



浦敏科技

NEEQ: 834012

上海浦敏科技发展股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陆国平、主管会计工作负责人朱慧及会计机构负责人（会计主管人员）朱慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
浦敏科技、股份公司、公司、本公司	指	上海浦敏科技发展股份有限公司
惕若资产	指	上海惕若资产管理中心
百富网络	指	上海百富网络信息技术有限公司
《公司章程》	指	《上海浦敏科技发展股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	上海浦敏科技发展股份有限公司总经理、副总经理、财务总监
建筑智能化工程	指	指以综合布线为基本传输媒质,以计算机网络为主要通信和控制手段;对建筑通信网络系统、办公自动化系统、建筑设备系统、安全防范系统等所有功能系统,通过系统集成形成的一个自动控制和管理的综合建筑环境。
BA 系统	指	Building AutomationSystem-RTUd 的简称,楼宇设备自控系统是通过计算机系统,由符合工业标准的网络,对分布于监控现场的直接数字控制器进行连接,通过特定的末端设备,实现对楼宇机电设备集中监控和管理的专业楼宇自动化控制系统。
系统集成	指	通过综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,使资源道道充分共享,实现集中、高效便利的管理。
BMS 系统	指	Building Management System,楼宇管理系统,是对建筑设备监控系统和公共安全系统等实施综合管理的系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海浦敏科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Pumin Technology Development CO.,Ltd		
	PMKJ		
法定代表人	陆解民	成立时间	1999 年 8 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆解民、陆伟民、陆振民、阎海芝），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业		
主要产品与服务项目	楼宇智能化系统的设计施工、系统设备采购、集成调试、项目管理和运行维护等综合性工程技术服务,包括弱电设计施工、消防工程设计施工,公共安全防范设计施工以及智能化领域的软件开发、节能改造以及信息化智能控制系统的运行维护		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	浦敏科技	证券代码	834012
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	32,089,200
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸大厦 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱慧	联系地址	上海市普陀区西康路 1143 号鸿寿坊 2 号楼（东塔）801 室
电话	021-62304651	电子邮箱	zhuhui@pumintech.com
传真	021-62301439		
公司办公地址	上海市普陀区西康路 1143 号鸿寿坊 2 号楼（东塔）801 室	邮政编码	200060
公司网址	www.pumintech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000134668663F		

注册地址	上海市静安区江宁路街道昌平路 710 号 3 楼 021 室		
注册资本（元）	32,089,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

在报告期内以及报告期后截至年报披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2016 年 11 月 26 日经上海市科学技术委员会认定为“高新技术企业”，有效期 3 年，并分别于 2019 年 10 月和 2022 年 10 月通过“高新技术企业”复审。有效期分别为 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,203,072.83	30,713,199.63	17.87%
毛利率%	17.34%	17.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-427,791.36	-2,828,032.30	84.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-771,884.33	-2,688,681.98	71.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.62%	-10.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-2.92%	-9.60%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	85.22%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,196,816.06	43,674,205.80	-19.41%
负债总计	9,019,394.96	17,068,993.34	-47.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,177,421.10	26,605,212.46	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.83	-1.61%
资产负债率%（母公司）	25.63%	39.08%	-
资产负债率%（合并）	25.63%	39.08%	-
流动比率	3.89	2.46	-
利息保障倍数	-1.12	-6.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,320,669.86	2,952,814.99	-21.41%
应收账款周转率	2.05	1.47	-
存货周转率	3.04	2.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.41%	-8.48%	-
营业收入增长率%	17.87%	-34.02%	-
净利润增长率%	84.87%	-456.27%	-

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	4,044,835.89	11.49%	4,281,495.17	9.80%	-5.53%
应收票据	-	0.00%	487,561.00	1.12%	-100.00%
应收账款	14,965,226.94	42.52%	15,913,279.98	36.44%	-5.96%
交易性金融资产	399,157.23	1.13%	4,467,610.11	10.23%	-91.07%
预付款项	621,249.16	1.77%	1,091,246.76	2.50%	-43.07%
其他应收款	2,881,064.60	8.19%	1,859,650.72	4.26%	54.93%
存货	8,333,422.30	23.68%	11,343,394.63	25.97%	-26.54%
合同资产	542,252.39	1.54%	628,853.23	1.44%	-13.77%
其他流动资产	28.30	0.00%	1,489.94	0.00%	-98.10%
固定资产	1,706,014.76	4.85%	1,930,547.21	4.42%	-11.63%
使用权资产	1,136,293.87	3.23%	1,192,178.16	2.73%	-4.69%
无形资产	391,423.56	1.11%	476,898.89	1.09%	-17.92%
长期待摊费用	175,847.06	0.50%	-	0.00%	100.00%
短期借款	3,002,416.67	8.53%	7,990,000.00	18.29%	-62.42%
应付账款	3,467,057.13	9.85%	5,247,154.66	12.01%	-33.93%

合同负债	31,728.50	0.09%	214,129.19	0.49%	-85.18%
应付职工薪酬	1,038,961.10	2.95%	952,313.33	2.18%	9.10%
应交税费	228,326.95	0.65%	286,213.19	0.66%	-20.22%
其他应付款	53,205.79	0.15%	1,230,227.89	2.82%	-95.68%
一年内到期的非流动负债	336,567.44	0.96%	378,978.40	0.87%	-11.19%
其他流动负债	2,855.57	0.01%	7,319.31	0.02%	-60.99%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据同比减少 100%，是因为收到的应收票据在本期已经兑现所致。
- 2、交易性金融资产同比减少 91.07%，是因为赎回了短期理财产品所致。
- 3、预付账款同比减少 43.07%，是因为预付的劳务费和材料费减少所致。
- 4、其他应收款同比增加 54.93%，是因为新签的运维项目支付的履约保证金所致。
- 5、短期借款同比减少 62.42%，是因为本期归还了工商银行贷款 400 万元所致。
- 6、应付账款同比减少 33.93%，是因为根据现金流情况支付了劳务费和材料费所致。
- 7、合同负责同比减少 85.18%，是因为预收的工程款已经完成施工所致。
- 10、其他应付款同比减少 95.68%，是因为支付了 2022 年度暂缓支付的社保款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	36,203,072.83	-	30,713,199.63	-	17.87%
营业成本	29,926,074.91	82.66%	25,231,435.36	82.15%	18.61%
毛利率%	17.34%	-	17.85%	-	-
销售费用	574,347.12	1.59%	529,214.91	1.72%	8.53%
管理费用	4,669,794.40	12.90%	4,761,800.58	15.50%	-1.93%
研发费用	1,309,293.45	3.62%	1,872,626.52	6.10%	-30.08%
财务费用	146,966.97	0.41%	360,000.60	1.17%	-59.18%
其他收益	145,935.00	0.40%	111,800.00	0.36%	30.53%
投资收益	16,707.74	0.05%	-138,939.71	-0.45%	112.03%
公允价值变动收益	-28,442.77	-0.08%	-73,578.62	-0.24%	61.34%
信用减值损失	-219,479.01	-0.61%	-396,247.98	-1.29%	44.61%
资产减值损失	-19,375.84	-0.05%	-29,123.12	-0.09%	33.47%
资产处置收益	231,226.78	0.64%	25,652.84	0.08%	801.37%
营业利润	-407,443.94	-1.13%	-2,623,688.12	-8.54%	84.47%
营业外收入	8.02	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	18,931.26	0.05%	203,224.54	0.66%	-90.68%
净利润	-427,791.36	-1.18%	-2,828,032.30	-9.21%	84.87%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 17.87%，是因为 2023 年恢复正常营运，智能化系统集成服务项目能正常开工，按期完成所致。
- 2、营业成本同比增加 18.61%，是因为收入增加导致成本相应增加。
- 3、研发费用同比减少 30.08%，是因为根据公司经营情况，对资金进行了重新规划，减少了研发部门的费用开支所致。
- 4、财务费用同比减少 59.18%，是因为本期减少了贷款额度所致。
- 5、其他收益同比增加 30.53%，是因为本期收到了贷款贴息所致。
- 6、投资收益同比增加 112.03%，是因为终止了对寰亦公司的投资所致。
- 7、公允价值变动损益同比增加 61.34%，是因为购买的理财产品比上期有所回升。
- 8、信用减值损失同比减少 44.61%，是因为计提应收账款坏账和计提其他应收款坏账所致。
- 9、资产减值损失同比增加 33.47%，是因为计提的合同资产坏账损失所致。
- 10、资产处置收益同比增加 801.37%，是因为本期处置了一辆金杯汽车和牌照收益所致。
- 11、营业外支出同比减少 90.68%，是因为去年提前退租支付的违约金所致。
- 12、营业利润同比减少亏损 84.47%，净利润同比减少亏损 84.87%，是因为本期营业收入增加，费用相应减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,203,072.83	30,713,199.63	17.87%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	29,926,074.91	25,231,435.36	18.61%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能化系统集成服务	13,493,189.39	11,286,797.03	16.35%	26.81%	34.4%	-4.77%
运行维护服务	17,421,787.09	14,093,157.07	19.11%	8.76%	5.21%	2.73%
设备销售	5,288,096.35	4,546,120.81	14.03%	30.61%	32.19%	-1.03%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、智能化系统集成服务项目收入同比增加 26.81%，是因为 2022 年受疫情影响不能按期完工，2023 年恢复正常营运所致。
- 2、运行维护服务项目同比增加 8.76%，是因为运行维护服务在 2022 年疫情期间有人员驻场服务，所以

受影响较小。

3、设备销售同比增加 30.61%，是因为加强了市场拓展，销售业务增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海虹桥国际机场有限责任公司	7,440,959.41	20.55%	否
2	霍尼韦尔（天津）有限公司	2,747,150.99	7.59%	否
3	上海海声消防工程技术有限公司	2,572,815.56	7.11%	否
4	上海华虹智联信息科技有限公司	2,337,093.04	6.45%	否
5	上海和合工程技术有限公司	2,011,604.40	5.56%	否
合计		17,109,623.40	47.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海国杰物业管理服务有限公司	1,146,054.00	5.28%	否
2	上海仕绚建筑劳务有限公司	855,000.00	3.94%	否
3	上海圣泰保安服务有限公司	765,000.00	3.52%	否
4	上海维序信息技术服务有限公司	580,115.00	2.67%	否
5	上海驰旭机电设备工程有限公司	578,868.80	2.67%	否
合计		3,925,037.80	18.08%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,320,669.86	2,952,814.99	-21.41%
投资活动产生的现金流量净额	4,029,276.51	1,600,527.88	151.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,603,220.92	-2,864,889.09	-95.58%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量较上年同期减少 21.41%，主要系上期享受的社保、税费缓缴政策不在延续，本期支付的税费、支付的其他与经营活动有关的现金流量增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 151.75%，是因为同上期相比减少了短期理财产品的投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 95.58%，是因为归还了工商银行 400 万借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	399,157.23	0	不存在
合计	-	399,157.23	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观政策调整风险	公司从事建筑智能化系统集成和运行维护,向客户提供建筑智能化系统解决方案,公司服务领域涉及机场航站楼、办公建筑、商业广场、政府公建、轨道交通、医院、养老院、学校、商务酒店等基础设施建设领域,与国家固定资产投资规模关联性大,且与国家的行业政策和宏观经济政策联系紧密。若宏观经济政策出现重大调整,以建筑业和房地产业为代表的基础设施建设规模减少,下游的建筑智能化行业同样受到一定影响。另外,如果国家建筑智能化行业的产业政策导向发生变更,可能导致产业发展放缓,这对公司的发展环境和市场需求也会造成不利的影响 应对措施: 针对上述风险,公司持续关注国家针对建筑业产业发展推出的系列政策,同时进一步加大研发力度和市场布局规划,建立健全公司内部风险控制体系,确保公司各项业务

	稳步开展。
市场竞争风险	随着智能建筑行业整体设计水平与施工质量的不断提高,新材料、新技术、新工艺的不断应用,生产成本的不断降低,行业的竞争将日益加剧,增加了迅速抢占市场份额、巩固市场地位的难度。公司专注于建筑智能化系统集成和运行维护,多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握,形成了包括行业经验和产品质量及服务在内的核心竞争力。公司虽然在智能建筑上海区域市场内有一定的竞争力,但尚未取得市场明显优势。随着市场的变化和客户需求提高,若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强实力,公司将面临市场竞争。 应对措施: 针对上述风险, 公司根据自身的实际情况, 不断加强管理创新、技术创新、服务创新, 持续优化公司的核心竞争力, 抵御竞争对手的冲击。
人力资源风险	随着行业快速发展,技术不断更新,同行业企业对专业技术人才的需求日益增强,导致行业内人才竞争不断加剧,公司存在一定的专业技术人员引进、稳定和发展的风险。同时, 公司的干部储备团队目前还不成体系, 年轻一代的骨干成长还需要时间, 存在一定的风险。 应对措施: 公司将进一步注重人力资源管理, 加大人才的招聘力度、制定合理的员工薪酬方案、激励机制以及职业培训计划, 进一步提高员工福利待遇。同时通过企业文化建设, 开展栓心留人工程, 帮助年轻人进行职业规划, 进行专业技术和管理人才梯队的培养和储备。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期减少了客户相对集中风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,593,243.95	13.85%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	3,593,243.95	13.85%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-001	原告/申请人	应收账款纠	是	3,593,243.95	否	2023 年 3 月

		纷				24 日, 公司收到上海市闵行区人民法院 (以下简称“闵行法院”) 作出的 (2023) 沪 0112 民初 8686 号《民事调解书》。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼不会对公司经营方面造成不利影响, 目前公司经营业务正常开展。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	10,000,000.00	10,000,000.00
接受财务资助	5,082,390.00	5,082,390.00
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:

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

本报告期内公司董事兼总经理陆国平无偿提供财务资助 5,082,390.00 元，为公司纯受益行为，无需按照关联交易进行审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
劳务费专用资金	货币资金	保证金	132,535.30	0.38%	开设劳务费专用账户
总计	-	-	132,535.30	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资金占总资产比重较小，对公司日常发展无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,489,470	60.74%	7,656,960.00	27,146,430	84.60%
	其中：控股股东、实际控制人	1,321,320	4.12%	7,927,920	9,249,240	28.82%
	董事、监事、高管	235,950	0.74%	90,320	326,270	1.02%
	核心员工	566,280	1.76%	-566,280	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,599,730	39.26%	-7,656,960	4,942,770	15.40%
	其中：控股股东、实际控制人	11,891,880	37.06%	-7,927,920	3,963,960	12.35%
	董事、监事、高管	707,850	2.21%	270,960	978,810	3.05%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		32,089,200	-	0	32,089,200	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司实际控制人阎海芝，不在担任公司董事、监事、高管，解除限售数量总额为 7,927,920 股。
 公司总经理陆国平新增持股 270,960 股，董监高持股自动限售。
 公司不再认定核心员工，核心员工持股减少 566,280 股。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	阎海芝	7,927,920	0	7,927,920	24.7059%		7,927,920		
2	惕若资产	4,719,000	0	4,719,000	14.7059%		4,719,000		
3	百富网络	3,775,200	0	3,775,200	11.7647%		3,775,200		
4	陆振民	2,643,240	0	2,643,240	8.2372%	1,981,980	661,260		
5	陆伟民	2,642,640	0	2,642,640	8.2353%	1,981,980	660,660		

6	袁顺宝	1,887,600	0	1,887,600	5.8824%		1,887,600		
7	黄佩玲	1,887,600	0	1,887,600	5.8824%		1,887,600		
8	石健	1,704,003	0	1,704,003	5.3102%		1,704,003		
9	赵岳虎	943,800	0	943,800	2.9412%		943,800		
10	顾坚敏	943,800	0	943,800	2.9412%	707,850	235,950		
合计		29,074,803	0	29,074,803	90.6064%	4,671,810	24,402,993	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司不存在能够支配公司股东会表决权超过 50%或对公司股东会决议产生重大影响的单一股东，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，阎海芝、陆解民、陆伟民、陆振民四人直接和间接合计持有公司 1516.75 万股股份，持股比例为 47.27%。阎海芝、陆解民、陆伟民、陆振民能够共同对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的决策经营，公司实际控制人为阎海芝、陆解民、陆伟民、陆振民。实际控制人基本情况如下：

阎海芝女士，中国国籍，无境外永久居住权，女，1951 年 7 月，毕业于上海后方基地职业高级学校，高中学历。职业经历：1968 年-1986 年，任上海无线电一厂工人；1986 年-1999 年，任上海无线电四厂洗衣机分厂会计；1999 年，创立浦敏科技有限公司，并担任浦敏科技有限公司董事长和执行董事。现任浦敏科技董事。

陆解民先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1949 年 11 月，毕业于上海第二工业大学，本科学历。职业经历：1968 年-1986 年，历任上海无线电一厂工人、车间技术员；1986 年-1999 年，历任上海无线电四厂洗衣机分厂车间主任、厂技术总管；1999 年-2015 年，任浦敏科技有限公司总经理。现任浦敏科技董事长、总经理。

陆伟民先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1955 年 3 月，毕业于上海市市西中学，高中学历。职业经历：1974 年-1984 年，任上海长江农场基建队工人；1984-1985，任上海百乐旅馆员工；1985-1988，任上海百乐厅江西九江皇冠酒店业务负责人；1988 年-1992 年，自由职业者；1992 年-1995 年，任上海伟民服装厂负责人；1995 年-1999 年，自由职业者；1999 年-2015 年，任浦敏科技有限公司副总经理。现任浦敏科技董事、副总经理。

陆振民先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1962 年 5 月，毕业于上海市培明中学，高中学历。职业经历：1980 年-1987 年，任上海第一服装厂员工；1988 年-1995 年，任深圳天天服装公司员工；1997 年-1999 年，自由职业者。1999 年-2015 年，任浦敏科技有限公司副总经理。现任浦敏科技董事、

副总经理。
报告期内，实际控制人无变动。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆解民	董事、董事长	男	1949年11月	2021年5月12日	2024年5月12日	0	0	0	
陆国平	董事、总经理	男	1977年7月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		361,280	1.1259%
陆振民	董事、副总经理	男	1962年5月	2021年5月12日	2024年5月12日	2,643,240		2,643,240	8.2372%
陆伟民	董事、副总经理	男	1955年3月	2021年5月12日	2024年5月12日	2,642,640		2,642,640	8.2353%
顾坚敏	董事、副总经理	男	1963年12月	2021年5月12日	2024年5月12日	943,800		943,800	2.9412%
陈韬	董事	男	1976年10月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	
娄俊轶	董事	男	1983年11月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	
厉敏	监事、监事会主席	男	1968年11月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	
姚薇伟	监事	女	1974年1月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	

沈张华	监事、职工代表监事	女	1989年8月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	
朱慧	财务负责人、董事会秘书	女	1965年11月	2021年5月12日	2024年5月12日	0		0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3			3
技术人员	16		3	13
销售人员	3			3
行政人员	5		1	4
生产人员	55		9	46
员工总计	82		13	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	19
专科	32	27
专科以下	26	22
员工总计	82	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

2、员工培训公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件、在全国中小企业股份转让系统网上发布公告、现场接待等途径与投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要、预防公司运营过程中的经营风险、提高公司经营效率、实现经营目标。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字(2024)第 000497 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 1500 号东方大厦 1201 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	黄新颖
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	
审 计 报 告		
和信审字(2024)第 000497 号		
上海浦敏科技发展股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了上海浦敏科技发展股份有限公司（以下简称浦敏科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浦敏科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浦敏科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
浦敏科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，		

但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浦敏科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浦敏科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督浦敏科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浦敏科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浦敏科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：黄新颖

2024 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	4,044,835.89	4,281,495.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2	399,157.23	4,467,610.11

衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3		487,561.00
应收账款	五（一）、4	14,965,226.94	15,913,279.98
应收款项融资			
预付款项	五（一）、5	621,249.16	1,091,246.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、6	2,881,064.60	1,859,650.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	8,333,422.30	11,343,394.63
合同资产	五（一）、8	542,252.39	628,853.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、9	28.30	1,489.94
流动资产合计		31,787,236.81	40,074,581.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、10	1,706,014.76	1,930,547.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、11	1,136,293.87	1,192,178.16
无形资产	五（一）、12	391,423.56	476,898.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	175,847.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,409,579.25	3,599,624.26
资产总计		35,196,816.06	43,674,205.80
流动负债：			
短期借款	五（一）、14	3,002,416.67	7,990,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、15	3,467,057.13	5,247,154.66
预收款项			
合同负债	五（一）、16	31,728.50	214,129.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、17	1,038,961.10	952,313.33
应交税费	五（一）、18	228,326.95	286,213.19
其他应付款	五（一）、19	53,205.79	1,230,227.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、20	336,567.44	378,978.40
其他流动负债	五（一）、21	2,855.57	7,319.31
流动负债合计		8,161,119.15	16,306,335.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、22	858,275.81	762,657.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		858,275.81	762,657.37
负债合计		9,019,394.96	17,068,993.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、23	32,089,200.00	32,089,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、24	358,357.00	358,357.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、25	1,754,190.39	1,754,190.39
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、26	-8,024,326.29	-7,596,534.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,177,421.10	26,605,212.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,177,421.10	26,605,212.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,196,816.06	43,674,205.80

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		36,203,072.83	30,713,199.63
其中：营业收入	五（一）、27	36,203,072.83	30,713,199.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,737,088.67	32,836,451.16
其中：营业成本	五（一）、27	29,926,074.91	25,231,435.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（一）、28	110,611.82	81,373.19
销售费用	五（一）、29	574,347.12	529,214.91
管理费用	五（一）、30	4,669,794.40	4,761,800.58
研发费用	五（一）、31	1,309,293.45	1,872,626.52
财务费用	五（一）、32	146,966.97	360,000.60
其中：利息费用		201,144.25	357,521.77
利息收入		-62,188.45	-4,937.46
加：其他收益	五（一）、33	145,935.00	111,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（一）、34	16,707.74	-138,939.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-139,113.60

(损失以“-”号填列)			
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)	五(一)、35	-28,442.77	-73,578.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(一)、36	-219,479.01	-396,247.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(一)、37	-19,375.84	-29,123.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(一)、38	231,226.78	25,652.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-407,443.94	-2,623,688.12
加:营业外收入	五(一)、39	8.02	
减:营业外支出	五(一)、40	18,931.26	203,224.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-426,367.18	-2,826,912.66
减:所得税费用	五(一)、41	1,424.18	1,119.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-427,791.36	-2,828,032.30
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)		-427,791.36	-2,828,032.30
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-427,791.36	-2,828,032.30
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-427,791.36	-2,828,032.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-427,791.36	-2,828,032.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.09

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,540,902.76	38,316,846.77
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		203.60	30,072.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（一）、42	1,196,926.26	1,219,463.49
经营活动现金流入小计		41,738,032.62	39,566,382.34
购买商品、接受劳务支付的现金		22,443,139.49	21,482,822.45
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		12,074,603.43	11,597,324.87
支付的各项税费		1,828,197.84	1,352,162.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（一）、42	3,071,422.00	2,181,257.82
经营活动现金流出小计		39,417,362.76	36,613,567.35
经营活动产生的现金流量净额		2,320,669.86	2,952,814.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,341,245.65	7,605,000.00
取得投资收益收到的现金		215,472.20	173.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,175.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,714,892.85	7,605,173.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,616.34	4,646.01
投资支付的现金		1,500,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,685,616.34	6,004,646.01
投资活动产生的现金流量净额		4,029,276.51	1,600,527.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,082,390.00	
筹资活动现金流入小计		11,082,390.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,990,000.00	4,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,892.17	330,097.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（一）、42	5,513,718.75	524,792.00
筹资活动现金流出小计		16,685,610.92	4,864,889.09
筹资活动产生的现金流量净额		-5,603,220.92	-2,864,889.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		746,725.45	1,688,453.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,165,575.14	1,477,121.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,912,300.59	3,165,575.14

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-7,596,534.93		26,605,212.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-7,596,534.93		26,605,212.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-427,791.36		-427,791.36
（一）综合收益总额											-427,791.36		-427,791.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-8,024,326.29		26,177,421.10

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-4,768,502.63		29,433,244.76
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-4,768,502.63		29,433,244.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,828,032.30		-2,828,032.30
（一）综合收益总额											-2,828,032.30		-2,828,032.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,089,200.00				358,357.00				1,754,190.39		-7,596,534.93		26,605,212.46

法定代表人：陆解民

主管会计工作负责人：朱慧

会计机构负责人：朱慧

三、财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：上海浦敏科技发展股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：陆解民

注册资本：3,208.92 万(元)

注册地址：上海市静安区昌平路 710 号 3 楼 021 室

统一社会信用代码：91310000134668663F

经营期限：无固定期限

实际从事的主要经营活动：

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

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 04 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的其他应收款项	金额≥30 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

（6）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（7）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（8）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的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。

（9）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本

公司股份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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、16、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报

表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约

的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

12、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11 金融工具。

13、其他应收款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11 金融工具。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见三、11金融工具。

16、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资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。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
运输设备	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00
电子设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33

（3）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

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

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
软件	10	预计使用年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期

损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、收入

（1）一般原则

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；本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。本公司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，本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：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款

权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：智能化系统集成收入、商品销售收入、运行维护收入。

A、智能化系统集成收入：

本公司与客户之间的智能化系统集成合同通常包括弱电施工、消防工程施工、公共安全防范施工等履约义务，

由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照形象进度法，根据客户确认的完工进度，确定提供服务的履约进度。对于履约进度长时间不能合理确定时，本公司将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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

B、商品销售收入：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，为收入确认时点。

C、运行维护收入：

本公司与客户之间的运行为何合同通常包括项目管理和运行维护等综合性运维服务。由于客户能够控制本公司履约过程中提供的运维服务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，在已完成运维服务得到客户的确认后，确认为当期收入。

24、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司以实际

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

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

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

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

B、租赁负债

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出

租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

当期损益。

C、租赁变更

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

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

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

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理” 内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。”	执行财政部《企业会计准则》相关规定

说明：

- 1. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响
 - (1) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：
 - ①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确

认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”

执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响

（2）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 8 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202231001353)，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京分公司属于小型微利企业，故其 2022 年度应纳税所得额减按 25%计算的基础上，再按 20%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	100,853.53	105,994.41
银行存款	3,811,447.06	3,059,580.73
其他货币资金	132,535.30	1,115,920.03
合 计	4,044,835.89	4,281,495.17

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
国内保函保证金		985,530.14
农民工劳务费专户	132,535.30	130,389.89
合 计	132,535.30	1,115,920.03

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	399,157.23	4,467,610.11
其中：理财产品		4,040,010.11
基金产品	399,157.23	427,600.00
合 计	399,157.23	4,467,610.11

3. 应收票据

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

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,542,355.00	9,826,519.51
1 至 2 年	2,264,886.17	4,302,935.09
2 至 3 年	2,308,289.05	2,331,366.60
3 至 4 年	1,186,429.54	1,116,943.00
4 至 5 年	468,920.45	116,982.96
5 年以上	368,792.29	447,908.46
合 计	17,139,672.50	18,142,655.62

1) 类别明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,139,672.50	100.00	2,174,445.56	12.69	14,965,226.94

合 计	17,139,672.50	100.00	2,174,445.56	12.69	14,965,226.94
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,142,655.62	100.00	2,229,375.64	12.29	15,913,279.98
合 计	18,142,655.62	100.00	2,229,375.64	12.29	15,913,279.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,542,355.00	527,117.75	5.00
1-2 年	2,264,886.17	226,488.62	10.00
2-3 年	2,308,289.05	461,657.81	20.00
3-4 年	1,186,429.54	355,928.86	30.00
4-5 年	468,920.45	234,460.23	50.00
5 年以上	368,792.29	368,792.29	100.00
合 计	17,139,672.50	2,174,445.56	12.69

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,229,375.64				54,930.08			2,174,445.56
小 计	2,229,375.64				54,930.08			2,174,445.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	应收账款和合同资产 坏账准备 期末余额
上海太极华方信息系统有限公司	2,683,243.95			15.66	374,924.40
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	2,396,663.44			13.98	182,803.06
霍尼韦尔(天津)有限公司	1,772,197.34			10.34	88,609.87
上海市建筑装饰工程集团有限公司	1,629,510.40			9.51	81,475.52
上海和合工程技术有限公司	1,066,150.32			6.22	53,307.52
合 计	9,547,765.45			55.71	781,120.37

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值

1 年以内	562,162.96	90.49		562,162.96	1,079,363.36	98.92		1,079,363.36
1-2 年	48,262.80	7.77		48,262.80	11,403.40	1.04		11,403.40
2-3 年	10,343.40	1.66		10,343.40	480.00	0.04		480.00
3-4 年	480.00	0.08		480.00				
合 计	621,249.16	100.00		621,249.16	1,091,246.76	100.00		1,091,246.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海伊林自动化科技有限公司	98,600.00	15.87
昌裕(上海)房地产经营有限公司	57,758.00	9.30
重庆绿锦企业管理咨询经营部	52,500.00	8.45
上海和合工程技术有限公司	51,092.00	8.22
河南达洲电子科技有限公司	47,283.20	7.61
合 计	307,233.20	49.45

6. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,881,064.60	1,859,650.72
合 计	2,881,064.60	1,859,650.72

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,835,547.08	343,434.07
1 至 2 年	215,648.93	712,725.75
2 至 3 年	655,925.75	960,612.35
3 至 4 年	714,672.05	146,078.67
4 至 5 年	36,880.00	42,380.47
5 年以上	89,080.47	46,700.00
合 计	3,547,754.28	2,251,931.31

(2) 类别明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额不重要按单项计提坏账准备	105,516.00	2.97	105,516.00	100	
按组合计提坏账准备	3,442,238.28	97.03	561,173.68	16.30	2,881,064.60
合 计	3,547,754.28	100.00	666,689.68	18.79	2,881,064.60

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,251,931.31	100.00	392,280.59	17.42	1,859,650.72
合 计	2,251,931.31	100.00	392,280.59	17.42	1,859,650.72

(3) 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海办伴科技发展有限公司	105,516.00	105,516.00	100.00	前房租押金，预计无法收回
合计	105,516.00	105,516.00	100.00	

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,730,031.08	86,501.55	5.00
1-2 年	215,648.93	21,564.89	10.00
2-3 年	655,925.75	131,185.15	20.00
3-4 年	714,672.05	214,401.62	30.00
4-5 年	36,880.00	18,440.00	50.00
5 年及以上	89,080.47	89,080.47	100.00
合 计	3,442,238.28	561,173.68	16.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	213,162.23	12,263.56	166,854.80	392,280.59
期初数在本期	213,162.23	12,263.56	166,854.80	392,280.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

—转回第一阶段	179,118.36	-12,263.56	-166,854.80	
本期计提	168,893.09		105,516.00	274,409.09
期末数	561,173.68		105,516.00	666,689.68

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,368,363.09	2,074,365.05
备用金	152,844.62	155,305.95
应收暂付款	26,546.57	22,260.31
合 计	3,547,754.28	2,251,931.31

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海国际机场股份有限公司	押金保证金	526,873.88	1-2 年 24,940.00; 2-3 年 176,948.00; 3-4 年 324,985.88;	14.85	135,379.36
上海和合工程技术有限公司	押金保证金	437,395.00	1 年以内 437,395.00;	12.33	21,869.75
上海海声消防工程技术有限公司	押金保证金	422,558.50	1-2 年 150,000.00; 3-4 年 272,558.50;	11.91	96,767.55
上海华虹智联信息科技有限公司	押金保证金	383,500.00	1 年以内 383,500.00	10.81	19,175.00
上海凯炫建筑设备有限公司	押金保证金	367,540.80	1 年以内 367,540.80;	10.36	18,377.04
合 计		2,137,868.18		60.26	291,568.70

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	551,078.63	160,621.43	390,457.2	537,940.56	181,546.57	356,393.99
合同履约成本	7,942,965.10		7,942,965.10	10,987,000.64		10,987,000.64
合 计	8,494,043.73	160,621.43	8,333,422.30	11,524,941.20	181,546.57	11,343,394.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	181,546.57			20,925.14		160,621.43
合计	181,546.57			20,925.14		160,621.43

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	701,018.35	158,765.96	542,252.39	768,243.35	139,390.12	628,853.23
合 计	701,018.35	158,765.96	542,252.39	768,243.35	139,390.12	628,853.23

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	139,390.12	19,375.84					158,765.96
合 计	139,390.12	19,375.84					158,765.96

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	219,696.21	10,984.81	5.00
1-2 年	182,659.66	18,265.97	10.00
2-3 年	72,483.61	14,496.72	20.00
3-4 年	158,800.58	47,640.17	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	67,378.29	67,378.29	100.00
合 计	701,018.35	158,765.96	22.65

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵进项税	28.30		28.30	235.93		235.93
多交个人所得税				1,254.01		1,254.01
合 计	28.30		28.30	1,489.94		1,489.94

10. 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	房屋建筑物	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,187,886.61	13,957.26	907,921.13	1,891,578.89	5,001,343.89
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	房屋建筑物	合 计
3. 本期减少金额	98,754.00				98,754.00
(1) 处置或报废	98,754.00				98,754.00
4. 期末余额	2,089,132.61	13,957.26	907,921.13	1,891,578.89	4,902,589.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,035,998.10	12,825.46	848,578.36	173,394.76	3,070,796.68
2. 本期增加金额	69,478.92	1,131.80	59,342.77	94,578.96	224,532.45
(1) 计提	69,478.92	1,131.80	59,342.77	94,578.96	224,532.45
3. 本期减少金额	98,754.00				98,754.00
(1) 处置或报废	98,754.00				98,754.00
4. 期末余额	2,006,723.02	13,957.26	907,921.13	267,973.72	3,196,575.13
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	82,409.59			1,623,605.17	1,706,014.76
2. 期初账面价值	151,888.51	1,131.80	59,342.77	1,718,184.13	1,930,547.21

11. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,260,302.63	1,260,302.63
2. 本期增加金额	1,205,160.17	1,205,160.17
(1) 租赁	1,205,160.17	1,205,160.17
3. 本期减少金额	1,260,302.63	1,260,302.63
(1) 处置	1,260,302.63	1,260,302.63
4. 期末余额	1,205,160.17	1,205,160.17

项 目	房屋建筑物	合 计
二、累计折旧		
1.期初余额	68,124.47	68,124.47
2.本期增加金额	203,631.55	203,631.55
(1) 计提	203,631.55	203,631.55
3.本期减少金额	202,889.72	202,889.72
(1) 处置	202,889.72	202,889.72
4.期末余额	68,866.30	68,866.30
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	1,136,293.87	1,136,293.87
2.期初账面价值	1,192,178.16	1,192,178.16

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初数	957,472.86	957,472.86
2. 本期增加金额		
3. 期末数	957,472.86	957,472.86
二、累计摊销		
1. 期初数	480,573.97	480,573.97
2. 本期增加金额	85,475.33	85,475.33
(2) 计提	85,475.33	85,475.33
3. 期末数	566,049.30	566,049.30
三、账面价值		
1. 期末账面价值	391,423.56	391,423.56

项 目	软件	合 计
2. 期初账面价值	476,898.89	476,898.89

13. 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
办公室装修		185,616.34	9,769.28		175,847.06
合 计		185,616.34	9,769.28		175,847.06

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,000,000.00	6,990,000.00
保证借款		1,000,000.00
应付利息	2,416.67	
合 计	3,002,416.67	7,990,000.00

(2) 抵押、保证借款明细如下

借款银行	抵押担保情况	年末余额	利率（%）
中国工商银行股份有限公司 上海市静安支行	青浦区朱家角镇绿洲江南园 411 号全幢，产权证号：沪房地青字(2007)第 005766 号/陆解民、阎海芝、陆国平、申乐莹	3,000,000.00	2.90
合 计		3,000,000.00	2.90

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
材料款及劳务款	3,467,057.13	5,247,154.66
合 计	3,467,057.13	5,247,154.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海上实龙创智能科技股份有限公司	612,000.00	尚未结算
上海奎灏信息技术有限公司	169,952.00	尚未结算
上海文诚科技发展有限公司	109,630.00	尚未结算
合 计	891,582.00	

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	31,728.50	214,129.19
合 计	31,728.50	214,129.19

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	952,313.33	9,930,252.56	9,843,604.79	1,038,961.10
离职后福利—设定提存计划		1,206,647.71	1,206,647.71	
合 计	952,313.33	11,136,900.27	11,050,252.50	1,038,961.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	952,313.23	8,272,117.80	8,185,469.93	1,038,961.10
职工福利费		377,460.75	377,460.75	
社会保险费	0.10	743,896.84	743,896.94	
其中：医疗保险费	0.10	732,073.41	732,073.51	
工伤保险费		11,823.43	11,823.43	
住房公积金		492,105.00	492,105.00	
工会经费和职工教育经费		44,672.17	44,672.17	
合 计	952,313.33	9,930,252.56	9,843,604.79	1,038,961.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,170,058.84	1,170,058.84	
失业保险费		36,588.87	36,588.87	
合 计		1,206,647.71	1,206,647.71	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	210,148.87	265,850.11
企业所得税	2,195.24	2,195.24
代扣代缴个人所得税	2,272.60	
城市维护建设税	7,355.21	9,304.75
教育费附加	3,152.23	3,987.75
地方教育附加	2,101.49	2,658.50
印花税	1,101.31	2,216.84
合 计	228,326.95	286,213.19

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		

项 目	期末数	期初数
应付股利		
其他应付款	53,205.79	1,230,227.89
合 计	53,205.79	1,230,227.89

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		179,952.00
应付缓交社保款		1,040,230.10
其他	53,205.79	10,045.79
合 计	53,205.79	1,230,227.89

20. 一年内到期的非流动负债

类 别	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	336,567.44	378,978.40
合 计	336,567.44	378,978.40

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	2,855.57	7,319.31
合 计	2,855.57	7,319.31

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,269,614.97	1,230,804.96
未确认融资费用	-74,771.72	-89,169.19
一年内到期的租赁负债	-336,567.44	-378,978.40
合 计	858,275.81	762,657.37

23. 股本

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

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	358,357.00			358,357.00
合 计	358,357.00			358,357.00

25. 盈余公积

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

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	-7,596,534.93	-4,768,502.63
加：本期的净利润	-427,791.36	-2,828,032.30
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,024,326.29	-7,596,534.93

27. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,203,072.83	29,926,074.91	30,713,199.63	25,231,435.36
合 计	36,203,072.83	29,926,074.91	30,713,199.63	25,231,435.36

(2) 收入按主要类别的分解信息

地区\类别	智能化系统集成服务		运行维护服务		商品销售		小 计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 要 经 营 地区								
上 海 市	10,605,691.98	8,225,948.00	17,421,787.09	14,093,157.07	4,751,493.44	4,077,801.66	32,778,972.51	26,396,906.73
其 他 地区	2,887,497.41	3,060,849.03			536,602.91	468,319.15	3,424,100.32	3,529,168.18
合	13,493,189.39	11,286,797.03	17,421,787.09	14,093,157.07	5,288,096.35	4,546,120.81	36,203,072.83	29,926,074.91

计								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 24,283,620.35 元，预计将于 2024 年至 2025 年期间确认收入。

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,580.37	41,844.72
教育费附加	23,821.96	17,931.31
地方教育费附加	15,881.31	11,954.21
土地使用税	838.20	838.20
房产税	2,928.00	2,928.00
印花税	8,561.98	2,216.75
车船税	3,000.00	3,660.00
合 计	110,611.82	81,373.19

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	516,131.45	511,685.76
业务招待费	46,635.60	
差旅费	9,124.07	2,567.20
其他	2,456.00	14,961.95
合 计	574,347.12	529,214.91

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,518,954.40	2,694,247.60
咨询服务费	687,523.73	561,729.22
物业水电费	108,955.50	103,293.24
办公费	144,508.26	218,327.83
折旧摊销费	720,673.30	707,759.35
残保金	104,807.30	111,636.20
业务招待费	220,473.10	157,009.68
差旅交通费	75,773.18	134,599.83
其 他	88,125.63	73,197.63
合 计	4,669,794.40	4,761,800.58

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,223,791.68	1,638,481.04
技术服务费		101,500.00
材料费		7,722.36
折旧与摊销	84,301.77	122,952.72
其 他	1,200.00	1,970.40
合 计	1,309,293.45	1,872,626.52

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,063.29	310,097.09
租赁融资费用	51,080.96	47,424.68
减：利息收入	62,188.45	4,937.46
手续费及其他	8,011.17	7,416.29
合 计	146,966.97	360,000.60

33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	140,000.00	110,000.00	140,000.00
个税返还手续费	2,410.54		2,410.54
其他	3,524.46	1,800.00	3,524.46
合 计	145,935.00	111,800.00	145,935.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八说明

34. 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		-139,113.60
理财产品投资收益	16,707.74	173.89
合 计	16,707.74	-138,939.71

35. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产公允价值变动	-28,442.77	-73,578.62	-28,442.77
合 计	-28,442.77	-73,578.62	-28,442.77

36. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	54,686.08	-331,063.64
其他应收款减值损失	-274,165.09	-65,184.34
合 计	-219,479.01	-396,247.98

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-19,375.84	-29,123.12
合 计	-19,375.84	-29,123.12

38. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	73,051.78	25,652.84
固定处置收益	158,175.00	
合 计	231,226.78	25,652.84

39. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	8.02		8.02
合 计	8.02		8.02

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,500.00	10,000.00	1,500.00
税收滞纳金	1,070.26		1,070.26
其他	16,361.00	3,004.71	16,361.00
罚款		190,219.83	
合 计	18,931.26	203,224.54	18,931.26

41. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,424.18	1,119.64
递延所得税费用		
合 计	1,424.18	1,119.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-426,367.18	-2,826,912.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	-63,955.08	-424,036.90
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除	-147,295.51	-210,670.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,228.39	37,953.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	199,446.38	597,873.46
所得税费用	1,424.18	1,119.64

42. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	145,935.00	111,800.00
利息收入	62,188.45	4,937.46
往来款收回	3,272.67	1,102,726.03
保函到期收回	985,530.14	
合 计	1,196,926.26	1,219,463.49

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
费用中付现部分	2,205,835.47	2,173,841.53
手续费支出	8,011.17	7,416.29
往来款支付	857,575.36	
合 计	3,071,422.00	2,181,257.82

本期无重要的投资活动

(2) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	5,082,390.00	
合 计	5,082,390.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
还款关联方借款	5,082,390.00	
租赁负债付现	431,328.75	524,792.00
合 计	5,513,718.75	524,792.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款		5,082,390.00		5,082,390.00		
租赁负债	762,657.37		335,710.31	431,328.75		858,275.81
合 计	762,657.37	5,082,390.00	335,710.31	5,513,718.75		858,275.81

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-427,791.36	-2,828,032.30
加: 资产减值准备	19,375.84	29,123.12
信用减值损失	219,479.01	396,247.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	224,532.45	315,711.39
使用权资产折旧	203,631.55	429,527.36
无形资产摊销	85,475.33	85,473.32
长期待摊费用摊销	9,769.28	

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	-231,226.78	-25,652.84
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)	28,442.77	73,578.62
财务费用(收益以“－”号填列)	198,727.58	357,521.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,707.74	138,939.71
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,009,972.33	-2,412,457.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,769,805.63	5,720,368.60
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,772,816.03	672,466.07
经营活动产生的现金流量净额	2,320,669.86	2,952,814.99
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,912,300.59	3,165,575.14
减: 现金的期初余额	3,165,575.14	1,477,121.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	746,725.45	1,688,453.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,912,300.59	3,165,575.14
其中: 库存现金	100,853.53	105,994.41
可随时用于支付的银行存款	3,811,447.06	3,059,580.73
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,912,300.59	3,165,575.14

(3) 期末货币资金余额与现金及现金等价物的差异系使用受限的工程质量保证金元、劳务费专户款132,535.30 元。

43. 租赁

本公司作为承租方

(1) 本公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 本公司本期无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

(3) 本公司本期无涉及售后租回交易的情况。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,223,791.68	1,638,481.04
技术服务费		101,500.00
材料费		7,722.36
折旧与摊销	84,301.77	122,952.72
其 他	1,200.00	1,970.40
合 计	1,309,293.45	1,872,626.52
其中：费用化研发支出	1,309,293.45	1,872,626.52
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

无重要的联营企业

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
静安区财政补贴	140,000.00	110,000.00
合 计	140,000.00	110,000.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.71%(2022 年 12 月 31 日：62.68%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,002,416.67	3,002,416.67	3,002,416.67		
应付账款	3,467,057.13	3,467,057.13	3,467,057.13		
其他应付款	53,205.79	53,205.79	53,205.79		
合 计	6,522,679.59	6,522,679.59	6,522,679.59		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,990,000.00	7,990,000.00	7,990,000.00		
应付账款	5,247,154.66	5,247,154.66	5,247,154.66		
其他应付款	1,230,227.89	1,230,227.89	1,230,227.89		
合 计	14,467,382.55	14,467,382.55	14,467,382.55		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	399,157.23			399,157.23
持续以公允价值计量的资产总额	399,157.23			399,157.23

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

期末公司不存在合营联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本与公司关系
陈韬	董事
顾坚敏	董事，持股比例 2.94%
沈张华	监事
陆国平	董事兼总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陆国平	5,082,390.00	2023.01	2023.08	利率为 0

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆解民、阎海芝[注]	7,000,000.00	2020/3/19	2025/3/12	否
陆解民、阎海芝[注]	3,000,000.00	2021/4/6	2026/4/5	否

[注] 陆解民、阎海芝与中国工商银行上海市静安支行签订《最高额保证合同》下的《个人最高额抵押合同》，共同为公司在 2020 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 12 日期间内向该行取得的债务提供最高额抵押及保证担保。陆解民、阎海芝与中国银行上海市汉中路支行签订《最高额保证合同》，共同为公司在 2021 年 4 月 6 日至 2026 年 4 月 5 日期间内向该行取得的债务提供最高额保证担保。本期实际履行了 300.00 万元。

(4) 其他关联交易

期末不存在其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

无

十二、承诺及或有事项

截至本财务报表资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	231,226.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	143,524.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置	-11,735.03	

金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-18,923.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	344,092.97	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.92	-0.02	-0.02

附件 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

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。”	执行财政部《企业会计准则》相关规定
说明： 2. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响 （1）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下： ①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 ②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。” 执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响	
(2) 重要会计估计变更 本期无重要的会计估计变更。	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	231,226.78

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	143,524.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,735.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,923.24
非经常性损益合计	344,092.97
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	344,092.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用