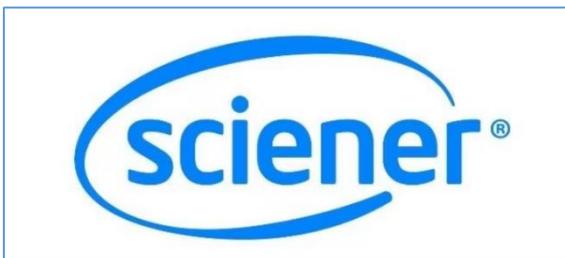


证券代码：874064

证券简称：赛脑智能

主办券商：东方证券



赛脑智能
NEEQ : 874064

杭州赛脑智能科技股份有限公司
Hangzhou Sciener Smart Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人伍满桂、主管会计工作负责人方蒙生及会计机构负责人（会计主管人员）方蒙生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“七、 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

公司不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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（如有）。
	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	杭州赛脑智能科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、本公司、股份公司、赛脑智能、挂牌公司	指	杭州赛脑智能科技股份有限公司
赛脑有限	指	杭州赛脑智能控制技术有限公司
势能科技	指	杭州势能科技有限公司
悦赛兴	指	杭州悦赛兴投资管理合伙企业（有限合伙）
台州赛脑	指	台州赛脑投资咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
公司章程	指	杭州赛脑智能科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
SaaS 业务	指	Software-as-a-Service 的缩写，软件即服务，即通过网络提供软件服务
DIP	指	Dual Inline-pin Package，指 DIP 插件加工，位于 SMT 贴片工艺之后，是 PCBA 工艺中的一部分，DIP 插件是指不适合被机器贴装元器件，经过插件后再进行焊接成型元器件
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写，代指印制电路板，电子元器件电气连接的基础元器件，包括刚性四层板、刚性六层板、铝基单层板等不同类型
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的缩写，代指线路板组装，PCB 空板经过加工设备上件，或经过波峰焊的整个制程
SMT	指	Surface Mounting Technology 的缩写，表面贴装技术，是一种将无引脚或者短引线表面贴装元器件安装在印刷电路板或者其他基板的表面上，通过回流焊等方法加以焊接组装的生产技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州赛脑智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Sciener Smart Technology Co., Ltd. Sciener		
法定代表人	伍满桂	成立时间	2012年5月24日
控股股东	控股股东为（伍满桂、姜兴、马征）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍满桂、姜兴、马征），一致行动人为（伍满桂、姜兴、马征）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）--软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	目前公司主要产品包括智能安防领域提供“云+端+应用”的一站式智能锁控制系统相关产品和云平台服务，其中智能锁控制系统相关产品包括智能锁主板、智能锁周边产品以及智能锁，云平台服务包括 SaaS 服务、开放平台以及本地化对接方案服务。		
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	赛脑智能	证券代码	874064
挂牌时间	2023年6月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,900,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	方蒙生	联系地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙舟路 6 号 3 号楼 701 室
电话	0571-88695791	电子邮箱	fangms@sciener.cn
传真	0571-88695791		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙舟路 6 号 3 号楼 701 室	邮政编码	311100
公司网址	www.sciener.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	913301065966140533		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙舟路 6 号 3 号楼 701 室		
注册资本（元）	30,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司致力于智能锁控制系统的研发、设计和销售，主要为智能安防领域提供“云+端+应用”的一站式智能锁控制系统相关产品和云平台服务，其中智能锁控制系统相关产品包括智能锁主板、智能锁周边产品以及智能锁，云平台服务包括 SaaS 服务、开放平台以及本地化对接方案服务。报告期内，公司主营业务未发生变更。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现销售收入 105,681,272.09 元，较上年同期增长 26.71%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 30,011,058.88 元，较上年同期增长 47.97%。

公司始终坚持把客户服务放在第一位，加强新产品的研发与交付，提升采购、生产效率，降低采购、生产成本，实现产品全流程的品质管理；持续优化内控管理，经营效益稳步提升；以市场为导向，加快公司的全面发展。

(二) 行业情况

随着 AI、大数据、云计算等技术的发展，安防行业的智能化水平正不断提高，逐步走向智能安防，从传统的防控辅助系统逐渐转变为效率提升的生产系统，并广泛运用于国民生产各个领域。智能安防产业链上游涉及算法、芯片、存储器、图像传感器等零部件的生产，中游主要为软件开发、系统集成及智能安防运营，下游主要为智能安防产品的使用者，包括智慧城市、智能家居、智慧港口、智慧出行、智慧消防、智慧制造、智慧物流、智慧矿区等诸多领域的用户。

公司自成立以来一直专注于智能锁控制系统的研发、设计和销售，经过多年的行业耕耘，公司逐渐在技术创新、生产规模、产品性能、服务跟踪等方面积累了较强的核心竞争力，能够快速高效地响应客户需求，已发展成为智能锁领域具备优质口碑的企业之一。未来，公司将充分利用现有资源，在产品创新、生产工艺优化、经营管理、人才培养等多个方面进一步加强建设，为公司客户群体的扩大及市场占有率的提升提供强有力支撑，持续巩固并提升公司自身的综合竞争实力及品牌影响力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于 2023 年 1 月被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业。</p> <p>公司于 2022 年 12 月被杭州市经济和信息化局认定为杭州市创新型中小企业。</p> <p>公司于 2019 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201933002159。2022 年 12 月被浙江省认定机构继续认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202233010640，证书记载有效期 3 年。</p> <p>公司于 2015 年被浙江省科学技术厅认定为科技型中小企业。</p>

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	105,681,272.09	83,407,171.16	26.71%
毛利率%	41.84%	38.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,011,058.88	20,282,072.54	47.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,522,809.73	20,378,343.89	39.97%
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）	19.31%	20.85%	-
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）	18.35%	20.95%	-
基本每股收益	0.97	0.68	43.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,075,059.61	176,427,869.37	23.61%
负债总计	47,620,588.64	35,984,457.28	32.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,454,470.97	140,443,412.09	21.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.52	4.55	21.37%
资产负债率%（母公司）	21.73%	20.27%	-
资产负债率%（合并）	21.84%	20.40%	-
流动比率	4.59	5.00	-
利息保障倍数	684.14	515.80	-
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	29,657,376.96	17,331,467.07	71.12%
应收账款周转率	7.55	8.38	-
存货周转率	3.84	2.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	23.61%	15.43%	-
营业收入增长率%	26.71%	3.61%	-
净利润增长率%	47.97%	0.91%	-

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	173,083,397.73	79.37%	146,947,647.96	83.29%	17.79%
应收票据					
应收账款	19,011,140.51	8.72%	8,986,887.97	5.09%	111.54%
预付账款	1,461,719.40	0.67%	801,607.43	0.45%	82.35%
其他应收款	385,242.40	0.18%	297,319.71	0.17%	29.57%
存货	18,589,718.40	8.52%	13,404,338.85	7.60%	38.68%
固定资产	2,088,847.33	0.96%	1,954,399.41	1.11%	6.88%
使用权资产	1,939,036.84	0.89%	2,409,208.66	1.37%	-19.52%
无形资产	33,270.47	0.02%	41,949.71	0.02%	-20.69%
长期待摊费用	695,814.22	0.32%	637,522.87	0.36%	9.14%
递延所得税资产	786,872.31	0.36%	946,986.80	0.54%	-16.91%
应付票据	8,685,728.66	3.98%	6,757,539.34	3.83%	28.53%
应付账款	25,192,069.15	11.55%	9,839,338.22	5.58%	156.03%
预收账款	21,393.01	0.01%	399,820.05	0.23%	-94.65%
合同负债	5,345,100.58	2.45%	4,202,987.58	2.38%	27.17%
应付职工薪酬	2,036,061.48	0.93%	6,785,865.12	3.85%	-70.00%
应交税费	3,382,037.67	1.55%	4,646,130.98	2.63%	-27.21%
一年内到期的非流动负债	975,506.39	0.45%	922,927.20	0.52%	5.70%
其他流动负债	694,863.08	0.32%	546,388.38	0.31%	27.17%
租赁负债	872,431.72	0.40%	1,380,615.55	0.78%	-36.81%
递延所得税负债	415,396.90	0.19%	502,844.86	0.29%	-17.39%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收账款较期初增加1,002.43万，增长111.54%，主要系对经常合作和信用较好的客户放宽了信用期，由款到发货改为月结，导致应收账款增加；
- 2、报告期末，预付账款较期初增加66.01万，增长82.35%，主要系公司本期采购量增加所致；
- 3、报告期末，存货较期初增加518.54万，增长38.68%，主要系公司上半年订单增加，基于合理储备库存的需要，导致公司存货增加；
- 4、报告期末，应付账款较期初增加1,535.27万，增长156.03%，主要系公司本期采购金额增加所致；
- 5、报告期末，预收账款较期初减少37.84万，减少94.65%，主要系公司预收客户货款已结算所致；
- 6、报告期末，应付职工薪酬减少474.98万，减少70.00%，主要系公司2023年计提员工奖金所致；
- 7、报告期末，租赁负债减少50.82万，减少36.81%，主要系公司2023年办公楼租赁到期，重新签订协议。

（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	105,681,272.09	-	83,407,171.16	-	26.71%
营业成本	61,460,162.04	58.16%	51,195,193.63	61.38%	20.05%
毛利率	41.84%	-	38.62%	-	-
税金及附加	756,981.40	0.72%	434,817.94	0.52%	74.09%
销售费用	1,967,875.55	1.86%	1,503,931.23	1.80%	30.85%
管理费用	6,179,432.43	5.85%	5,174,953.59	6.20%	19.41%
研发费用	6,290,568.29	5.95%	4,401,015.61	5.28%	42.93%
财务费用	-1,562,230.47	-1.48%	-1,127,656.90	-1.35%	38.54%
其他收益	4,188,945.40	3.96%	2,880,205.92	3.45%	45.44%
投资收益			359,854.17	0.43%	-100.00%
信用减值损失	-649,423.86	-0.61%	-164,891.34	-0.20%	293.85%
资产减值损失	-241,200.20	-0.23%	-1,335,357.81	-1.60%	-81.94%
资产处置收益			-2,169.12	0.00%	-100.00%
营业外收入	395,755.40	0.37%	147,659.84	0.18%	168.02%
营业外支出	50	0.00%	646,891.96	0.78%	-99.99%
所得税费用	4,271,450.71	4.04%	2,781,253.22	3.33%	53.58%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入较上期增加 2,227.41 万，增长 26.71%，受益于行业发展和公司的市场拓展，公司的销售收入稳步增长。
- 2、报告期内，营业成本较上期增加 1,026.50 万，增长 20.05%，公司营业收入稳步增加，营业成本也相应增加。
- 3、报告期内，税金及附加较上期增加 32.22 万，增长 74.09%，主要系收入增加，导致增值税增加，税金及附加也相应的增加。
- 4、报告期内，销售费用较上期增加 46.39 万，增长 30.85%，主要系销售人员增加及公司规模扩大导致市场推广等费用相应的增加。
- 5、报告期内，研发费用较上期增加 188.96 万，增长 42.93%，主要系研发人员增加和人均薪酬同比上涨所致。
- 6、报告期内，财务费用较上期减少 43.46 万，下降 38.54%，主要系我司存款利息收入增加所致。
- 7、报告期内，其他收益较上期增加 130.87 万，增长 45.44%，主要系公司规模扩大，嵌入式软件退税和政府补助申请增加所致。
- 8、报告期内，信用减值损失较上期增加 48.45 万，上升 293.85%，主要系我司客户结算方式变化导致应收账款增加所致。
- 9、报告期内，资产减值损失较上期减少 109.42 万，下降 81.94%，主要系公司加强对存货库龄的管控，长库龄存货金额减少，导致资产减值损失减少。
- 10、报告期内，资产处置收益较上期减少 0.22 万，下降 100%，本期无资产处置收益。
- 11、报告期内，营业外收入较上期增加 24.81 万，增长 168.02%，主要系本期新增的罚没收入所致。
- 12、报告期内，营业外支出较上期减少 64.68 万，下降 99.99%，上期营业外支出主要系税收滞纳金，本期营业外支出金额较小。
- 13、报告期内，所得税费用较上期增加 149.02 万，上升 53.58%，主要系本期收入增加，利润上升所致。

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	105,681,272.09	83,407,171.16	26.71%
其他业务收入			
主营业务成本	61,460,162.04	51,195,193.63	20.05%
其他业务成本			

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
智能锁控制系统相关产品	103,593,740.78	60,475,183.78	41.62%	25.53%	19.41%	2.99%
云平台服务	2,087,531.31	984,978.26	52.82%	136.33%	78.44%	15.31%

按区域分类分析

√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
内销	104,149,671.68	60,474,208.14	41.94%	25.73%	18.31%	3.65%
外销	1,531,600.41	712,953.90	53.45%	166.99%	811.13%	-32.91%

收入构成变动的的原因

智能锁控制系统相关产品：受益于行业发展和公司的市场拓展，公司营业收入稳步上升，2024 年上半年营业收入较上年增加 2,106.99 万元，增长 25.53%，公司毛利率保持平稳，营业成本随着公司业务规模的扩大而增加，与同期的营业收入变动趋势基本保持一致。

云平台业务：报告期内实现外销销售收入 153.16 万元，较上年同期增加 120.42 万元，增长 166.99%。同时报告期内增加了运营成本等投入，致使毛利率下降 32.91%。

（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	29,657,376.96	17,331,467.07	71.12%
投资活动产生的现金流量净额	-983,555.25	26,255,805.48	-103.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-537,616.87	-547,398.26	-1.79%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,232.59 万元，增长 71.12%，主要系公司销售增长，现金流稳步增长所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,723.94 万元，下降 103.75%，主要系公司赎回理财产品收到的现金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州势能科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	100,000.00	57,959.35	- 944,976.75	0	46.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。

七、 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
产品研发风险	随着消费者的消费水平升级和对产品各方面要求的不断提高，公司如果不能准确判断行业技术创新方向，及时应对市场需求的变化，开发在质量、性能、智能化等方面都满足消费者需求的产品，就面临着所掌握的核心技术被赶超或替代的风险。在新产品开发方面，如果技术研发出现问题或产品不符合市场发展方向，则可能导致公司竞争优势下降，进而对公司业绩产生不利影响。另一方面，新技术、新工艺从研发到实际应用需要一定周期，如果其他公司率先研发出同类新技术、新工艺，可能会建立起对比公司产品的比较优势，使得公司的核心业务市场竞争力下降，将对公司产品和服务的推广带来不利的影响，进而对公司经营业绩产生不利的影响。
专业人才稀缺或流失风险	公司所处的智能安防行业属于知识密集型和技术密集型行业。随着行业的发展，专业知识更新迅速，高端人才争夺激烈。因此，保持公司研发团队的稳定是公司生存和发展的基石。若出现关键技术人员流失，将可能存在技术泄密风险，削弱公司竞

	<p>争优势，对公司的持续经营可能造成不利影响。与此同时，持续的创新能力对公司保持较高的增长速度至关重要，因此公司对优秀的管理及研发人才需求较大。如果公司不能制定行之有效的的人力资源管理战略，公司可能会面临无法吸引优秀人才的风险。</p>
网络信息安全风险	<p>公司主要业务开展依赖网络基础设施、信息平台及 APP，并且会在运营中积累大量业务和客户信息。信息系统和通讯系统安全、稳定、有效地运行是公司正常开展经营的重要前提。在实际业务的开展过程中，公司客观上存在因信息系统和通信系统遭遇外界恶意攻击、受到火灾、地震等不可抗力的重大干扰或系统潜在的不完善等因素的影响，导致平台重要数据丢失、用户信息及核心账户信息资源外泄、甚至公司的日常业务无法正常运行的风险。</p> <p>近年来，数据安全及个人信息保护已成为世界各国监管重点，境内外多个国家、地区相继颁布一系列关于数据安全及个人信息保护的法律法规、监管政策、行业标准，如若公司未能对相关政策法规作出及时、有效应对，则公司可能存在因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规等方面的潜在法律风险。同时，若未来公司相关内控制度未能有效运行或数据安全保障技术未能及时更新，无法严格遵守相关法律法规及行业规范，造成了个人信息的泄露或不当使用、侵犯个人隐私或其他合法权益等情形，将会对公司声誉造成不利影响，并可能受到有关部门调查、处罚或被个人信息主体投诉，甚至导致诉讼或仲裁等纠纷，从而对公司业务经营造成不利影响。此外，当公司用户不当使用本公司产品或服务，发生侵犯个人隐私或其他合法权益事件时，如主管部门认定公司在提供相应产品或服务时违反了国家与网络安全和信息安全相关的法律法规，公司可能承担相应的法律责任，并可能需向第三方承担相应的赔偿责任，从而给公司的经营带来一定风险。</p>
宏观经济变化导致市场需求下滑风险	<p>公司的主要产品为智能锁主板及其控制系统，客户主要为国内外智能锁生产和销售企业，应用范围覆盖不同类型的锁具，包括：家用锁具、商用锁具、交通锁具以及其他特殊工业锁具等等。公司产品的市场销售情况与我国居民可支配收入、消费习惯及消费水平紧密相关。居民可支配收入上升和消费观念的升级有利于公司所处行业未来的发展，而居民可支配收入以及消费观念受宏观经济政策和经济运行周期的影响较大。如果公司未能及时针对宏观调控政策、经济运行周期的影响调整经营策略，可能导致公司经营收入和利润出现下降。</p>
市场竞争加剧风险	<p>近年来智能锁市场发展迅速，众多现有大型公司、国内自主创新品牌公司在该领域的产品研发和渠道拓展方面的大量投入，加剧了市场竞争。另一方面，随着不同单品和物联网云平台企业产业链的延伸，行业有望从单品的竞争发展至平台和生态体系的竞争。如果在未来的激烈竞争中，公司不能保持较强的创新能力并紧跟行业发展趋势，不能根据市场需求推出更高品质的产品和服务，公司可能面临较大的市场竞争风险，可能会对公司经营业绩造成不利影响。</p>
实际控制人控制风险	<p>截至报告期末，伍满桂、姜兴及马征分别直接持有公司 8.56%、33.57%和 2.21%股权；伍满桂通过杭州悦赛兴间接持有公司 19.28%的股权、通过台州赛脑间接持有公司 2.85%的股权。虽然公司目前已经按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善</p>

	<p>的公司治理结构并得到有效运行，但伍满桂、姜兴及马征仍可能利用其控制地位对公司发展战略、生产经营决策、人事安排等重大事项决策实施重大影响，因此公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>同时，伍满桂、姜兴及马征三人通过协议明确了一致行动关系，若上述一致行动协议到期后不能得到续签，则公司可能会面临实际控制人变更的风险，进而可能会改变公司原有的经营理念及发展路径，可能会对公司的生产经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2023年3月18日		挂牌	关联交易承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
董监高	2023年3月18日		挂牌	关联交易承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
其他股东	2023年3月18日		挂牌	关联交易承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
董监高	2023年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
其他股东	2023年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月18日		挂牌	资金占用承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
董监高	2023年3月18日		挂牌	资金占用	详见本节承诺具	正在履行中

	月 18 日			承诺	体内容	
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 18 日		挂牌	股份增持承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 18 日		挂牌	股份增持承诺	详见本节承诺具体内容	正在履行中

（一）关于规范和减少关联交易的承诺

“本人/公司作为杭州赛脑智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/控股股东/持股 5%以上股东，就规范和减少公司关联交易承诺如下：

1、本人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及公司章程等有关规定行使股东权利，在公司股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，继续严格履行关联股东回避表决的义务（仅控股股东、持股 5%以上股东承诺）；

2、尽量避免发生不必要的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则进行，并依法签订协议，按照相关法律法规和公司章程的规定和要求履行审议程序和信息披露义务，不会要求或接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件；

3、保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。”

（二）关于避免同业竞争的承诺

“本人/公司及本人/公司所控制的企业未从事或参与与杭州赛脑智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）相同或相似的业务。本人及本人所控制的企业与公司不存在同业竞争。

为避免与公司产生同业竞争，本人/公司特承诺如下：

1、本人目前没有在中国境内或境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在直接或间接竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。

2、本人保证及承诺，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务相竞争的任何活动。

3、如拟出售本人与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定（仅控股股东承诺）。

4、本人及所控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其控股企业之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。

5、本人将依相关法律法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为公司控股股东/实际控制人为止（仅控股股东承诺）。

6、本人将不会利用公司控股股东/实际控制人的身份进行损害公司及其它股东利益的经营行为（仅控股股东承诺）”

（三）关于防止资金占用和违规担保的承诺

“本人作为杭州赛脑智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/控股股东/实际控制人，就防止资金占用和违规担保事项承诺如下：

1、杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为；

2、在任何情况下，不要求公司及其子公司向本人及本人控制的关联方违规提供任何形式的担保；”

（四）关于股份流通限制和自愿锁定的承诺

“本人/公司就直接或间接持有的杭州赛脑智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股份流通限制和自愿锁定的承诺如下：

1、本人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让，也不委托他人管理；

2、在公司股票于全国中小企业股份转让系统（简称“股转系统”）挂牌期间，本公司就挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三

分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

3、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份；如在任期届满前离职，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接持有本公司股份总数的 25%。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	900,000	2.91%	390,000	1,290,000	4.17%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	97.09%	-390,000	29,610,000	95.83%
	其中：控股股东、实际控制人	13,701,576	44.34%		13,701,576	44.34%
	董事、监事、高管	3,329,256	10.77%	0	3,329,256	10.77%
	核心员工					
总股本		30,900,000	-	0	30,900,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜兴	10,372,320	0	10,372,320	33.57%	10,372,320	0	0	0
2	悦赛兴	9,818,424	0	9,818,424	31.77%	9,818,424	0	0	0
3	台州赛脑	5,880,000	0	5,880,000	19.03%	5,880,000	0	0	0
4	伍满桂	2,646,000	0	2,646,000	8.56%	2,646,000	0	0	0
5	马征	683,256	0	683,256	2.21%	683,256	0	0	0
6	林云辉	600,000	0	600,000	1.94%	0	600,000	0	0
7	姜通	300,000	0	300,000	0.97%	0	300,000	0	0
8	吴彬	210,000	0	210,000	0.68%	210,000	0	0	0
9	宣竞	130,000	0	130,000	0.42%	0	130,000	0	0
10	徐连生	70,000	0	70,000	0.23%	0	70,000	0	0
11	韩民	70,000	0	70,000	0.23%	0	70,000	0	0
合计		30,780,000	-	30,780,000	99.61%	29,610,000	1,170,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至报告期末，公司各股东之间的关联关系如下：

- (1) 姜兴和马征为夫妻关系；
- (2) 伍满桂为悦赛兴的普通合伙人，伍满桂直接持有悦赛兴 60.68%的合伙份额；伍满桂为台州赛脑的普通合伙人，伍满桂直接持有台州赛脑 15.00%的合伙份额；
- (3) 吴彬为悦赛兴的有限合伙人，吴彬直接持有悦赛兴 14.97%的合伙份额；吴彬为台州赛脑的有限合伙人，吴彬直接持有台州赛脑 20.00%的合伙份额；
- (4) 吴彬为伍满桂配偶的哥哥；
- (5) 林云辉为悦赛兴的有限合伙人，林云辉直接持有悦赛兴 15.03%的合伙份额；
- (6) 张致豪为悦赛兴和台州赛脑的有限合伙人张文军之子。

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

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				
伍满桂	董事长、总经理	男	1970年10月	2022年12月12日	2025年12月11日	2,646,000	0	2,646,000	8.56%
马征	董事	女	1978年11月	2022年12月12日	2025年12月11日	683,256	0	683,256	2.21%
陈上根	董事、副总经理	男	1981年11月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
方蒙生	董事、董事会秘书、财务总监	男	1987年6月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
徐维东	独立董事	男	1981年4月	2023年11月3日	2025年12月11日	0	0	0	0%
王益民	独立董事	男	1985年9月	2023年11月3日	2025年12月11日	0	0	0	0%
王丹	独立董事	女	1993年10月	2023年11月3日	2025年12月11日	0	0	0	0%
万宝红	监事会主席	男	1978年4月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
王锦珊	职工代表监事	女	1991年8月	2022年12月12日	2025年12月11日	0	0	0	0%
朱弘诚	监事	男	1986年2月	2024年6月28日	2025年12月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事马征与股东姜兴为夫妻关系，且同为公司实际控制人、控股股东；公司董事长兼总经理伍满桂，其配偶的哥哥为公司的股东吴彬；除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张先国	监事	离任	无	个人原因
朱弘诚	无	新任	监事	新任

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

朱弘诚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，本科学历，毕业于江西农业大学国际经济与贸易专业。2016 年 3 月-2020 年 11 月，任杭州爱上住家网络科技有限公司产品经理。2020 年 11 月至今，任公司软件部产品经理。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	1	0	20
研发及技术人员	80	3	0	83
销售人员	17	0	2	15
财务人员	5	1	0	6
员工总计	121	5	2	124

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

本期核心员工未发生变化。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	173,083,397.73	146,947,647.96
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			
应收账款	五（一）2	19,011,140.51	8,986,887.97
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,461,719.40	801,607.43
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）4	385,242.40	297,319.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	18,589,718.40	13,404,338.85
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		212,531,218.44	170,437,801.92
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）6	2,088,847.33	1,954,399.41
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（一）7	1,939,036.84	2,409,208.66
无形资产	五（一）8	33,270.47	41,949.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	695,814.22	637,522.87
递延所得税资产	五（一）10	786,872.31	946,986.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,543,841.17	5,990,067.45
资产总计		218,075,059.61	176,427,869.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）11	8,685,728.66	6,757,539.34
应付账款	五（一）12	25,192,069.15	9,839,338.22
预收款项	五（一）13	21,393.01	399,820.05
合同负债	五（一）14	5,345,100.58	4,202,987.58
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）15	2,036,061.48	6,785,865.12
应交税费	五（一）16	3,382,037.67	4,646,130.98
其他应付款			
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）17	975,506.39	922,927.20
其他流动负债	五（一）18	694,863.08	546,388.38
流动负债合计		46,332,760.02	34,100,996.87
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）19	872,431.72	1,380,615.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）10	415,396.90	502,844.86

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,287,828.62	1,883,460.41
负债合计		47,620,588.64	35,984,457.28
所有者权益：			
股本	五（一）20	30,900,000.00	30,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	67,704,803.70	67,704,803.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	5,288,363.19	5,288,363.19
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	66,561,304.08	36,550,245.20
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		170,454,470.97	140,443,412.09
负债和所有者权益合计		218,075,059.61	176,427,869.37

法定代表人：伍满桂

主管会计工作负责人：方蒙生

会计机构负责人：方蒙生

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		173,036,172.53	146,900,469.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	19,001,389.01	8,977,136.47
应收款项融资			
预付款项		1,460,736.75	800,624.78
其他应收款	十三（一）2	1,385,242.40	1,297,319.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,589,718.4	13,404,338.85
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		213,473,259.09	171,379,889.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三（一）3	100,000.00	100,000.00
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		2,088,847.33	1,954,399.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,939,036.84	2,409,208.66
无形资产		33,270.47	41,949.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		695,814.22	637,522.87
递延所得税资产		786,872.31	946,986.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,643,841.17	6,090,067.45
资产总计		219,117,100.26	177,469,956.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,685,728.66	6,757,539.34
应付账款		25,189,133.05	9,836,402.12
预收款项		21,393.01	399,820.05
合同负债		5,345,100.58	4,202,987.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,036,061.48	6,785,865.12
应交税费		3,382,037.67	4,646,130.98
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		975,506.39	922,927.20
其他流动负债		694,863.08	546,388.38
流动负债合计		46,329,823.92	34,098,060.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		872,431.72	1,380,615.55
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		415,396.90	502,844.86
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,287,828.62	1,883,460.41
负债合计		47,617,652.54	35,981,521.18
所有者权益：			
股本		30,900,000.00	30,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,704,803.7	67,704,803.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,288,363.19	5,288,363.19
一般风险准备			
未分配利润		67,606,280.83	37,595,268.70
所有者权益合计		171,499,447.72	141,488,435.59
负债和所有者权益合计		219,117,100.26	177,469,956.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	105,681,272.09	83,407,171.16
其中：营业收入	五（二）1	105,681,272.09	83,407,171.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,092,789.24	61,582,255.10
其中：营业成本	五（二）1	61,460,162.04	51,195,193.63
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）2	756,981.40	434,817.94
销售费用	五（二）3	1,967,875.55	1,503,931.23
管理费用	五（二）4	6,179,432.43	5,174,953.59
研发费用	五（二）5	6,290,568.29	4,401,015.61
财务费用	五（二）6	-1,562,230.47	-1,127,656.90
其中：利息费用		50,183.38	49,868.26
利息收入		1,525,706.86	1,028,836.93
加：其他收益	五（二）7	4,188,945.40	2,880,205.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		359,854.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-649,423.86	-164,891.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-241,200.20	-1,335,357.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-2,169.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,886,804.19	23,562,557.88
加：营业外收入	五（二）12	395,755.40	147,659.84
减：营业外支出	五（二）13	50.00	646,891.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,282,509.59	23,063,325.76
减：所得税费用	五（二）14	4,271,450.71	2,781,253.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,011,058.88	20,282,072.54
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）		30,011,058.88	20,282,072.54
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		30,011,058.88	20,282,072.54
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		30,011,058.88	20,282,072.54
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)		0.97	0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.97	0.68

法定代表人：伍满桂

主管会计工作负责人：方蒙生

会计机构负责人：方蒙生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三(二)1	105,681,272.09	83,407,171.16
减：营业成本	十三(二)1	61,460,162.04	51,195,193.63
税金及附加		756,981.40	434,817.94
销售费用		1,967,875.55	1,503,931.23
管理费用		6,179,432.43	5,174,953.59
研发费用	十三(二)2	6,290,568.29	4,401,015.61
财务费用		-1,562,183.72	-1,128,603.84
其中：利息费用		50,183.38	49,868.26
利息收入		1,525,600.11	1,028,783.87
加：其他收益		4,188,945.40	2,880,205.92
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(二)3		359,854.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-649,423.86	-164,891.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-241,200.20	-1,335,357.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-2,169.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,886,757.44	23,563,504.82
加：营业外收入		395,755.40	147,657.50
减：营业外支出		50	646,891.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,282,462.84	23,064,270.36
减：所得税费用		4,271,450.71	2,781,253.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,011,012.13	20,283,017.14
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,011,012.13	20,283,017.14
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,011,012.13	20,283,017.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,119,913.18	97,052,245.38
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		3,433,006.40	2,854,189.22
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,802,877.35	2,143,511.17
经营活动现金流入小计		120,355,796.93	102,049,945.77
购买商品、接受劳务支付的现金		57,351,312.12	57,286,029.50
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		16,146,724.53	11,957,558.09
支付的各项税费		12,122,524.45	10,770,824.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,077,858.87	4,704,066.61
经营活动现金流出小计		90,698,419.97	84,718,478.70

经营活动产生的现金流量净额		29,657,376.96	17,331,467.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,400,000.00
取得投资收益收到的现金			359,854.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
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			26,761,154.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,555.25	505,348.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		983,555.25	505,348.69
投资活动产生的现金流量净额		-983,555.25	26,255,805.48
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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（三）3	537,616.87	547,398.26
筹资活动现金流出小计		537,616.87	547,398.26
筹资活动产生的现金流量净额		-537,616.87	-547,398.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,380.64	-196,407.36
五、现金及现金等价物净增加额		28,211,585.48	42,843,466.93
加：期初现金及现金等价物余额		142,265,093.65	49,991,100.17
六、期末现金及现金等价物余额		170,476,679.13	92,834,567.10

法定代表人：伍满桂

主管会计工作负责人：方蒙生

会计机构负责人：方蒙生

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,119,913.18	97,052,245.38
收到的税费返还		3,433,006.40	2,854,189.22
收到其他与经营活动有关的现金		8,802,830.60	2,143,455.77
经营活动现金流入小计		120,355,750.18	102,049,890.37
购买商品、接受劳务支付的现金		57,351,312.12	57,286,029.50
支付给职工以及为职工支付的现金		16,146,724.53	11,957,558.09

支付的各项税费		12,122,524.45	10,770,824.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,077,858.87	4,703,066.61
经营活动现金流出小计		90,698,419.97	84,717,478.70
经营活动产生的现金流量净额		29,657,330.21	17,332,411.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,400,000.00
取得投资收益收到的现金			359,854.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300
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			26,761,154.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		983,555.25	505,348.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		983,555.25	505,348.69
投资活动产生的现金流量净额		-983,555.25	26,255,805.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		537,616.87	547,398.26
筹资活动现金流出小计		537,616.87	547,398.26
筹资活动产生的现金流量净额		-537,616.87	-547,398.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,380.64	-196,407.36
五、现金及现金等价物净增加额		28,211,538.73	42,844,411.53
加：期初现金及现金等价物余额		142,217,915.20	49,946,985.90
六、期末现金及现金等价物余额		170,429,453.93	92,791,397.43

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

杭州赛脑智能科技股份有限公司 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州赛脑智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州赛脑智能控制技术有限公司（以下简称赛脑有限公司），赛脑有限公司系由自然人姜兴、李凯共同出资组建，于 2012 年 5 月 24 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，取得注册号为 330106000223113 的企业法人营业执照。赛脑有限公司成立时注册资本 60.00 万元。赛脑有限公司以 2022 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 12 月 14 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301065966140533 的营业执照，注册资本 3,090.00 万元，股份总

数 3,090 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2023 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为智能锁控制系统相关产品的研发、设计和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 13 日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注五(一)4(1)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	附注五(一)4(7)	
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五(一)3(1)	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项。

重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五(一)12	公司将单项应付款项金额超过资产总额 0.3% 的应付款项认定为重要应付款项。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	附注五(一)13	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.3% 的预收款项认定为重要预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五(一)14	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要合同负债。

(六) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计

摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市

场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	公司合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	公司合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)

1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多

次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

专用设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括管理软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
管理软件	3-5 年，预期经济使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的

盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能锁控制系统相关产品和提供云平台服务。智能锁控制系统相关产品属于在某一时点履行的履约义务，云平台服务包括在某一时点履行的履约义务以及在某一时段内履行的履约义务。在某一时点履行的履约义务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。在某一时段内履行的履约义务收入确认应按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，公司在服务已经提供、收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

(十九) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 合同资产、合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
本公司	15%
势能科技公司	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，本公司自行开发研制的软硬件产品销售先按 13%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

(1) 本公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202233010640 的高新技术企业证书，2022-2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 势能科技公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)及相关法律法规的规定，势能科技公司符合小型微利企业的条件，其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%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	169,622,090.61	139,916,840.53
其他货币资金	3,461,307.12	7,030,807.43
合 计	173,083,397.73	146,947,647.96

(2) 其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，银行存款中 ETC 保证金 1,000.00 元，使用受限。其他货币资金包括银行承兑保证金 2,605,718.60 元，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,038,746.56	100.00	1,027,606.05	5.13	19,011,140.51
合计	20,038,746.56	100.00	1,027,606.05	5.13	19,011,140.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,498,262.59	100.00	511,374.62	5.38	8,986,887.97
合计	9,498,262.59	100.00	511,374.62	5.38	8,986,887.97

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,702,346.34	985,117.32	5.00
1-2 年	292,156.70	29,215.67	10.00
2-3 年	44,243.52	13273.06	30.00
小 计	20,038,746.56	1,027,606.05	5.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	19,702,346.34
1-2 年	292,156.70
2-3 年	44,243.52
合 计	20,038,746.56

(3) 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	511,374.62	516,231.43					1,027,606.05	

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	
合 计	511,374.62	516,231.43						1,027,606.05

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鲨鱼智端（深圳）科技有限公司	1,971,684.00	9.84%	98,584.20
武汉拉盯科技有限公司	1,767,462.16	8.82%	88,373.11
广东永定科技有限公司	1,663,278.53	8.30%	83,163.93
广州光沅电子有限公司	1,619,971.12	8.08%	80,998.56
永康慧硕科技有限公司	1,403,255.00	7.00%	70,162.75
小 计	8,425,650.81	42.05%	421,282.55

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,460,653.35	99.93		1,460,653.35	784,342.24	97.85		784,342.24
1-2 年	83.40	0.01		83.40	13,521.48	1.69		13,521.48
2-3 年	982.65	0.07		982.65	3,743.71	0.46		3,743.71
3 年以上								
合 计	1,461,719.40	100.00		1,461,719.40	801,607.43	100.00		801,607.43

(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 (%)
乐鑫信息科技（上海）股份有限公司	374,374.00	25.61
池州方汇电子科技有限公司	281,790.00	19.28
杭州沃伊数字科技有限公司	190,800.00	13.05
中国对外贸易广州展览有限公司	126,225.00	8.64
阿里云计算有限公司	74,844.34	5.12
小 计	1,048,033.34	71.70

4. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	430,051.87	100.00	44,809.47	10.42	385,242.40
合 计	430,051.87	100.00	44,809.47	10.42	385,242.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,416.00	2.07	7,416.00	100.00	
按组合计提坏账准备	351,299.43	97.93	53,979.72	15.37	297,319.71
合 计	358,715.43	100.00	61,395.72	17.12	297,319.71

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	430,051.87	44,809.47	10.42
其中：1年以内	201,514.52	10,075.73	5.00
1-2年	169,137.35	16,913.74	10.00
2-3年	59,400.00	17,820.00	30.00
小 计	430,051.87	44,809.47	10.42

(3) 账龄情况

账 龄	期末余额
1年以内	201,514.52
1-2年	169,137.35
2-3年	59,400.00
小 计	430,051.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	12,834.72	5,940.00	42,621.00	61,395.72
期初数在本期				
--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	26,034.75		107,157.68	133,192.43
本期收回				
本期转回				
本期核销			149,778.68	149,778.68
其他变动				
期末数	38,869.47	5,940.00		44,809.47

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	356,537.35	251,537.35
员工备用金	5,000.00	
应收暂付款		42,621.00
代扣代缴款	68,514.52	64,557.08
合 计	430,051.87	358,715.43

(6) 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
杭州炬华集团有限 公司	押金保证金	169,137.35	1-2 年	39.33	16,913.74
杭州青澜山实业有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	23.25	5,000.00
代扣代缴款	代扣代缴款	67,682.40	1 年以内	15.74	3,384.12
杭州福运电子科技 有限公司	押金保证金	59,400.00	2-3 年	13.81	17,820.00
深圳市屋企实业发 展有限公司	押金保证金	18,000.00	1 年以内	4.19	900.00

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
小 计		414,219.75		96.32	44,017.86

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 149,778.68 元。

5. 存货

(1) 明细情况

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	7,555,908.90	1,181,788.09	6,374,120.82	7,081,246.37	2,170,617.41	4,910,628.96
库 存 商品	8,086,007.44	1,189,566.62	6,896,440.82	6,305,771.22	1,328,794.07	4,976,977.15
委 托 加工 物资	5,319,156.76		5,319,156.76	3,516,732.74		3,516,732.74
合 计	20,961,073.10	2,371,354.71	18,589,718.40	16,903,750.33	3,499,411.48	13,404,338.85

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	2,170,617.41			988,829.32		1,181,788.09
库存商品	1,328,794.07	280,690.52		419,917.97		1,189,566.62
合 计	3,499,411.48	280,690.52		1,408,747.29		2,371,354.71

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将期初已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将期初已计提存货跌价准备的存货售出

6. 固定资产

项 目	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	99,588.22	2,150,346.52	1,156,823.32	3,406,758.06
本期增加金额		319,725.67	156,376.59	476,102.26
购置		319,725.67	156,376.59	476,102.26
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	99,588.22	2,470,072.19	1,313,199.91	3,882,860.32
累计折旧				
期初数	43,995.95	699,397.47	708,965.23	1,452,358.65
本期增加金额	7,919.52	201,825.03	131,909.79	341,654.34
计提	7,919.52	201,825.03	131,909.79	341,654.34
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	51,915.47	901,222.50	840,875.02	1794,012.99
账面价值				
期末账面价值	47,672.75	1,568,849.69	472,324.89	2,088,847.33
期初账面价值	55,592.27	1,450,949.05	447,858.09	1,954,399.41

7. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,432,355.13	3,432,355.13
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	3,432,355.13	3,432,355.13
累计折旧		
期初数	1,023,146.47	1,023,146.47

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	470,171.82	470,171.82
计提	470,171.82	470,171.82
本期减少金额		
处置		
期末数	1,493,318.29	1,493,318.29
账面价值		
期末账面价值	1,939,036.84	1,939,036.84
期初账面价值	2,409,208.66	2,409,208.66

8. 无形资产

项 目	管理软件	合 计
账面原值		
期初数	171,748.20	171,748.20
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	171,748.20	171,748.20
累计摊销		
期初数	129,798.49	129,798.49
本期增加金额	8,679.24	8,679.24
计提	8,679.24	8,679.24
本期减少金额		
期末数	138,477.73	138,477.73
账面价值		
期末账面价值	33,270.47	33,270.47
期初账面价值	41,949.71	41,949.71

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产改良支出	327,086.27		43,611.54		283,474.73

其他	310,436.60	223,988.44	122,085.55		412,339.40
合计	637,522.87	223,988.44	165,697.09		695,814.22

10. 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	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	3,397,877.27	509,681.59	4,009,702.60	601,455.39
资产租赁款	1,847,938.11	277,190.72	2,303,542.75	345,531.41
合计	5,245,815.38	786,872.31	6,313,245.35	946,986.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	1,939,036.84	290,855.53	2,409,208.66	361,381.30
固定资产支出可一次性税前扣除部分	830,275.77	124,541.37	943,090.42	141,463.56
合计	2,769,312.61	415,396.90	3,352,299.08	502,844.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	44,809.47	62,479.22
可抵扣亏损	974,078.19	974,078.19
合计	1,018,887.66	1,036,557.41

11. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,685,728.66	6,757,539.34
合计	8,685,728.66	6,757,539.34

12. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	25,192,069.15	9,839,338.22
合计	25,192,069.15	9,839,338.22

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	21,393.01	399,820.05
合 计	21,393.01	399,820.05

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	5,345,100.58	4,202,987.58
合 计	5,345,100.58	4,202,987.58

15. 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	6,627,422.95	10,901,681.00	15,580,876.94	1,948,227.01
离职后福利—设定提存计划	158,442.17	502,129.40	572,737.10	87,834.47
合 计	6,785,865.12	11,403,810.40	16,153,614.04	2,036,061.48

(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	6,575,642.88	9,943,788.15	14,626,170.89	1,893,260.14
职工福利费		214,021.77	214,021.77	
社会保险费	51,780.07	324,691.68	321,504.88	54,966.87
其中：医疗保险费	49,595.13	317,952.16	313,713.26	53,834.03
工伤保险费	2,184.94	6,739.52	7,791.62	1,132.84
住房公积金		393,147.40	393,147.40	
工会经费和职工教育经费		26,032.00	26,032.00	
小 计	6,627,422.95	10,901,681.00	15,580,876.94	1,948,227.01

(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	152,978.56	485,393.44	553,370.90	85,001.10
失业保险费	5,463.61	16,735.96	19,366.20	2,833.37

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	158,442.17	502,129.40	572,737.10	87,834.47

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,098,586.82	2,436,423.13
企业所得税	2,104,502.95	1,973,856.03
城市维护建设税	80,048.90	128,982.92
教育费附加	34,306.67	55,278.39
地方教育附加	22,871.12	36,852.26
印花税	41,721.21	14,738.25
合 计	3,382,037.67	4,646,130.98

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	975,506.39	922,927.20
合 计	975,506.39	922,927.20

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	694,863.08	546,388.38
合 计	694,863.08	546,388.38

19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	894,584.89	1,428,682.62
未确认融资费用	-22,153.17	-48,067.07
合 计	872,431.72	1,380,615.55

20. 股本

项 目	期末数	期初数
股份总数	30,900,000.00	30,900,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	30,900,000.00	30,900,000.00

21. 资本公积

项 目	期末数	期初数
资本(股本)溢价	67,704,803.70	67,704,803.70
其他资本公积		
合 计	67,704,803.70	67,704,803.70

22. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	5,288,363.19	5,288,363.19
合 计	5,288,363.19	5,288,363.19

23. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,550,245.20	
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	36,550,245.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,011,058.88	
减：提取法定盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	66,561,304.08	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品货服务类型分解

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
智能锁控制系统相关产品	103,593,740.78	60,475,183.78	82,523,861.96	50,643,201.52
云平台服务	2,087,531.31	984,978.26	883,309.20	551,992.11
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	104,149,671.68	60,474,208.14	82,833,510.30	51,116,943.96
外 销	1,531,600.41	712,953.90	573,660.86	78,249.67
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	411,987.90	230,892.02
教育费附加	176,566.24	98,953.72
地方教育附加	117,710.82	65,969.12
印花税	50,716.44	39,003.08
合 计	756,981.40	434,817.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,406,267.26	1,172,214.21
市场推广宣传费	203,037.20	64,902.34
销售业务费	37,185.26	26,039.03
差旅费	133,614.75	142,290.13
折旧与摊销	81,896.40	54,854.57
其 他	105,874.68	43,630.95
合 计	1,967,875.55	1,503,931.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,729,977.74	3,015,265.25
中介费	1,095,619.97	723,020.33
办公经费	1,086,328.15	1,162,044.90
折旧与摊销	168,226.93	165,310.13
差旅费	90,493.07	57,181.60
其 他	8,786.57	52,131.38
合 计	6,179,432.43	5,174,953.59

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	5,328,578.57	4,113,916.80
直接投入材料及费用	825,643.07	133,466.87
折旧及摊销费	124,906.35	80,065.98
其他相关费用	11,440.30	73,565.96
合 计	6,290,568.29	4,401,015.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	50,183.38	49,868.26
减：利息收入	1,525,706.86	1,028,836.93
汇兑净损益	-179,838.67	-189,694.56
其 他	93,131.68	41,006.33
合 计	-1,562,230.47	-1,127,656.90

7. 其他收益

项 目	本期数	上期数
与收益相关的政府补助	4,160,943.01	2,854,088.38
代扣个人所得税手续费返还	28,002.39	26,117.54
增值税减免		
合 计	4,188,945.40	2,880,205.92

8. 投资收益

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		359,854.17
合 计		359,854.17

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-649,423.86	-164,891.34
合 计	-649,423.86	-164,891.34

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	-241,200.20	-1,335,357.81
合 计	-241,200.20	-1,335,357.81

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
固定资产处置损失		-2,169.12
合 计		-2,169.12

12. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
无法支付的款项		147,555.97
其 他	395,755.40	103.87
合 计	395,755.40	147,659.84

13. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
其 他	50.00	646,891.96
合 计	50.00	646,891.96

14. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	4,198,784.18	2,862,159.48
递延所得税费用	72,666.53	-80,906.26
合 计	4,271,450.71	2,781,253.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	34,282,509.59	23,063,325.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,142,376.44	3,459,498.86
子公司适用不同税率的影响	-7.02	-23.62
研发费加计扣除影响	-943,585.24	-660,152.34
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	72,666.53	-18,069.68
所得税费用	4,271,450.71	2,781,253.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回与经营活动相关的银行承兑汇票保证金	5,509,100.85	980,982.32
收到政府补助		
收到银行存款利息	1,525,706.86	1,028,836.93
收到押金保证金		107,571.35
收到关联方往来款		
其 他	1,768,069.64	26,120.57
合 计	8,802,877.35	2,143,511.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付与经营活动相关的银行承兑汇票保证金	3,433,398.44	3,087,894.01
付现的管理费用	1,119,667.47	157,162.65
付现的销售费用	327,696.94	166,698.73
付现的研发费用	28,550.32	5,255.47

项 目	本期数	上期数
支付押金保证金	100,000.00	169,137.35
支付关联方往来款		
其 他	68,545.70	1,117,918.40
合 计	5,077,858.87	4,704,066.61

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还股东拆借款及利息		
支付房屋租金及押金保证金	537,616.87	547,398.26
合 计	537,616.87	547,398.26

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,011,058.88	20,282,072.54
加：资产减值准备	890,624.06	1,500,249.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,654.34	308,028.15
使用权资产折旧	470,171.82	407,932.76
无形资产摊销	8,679.24	13,399.07
长期待摊费用摊销	165,697.09	149,144.16
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）		2,169.12
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）	-129,655.29	-139,826.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-359,854.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	160,114.49	-63,984.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,447.96	-16,922.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,688,065.81	-1,543,458.25

补充资料	本期数	上期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,843,619.22	2,469,987.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,358,165.32	-5,677,470.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,657,376.96	17,331,467.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	170,476,679.13	92,834,567.10
减：现金的期初余额	142,265,093.65	49,991,100.17
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	28,211,585.48	42,843,466.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	170,476,679.13	92,834,567.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	169,621,090.61	91,733,493.69
可随时用于支付的其他货币资金	855,588.52	1,101,073.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	170,476,679.13	92,834,567.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,606,718.60	其中 2,605,718.60 元作为开立银行承兑汇票保证金使用受限, 1,000.00 元作为 ETC 保证金使用受限
合 计	2,606,718.60	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	1,841,049.58	7.1268	13,120,792.15
其中：美元	1,841,049.58	7.1268	13,120,792.15
应收账款	5,968.95	7.1268	42,539.51
其中：美元	5,968.95	7.1268	42,539.51

3. 政府补助

(1) 本期新增政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,188,945.40
其中：计入其他收益	4,188,945.40
小 计	4,188,945.40

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助金额	4,188,945.40	2,854,088.38

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
势能科技公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100		设立

七、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、流动性风险及市场风险。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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 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

本公司将银行存款和其他货币资金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/持续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 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.05%（2023 年 12 月 31 日：62.41%）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，本公司综合运用票据结算、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
应付票据	8,685,728.66	8,685,728.66	8,685,728.66		
应付账款	25,192,069.15	25,192,069.15	25,192,069.15		
其他应付款					
一年内到期的非流动负债	975,506.39	1,039,885.75	1,039,885.75		
租赁负债	872,431.72	894,584.89		894,584.89	
小 计	35,725,735.92	35,812,268.45	34,917,683.56	894,584.89	

(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
应付票据	6,757,539.34	6,757,539.34	6,757,539.34		

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
应付账款	9,839,338.22	9,839,338.22	9,839,338.22		
其他应付款					
一年内到期的非流动负债	922,927.20	1,011,576.04	1,011,576.04		
租赁负债	1,380,615.55	1,428,682.62		1,428,682.62	
小 计	18,900,420.31	19,037,136.22	17,608,453.60	1,428,682.62	

（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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司由自然人直接控制，本公司的实际控制人是伍满桂、姜兴和马征，马征为姜兴之配偶。姜兴直接持有公司 33.57%的股权，伍满桂直接持有公司 8.56%的股权，马征直接持有公司 2.21%的股权，伍满桂分别通过台州赛脑投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称台州赛脑)、杭州悦赛兴投资管理合

伙企业(有限合伙)(以下简称悦赛兴)间接持有 22.13%的股权。伍满桂、姜兴及马征共同签署了一致行动协议,约定各方作为一致行动人行使股东权利,承担股东义务,共同参与公司的经营与管理,合计持有 66.47%的股权。综上所述,本公司的实际控制人为伍满桂、姜兴和马征。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江宁斐信息技术有限公司	公司原监事张先国配偶韩斐控制的公司, 2024 年 3 月退出

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江宁斐信息技术有限公司	云平台服务		2,405.66

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,503,515.35	1,374,088.24

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

自然人李凯与公司存在职务发明创造发明人、设计人奖励、报酬纠纷,其不服中华人民共和国最高人民法院(以下简称“最高院”)作出的(2023)最高法知民终 1165 号民事判决书,向最高院提起再审,最高院已作出裁定,驳回李凯的再审申请,具体详见公司在全国股转官网(www.neeq.com.cn)披露的《关于诉讼进展暨收到民事裁定书的公告》(公告编号:2024-071)。

截至本财务报表批准报出日,上述案件已经完结。

十一、资产负债表日后事项

(一) 对外投资事项

公司于 2024 年 7 月 5 日召开了第一届董事会第九次会议,会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》,公司拟以自有资金人民币 400 万元投资入股三棵小草(深圳)物联科技有限公司(以下简称“三棵小草”),公司已与三棵小草及其股东已签署《增资协议》,具体详见公司在全国股转官网(www.neeq.com.cn)披露的《对外投资进展公告》(公告编号:2024-075)。

(二) 2024 年半年度权益分派

公司于 2024 年 8 月 13 日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于〈2024 年半年度权益分派〉的议案》，公司拟以总股本 30,900,000 股为基数向权益登记日在册的股东分派红利，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），共预计派发现金红利 30,900,000 元，具体详见公司于 2024 年 8 月 14 日在全国股转官网（www.neeq.com.cn）披露的《2024 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2024-079），上述议案尚需提交公司股东大会审议。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,027,911.56	100.00	1,026,522.55	5.13	19,001,389.01
合 计	20,027,911.56	100.00	1,026,522.55	5.13	19,001,389.01

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,487,427.59	100.00	510,291.12	5.38	8,977,136.47
合 计	9,487,427.59	100.00	510,291.12	5.38	8,977,136.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,702,346.34	985,117.32	5.00	8,938,693.26	446,934.66	5.00
1-2 年	281,321.70	28,132.17	10.00	506,319.19	50,631.92	10.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	44,243.52	13,273.06	30.00	42,415.14	12,724.54	30.00
小计	20,027,911.56	1,026,522.55	5.13	9,487,427.59	510,291.12	5.38

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,702,346.34
1-2 年	281,321.70
2-3 年	44,243.52
合计	20,027,911.56

(3) 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	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	510,291.12	516,231.43					1,026,522.55	
合计	510,291.12	516,231.43					1,026,522.55	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鲨鱼智端（深圳）科技有限公司	1,971,684.00	9.84	98,584.20
武汉拉盯科技有限公司	1,767,462.16	8.82	88,373.11
广东永定科技有限公司	1,663,278.53	8.30	83,163.93
广州光沅电子有限公司	1,619,971.12	8.09	80,998.56
永康慧硕科技有限公司	1,403,255.00	7.01	70,162.75
小计	8,425,650.81	42.07	421,282.55

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,430,051.87	100.00	44,809.47	3.13	1,385,242.40
合计	1,430,051.87	100.00	44,809.47	3.13	1,385,242.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,416.00	0.55	7,416.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,351,299.43	99.45	53,979.72	3.99	1,297,319.71
合计	1,358,715.43	100.00	61,395.72	4.52	1,297,319.71

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司合并范围内关联往来组合	1,000,000.00		
账龄组合	430,051.87	44,809.47	10.42
其中：1年以内	201,514.52	10,075.73	5.00
1-2年	169,137.35	16,913.74	10.00
2-3年	59,400.00	17,820.00	30.00
小计	1,430,051.87	44,809.47	3.13

(3) 账龄情况

账龄	期末余额
1年以内	201,514.52
1-2年	321,137.35
2-3年	107,400.00
3年以上	800,000.00
小计	1,430,051.87

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	12,834.72	5,940.00	42,621.00	61,395.72
期初数在本期				
--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	26,034.75		107,157.68	133,192.43
本期收回				
本期转回				
本期核销			149,778.68	149,778.68
其他变动				
期末数	38,869.47	5,940.00		44,809.47

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
押金保证金	356,537.35	251,537.35
员工备用金	5,000.00	
应收暂付款		42,621.00
代扣代缴款	68,514.52	64,557.08
合 计	1,430,051.87	1,358,715.43

(6) 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
势能科技公司	往来款	1,000,000.00	[注]	69.93	
杭州炬华集团有限 公司	押金保证金	169,137.35	1-2 年	11.83	16,913.74
杭州青澜山实业有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.99	5,000.00
代扣代缴款	代扣代缴款	67,682.40	1 年以内	4.73	3,384.12

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
杭州福运电子科技有限公司	押金保证金	59,400.00	2-3 年	4.15	17,820.00
小计		1,396,219.75		97.63	43,117.86

[注]其中账龄 1-2 年以内 152,000.00 元，2-3 年 48,000.00 元，3 年以上 800,000.00 元

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
势能科技公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	100,000.00			100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品货服务类型分解

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
智能锁控制系统相关产品	103,593,740.78	60,475,183.78	82,523,861.96	50,643,201.52
云平台服务	2,087,531.31	984,978.26	883,309.20	551,992.11

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	104,149,671.68	60,474,208.14	82,833,510.30	51,116,943.96
外 销	1,531,600.41	712,953.90	573,660.86	78,249.67
合 计	105,681,272.09	61,460,162.04	83,407,171.16	51,195,193.63

2. 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	5,328,578.57	4,113,916.80
直接投入材料及费用	825,643.07	133,466.87
折旧及摊销费	124,906.35	80,065.98
其他相关费用	11,440.30	73,565.96
合 计	6,290,568.29	4,401,015.61

3. 投资收益

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		359,854.17
合 计		359,854.17

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,355,175.95	
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金融资产和金融负债产生的投资收益		
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	395,705.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,750,881.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	262,632.20	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,488,249.15	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.31	0.97	0.97

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.35	0.92	0.92
-------------------------	-------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,011,058.88
非经常性损益	B	1,488,249.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,522,809.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	140,443,412.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	公司接受实际控制人债务豁免	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	155,448,941.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,011,058.88
非经常性损益	B	1,488,249.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,522,809.73
期初股份总数	D	30,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,900,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.92

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,355,175.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,705.40
非经常性损益合计	1,750,881.35
减: 所得税影响数	262,632.20
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,488,249.15

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年11月6日	13,500,000.00	12,499,177.30	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

报告期内，募集资金用于补充流动资金金额为 12,499,177.30 元，主要系用于支付货款。

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