PROTECTWELL

保得威尔

NEEQ : 830983

广州保得威尔电子科技股份有限公司

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、公司负责人朱嘉祥、主管会计工作负责人秦斌及会计机构负责人（会计主管人员）郭飞飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项及原因。

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 12

第四节　股份变动及股东情况 15

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节　财务会计报告 19

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 95

附件Ⅱ　融资情况 95

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	广州保得威尔电子科技股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	广州保得威尔电子科技股份有限公司
显基、显基公司	指	广州显基机电技术服务有限公司，本公司全资子公司
威保智能	指	广州威保智能科技有限公司，本公司全资子公司
美国保得威尔、美国保得	指	美国保得威尔消防安全（集团）公司，本公司全资子公司
香港保得威尔、香港保得	指	保得威尔智能科技（香港）有限公司 ，本公司全资子公司
广州佳都	指	广州佳都电子科技发展有限公司
倍安迈思	指	倍安迈思（广州）电子科技有限公司
霍尼韦尔	指	霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司
元	指	人民币元
上年同期	指	2023 年 1-6 月
本期、当期	指	2024 年 1-6 月
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州保得威尔电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Protectwell Electronic Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	朱嘉祥	成立时间	2005 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（朱嘉祥、毕晓辰、马秀芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱嘉祥、毕晓辰、马秀芳），一致行动人为（朱嘉祥、毕晓辰、马秀芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他 专用设备制造（C359）-社会公众安全设备及器材制造（C3595）		
主要产品与服务项目	消防自动报警系统的研发、生产和销售及相关技术服务		
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	保得威尔	证券代码	830983
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,605,286
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦斌	联系地址	广东省广州市黄埔区开源大道 11 号 C2 栋 201 室
电话	020-28955751	电子邮箱	qinbin@protectwell.com
传真	020-28955770		
公司办公地址	广东省广州市黄埔区开源大道 11 号 C2 栋 201 室	邮政编码	510535
公司网址	http://www.protectwell.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101788916021K		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道 11 号 C2 栋 201 室		
注册资本（元）	39,605,286	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司属于社会公众安全设备及器材制造业。主要经营电子产品、消防自动报警系统、楼宇智能控制系统及相关系统软件、消防设备、电气及机械器材的研发、生产和销售、专为客户提供消防自动报警系统的研发、生产和销售及相关技术服务。

消防产业属于保障性安全产业，事关公众安全、消防安全实业的发展，室衡量一个国家和城市现代化文明程度的标志之一，对于国家的长久治安和促进社会进步具有重大意义。目前技术稳定的产品掌握在国际品牌的手中，国内大部分企业产品较为单一，个体规模小，缺乏品牌与技术，能形成企业集团化、产品多元化的并不多。市场份额相对分散，竞争比较激烈，但进口产品由国产替代的政策利好是保得威尔的一大重要机遇；2024 年是国内高档的消防报警系统逐步向“国产化”靠近的一年，国产化被提升到国家安全战略的高度，公司已经搭建成熟的内部组织架构和生产业务流程，并制定了“研发、生产组装、销售、服务”的商业模式，具有完善的产业能力，且经过多年对研发的持续投入，公司已经拥有发明专利 4 项，实用新型 26 项，软件著作 25 项，外观设计 10 项；公司及其子公司合计拥有 108 项中国国家强制产品认证证书、12 项 UL 认证证书和 1 项 FM 认证证书。公司及其子公司利用多年积累下来的品牌优势和产品优势 ，结合外部的有利机遇条件，不断创新，优化产品结构和客户结构，向客户群体提供更加完善齐全的消防产品种类，积极抢占市场份额，打开最广的消费市场来为我们的营收和利润的快速增长提供有力的保障。

公司的盈利模式依然是通过销售消防自动报警系统及提供相关技术服务实现公司业务收入及利润。现阶段，公司的客户类型主要包括房地产开发公司、轨道交通政府运营商、大型商场物业管理公司以及消防设备经销商等。

报告期内，公司的商业模式及各项关键要素并未发生重大变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 1 月 6 日，广东省工业和信息化厅经企业申请、地方初审和复核等程序，共 9271 家企业通过审核，其中，申报 2022 年专精特新中小企业 8986 家，2019 年到期复核企业 285 家。广州保得威尔电子科技股份有限公司被认定为 2022 年专精特新中小企业，有效期 3 年。 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司于 2023 年 12 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术证书编号为 GR202344018101，有效期为 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	71,313,099.47	45,618,880.74	56.32%
毛利率%	25.50%	23.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,070,243.62	-5,298,645.53	120.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,158,486.07	-5,732,637.85	120.21%
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）	1.84%	-9.13%	-
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）	1.99%	-9.88%	-
基本每股收益	0.03	-0.13	120.18%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	161,127,104.98	143,213,505.72	12.51%
负债总计	102,500,855.64	85,657,500.00	19.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,626,249.34	57,556,005.72	1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.45	2.07%
资产负债率%（母公司）	64.52%	60.30%	-
资产负债率%（合并）	63.61%	59.81%	-
流动比率	1.20	1.40	-
利息保障倍数	2.05	-4.34	-
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	463,996.51	-3,651,746.77	112.71%
应收账款周转率	0.86	0.68	-
存货周转率	4.62	2.47	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	12.51%	0.15%	-
营业收入增长率%	56.32%	4.88%	-
净利润增长率%	-120.20%	3.45%	-

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	3,754,946.98	2.33%	5,501,538.58	3.84%	-31.75%
应收票据	2,069,463.38	1.28%	1,348,339.01	0.94%	53.48%
应收账款	94,113,476.37	58.41%	72,064,945.54	50.32%	30.60%
存货	10,728,408.96	6.66%	12,266,299.04	8.57%	-12.54%
投资性房地产	24,506,100.00	15.21%	24,506,100.00	17.11%	0.00%
固定资产	666,349.42	0.41%	787,946.77	0.55%	-15.43%
短期借款	17,022,741.67	10.56%	15,163,554.20	10.59%	12.26%
应付账款	40,474,882.98	25.12%	24,042,214.93	16.79%	68.35%
一年内到期的非流动负债	24,106,305.17	14.95%	15,988,973.15	11.16%	50.77%
长期借款	0.00	0.00%	11,078,555.30	7.74%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收账款

报告期内，公司的应收账款金额为94,113,476.37元，较上年期末的72,064,945.54元上升了30.60%，主要原因是报告期内公司营业收入增加，应收账款增加。

2、应付账款

报告期内，公司的应付账款金额为40,474,882.98元，较上年期末的24,042,214.93元上升了68.35%，主要是报告期内公司的应付货款及服务款项增加，造成应付账款的增加。

3、一年内到期的非流动负债

报告期内，公司的一年内到期的非流动负债金额为24,106,305.17元，较期末的15,988,973.15元上升了50.77%，原因在于报告期内公司一年内到期的长期借款及相应的应付利息较上年期末有明显的增加，从而使报告期内的一年内到期的非流动负债增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,313,099.47	-	45,618,880.74	-	56.32%
营业成本	53,127,996.44	74.50%	34,736,088.68	76.14%	52.95%
毛利率	25.50%	-	23.86%	-	-
销售费用	6,338,725.94	8.89%	5,866,858.21	12.86%	8.04%
管理费用	5,755,449.00	8.07%	5,575,689.20	12.22%	3.22%
研发费用	2,666,152.17	3.74%	2,984,261.04	6.54%	-10.66%
财务费用	1,078,578.74	1.51%	1,234,648.95	2.71%	-12.64%
营业利润	1,655,143.06	2.32%	-6,613,004.10	-14.50%	125.03%

净利润	1,070,243.62	1.50%	-5,298,645.53	-11.62%	120.20%
经营活动产生的现金流量净额	463,996.51	-	-3,651,746.77	-	112.71%
投资活动产生的现金流量净额	-35,217.48	-	239,643.92	-	-114.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,184,261.06	-	2,031,164.42	-	-207.54%

项目重大变动原因

1、营业收入

报告期内，公司营业收入金额为 71,313,099.47 元，较上年同期的 45,618,880.74 元增长了 56.32%。主要原因是上年同期受经济下行影响，公司项目的开工进度受到影响，而报告期内公司发货量增加，业绩好转，使得公司的营业收入增加。

2、营业成本

报告期内，公司的营业成本金额为 53,127,996.44 元，较上年同期的 34,736,088.68 元上涨了 52.95%。主要是公司营业收入增加，造成营业成本对应的增加。

3、营业利润

报告期内，公司营业利润金额为 1,655,143.06 元，较上年同期的-6,613,004.10 元增长了 125.03%。主要是报告期内公司的营业收入增加，因此营业利润较上年同期有所上升。

4、净利润

报告期内，公司净利润金额为 1,070,243.62 元，较上年同期的-5,298,645.53 元增长了 120.20%。主要是因为报告期内公司营业利润上升，因此净利润紧跟着有所上升。

5、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额金额为 463,996.51 元，较上期金额的-3,651,746.77 元上涨了 112.71%。主要是因为报告期内，公司的进项税额多，支付的税费减少，且公司收到货款增加 384.15 万元，支付经营活动相关费用减少了 158 万元，因此报告期内的经营活动产生的现金流量净额有所上升。

6、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额金额为-35,217.48 元，较上期金额的 239,643.92 元下降了 114.70%。主要原因是报告期与上年同期相比，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少，因此报告期内公司的投资活动产生的现金流量净额有所下降。

7、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额金额为-2,184,261.06 元，较上期金额的 2,031,164.42 元下降了 207.54%。主要是报告期内，公司归还了部分贷款，从而使报告期内公司的筹资活动产生的现金流量净额下降。

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	类型						
广州威保智能科技有限公司	子公司	消防技术咨询及服务业务	12,000,000	7,844,825.68	-4,505,557.90	539,024.48	-229,132.04
广州显基机电技术服务有限公司	子公司	消防技术咨询及服务业务	100,000	788,237.35	745,027.25	42,718.45	-352,517.48
保得威保智能科技(香港)有限公司	子公司	消防技术咨询及服务业务	844,924	8,235,378.85	2,773,761.37	10,323,082.65	-584,484.77
美国保得威尔消防安全（集团)公司	子公司	办理公司产品在美国的认证	1	-	-33,130.98	-	-

其中美国保得威尔消防安全（集团）公司的注册资本为 1 美元。公司于 2024 年 1 月 15 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟注销境外子公司的议案》，且于 2024 年 5 月 7 日收到广州市商务局的《企业境外投资/机构证书注销确认单》，并于 2024 年 5 月 9 日披露了《关于完成境外子公司注销工作的公告》，因此，美国保得威尔消防安全（集团）公司在报告期内已完成注销手续。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州威保智能科技有限公司	业务扩张	供给“威保仕”等品牌消防设备
广州显基机电技术服务有限公司	业务延伸	消防技术咨询及服务业务
保得威尔智能科技（香港）有限公司	业务渠道	公司产品的海外销售
美国保得威尔消防安全（集团）公司	业务支持	办理公司产品在美国的认证

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司应收账款余额较大及应收账款回收风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款期末账面价值为 94,113,476.37 元，占比总资产 58.41%。应收账款占比较高主要是因为本行业的客户特征是工期较长，导致收款时间较长。虽然公司目标客户大部分都是政府轨道交通的运营商、各级政府的国有企业中城市公共设施的建设企业、信誉良好的房地产开发企业以及知名品牌酒店的运营商，收款有一定的保障，且公司历史收款情况良好，前期信用控制不错，但不排除后期应收账款难以回收的风险。 **应对措施：**公司将成立应收账款催收小组，强化 与律师事务所的合作，加强对客户应收账款的催收，在项目实施阶段，加强对项目付款节点的把握与跟进，完善应收账款信用风险制度。
国内外厂商竞争的风险	保得威尔公司属于社会公共安全设备及器材制造业，主要生产 消防自动报警系统。目前国内消防企业大部分产品较为单一、个体规模小、缺乏品牌与技术，且国外企业占据较大的市场份额，工业火灾报警系统市场主要被国际巨头如霍尼韦尔、西门子等高端厂商所占据。随着国内行业龙头企业青鸟消防正式进入工业领域，国产化替代趋势优势明显，行业竞争将进一步加剧。同时由于保得威尔整体研发实力水平、资金实力及市场开拓经验等方面较国外部分发达国家的跨国企业存在一定的差距，可能存在国外厂商利用其资金与品牌优势快速抢占市场，加剧行业竞争，从而对公司整体经营带来一定的影响。 **应对措施：**公司将继续加强对研发的投入，严格把控公司产品的质量，降低生产成本，不断提高公司品牌的竞争能力，加强公司产品在市场销售的推广。
实际控制人构成关系变化及共同控制可能带来的不确定风险	2013 年 6 月 15 日，朱嘉祥、毕晓辰、马秀芳共同签署了《一致行动协议》，约定各方在公司股东会、董事会会议提案及 表决、公司高层提名及投票选举以及在公司的其他有关经营决策中意见表示一致，达成一致行动意见；三人无法达成一致意见时，以朱嘉祥的意见为准。该协议自签署 之日起生效，至公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后的 48 个月终止。继 2018 年 8 月 8 日 《一致行动协议》续签 1 年。2019 年 8 月 8 日《一致行动协议》又续签 1 年。2020 年 8 月 8 日《一致行动协议》续签 2 年。2022 年 8 月 8 日《一致行动协议》又续签 2 年。 **应对措施：**公司加强对一致行动人的管理、协调，并制定了“三会”及相关制度，以规范经营。公司在运营中将严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	□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

（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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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	-	-
关联拆借	0.00	2,200,000.00
关联担保	5,000,000.00	8,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、报告期内，公司向关联股东朱嘉祥共申请人民币 220 万元的借款，年利率为 0%。公司向关联股东借款是用于补充流动资金，对公司日常性生产经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和股东利益的行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”。

2、公司于 2024 年 1 月 4 日召开第四届董事会第十二次会议决议，审议通过了《关于公司拟向银行申请借款的议案》，同意公司向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行申请不超过人民币 500 万元的借款，年利率为 4%，期限不超过 1 年。由公司朱嘉祥先生、唐忠东先生、秦斌先生为本次借款提供连带责任保证担保。

3、公司于 2023 年跟广东华兴银行股份有限公司江门分行的 500 万元贷款已到期。因公司业务及发展需要，于 2024 年 5 月 31 日向该银行申请续贷人民币 500 万元。公司于 2024 年 8 月 14 日召开第四届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于追认公司向银行申请续贷的议案》，同意公司向广东华兴银行股份有限公司江门分行续贷人民币 500 万元，期限为 1 年，由公司提供应收账款合同抵押和公司的法定代表人朱嘉祥先生提供保证担保。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 8 月 8 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2013 年 6 月 15 日	2018 年 8 月 8 日	已履行完毕
2019-018	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2018 年 8 月 8 日	2019 年 8 月 8 日	已履行完毕
2019-029	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2019 年 8 月 8 日	2020 年 8 月 8 日	已履行完毕
2020-039	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2020 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 8 日	已履行完毕
2022-041	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2022 年 8 月 8 日	2024 年 8 月 8 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

（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
办公楼	投资性房地产	抵押	24,506,100.00	15.20%	担保抵押
银行存款	银行存款	冻结	2,305.84	0.00%	证照过期账户冻结
采购合同	应收账款	质押	10,000,000.00	6.20%	合同质押
总计	-	-	34,508,405.84	21.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司对持有房地产进行抵押担保贷款有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司期末银行存款工行证照未及时更新，导致账户被冻结，但受限金额占总资产比例为 0.00%，不会对公司经营产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

因公司日常经营需要，补充流动资金，公司向商业银行申请借款，以应收账款作为质押担保，进一步促进业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

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	22,972,532	58.00%	478,206	23,450,738	59.21%
	其中：控股股东、实际控制人	10,133,339	25.59%	-493	10,132,846	25.58%
	董事、监事、高管	49,875	0.13%	7,812	57,687	0.15%
	核心员工	2,129,000	5.38%	293,953	2,422,953	6.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,632,754	42.00%	-478,206	16,154,548	40.79%
	其中：控股股东、实际控制人	15,980,843	40.35%	642	15,981,485	40.35%
	董事、监事、高管	180,875	0.46%	-7,812	173,063	0.44%
	核心员工	293,953	0.74%	-293,953	0	0.00%
总股本		39,605,286	-	0	39,605,286	-
普通股股东人数		106				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱嘉祥	14,099,968	149	14,100,117	35.60%	10,575,089	3,525,028	0	0
2	毕晓辰	7,208,528	0	7,208,528	18.20%	5,406,396	1,802,132	0	0
3	马秀芳	4,805,686	0	4,805,686	12.13%	0	4,805,686	0	0
4	华志新	3,604,264	0	3,604,264	9.10%	0	3,604,264	0	0
5	高蜀卉	1,800,000	0	1,800,000	4.54%	0	1,800,000	0	0
6	开源证券	1,215,100	0	1,215,100	3.07%	0	1,215,100	0	0

	股份有限公司								
7	张克利	800,000	0	800,000	2.02%	0	800,000	0	0
8	广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司—广东辰阳资产途辰1号新三板股权投资基金	800,000	0	800,000	2.02%	0	800,000	0	0
9	李炘	607,000	0	607,000	1.53%	0	607,000	0	0
10	胡静	450,380	0	450,380	1.14%	0	450,380	0	0
合计		35,390,926	-	35,391,075	89.36%	15,981,485	19,409,590	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

朱嘉祥、毕晓辰和马秀芳女士为一致行动人、公司实际控制人和控股股东，公司普通股前十名与其他股东无其它关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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				
朱嘉祥	董事长兼总经理	男	1974 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	14,099,968	149	14,100,117	35.6016%
毕晓辰	董事	男	1972 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	7,208,528	0	7,208,528	18.2009%
唐忠东	董事兼副总经理	男	1968 年 5 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	60,000	0	60,000	0.1515%
秦琮	董事	男	1971 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
韩斌	董事	男	1963 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	0	0	0	0%
黄观生	监事会主席	男	1979 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	33,250	0	33,250	0.0840%
熊超华	职工监事	男	1978 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	12,000	0	12,000	0.0303%
王琼	职工监事	女	1976 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2024 年 7 月 24 日	25,500	0	25,500	0.0644%
秦斌	董秘兼财务总监	男	1961 年 12 月	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 26 日	100,000	0	100,000	0.2525%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理朱嘉祥先生与前副总经理蒋艳娜女士为夫妻关系。公司董事长兼总经理朱嘉祥

先生、毕晓辰先生和马秀芳女士为公司实际控制人和控股股东。

（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
王琼	职工代表监事	离任	采购主管	个人原因

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	13
行政人员	5	6
生产人员	23	22
销售人员	16	19
技术人员	59	63
财务人员	6	6
员工总计	123	129

（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	49	0	0	49

核心员工的变动情况

无。

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	六、1	3,754,946.98	5,501,538.58
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	六、2	2,069,463.38	1,348,339.01
应收账款	六、3	94,113,476.37	72,064,945.54
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,645,955.91	7,580,657.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	691,601.20	1,257,639.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,728,408.96	12,266,299.04
其中：数据资源			
合同资产	六、7	778,485.26	778,485.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	239,048.86	177,208.21
流动资产合计		121,021,386.92	100,975,112.48
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	六、9	24,506,100.00	24,506,100.00
固定资产	六、10	666,349.42	787,946.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,050,549.27	3,395,109.26
无形资产	六、12	2,011,213.79	2,052,939.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	128,048.38	606,307.29
递延所得税资产	六、14	8,231,745.43	8,378,278.24
其他非流动资产	六、15	2,511,711.77	2,511,711.77
非流动资产合计		40,105,718.06	42,238,393.24
资产总计		161,127,104.98	143,213,505.72
流动负债：			
短期借款	六、17	17,022,741.67	15,163,554.20
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	六、18	1,153,208.38	449,827.56
应付账款	六、19	40,474,882.98	24,042,214.93
预收款项	六、20		4,014.00
合同负债	六、21	1,647,658.60	1,882,154.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	1,400,493.69	498,850.49
应交税费	六、23	12,091,677.35	10,540,406.06
其他应付款	六、24	2,896,438.73	3,150,438.92
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	六、25	24,106,305.17	15,988,973.15
其他流动负债	六、26		258,474.29
流动负债合计		100,793,406.57	71,978,908.08
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、27		11,078,555.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	662,815.34	1,549,180.79
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	六、14	1,044,633.73	1,050,855.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,707,449.07	13,678,591.92
负债合计		102,500,855.64	85,657,500.00
所有者权益：			
股本	六、29	39,605,286.00	39,605,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	7,138,267.55	7,138,267.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	2,989,073.09	2,989,073.09
一般风险准备			
未分配利润	六、32	8,893,622.70	7,823,379.08
归属于母公司所有者权益合计		58,626,249.34	57,556,005.72
少数股东权益			
所有者权益合计		58,626,249.34	57,556,005.72
负债和所有者权益总计		161,127,104.98	143,213,505.72

法定代表人：朱嘉祥　　主管会计工作负责人：秦斌　　会计机构负责人：郭飞飞

（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		721,290.26	2,736,301.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,069,463.38	1,348,339.01
应收账款	十六、1	91,449,276.78	66,161,880.42
应收款项融资			
预付款项		8,645,955.91	7,100,084.63

其他应收款	十六、2	937,348.45	1,363,454.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,202,651.03	11,617,652.33
其中：数据资源			
合同资产		778,485.26	778,485.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		198,442.92	150,000.00
流动资产合计		115,002,913.99	91,256,197.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	12,944,924.00	12,944,924.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,506,100.00	24,506,100.00
固定资产		664,628.29	785,826.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		885,250.82	2,092,029.96
无形资产		2,011,213.79	2,052,939.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		103,753.83	580,064.03
递延所得税资产		7,973,969.77	7,204,326.90
其他非流动资产		2,511,711.77	2,511,711.77
非流动资产合计		51,601,552.27	52,677,923.30
资产总计		166,604,466.26	143,934,120.93
流动负债：			
短期借款		17,022,741.67	15,163,554.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,153,208.38	449,827.56
应付账款		41,063,980.79	21,541,397.13
预收款项			4,014.00
合同负债		1,860,967.89	1,860,967.89
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,236,599.63	437,617.07
应交税费		11,866,901.38	10,351,543.00
其他应付款		8,971,089.74	9,648,749.99
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		22,778,245.58	15,499,020.62
其他流动负债			241,925.83
流动负债合计		105,953,735.06	75,198,617.29
非流动负债：			
长期借款			11,078,555.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		662,815.34	518,154.27
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		869,838.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,532,654.30	11,596,709.57
负债合计		107,486,389.36	86,795,326.86
所有者权益：			
股本		39,605,286.00	39,605,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,138,259.74	7,138,259.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,989,073.09	2,989,073.09
一般风险准备			
未分配利润		9,385,458.07	7,406,175.24
所有者权益合计		59,118,076.90	57,138,794.07
负债和所有者权益合计		166,604,466.26	143,934,120.93

（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		71,313,099.47	45,618,880.74
其中：营业收入	六、33	71,313,099.47	45,618,880.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,278,821.47	50,653,967.38
其中：营业成本	六、33	53,127,996.44	34,736,088.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	311,919.18	256,421.30
销售费用	六、35	6,338,725.94	5,866,858.21
管理费用	六、36	5,755,449.00	5,575,689.20
研发费用	六、37	2,666,152.17	2,984,261.04
财务费用	六、38	1,078,578.74	1,234,648.95
其中：利息费用		901,247.32	1,031,417.74
利息收入		-2,419.42	6,558.37
加：其他收益	六、39	475,819.71	520,963.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-18,580.32	2,549.00
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）	六、41		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-857,211.61	-1,353,029.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43		-731,344.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	20,837.28	-17,056.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,655,143.06	-6,613,004.10
加：营业外收入	六、45	6.76	22,631.22
减：营业外支出	六、46	523,091.61	995.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,132,058.21	-6,591,368.55
减：所得税费用	六、47	61,814.59	-1,292,723.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,070,243.62	-5,298,645.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,070,243.62	-5,298,645.53
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）		1,070,243.62	-5,298,645.53
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		1,070,243.62	-5,298,645.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,070,243.62	-5,298,645.53
（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）		0.03	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.13

法定代表人：朱嘉祥　　主管会计工作负责人：秦斌　　会计机构负责人：郭飞飞

（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	十六 、4	61,146,760.93	24,242,259.76
减：营业成本	十六、4	43,865,349.72	16,985,218.06
税金及附加		301,904.50	248,270.36

销售费用	,	5,064,094.30	4,596,220.53
管理费用		5,253,485.44	5,180,623.88
研发费用		2,666,152.17	2,984,261.04
财务费用		1,024,363.69	1,157,409.22
其中：利息费用		899,974.46	996,741.38
利息收入		-1,559.09	5,236.21
加：其他收益		468,682.57	520,327.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,580.32	2,549.00
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）		-840,075.26	-1,161,540.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-731,344.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,837.28	-17,056.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,602,275.38	-8,296,808.36
加：营业外收入			22,618.81
减：营业外支出		522,796.47	34.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,079,478.91	-8,274,224.12
减：所得税费用		100,196.08	-1,491,267.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,979,282.83	-6,782,956.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,979,282.83	-6,782,956.97
（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		1,979,282.83	-6,782,956.97
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		53,486,448.14	49,644,961.70
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		48,963.95	68,425.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、48、（1）、①	1,828,341.70	1,840,609.71
经营活动现金流入小计		55,363,753.79	51,553,997.21
购买商品、接受劳务支付的现金		36,857,858.49	26,271,356.96
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		8,861,900.46	8,558,396.56
支付的各项税费		1,991,724.29	3,580,269.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、48、（1）、②	7,188,274.04	16,795,720.54
经营活动现金流出小计		54,899,757.28	55,205,743.98
经营活动产生的现金流量净额		463,996.51	-3,651,746.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,878.52	243,142.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、48、（2）、①		
投资活动现金流入小计		6,878.52	243,142.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,096.00	3,499.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48、（2）、②		
投资活动现金流出小计		42,096.00	3,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,217.48	239,643.92
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		10,200,000.00	24,476,418.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48、（3）、①		
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	24,476,418.97
偿还债务支付的现金		10,150,000.00	21,076,418.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,619.91	977,693.95
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	六、48、（3）、②	1,361,641.15	391,141.63
筹资活动现金流出小计		12,384,261.06	22,445,254.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,184,261.06	2,031,164.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,890.43	16.75
五、现金及现金等价物净增加额		-1,742,591.60	-1,380,921.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,495,232.74	7,526,228.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,752,641.14	6,145,306.59

法定代表人：朱嘉祥　　主管会计工作负责人：秦斌　　会计机构负责人：郭飞飞

（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		40,196,606.76	29,414,193.97
收到的税费返还		48,708.13	68,425.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,481,065.69	1,320,967.80
经营活动现金流入小计		41,726,380.58	30,803,587.57
购买商品、接受劳务支付的现金		26,032,466.96	9,628,862.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,982,717.94	7,773,533.98
支付的各项税费		1,978,482.35	3,568,919.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,803,593.78	14,516,545.05
经营活动现金流出小计		41,797,261.03	35,487,861.47
经营活动产生的现金流量净额		-70,880.45	-4,684,273.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,878.52	243,142.92
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		6,878.52	243,142.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,096.00	3,499.00
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		42,096.00	3,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,217.48	239,643.92
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		10,200,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,150,000.00	16,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,619.91	943,017.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,079,987.11	217,609.18
筹资活动现金流出小计		12,102,607.02	17,760,626.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,902,607.02	2,239,373.23
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		-2,008,704.95	-2,205,256.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,729,995.21	3,885,358.94
六、期末现金及现金等价物余额		721,290.26	1,680,102.19

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

广州保得威尔电子科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

广州保得威尔电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广州市工商行政管理局批准，由朱嘉祥、毕晓辰等 5 位自然人投资设立，于 2013 年 7 月 4 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101788916021K 的营业执照，注册资本 39,605,286.00 元，股份总数 39,605,286 股（每

股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 16,632,754 股；无限售条件的流通股份 22,972,532 股。公司股票已于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为电子产品、消防自动报警系统、楼宇智能控制系统及相关系统软件、消防设备、电气及机械器材的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：技术咨询、技术服务。

本财务报表业经本公司 2024 年 8 月 14 日第四届董事会第十八次会议批准对外报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司将广州显基机电技术服务有限公司、美国保得威尔消防安全（集团）公司、广州威保智能科技有限公司和保得威尔智能科技（香港）有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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于购买日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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指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，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。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。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

（4） 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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5） 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，使用不可输入值。

（6） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本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

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

应收账款/信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收款项融资/票据组合	本组合以应收款项的票据类型作为信用风险特征

本公司按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收票据和应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据和应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整

个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
其他应收款/账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按其他应收款的逾期时间计算账龄。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

其他应收账/信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

11、　存货

（1）　存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）　存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、X、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法
非专利技术	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、软件费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司的设定受益计划，具体为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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。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；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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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本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按照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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制被转让的商品或服务，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

销售商品合同

公司火灾自动报警系统及气灭控制系统等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销产品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，取得签收单，产品销售收入金额

已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，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。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，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。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

无

五、 税项

1、 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%、6.00%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12 计缴	12.00%
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%、16.50%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
保得威尔智能科技（香港）有限公司	16.50%
美国保得威尔消防安全（集团）公司	15.00%
广州威保智能科技有限公司、广州显基机电技术服务有限公司	20.00%

2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2023年12月28日被认定为高新技术企业，高新技术证书编号为GR202344018101，本公司在2023、2024、2025年度的企业所得税按15%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文规定，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。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

（1）明细情况

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	25,022.96	19,057.96
银行存款	3,729,924.02	5,482,480.62
合　　计	3,754,946.98	5,501,538.58
其中：存放在境外的款项总额	2,326,899.23	1,878,262.73

（2）其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行存款-油卡圈存	0	4,000.00
银行存款-证照过期账户冻结	2,305.84	2,305.84
合　　计	2,305.84	6,305.84

2、 应收票据

应收票据分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,069,463.38	195,687.61
商业承兑汇票		1,152,651.40
小　　计	2,069,463.38	1,348,339.01
减：坏账准备		
合　　计	2,069,463.38	1,348,339.01

（1） 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	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的应收票据	2,069,463.38	100.00			2,069,463.38
其中：银行承兑汇票	2,069,463.38	100.00			2,069,463.38
商业承兑汇票					
合　计	2,069,463.38	100.00			2,069,463.38

类　别	期初余额				
	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的应收票据	1,348,339.01	100.00			1,348,339.01
其中：银行承兑汇票	195,687.61	14.51			195,687.61
商业承兑汇票	1,152,651.40	85.49			1,152,651.40
合　计	1,348,339.01				1,348,339.01

（2） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,153,562.47	2,040,253.38
商业承兑汇票		
合　计	3,153,562.47	2,040,253.38

（3） 其他说明

由于 6+9 商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将银行承兑汇票的承兑人是 6+9 商业银行已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,976,557.21	52,483,629.63
1 至 2 年	14,475,088.72	12,915,321.00
2 至 3 年	5,876,902.74	9,076,199.60

3至4年	3,027,639.08	5,664,699.98
4至5年	3,964,127.23	2,441,994.09
5年以上	9,484,014.22	9,402,802.26
小　计	114,804,329.20	91,984,646.56
减：坏账准备	20,690,852.82	19,919,701.02
合　计	94,113,476.38	72,064,945.54

（2）　按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	114,804,329.20	100.00%	20,690,852.82	18.02	94,113,476.38
其中：账龄组合	114,804,329.20	100.00%	20,690,852.82	18.02	94,113,476.38
合　计	114,804,329.20	100.00%	20,690,852.82	18.02	94,113,476.38

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,984,646.56	100.00	19,919,701.02	21.66	72,064,945.54
其中：账龄组合	91,984,646.56	100.00	19,919,701.02	21.66	72,064,945.54
合　计	91,984,646.56	——	19,919,701.02	——	72,064,945.54

（3）　期末不存在单项计提坏账准备的应收账款

（4）　组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	77,976,557.21	3,898,827.86	5
1-2年	14,475,088.72	1,447,508.87	10
2-3年	5,876,902.74	1,175,380.55	20

3-4 年	3,027,639.08	1,513,819.54	50
4-5 年	3,964,127.23	3,171,301.78	80
5 年以上	9,484,014.22	9,484,014.22	100
合　计	114,804,329.20	20,690,852.82	18.02

（5） 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		19,919,701.02		19,919,701.02
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		771,151.80		771,151.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额		20,690,852.82		20,690,852.82

（6） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,919,701.02	771,151.80				20,690,852.82
合　计	19,919,701.02	771,151.80				20,690,852.82

（7） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
广州佳都电子科技发展有限公司	37,944,663.08	33.05%	2,175,847.41
西安市轨道交通集团有限公司	26,120,605.51	22.75%	387,176.05
广东百安建设科技集团有限公司	5,353,522.60	4.66%	250,246.80
武汉地铁集团有限公司	2,572,457.54	2.24%	659,526.94

深圳市瑞科成电子科技有限公司	2,547,966.58	2.22%	127,398.33
合 计	74,539,215.31	64.93%	3,600,195.53

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,645,955.91	100.00	7,580,657.72	100.00
合 计	8,645,955.91	——	7,580,657.72	——

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
倍安迈思（广州）电子科技有限公司	1,502,532.29	17.38
霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	1,013,865.28	11.73
广州晟景实业有限公司	323,396.34	3.74
东莞市浩拓五金制品有限公司	239,160.34	2.77
江苏龙创智联实业发展有限公司	122,580.50	1.42
合 计	3,201,534.75	37.03

5、 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	282,757.03	281,354.71
1至2年	106,402.88	719,519.33
2至3年	154,738.67	424,868.37
3至4年	403,855.45	8,957.80
4至5年	7,503.82	287,947.75
5年以上	363,555.30	141,615.30
小 计	1,318,813.15	1,864,263.26
减：坏账准备	627,211.95	606,624.14
合 计	691,601.20	1,257,639.12

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,067,929.48	1,673,356.96
员工备用金	178,394.60	179,483.68
其他款项	72,489.07	11,422.62
小　计	1,318,813.15	1,864,263.26
减：坏账准备	627,211.95	606,624.14
合　计	691,601.20	1,257,639.12

（3）　期末无单项计提坏账准备的

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	65,472.00			65,472.00		0.00
按组合计提坏账准备	541,152.14	86,059.81				627,211.95
合　计	606,624.14	86,059.81		65,472.00		627,211.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	押金	348,878.37	2-3 年、3-4 年	26.45%	278,199.23
中铁城建集团第二工程有限公司广佛环站后工程（联合体）项目经理部	保证金	267,947.75	5 年以上	20.32%	267,947.75
深圳市深担增信融资担保有限公司	保证金	201,278.00	1-2 年、2-3 年	15.26%	30,191.70
上海迈信企业发展有限公司	押金	68,472.00	1 年内	5.19%	3,423.60
Steven	备用金	47,179.08	1 年内	3.58%	2,358.95
合　计		933,755.20		70.80%	582,121.23

6、　存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,988,753.15		2,988,753.15
在产品	271,760.88		271,760.88
库存商品	8,437,518.03	1,033,545.11	7,403,972.92
委托加工物资	63,922.01		63,922.01
合　计	11,761,954.07	1,033,545.11	10,728,408.96

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,961,102.57		2,961,102.57
在产品	487,925.21		487,925.21
库存商品	10,292,184.29	1,556,852.52	8,735,331.77
委托加工物资	81,939.49		81,939.49
合　计	13,823,151.56	1,556,852.52	12,266,299.04

（2）存货跌价准备

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						
库存商品	1,556,852.52			523,307.41		1,033,545.11
合　　计	1,556,852.52			523,307.41		1,033,545.11

7、　合同资产

（1）　合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	819,458.17	40,972.91	778,485.26	819,458.17	40,972.91	778,485.26
合计	819,458.17	40,972.91	778,485.26	819,458.17	40,972.91	778,485.26

（2）　本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金				
合 计				——

8、 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	89,048.86	27,208.21
旅游卡	150,000.00	150,000.00
合　　计	239,048.86	177,208.21

9、 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、年初余额	24,506,100.00	24,506,100.00
二、本年变动		
加：外购		
减：处置		
公允价值变动		
三、年末余额	24,506,100.00	24,506,100.00

10、 固定资产

项　　目	通用设备	专用设备	运输设备	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	1,902,224.12	658,468.71	646,644.68	3,207,337.51
2、本期增加金额	21,251.84	0.00	0.00	21,251.84
（1）购置	21,251.84	0.00	0.00	21,251.84
（2）抵账取得	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	115,675.63	53,974.36	0.00	169,649.99
（1）处置或报废	115,675.63	53,974.36	0.00	169,649.99
4、期末余额	1,807,800.33	604,494.35	646,644.68	3,058,939.36
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初余额	1,518,191.57	357,253.32	543,945.85	2,419,390.74
2、本期增加金额	61,732.55	40,414.68	32,219.35	134,366.58
（1）计提	61,732.55	40,414.68	32,219.35	134,366.58
3、本期减少金额	109,891.74	51,275.64	0.00	161,167.38
（1）处置或报废	109,891.74	51,275.64	0.00	161,167.38
4、期末余额	1,470,032.38	346,392.36	576,165.20	2,392,589.94

四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	337,767.95	258,101.99	70,479.48	666,349.42
2、期初账面价值	384,032.55	301,215.39	102,698.83	787,946.77

11、 使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	7,103,278.69		7,103,278.69
2、本期增加金额	102,400.37		102,400.37
租入	102,400.37		102,400.37
3、本期减少金额	1,358,806.20		1,358,806.20
到期	1,358,806.20		1,358,806.20
4、期末余额	5,846,872.86		5,846,872.86
二、累计折旧			
1、期初余额	3,708,169.43		3,708,169.43
2、本期增加金额	1,080,631.54		1,080,631.54
计提	1,080,631.54		1,080,631.54
3、本期减少金额	992,477.38		992,477.38
到期	992,477.38		992,477.38
4、期末余额	3,796,323.59		3,796,323.59
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,050,549.27		2,050,549.27
2、期初账面价值	3,395,109.26		3,395,109.26

12、 无形资产

项　　目	软件	非专利技术	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	441,466.69	9,475,446.30	9,916,912.99
2、本期增加金额	92,452.83	0.00	92,452.83
（1）购置	92,452.83	0.00	92,452.83
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	533,919.52	9,475,446.30	10,009,365.82
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00
1、期初余额	414,784.59	7,449,188.49	7,863,973.08

2、本期增加金额	10,109.41	124,069.54	134,178.95
（1）计提	10,109.41	124,069.54	134,178.95
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	424,894.00	7,573,258.03	7,998,152.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	109,025.52	1,902,188.27	2,011,213.79
2、期初账面价值	26,682.10	2,026,257.81	2,052,939.91

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
装修费	580,064.03	57,037.98	11,444.40	521,903.78	103,753.83
软件费	26,243.26	0.00	1,948.71	0.00	24,294.55
合 计	606,307.29	57,037.98	13,393.11	521,903.78	128,048.38

14、 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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,910,917.93	2,900,838.83	20,053,706.32	2,781,923.31
资产减值准备	4,351,721.61	652,758.24	4,875,029.02	731,254.35
可抵扣亏损	29,441,248.57	4,293,202.52	30,921,498.42	4,517,524.35
租赁负债	2,433,499.65	384,945.84	2,317,174.89	347,576.23
合 计	57,137,387.76	8,231,745.43	58,167,408.65	8,378,278.24

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
投资性房地产公允价值变	4,913,675.60	737,051.34	4,913,675.60	737,051.34

动				
使用权资产	2,050,549.27	307,582.39	2,092,029.96	313,804.49
合　计	6,964,224.87	1,044,633.73	7,005,705.56	1,050,855.83

15、 其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	5,788,915.36	3,277,203.59	2,511,711.77	5,788,915.36	3,277,203.59	2,511,711.77
合　计	5,788,915.36	3,277,203.59	2,511,711.77	5,788,915.36	3,277,203.59	2,511,711.77

16、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		期初	
	年末数	受限情况	年初数	受限情况
货币资金	2,305.84	银行留存证照过期账户冻结	2,305.84	银行留存证照过期账户冻结
货币资金	0.00		4,000.00	油卡圈存
投资性房地产	24,506,100.00	担保抵押	24,506,100.00	担保抵押
应收账款	10,000,000.00	应收账款质押担保-佳都-广州市轨道交通十一号线设备采购火灾自动报警系统采购合同	10,000,000.00	应收账款质押担保-佳都-广州市轨道交通十一号线设备采购火灾自动报警系统采购合同
应收账款	0.00		10,756,180.07	武汉市轨道交通 19 号线综合监控系统设备采购、安装及集成项目 FAS 系统及气体灭火报警控制系统采购项目框架采购合同
合计	34,508,405.84		45,268,585.91	

17、 短期借款

（1） 短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	9,000,000.00
质押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	22,741.67	18,083.33
票据贴现		1,152,651.40

利息调整		-7,180.53
合　计	17,022,741.67	15,163,554.20

（2）其他说明

质押及保证借款 500.00 万元，为本公司在广东华兴银行股份有限公司江门分行借款 500.00 万元，期限 2023 年 7 月 28 日至 2024 年 7 月 27 日，由朱嘉祥提供担保，追加以广州保得威尔电子科技股份有限公司与下游企业广州新科佳都科技有限公司现在及未来的应收账款提供质押担保，质押标的金额为 1,000 万元.

保证借款 1200.00 万元，其中 900 万元为本公司在中国光大银行股份有限公司广州分行借款 900.00 万元，期限 2023 年 10 月 23 日至 2024 年 10 月 22 日，由朱嘉祥、科学城（广州）绿色融资担保有限公司提供担保；其中 300 万元为本公司在广州农商银行萝岗支行借款 300 万元，期限 2024 年 1 月 9 日至 2025 年 1 月 2 日，由朱嘉祥、唐忠东、秦斌提供担保。

18、 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,153,208.38	449,827.56
合　计	1,153,208.38	449,827.56

19、 应付账款

项　目	期末余额	期初余额
货款	38,174,882.98	23,316,514.64
服务款	2,300,000.00	725,700.29
合　计	40,474,882.98	24,042,214.93

20、 预收款项

项　目	期末余额	期初余额
货款	0.00	4,014.00
合　计	0.00	4,014.00

21、 合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	1,647,658.60	1,882,154.48
合　计	1,647,658.60	1,882,154.48

22、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	498,850.49	10,766,255.45	9,864,612.25	1,400,493.69
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	894,041.64	894,041.64	
三、辞退福利	0.00	59,088.70	59,088.70	
合 计	498,850.49	11,719,385.79	10,817,742.59	1,400,493.69

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	478,888.35	8,122,732.04	7,222,424.22	1,379,196.17
2、职工福利费	0.00	1,039,515.40	1,039,515.40	
3、社会保险费	0.00	1,243,285.09	1,243,285.09	
其中：医疗保险费	0.00	1,231,328.53	1,231,328.53	
工伤保险费	0.00	11,956.56	11,956.56	
4、住房公积金	0.00	238,774.24	238,774.24	
5、工会经费和职工教育经费	19,962.14	121,948.68	120,613.30	21,297.52
合 计	498,850.49	10,766,255.45	9,864,612.25	1,400,493.69

（3） 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		874,550.77	874,550.77	
2、失业保险费		19,490.87	19,490.87	
合 计		894,041.64	894,041.64	

23、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,864,897.53	10,227,446.62
企业所得税	173,560.70	173,560.70
代扣代缴个人所得税	2,567.46	78,129.23
城市维护建设税		64.98
教育费附加		
地方教育附加		

印花税	13,568.61	23,740.39
房产税	37,083.05	37,464.14
合　计	12,091,677.35	10,540,406.06

24、 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
押金保证金	206,714.00	220,117.55
拆借款	2,000,000.00	2,696,145.20
应付费用款	689,724.73	234,176.17
合　计	2,896,438.73	3,150,438.92

25、 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债明细情况

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,770,684.31	2,288,973.15
一年内到期的长期借款	22,300,000.00	13,700,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	35,620.86	
合　计	24,106,305.17	15,988,973.15

（2）其他说明

抵押及保证借款 700.00 万元，为本公司分别在中国银行股份有限公司广州珠江支行借款 700.00 万元，期限 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 29 日，由朱嘉祥及其不动产提供担保。

抵押及保证借款 975.00 万元，为本公司分别在中国银行股份有限公司广州珠江支行借款 975.00 万元，期限 2023 年 02 月 13 日至 2025 年 02 月 13 日，由朱嘉祥及其不动产提供担保。

保证借款 555.00 万元，为本公司在交通银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款 555.00 万元，期限 2022 年 9 月 30 日至 2024 年 9 月 27 日，由朱嘉祥、科学城（广州）绿色融资担保有限公司提供担保。

26、 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额		258,474.29
合　计		258,474.29

27、 长期借款

（1）长期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	
抵押及保证借款	0.00	11,050,000.00
长期借款应付利息	0.00	28,555.30
合　计	0.00	11,078,555.30

(2)其他说明

无

28、 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	691,001.74	1,609,088.32
减：未确认融资费用	28,186.40	59,907.53
合　计	662,815.34	1,549,180.79

29、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,605,286.00						39,605,286.00

30、 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,138,267.55			7,138,267.55
合　计	7,138,267.55			7,138,267.55

31、 盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,989,073.09			2,989,073.09
合　　计	2,989,073.09			2,989,073.09

32、 未分配利润

项　目	本期	上年同期数
调整前上期期末未分配利润	7,823,379.08	10,962,943.89

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	7,823,379.08	10,962,943.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,070,243.62	-5,298,645.53
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,893,622.70	5,664,298.36

33、 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,614,032.88	53,127,996.44	44,894,561.31	34,723,657.99
其他业务	699,066.59	0.00	724,319.43	12,430.69
合　计	71,313,099.47	53,127,996.44	45,618,880.74	34,736,088.68

本年主营业务收入情况

合同分类	金　额
按商品类型分类：	
消防设备	71,194,237.98
咨询/技术服务	118,861.49
合　计	71,313,099.47
按经营地区分类：	
境内	61,127,286.64
境外	10,185,812.83
合　计	71,313,099.47
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	71,313,099.47
合　计	71,313,099.47

34、 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,773.29	109,761.33
教育费附加	50,026.47	43,480.93
地方教育附加	33,350.98	28,987.29
印花税	35,721.25	8,519.25
房产税	74,547.19	64,172.50
土地使用税		-

车船税	1,500.00	1,500.00
合　计	311,919.18	256,421.30

35、 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,213,465.48	4,218,059.42
服务费	636,638.66	345,688.65
租赁物业费	216,411.85	276,808.71
使用权资产累计折旧	492,320.31	349,660.49
差旅费	127,010.57	177,526.22
业务招待费	114,486.74	215,322.42
办公费用	32,125.64	43,790.13
汽车交通费	79,386.62	87,600.03
样品费	75,650.52	39,500.08
运费	237.62	
其他费用	350,991.93	112,902.06
合　计	6,338,725.94	5,866,858.21

36、 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,879,766.47	2,732,115.14
咨询服务费	847,885.37	730,377.26
业务招待费	379,825.77	695,777.89
折旧摊销	52,862.50	71,132.68
差旅费	30,205.47	138,681.11
汽车费用	155,869.82	151,915.08
办公费	47,913.23	121,373.25
担保费	169811.32	-
租赁物业费	147,633.02	134,187.67
使用权资产累计折旧	164,266.49	136,647.38
其他费用	879,409.54	663,481.74
合　计	5,755,449.00	5,575,689.20

37、 研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,095,271.53	2,418,024.00
研发领料	170,096.19	144,686.05
折旧摊销	53,311.92	62,047.62
差旅费	19,511.52	48,236.57
租赁物业费（含水电）	48,884.09	117,285.40
使用权资产累计折旧	254,192.32	124,738.76
其他费用	24,884.60	69,242.64
合　计	2,666,152.17	2,984,261.04

38、 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,419.42	-6,558.37
利息支出	919,827.64	1,031,417.74
汇兑损益	99,326.78	124,638.58
手续费及服务费	1,855.61	-7,167.07
未确认融资费用	59,988.13	92,318.07
合　计	1,078,578.74	1,234,648.95

39、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助[注]	462,717.82	506,000.00
代扣个人所得税手续费返还	13,101.89	14,963.70
合　计	475,819.71	520,963.70

40、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	-18,580.32	2,549.00
合　　计	-18,580.32	2,549.00

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

42、 信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	857,211.61	1,353,029.03
合　　计	857,211.61	1,353,029.03

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	731,344.78
合　　计	0.00	731,344.78

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处置收益

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
固定资产处置收益	20,837.28	-17,056.35	20,837.28
合　　计	20,837.28	-17,056.35	20,837.28

45、 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
非流动资产毁损报废损失收益	6.76		6.76
长期挂账款项清理		22,631.22	0
其他			0
合　　计	6.76	22,631.22	6.76

46、 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
罚款支出	295.14	961.1	295.14

非流动资产毁损报废损失	522,796.47	34.57	522,796.47
无法收回款项清理			-
其他			-
合　　计	523,091.61	995.67	523,091.61

47、所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		0
递延所得税费用	61,814.59	-1,292,723.02
合　　计	61,814.59	-1,292,723.02

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	1,132,058.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,808.73
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,426.15
加计扣除的影响	-347,801.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,381.66
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	61,814.59

48、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
利息收入	2,419.42	6,558.37
政府补助收入及其他收入	1,427,765.99	1,320,735.75
投标保证金	170,000.00	
押金保证金/备用金	228,156.29	513,315.59

合　　计	1,828,341.70	1,840,609.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
费用性支出	6,576,471.78	15,944,080.38
履约保证金	150,000.00	170,000.00
押金保证金/备用金	461,802.26	681,640.16
合　　计	7,188,274.04	16,795,720.54

（2）与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
拆借款	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
拆借款	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

（3）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
拆借款	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
担保费	180,000.00	
偿还租赁负债款项	1,181,641.15	391,141.63
合　　计	1,361,641.15	391,141.63

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,070,243.62	-5,298,645.53
加：资产减值准备	857,211.61	2,084,373.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,366.58	164,643.45
使用权资产折旧	1,080,631.54	1,227,051.16
无形资产摊销	134,178.95	142,452.93
长期待摊费用摊销	13,393.11	105,379.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一 ”号填列）	-20,837.28	17,056.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		34.57
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	979,815.77	1,031,417.74
投资损失（收益以“一”号填列）	18,580.32	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	146,532.81	-1,244,084.21
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-6,222.10	51,361.19
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,537,890.08	-2,623,036.07
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-23,361,649.10	-369,278.70
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	20,955,640.77	1,059,527.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	463,996.51	-3,651,746.77
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	3,752,641.14	6,145,306.59
减：现金的期初余额	5,495,232.74	7,526,228.27
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	-1,742,591.60	-1,380,921.68

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
①现金	3,752,641.14	5,495,232.74
其中：库存现金	25,022.96	19,057.96
可随时用于支付的银行存款	3,727,618.18	5,476,174.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

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	3,752,641.14	5,495,232.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
账户冻结	2,305.84	0.00	不能随意支取
合计	2,305.84	0.00	

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	224,509.51	7.1268	1,600,034.38
港元	777,125.33	0.9127	709,266.75
欧元	147.64	7.6617	1,131.17
英镑	821.44	9.0430	7,428.28
应收账款			
其中：美元	596,294.49	7.1268	4,249,671.57
预付账款			
其中：美元	156,767.82	7.1268	1,117,252.90
其他应收款			
其中：美元	800.00	7.1268	5,701.44
林吉特	20,388.04	1.5095	30,775.33
港元	20,000.00	0.9127	18,253.60
应付账款			
其中：美元	133,608.95	7.1268	952,204.26
欧元	166.00	7.6617	1,271.84
其他应付款			
其中：美元	72,659.00	7.1268	517,826.16
港元	468,694.48	0.9127	427,768.08

（2）重要的境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
保得威尔智能科技（香港）有限公司	香港	人民币，因其财务核算机构设在母公司所在地，故记账本位币选择人民币	否	无	无

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,095,271.53	2,418,024.00
研发领料	170,096.19	144,686.05
折旧摊销	53,311.92	62,047.62
差旅费	19,511.52	48,236.57
租赁物业费	48,884.09	117,285.40
其他费用	279,076.92	193,981.40
合 计	2,666,152.17	2,984,261.04
其中：费用化研发支出	2,666,152.17	2,984,261.04
资本化研发支出	0.00	0.00

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（）		取得方式
					直接	间接	
广州显基机电技术服务有限公司	广州市	广州市	消防技术咨询及服务业务	100.00		设立	广州显基机电技术服务有限公司
美国保得威尔消防安全（集团）公司	美国特拉沃州	美国特拉沃州	消防技术咨询及服务业务	100.00		同一控制下企业合并	美国保得威尔消防安全（集团）公司
广州威保智能科技有限公司	广州市	广州市	消防技术咨询及服务业务	100.00		设立	广州威保智能科技有限公司

保得威尔智能科技（香港）有限公司	香港	香港	消防技术咨询及服务业务	100.00		设立	保得威尔智能科技（香港）有限公司

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：全资控股

九、 政府补助

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
其他收益	462,717.82	520,963.70
合计	462,717.82	520,963.70

十、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，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。

于 2024 年 06 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、50 “外币货币性项目”。

（2） 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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 16,750,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 19,050,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 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。

于 2024 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。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 06 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 64.88%（2023 年 12 月 31 日：51.34%）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。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现

金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2024 年 06 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	17,022,741.67				17,022,741.67
应付账款	32,804,986.54	7,748,392.56			40,553,379.10
其他应付款	2,896,438.73				2,896,438.73
一年内到期的非流动负债	24,106,305.17				24,106,305.17
长期借款（含利息）					0.00
租赁负债		662,815.34			662,815.34
合　计	76,830,472.11	8,411,207.90	-	-	85,241,680.01

十一、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	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		24,506,100.00		24,506,100.00
投资性房地产		24,506,100.00		24,506,100.00
出租的建筑物		24,506,100.00		24,506,100.00
持续以公允价值计量的资产总额		24,506,100.00		24,506,100.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

投资性房地产第二层次公允价值根据房地产所在地活跃市场中相同或类似房产的报价，对于投资性房地产，本公司一般委托外部评估师对其公允价值进行评估。采用市场法和收益法的估值技术确定。

3、持续和非持续第二和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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东、实际控制人

母公司名称	与本公司关系	经济性质	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
朱嘉祥	共同实际控制人	自然人	35.60	35.60
毕晓辰	共同实际控制人	自然人	18.20	18.20
马秀芳	共同实际控制人	自然人	12.13	12.13
合　计			65.93	65.93

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、 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
蒋艳娜	朱嘉祥的配偶

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

②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
朱嘉祥	5,000,000.00	2024/5/31	2025/5/30	否
	3,000,000.00	2024/1/4	2025/1/4	否
	11,050,000.00	2023/2/13	2025/2/13	否
	9,000,000.00	2023/10/23	2024/10/22	否
	8,000,000.00	2022/12/29	2024/12/29	否
	5,700,000.00	2022/9/30	2024/9/27	否

（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：				
朱嘉祥	1,000,000.00	2024-4-26	2024-10-25	无息
	1,000,000.00	2024-4-30	2024-10-30	无息

	200,000.00	2024-5-28	2024-6-3	无息

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,231,956.45	1,219,680.17

5、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
蒋艳娜	134,753.38	63,762.64
合 计	134,753.38	63,762.64

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

无

十四、 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。

十五、 其他重要事项

分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

主营业务收入：

项 目	本期数	上期数
产品和劳务名称：		
消防设备	71,194,237.98	44,392,933.22
咨询/技术服务	118,861.49	1,225,947.52
国家或地区名称：		
境内	61,127,286.64	24,174,741.19

境外	10,185,812.83	21,444,139.55

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	74,258,538.20	46,176,059.42
1至2年	15,323,190.30	12,857,854.29
2至3年	6,767,831.03	9,707,705.34
3至4年	2,801,851.57	5,438,912.48
4至5年	1,488,018.05	1,184,672.96
5年以上	8,043,672.32	7,318,107.76
小 计	108,683,101.47	82,683,312.25
减：坏账准备	17,233,824.69	16,521,431.83
合 计	91,449,276.78	66,161,880.42

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	108,683,101.47	100	17,233,824.69	15.86	91,449,276.78
其中：账龄组合	108,683,101.47	100	17,233,824.69	15.86	91,449,276.78
合 计	108,683,101.47	100	17,233,824.69	15.86	91,449,276.78

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,683,312.25	100.00	16,521,431.83	19.98	66,161,880.42

其中：账龄组合	82,683,312.25	100.00	16,521,431.83	19.98	66,161,880.42
合　计	82,683,312.25	100.00	16,521,431.83	19.98	66,161,880.42

①年末不存在单项计提坏账准备的应收账款

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	74,258,538.20	3,712,926.91	5
1至2年	15,323,190.30	1,532,319.03	10
2至3年	6,767,831.03	1,353,566.21	20
3至4年	2,801,851.57	1,400,925.78	50
4至5年	1,488,018.05	1,190,414.44	80
5年以上	8,043,672.32	8,043,672.32	100
合　计	108,683,101.47	17,233,824.69	15.86

确定该组合依据的说明：

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		16,521,431.83		16,521,431.83
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		712,392.86		712,392.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额		17,233,824.69		17,233,824.69

（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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州佳都电子科技发展有限公司	37,944,663.08		37,944,663.08	34.91%	2,175,847.41
西安市轨道交通集团有限公司	26,120,605.51	1,112,447.61	27,233,053.12	25.06%	1,499,623.66
广东百安建设科技集团有限公司	5,353,522.60	67,055.49	5,420,578.09	4.99%	317,302.29
武汉地铁集团有限公司	2,572,457.54	124,206.06	2,696,663.60	2.48%	783,733.00
深圳市瑞科成电子科技有限公司	2,547,966.58		2,547,966.58	2.34%	127,398.33
合 计	74,539,215.31	1,303,709.16	75,842,924.47	69.78%	4,903,904.69

2、 其他应收款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	412,328.76	310,926.44
1至2年	228,676.10	710,848.55
2至3年	90,190.80	210,320.50
3至4年	267,947.75	
4至5年	668,505.60	1,596,165.61
5年以上	938,331.31	141,615.30
小 计	2,605,980.32	2,969,876.40
减：坏账准备	1,668,631.87	1,606,421.47
合 计	937,348.45	1,363,454.93

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	975,555.76	1,581,018.52
员工备用金	122,215.52	
往来款	1,378,574.00	1,378,574.00
其他款项	129,635.04	10,283.88
小 计	2,605,980.32	2,969,876.40
减：坏账准备	1,668,631.87	1,606,421.47
合 计	937,348.45	1,363,454.93

（3） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	2,605,980.32	100.00	1,668,631.87	64.03	937,348.45
合 计	2,605,980.32	100.00	1,668,631.87	64.03	937,348.45

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：					
上海办伴科技发展有限公司	65,472.00	2.20	65,472.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	2,904,404.40	97.80	1,540,949.47	53.06	1,363,454.93
合 计	2,969,876.40	——	1,606,421.47	——	1,363,454.93

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,606,421.47	127,682.40		65,472.00		1,668,631.87
合 计	1,606,421.47	127,682.40		65,472.00		1,668,631.87

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
PROTECTWELL INTELLIGENT	往来款	1,378,574.00	4-5 年、5 年以上	51.60	396,164.31

TECHNOLOGY(HONG KONG) LIMITED					
广州开发区控股集团有限公司	押金	348,878.37	2-3 年、3-4 年	13.06	278,199.23
中铁城建集团第二工程有限公司广佛环站后工程（联合体）项目经理部	保证金	267,947.75	5 年以上	10.03	267,947.75
深圳市深担增信融资担保有限公司	保证金	201,278.00	1-2 年	7.53	20,127.80
上海迈信企业发展有限公司	押金	68,472.00	1 年以内	2.56	3,423.60
合　计		2,265,150.12		84.79	965,862.69

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,944,924.00		12,944,924.00	12,944,924.00		12,944,924.00
合计	12,944,924.00		12,944,924.00	12,944,924.00		12,944,924.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州显基机电技术服务有限公司	100,000.00						100,000.00	
美国保得威尔消防安全（集团）公司								
广州威保智能科技有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
保得威尔智能科技（香港）有限公司	844,924.00						844,924.00	
合计	12,944,924.00						12,944,924.00	

4、 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,584,964.16	43,865,349.72	23,686,768.00	16,972,787.37

其他业务	561,796.77	0.00	555,491.76	12,430.69
合　计	61,146,760.93	43,865,349.72	24,242,259.76	16,985,218.06

十七、 补充资料

1、 本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	20,837.28	
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	462,717.82	
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	-523,084.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,101.89	
小 计	-26,427.86	
减：所得税影响额	61,814.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-88,242.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.99	0.03	0.03

广州保得威尔电子科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,837.28
计入当期损益的政府补助，但与企业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	462,717.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-523,084.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,101.89
非经常性损益合计	-26,427.86
减：所得税影响数	61,814.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-88,242.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用