向杭州金投租赁借款 1000 万提供质押担保，质押担保的范围:主债务(大写[壹仟零伍拾陆万贰仟陆佰壹拾伍元零贰分]及违约金、赔偿金、质物保管费用及为实现债权和质权的合理费用(包括诉讼费、律师费等)。出质人保证对质押物依法享有完全的所有权。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (三) 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	40,596,718.49
1 至 2 年	15,055,556.42
2 至 3 年	1,519,114.54
3 至 4 年	2,783,339.49
4 至 5 年	13,257,423.08
5 年以上	2,746,507.72
小计	75,958,659.74
减: 坏账准备	20,061,568.46
合计	55,897,091.28

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,810,136.29	15.55	11,320,043.06	95.85	490,093.23	11,818,546.55	14.39	11,038,727.10	93.40	779,819.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,148,523.45	84.45	8,741,525.40	13.63	55,406,998.05	70,286,242.32	85.61	10,715,064.78	15.24	59,571,177.54
组合1：账龄分析组合	60,528,394.58	79.69	8,741,525.40	14.44	51,786,869.18	67,353,659.45	82.03	10,715,064.78	15.91	56,638,594.67
组合2：关联方组合	3,620,128.87	4.76		0.00	3,620,128.87	2,932,582.87	3.58			2,932,582.87
合计	75,958,659.74	100.00	20,061,568.46	26.41	55,897,091.28	82,104,788.87	100.00	21,753,791.88	26.50	60,350,996.99

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州市信息安全工程技术研究中心	207,900.00	169,500.00	81.53%	长账龄,难以收回
网峰科技有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
重庆丹南电子工程有限公司	48,266.15	48,266.15	100.00%	长账龄,难以收回
河北远东通信系统工程有限公司	55,589.74	55,589.74	100.00%	长账龄,难以收回
浙江邦弘电子科技有限公司	87,000.00	87,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
深圳市德奥信息技术有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00%	长账龄,难以收回
克拉玛依市精诚电子有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
遂宁市世兴技术服务有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
贵州麦吉科信息技术有限公司	197,692.00	197,692.00	100.00%	长账龄,难以收回
江西省卓成信息科技有限公司	142,338.00	142,338.00	100.00%	长账龄,难以收回
桐庐县分水镇新龙村村民委员会	27,780.00	27,780.00	100.00%	长账龄,难以收回
中电信数智科技有限公司贵州分公司	165,000.00	165,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
四川晰科贝亚工程技术有限公司	36,609.00	36,609.00	100.00%	长账龄,难以收回
广西南宁市日泽电子产品有限责任公司	49,400.00	49,400.00	100.00%	长账龄,难以收回
台州市市场监督管理局(台州市知识产权局)	360,314.00	360,314.00	100.00%	长账龄,难以收回
南京昱晗智能科技有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
华油富驰耐特(北京)检验有限公司	90,530.00	90,530.00	100.00%	长账龄,难以收回
北京金盾麟瑞通信科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
南京华讯方舟通信设备有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
天津市毅进通用石油工业设备有限公司保定分公司	22,000.00	22,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
贵州云视博伟科技有限公司	9,227,317.40	8,775,624.17	95.10%	长账龄,难以收回
四川九州北斗导航与位置服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	长账龄,难以收回
内蒙古中电智通科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	长账龄,难以收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	11,810,136.29	11,320,043.06	95.85%	/

(2) 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	39,716,959.72	1,985,847.98	5.00%
1 至 2 年	12,338,379.58	1,233,837.95	10.00%
2 至 3 年	1,430,331.45	429,099.44	30.00%
3 至 4 年	2,626,909.49	1,313,454.75	50.00%
4 至 5 年	3,182,645.29	2,546,116.23	80.00%
5 年以上	1,233,169.05	1,233,169.05	100.00%
合计	60,528,394.58	8,741,525.40	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	21,753,791.88	-	1,692,223.42	-	-	20,061,568.46
合计	21,753,791.88	-	1,692,223.42	-	-	20,061,568.46

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州云视博伟科技有限公司	9,227,317.40	12.15%	8,775,624.17
江西传纬科技有限公司	4,800,000.00	6.32%	240,000.00
联通数字科技有限公司安徽省分公司	3,843,560.00	5.06%	192,178.00
华为技术有限公司	3,252,589.08	4.28%	162,629.45
广州叙简科技有限公司	2,691,038.43	3.54%	-
合计	23,814,504.91	31.35%	9,370,431.62

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (二) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,960,605.63	42,905,573.58
合计	43,960,605.63	42,905,573.58

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,806,849.30
1 至 2 年	8,725,260.12
2 至 3 年	21,712,163.73
3 至 4 年	3,103,949.35
4-5 年	1,915,398.98
5 年以上	693,995.10
小计	45,957,616.58
减：坏账准备	1,997,010.95
合计	43,960,605.63

### (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
资金往来款	40,252,972.87	34,376,349.41
应收股权转让款	2,781,713.47	3,278,637.26
关联方资金往来款	-	4,300,000.00
备用金	321,325.11	80,084.10
保证金、押金	2,480,653.22	2,449,275.91
社保、公积金	120,951.91	142,478.77
合计	45,957,616.58	44,626,825.45

### (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)	
2023年1月1日余额	1,721,251.87			1,721,251.87
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
—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	275,759.08			275,759.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,997,010.95			1,997,010.95

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	1,721,251.87	275,759.08				1,997,010.95

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备					
合计	1,721,251.87	275,759.08			1,997,010.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州叙简安智信息技术有限公司	资金往来款	13,149,231.92	1-2年 2,766,047.80元, 2-3年 10,383,184.12元	28.61	
杭州帕森科技有限公司	资金往来款	8,960,875.72	1年以内 1,000,000.00元, 1-2年 3,043,263.25元, 2-3年 4,917,612.47元	19.50	
广州叙简科技有限公司	资金往来款	6,566,685.79	1年以内 964,752.41元, 1-2年 787,441.30元, 2-3年 596,551.47元, 3-4年 2,315,621.63元, 4-5年 1,902,318.98元	14.29	
江苏金御城信息技术有限公司	资金往来款	3,300,000.00	1-2年	7.18	
深蓝感知(杭州)物联科技有限公司	资金往来款	3,200,000.00	1年以内	6.96	
合计	/	35,176,793.43	/	76.54	

(6) 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,187,677.13		56,187,677.13	49,187,677.13		49,187,677.13
对联营、合营企业投资	534,407.14		534,407.14	539,524.38		539,524.38

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
合计	56,722,084.27		56,722,084.27	49,727,201.51		49,727,201.51

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
杭州叙简未兰电子有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00			20,000,000.00	
杭州帕森科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	
广州叙简科技有限公司	700,000.00				700,000.00	
杭州叙简安智信息技术有限公司	510,000.00				510,000.00	
安徽叙简信息科技有限公司	255,000.00				255,000.00	
山西叙简信息科技有限公司	9,702,677.13				9,702,677.13	
辽宁叙简计算机信息科技有限公司	1,020,000.00				1,020,000.00	
杭州叙简云服信息技术有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	
深蓝感知（杭州）物联科技有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00	
合计	49,187,677.13	7,000,000.00			56,187,677.13	

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
贵州杉乡数据开发有限公司	539,524.38			-5,117.24							534,407.14	
合计	539,524.38			-5,117.24							534,407.14	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,134,355.57	15,814,029.04	40,548,987.71	14,068,076.49
其他业务	255,187.98	-	223,278.35	559.03
合计	47,389,543.55	15,814,029.04	40,772,266.06	14,068,635.52

#### (五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	6,765,019.75	5,765,992.05
直接投入费用	425,137.77	642,279.55
折旧费	379,662.28	622,781.61
委外研发费用	-	-
中介服务费	608,630.09	496,754.81
差旅会议费	191,939.13	38,247.13
房租、物业水电费	162,301.11	331,260.58
检测费	29,855.22	49,971.70
办公费	7,137.04	22,181.51
其他费用	1,122.00	-
合计	8,570,804.39	7,969,468.94

#### (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,117.24	-94,891.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-5,117.24	-94,891.56

#### 一、补充资料

##### (一) 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	-72,393.60	
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）	2,669,380.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-122,023.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,474,963.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	294,068.93	
少数股东权益影响额（税后）	491,862.17	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,689,032.08	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.02	0.02

杭州叙简科技股份有限公司  
二〇二三年八月三十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-72,393.60
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）	2,669,380.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,023.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,474,963.18</b>
减：所得税影响数	294,068.93
少数股东权益影响额（税后）	491,862.17
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,689,032.08</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用