



飞安瑞
NEEQ : 872451

深圳飞安瑞科技股份有限公司
Shenzhen FAR Technologies 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(公司监事杨青云因事未参加公司第三届监事会第五次会议，未对公司半年报议案进行审议)、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、公司负责人田宝军、主管会计工作负责人刘云峰及会计机构负责人(会计主管人员)田耀琼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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况.....	118

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、飞安瑞	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司
启创为众	指	深圳启创为众投资企业(有限合伙)
深圳子公司、软件公司	指	深圳飞安瑞软件技术有限公司
惠州子公司、惠州飞安瑞	指	惠州飞安瑞智能控制科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东大会	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
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
公司章程	指	深圳飞安瑞科技股份有限公司章程
《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》
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年度 01-06 月
报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年度 01-06 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳飞安瑞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen FAR Technologies Co., Ltd.		
	FAR		
法定代表人	田宝军	成立时间	2010年5月25日
控股股东	控股股东为（田宝军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田宝军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	电子智能控制器的研发、生产和销售		
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	飞安瑞	证券代码	872451
挂牌时间	2017年12月11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）	28,000,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路13号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田耀琼	联系地址	深圳市光明区玉塘街道田寮社区同仁路红星创智广场一期1栋二单元1202
电话	0755-81791233	电子邮箱	tianyq@szfar.com
传真	0755-81791699		
公司办公地址	深圳市光明区玉塘街道田寮社区同仁路红星创智广场一期1栋二单元1202	邮政编码	518132
公司网址	http://www.szfar.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	914403005554166591		
注册地址	广东省深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观路十九号路10号九洲工业园厂房1栋202		
注册资本（元）	28,000,000	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

公司是专业从事智能控制器技术研发、产品设计、软件服务、产品制造的高技术企业，主要从事微电脑控制板、数码产品 PCBA、电源适配器、电子类产品、SMT 贴片、DIP 插件的生产、电子产品、电脑、集成电路、电子智能控制器的技术开发与销售。

公司立足于电子智能控制器行业，拥有专业的研发团队和多种研发平台，沉淀积累了多项核心技术和专利，拥有先进、完善的供应链管理系统，并配置了先进、完备的生产、检验设备；从产品研发、供应链、工艺控制、生产制程、客户服务等方面都严格按照 ISO 体系标准要求进行管理和运作。公司通过产品研发、采购、生产、品管、销售等业务流程，向客户提供产品，实现销售收入。

公司研发主要是以市场为导向，紧密跟随客户或市场的需求，针对性地开发出符合客户功能、价格要求及相关标准要求的产品，提供完整的技术实现方案，将先进的技术融入产品中为客户带来更大的价值，以提高议价能力。公司针对原材料采购、存放、使用制定了完善的管理制度，以增强成本管控。公司完善的生产、品管体系确保产品质量稳定、可靠，长期获得客户信赖，保障公司可持续发展。公司的定制化销售模式，不仅满足了客户的差异化需求，而且通过迅速响应机制和及时高效的技术服务维持客户关系，获得相关终端产品领域国内外知名厂商客户的长期紧密合作。目前，公司能提供满足客户需求的优质产品，并较好地控制成本、费用，从而获取较高的营收和盈利水平。

公司主要客户为各类终端产品制造商，定位于中高端产品领域或者是以境内外知名客户作为主要的目标客户群体。电子智能控制器行业一般采取定制化经营模式，实行以销定采，订单式生产。公司严格按照客户的个性需求进行技术研发、方案设计、原料采配和产品制造，最终将符合客户要求的产品提供给客户。

公司经过多年的深耕细作，在电子智能控制器行业形成了自身独有的技术优势和人才资源，能够快速、有效满足客户定制化的多样需求。公司拥有多项具有技术创新性和很强的竞争优势的核心技术，如：待机功耗为零的电子开关机电技术、采用 MOSFET 管控制恒流充电的电源技术、电池电力不足时可正常发射的红外遥控技术等，截止 2024 年 6 月 30 日已经拥有 55 项实用新型专利和 3 项发明专利。

1、研发模式

公司的产品通常属于非标准化的定制产品，产品的核心由微型处理芯片和根据实际应用需求而定制的嵌入式软件组合而成。产品的生产过程和难点主要集中在应用层面的开发过程，嵌入式软件的开发需

要根据客户的最终需求量身定制，不同产品用途的嵌入式软件开发也存在较大差异。客户在向公司提出定制研发需求时，往往仅向公司提出总体性能要求，如功能、外观、可靠性指标等技术规格要求和成本价格区间，由公司自行独立地进行产品设计，并通过相互不断的反馈沟通，最终将产品定型。

为满足客户日益提高的服务需求，保证产品科技含量和核心竞争力，适应公司快速发展需要，公司研发部在公司战略的指引下，确立了加强平台建设、培育核心技术，立足工艺优化、服务生产、市场，关注用户价值、引领市场需求的职能定位，并制定了《研发部管理制度》、《科研立项管理制度》、《科技研发及成果转化项目管理制度》、《研发核算管理制度》等相关研发工作制度。

公司技术研发工作依靠研发团队进行自主创新研发，公司拥有强大、专业的研发团队，拥有多种研发平台，能够根据客户的要求，在较短的时间内研发出各种性能优越、符合安规要求的电子智能控制器，践行对客户快速反应与近距离支持的服务宗旨。公司注重研究和分析最终用户的消费需求，根据客户需要和市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性。研发过程中，研发人员在满足现有客户对产品需求的同时，关注市场导向变化，为客户提供更专业、更具前瞻性的解决方案，力求达到以销售促研发、以研发带销售的良性循环。

随着研发团队、研发项目、研发资源和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化研发流程体系，确保其务实、高效。

2、采购模式

公司的原材料主要包括芯片、PCB 板和基础电子元器件等，通过外购方式获取，主要采取以销定采模式。公司严格按照客户的个性需求进行高品质的方案设计，确定产品要求后，最终给供应商下订单，供应商按公司提供的设计要求、质量标准、功能配备等提供合量、合格的产品。对于新供产品，供货商必须按合同要求提供相应资料和样品，经公司评审、检测、试装后方可入库。

公司原材料采购均严格执行公司《生产计划和物料控制程序》、《供应商管理程序》、《供应商等级考核指引》《采购控制程序》、《进料检验控制程序》、《货仓运作控制程序》、《标识和可追溯性程序》、《不合格品控制程序》等制度规则，保证采购质量管理标准、采购合同管理、不合格品控制、原料和物料入厂检测等环节的规范性，确保公司产品的品质、交期和成本管控。

3、制造模式

公司专业从事电子智能控制器技术研发、产品设计、软件服务、产品制造，根据客户的个性化需求设计、生产电子智能控制器产品，配合客户整机使用。故在生产方式方面，主要采取“订单生产”模式，以销定产。

公司以 PMC 为核心，以专业的服务软件为依托，根据客户需求，安排生产计划。公司一贯强化落实

生产规范措施，加强产前、产中、产后质量监督，确保产品质量。相关部门设有 IQC、IPQC、LQC、QA、QE、测试验证等品质岗位，从产品设计、来料检验、制程控制、成品验证层层把关，严格控制产品品质。同时，公司通过长期开发、体系审核、辅导，与相匹配的合格外协供应商合作，协助生产，并外派驻厂人员，进行工艺、品质、交期跟进，确保产品符合客户要求。

为提高生产效率，公司将有计划、分步骤地维护、更新、替换现有生产设备，保证生产设备能够满足产品生产需求。随着产销规模的扩大，公司成立改善小组不断梳理并优化生产流程，确保生产过程合理、顺畅、效率。

4、销售模式

电子智能控制行业为众多终端产品配套生产电子智能控制器，公司客户一般为终端品牌客户的 OEM 厂商或直接终端客户。公司采用直销方式，一般与主要客户签订全年合作协议或框架协议，约定合作内容基本条款。在合作协议或框架合同项下，从客户获得订单后，根据客户提出的技术要求进行开发，同时对生产设备进行调整并组织生产，生产完成后将产品提供给客户。鉴于产品稳定性等的考虑和需求，客户选择公司作为合格供应商后不会轻易改变，能保持长期稳定的合作关系。对于新客户的开发，公司凭借高的研发技术、短的开发周期、在行业内形成的市场口碑等，能吸引一部分新客户主动寻求合作。除此之外，公司也会主动进行新客户的开拓，扩大公司产品的销售和市场影响力。

（二）行业情况

随着科技的飞速发展，智能控制器在各个领域的应用越来越广泛，特别是在工业自动化领域。智能控制器作为人工智能技术与传统工业生产的桥梁，对于提高生产效率、降低能耗、优化用户体验等方面具有重要作用。

智能控制器行业在全球范围内呈现稳步增长的态势，市场规模不断扩大。特别是在新能源汽车、智能家居、机器人等领域，智能控制器需求旺盛，市场潜力巨大。据统计，未来几年智能控制器市场规模将以年均复合增长率稳步增长。智能控制器行业的主要参与者包括传统制造企业、新兴科技公司、独立研发机构等。这些企业通过技术创新、产品升级、市场拓展等方式，不断推动智能控制器行业的发展。未来，智能控制器行业将进一步融合人工智能、物联网、云计算、大数据等新技术，推动行业的技术创新和产品升级。同时，新兴技术的应用也将为智能控制器行业带来新的增长点，如新能源汽车的电池管理系统、智能家居的家居安防系统等。随着技术的不断进步和应用场景的不断丰富，智能控制器将在更多领域得到应用。

智能控制器行业发展前景广阔，未来将呈现技术融合、应用领域拓展、产业链协同发展的趋势。为

了应对激烈的市场竞争和变化多端的市场需求，企业应加大研发投入，加强技术创新和产品升级，提高核心竞争力。同时，政府及相关部门应出台扶持政策，为智能控制器行业的发展创造良好的环境。只有政府、企业和社会各方共同努力，才能推动智能控制器行业健康可持续发展。

（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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>专精特新认定详情：根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3号）的规定，于2021年12月获评2021年广东省专精特新中新一代电子信息产业集群企业。这充分说明飞安瑞在专业化、精细化、特色化、创新能力方面优势突出，具备很大的发展潜力。</p> <p>国家高新技术企业认定详情：依据科技部、财政部、国家税务总局对《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）的要求，于2021年12月23日获得“国家高新技术企业”证书，有效期三年。公司可以享受企业所得税税收优惠，对于企业在研发投入、科技创新、成果转化、人才培养等方面给予了充分认可，并且减轻了企业负担，提升了企业竞争力，有利于企业进一步加强自主创新力度，提升成果转化能力。</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	88,140,703.34	40,815,777.74	115.95%
毛利率%	19.23%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,419,825.29	1,509,202.49	259.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,371,179.40	1,079,552.98	397.54%

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）	4.88%	1.41%	-
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）	4.84%	1.01%	-
基本每股收益	0.19	0.05	280.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,022,132.60	150,048,428.86	11.98%
负债总计	57,104,865.64	38,950,987.19	46.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,917,266.96	111,097,441.67	-0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	3.97	-0.25%
资产负债率%（母公司）	35.34%	28.65%	-
资产负债率%（合并）	33.99%	25.96%	-
流动比率	193%	233%	-
利息保障倍数	67.97	33.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,666,092.21	2,316,401.92	317.29%
应收账款周转率	2.21	1.46	-
存货周转率	430%	269%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.98%	-8.44%	-
营业收入增长率%	115.95%	-30.94%	-
净利润增长率%	259.12%	-69.52%	-

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	26,653,284.00	15.86%	22,397,375.94	14.93%	19.00%
应收票据	12,580,716.05	7.49%	1,114,261.30	0.74%	1,029.06%
应收账款	50,882,637.53	30.28%	47,024,774.33	31.34%	8.20%
预付款项	546,040.43	0.32%	298,759.57	0.20%	82.77%
其他应收款	506,216.96	0.30%	385,849.03	0.26%	31.20%
存货	15,800,444.57	9.40%	16,014,231.65	10.67%	-1.33%
其他流动资产	3,065,577.37	1.82%	3,283,210.15	2.19%	-6.63%

固定资产	54,365,405.57	32.36%	55,103,937.92	36.72%	-1.34%
使用权资产	69,217.31	0.04%	484,521.53	0.32%	-85.71%
无形资产	94,702.23	0.06%	121,657.95	0.08%	-22.16%
长期待摊费用	2,726,682.47	1.62%	2,887,180.67	1.92%	-5.56%
递延所得税资产	731,208.11	0.44%	835,768.82	0.56%	-12.51%
其他非流动资产		0.00%	96,900.00	0.06%	-100.00%
短期借款	6,004,833.33	3.57%	6,004,833.33	4.00%	0.00%
应付票据	8,059,768.64	4.80%	1,900,000.00	1.27%	324.20%
应付账款	25,909,276.02	15.42%	22,103,734.96	14.73%	17.22%
合同负债	602,874.58	0.36%	1,589,381.29	1.06%	-62.07%
应付职工薪酬	3,726,630.08	2.22%	3,975,428.10	2.65%	-6.26%
应交税费	1,373,443.39	0.82%	758,503.69	0.51%	81.07%
其他应付款	675,599.03	0.40%	756,180.42	0.50%	-10.66%
一年内到期的非流动负债	77,679.20	0.05%	537,617.88	0.36%	-85.55%
其他流动负债	10,664,378.77	6.35%	1,252,629.29	0.83%	751.36%
递延所得税负债	10,382.60	0.01%	72,678.23	0.05%	-85.71%

项目重大变动原因

1、应收票据

报告期内应收票据较上年期末增长1029.06%，主要原因是客户以银行承兑汇票方式回款较多。

2、预付账款

报告期内预付账款较上年期末增长82.77%，主要原因是预付供应商货款所致。

3、其他应收款

报告期内其他应收款较上年期末增长31.2%，主要原因是员工备用金以及其他往来款增加所致。

4、使用权资产

报告期内使用权资产较上年期末减少85.71%，主要原因是按期计提折旧所致。

5、无形资产

报告期内无形资产较上年期末减少22.16%，主要原因是本期未新增无形资产，期初无形资产按期摊销所致。

6、其他非流动资产

报告期内其他非流动资产较上年期末减少，主要原因是上期预付的设备款在本期已转固。

7、应付票据

报告期内应付票据较上年期末增长324.2%，主要原因是上半年销售规模上升，采购材料增加，向银行开具银行承兑汇票支付供应商货款增加所致。

8、其他流动负债

报告期内其他流动负债较上年期末增加751.36%，主要原因是非6+9银行承兑汇票已背书未到期，未终止确认重分类所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,140,703.34	-	40,815,777.74	-	115.95%
营业成本	71,189,607.74	80.77%	30,692,936.33	75.20%	131.94%
毛利率	19.23%	-	24.80%	-	-
税金及附加	461,215.45	0.52%	293,035.84	0.72%	57.39%
销售费用	2,216,236.75	2.51%	1,369,745.86	3.36%	61.80%
管理费用	3,591,517.46	4.07%	3,165,621.04	7.76%	13.45%
研发费用	5,224,407.33	5.93%	3,802,929.18	9.32%	37.38%
财务费用	-435,440.96	-0.49%	177,345.71	0.43%	-345.53%
其他收益	648,103.35	0.74%	320,754.72	0.79%	102.06%
投资收益	57,030.19	0.06%	157,772.28	0.39%	-63.85%
信用减值损失	-166,950.05	-0.19%	163,097.75	0.40%	-202.36%
资产减值损失	37,306.86	0.04%	-343,989.99	-0.84%	-110.85%
营业利润	6,468,649.92	7.34%	1,611,798.54	3.95%	301.33%
营业外收入	0.81	0.00%	1,000.00	0.00%	-99.92%
营业外支出	15,427.45	0.02%	7,640.95	0.02%	101.90%
所得税费用	1,033,397.99	1.17%	95,955.10	0.24%	976.96%
净利润	5,419,825.29	6.15%	1,509,202.49	3.70%	259.12%

项目重大变动原因

1、 营业收入

报告期内营业收入较上期增长115.95%，主要原因为公司加大开拓新业务效果显著。

2、 营业成本

报告期内营业成本较上期增长131.94%，主要是因为收入增加相应的成本随之增加。

3、 销售费用

报告期内销售费用较上期增长61.80%，主要原因为业绩增长带来的销售提成增加。

4、 研发费用

报告期内研发费用较上期增长37.38%，主要原因为公司重视科技创新对公司核心能力建设的作用，

加大了研发投入。

5、财务费用

报告期内财务费用较上期减少345.53%，主要原因是公司在报告期内银行存入大额美元定期存单较上年同期增加利息收入，以及受美元汇率波动的影响使公司在报告期内汇兑收益比上年同期增加。

6、其他收益

报告期内其他收益较上期增涨102.06%，主要原因是公司在报告期内享受增值税加计抵减所致。

7、营业利润

报告期内营业利润较上期增长301.33%，主要原因是收入增加所致。

8、所得税费用

报告期内所得税费用较上期增长976.96%，主要原因是本期盈利增加所致。

9、净利润

报告期内净利润较上期增长259.12%，主要原因是本期收入增加所致。

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	88,140,703.34	40,815,777.74	115.95%
其他业务收入	-	-	0.00%
主营业务成本	71,189,607.74	30,692,936.33	131.94%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析

适用 不适用

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
国内	85,570,936.80	69,907,448.54	18.30%	124.69%	139.02%	-4.90%
国外	2,569,766.54	1,282,159.20	50.11%	-5.92%	-11.33%	3.05%
合计	88,140,703.34	71,189,607.74	19.23%	115.95%	131.94%	-5.57%

收入构成变动的的原因

1、报告期营业收入较上年同期增长 115.95%、营业成本较上年同期增长 131.94%、毛利率较上年同期下

降 5.57%，主要原因是公司在报告期内拓展新业务效果显著致使营业收入增加，营业成本随收入增加而增加；毛利率的下降主要原因是本期客户新业务贡献的收入比例有所提升，但其毛利率却略低。

2、按地区分类分析：内销收入比去年同期增涨 124.69%，主要原因为报告期内公司加大国内客户新业务开发力度，国内客户订单激增；外销收入比去年同期降低 5.92%，主要原因为受国际宏观局势影响，国外客户订单量减少。

（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	9,666,092.21	2,316,401.92	317.29%
投资活动产生的现金流量净额	-485,119.81	6,579,915.10	-107.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,688,449.99	-6,644,981.10	14.39%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 317.29%，主要原因为：（1）公司紧抓销售回款，营业收入较去年同期增加 131.94%的同时应收账款余额保持稳定，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 3524.53 万元；（2）公司严格控制原材料采购付现进度，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期只增加 2384.98 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 107.37%，主要原因为：（1）本期收回理财投资收到的现金比上年同期减少 760 万元，投资理财支付的现金较上年同期只增加 100 万元；（2）购建固定资产支出比上年同期减少 162.26 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 14.39%，主要原因为：（1）报告期内偿还借款支付的现金较上年同期减少 96 万元；

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳飞安瑞软	子公司	软件开发	1,000,000.00	3,652,648.40	3,527,015.35	1,572,989.56	1,266,357.85

件技术 有限公司	司						
惠州飞 安瑞智 能控制 科技有 限公司	子 公 司	电子 产品 的制 造与 销售	5,000,000.00	36,834,700.62	2,974,258.22	2,440,323.94	-1,100,417.31

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

本期内，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。严格遵守国家环保政策，未出现违规排放污染环境的情况。

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
技术变革风险	由于部分家电产品市场竞争激烈，更新换代加快，生命周期较为短暂，这对电子智能控制器生产企业提出了更高要求，企业必须与下游市场的发展趋势相适应，及时提升自身的研发水平、调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术，从而在激烈的市场竞争中立足。随着电子技术、互联网技术的快速发展，电子智能控制器领域也面临着技术的快速更新。目前，公司凭借扎实的技术积累和持续创新能力，赢得了多家知名终端产品厂商的青睐。尽管公司掌握诸多核心技术并且拥有经验丰富的研发团队，但仍面临技术升级、工艺流程改进无法跟上下游客户需求的风险，一旦上述情况发生，将对公司的市场份额和

	盈利水平产生不利影响。
人员流失、技术泄密风险	公司产品技术含量高,核心技术和高素质的研究技术人员是公司生存和发展的根本。同时,要适应下游产品的更新换代,还需要有较多研发人员进行技术研发。研发人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。若因公司管理不当,核心技术人员发生较大程度离职、流失或私自泄露技术机密的情况,可能对公司经营造成影响,增加公司实现战略目标的难度。
竞争加剧风险	随着电子产品市场的需求扩大及国家的政策支持,将会有更多新企业进入智能控制行业,智能控制行业投入成本相对较低,将造就更大的竞争态势。当今电子产品更新换代速度快,技术水平复杂,产品质量要求高。公司若不能及时提高自身技术水平和生产工艺并持续满足客户的需求,将会面临损失客户资源的风险。公司若在生产工艺和相关配套设备的推进与整合、装配技术和设计技术更新方面跟不上市场需求变化,或者在行业内不能保持工艺水平的领先程度,将面临着在市场竞争中无法胜出的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

启创为众为公司内部员工持股平台，注册资本 500 万元，截止本期末，各合伙人认缴出资额比重如下：

序号	姓名	出资额	出资比例 (%)	在飞安瑞的身份或任职	合伙人类别
1	祁珊珊	1834000	36.68%	成本中心总监	有限合伙人
2	田宝军	570000	11.40%	董事长、总经理	普通合伙人
3	张丽平	500000	10.00%	董事、副总经理	有限合伙人
4	安飞虎	280000	5.60%	董事、研发总监	有限合伙人
5	邓小刚	140000	2.80%	研发副经理	有限合伙人
6	黄荣秋	140000	2.80%	研发组长	有限合伙人
7	邓宝林	100000	2.00%	董事长助理	有限合伙人

8	吴兵	100000	2.00%	董事、副总经理	有限合伙人
9	吴福州	90000	1.80%	研发主管	有限合伙人
10	薛青茂	80000	1.60%	监事会主席、厂长	有限合伙人
11	杨青云	60000	1.20%	制造部副经理	有限合伙人
12	覃事概	50000	1.00%	研发组长	有限合伙人
13	田延录	40000	0.80%	行政主管	有限合伙人
14	刘南岭	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
15	兰五星	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
16	田耀琼	60000	1.20%	财务总监、董事会秘书	有限合伙人
17	廖高粱	30000	0.60%	设备工程师	有限合伙人
18	章利英	30000	0.60%	QC 主管	有限合伙人
19	张俊红	24000	0.48%	成本主管	有限合伙人
20	倪喜发	24000	0.48%	PE 工程师	有限合伙人
21	黄午阳	24000	0.48%	SMT 副主管	有限合伙人
22	洪业政	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
23	林华裕	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
24	周水变	40000	0.80%	采购部副经理	有限合伙人
25	田浩宇	214000	4.28%	销售助理	有限合伙人
26	刘永东	40000	0.80%	研发工程师	有限合伙人
27	孔祥钧	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
28	陈荣武	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
29	王彦森	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
30	张立祥	20000	0.40%	研发工程师	有限合伙人
31	王芬	40000	0.80%	销售主管	有限合伙人
32	张芸	20000	0.40%	采购主管	有限合伙人
33	许莲	30000	0.60%	市场部主管	有限合伙人
34	覃丽英	30000	0.60%	市场部主管	有限合伙人
35	王豆	10000	0.20%	销售助理	有限合伙人
36	王丽霞	20000	0.40%	采购工程师	有限合伙人
37	周燕	30000	0.60%	财务主管	有限合伙人
38	李嘉丽	10000	0.20%	会计	有限合伙人
39	李然	20000	0.40%	研发工程师	有限合伙人
40	王星	30000	0.60%	研发工程师	有限合伙人
41	喻华	20000	0.40%	IT 主管	有限合伙人
42	邓集中	10000	0.20%	QE 工程师	有限合伙人
43	李雄高	10000	0.20%	IQC 副主管	有限合伙人
44	刘银平	20000	0.40%	采购主管	有限合伙人
合计		5000000	100.00%		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				
实际控制人或控股股东	2017年12月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月11日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年12月11日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月11日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年12月11日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年12月11日		挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	8,866,000	31.66%	0	8,866,000	31.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,453,375	19.48%	0	5,453,375	19.48%	
	董事、监事、高管	6,338,125	22.64%	0	6,338,125	22.64%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,134,000	68.34%	0	19,134,000	68.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,360,125	58.43%	0	16,360,125	58.43%	
	董事、监事、高管	19,018,875	67.92%	0	19,018,875	67.92%	
	核心员工						
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							10

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	田宝军	21,813,500	0	21,813,500	77.9054%	16,360,125	5,453,375	0	0
2	刘云峰	3,463,500	0	3,463,500	12.3696%	2,598,750	864,750	0	0
3	合伙企业	2,500,000	0	2,500,000	8.9286%	0	2,500,000	0	0
4	张丽平	25,000	0	25,000	0.0893%	18,750	6,250	0	0
5	刘华静	36,000	0	36,000	0.1286%	36,000	0	0	0
6	吴兵	55,000	0	55,000	0.1964%	41,250	13,750	0	0
7	祁珊珊	105,500	0	105,500	0.3768%	79,125	26,375	0	0
8	李中友	1,200	0	1,200	0.0043%	0	1,200	0	0
9	吴杨忠	200	0	200	0.0007%	0	200	0	0
10	马德坤	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0

合计	28,000,000	-	28,000,000	100.00%	19,134,000	8,866,000	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东相互间无关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
田宝军	董事长/总经理	男	1971年3月	2022年12月12日	2025年12月12日	21,813,500		21,813,500	77.91%
刘云峰	副总经理/董事	男	1971年9月	2022年12月12日	2025年12月12日	3,463,500		3,463,500	12.37%
张丽平	副总经理/董事	女	1983年2月	2022年12月12日	2025年12月12日	25,000		25,000	0.09%
安飞虎	董事	男	1968年7月	2022年12月12日	2025年12月12日				
吴兵	副总经理/董事	女	1985年11月	2022年12月12日	2025年12月12日	55,000		55,000	0.20%
薛青茂	监事会主席	男	1987年6月	2022年12月12日	2025年12月12日				
吴福州	监事	男	1981年10月	2022年12月12日	2025年12月12日				
杨青云	监事	女	1978年4月	2022年12月12日	2025年12月12日				
田耀琼	财务总监兼董事会秘书	女	1987年3月	2022年12月12日	2025年12月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	13		36
生产人员	135	44		179
销售人员	18		4	14
技术人员	50	3		53
财务人员	4			4
行政人员	8	2		10
员工总计	238	62	4	296

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	26,653,284.00	22,397,375.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	12,580,716.05	1,114,261.30
应收账款	五、(三)	50,882,637.53	47,024,774.33
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	546,040.43	298,759.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	506,216.96	385,849.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	15,800,444.57	16,014,231.65
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	五、(七)	3,065,577.37	3,283,210.15
流动资产合计		110,034,916.91	90,518,461.97
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、(八)	54,365,405.57	55,103,937.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	69,217.31	484,521.53
无形资产	五、(十)	94,702.23	121,657.95
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、(十一)	2,726,682.47	2,887,180.67
递延所得税资产	五、(十二)	731,208.11	835,768.82
其他非流动资产	五、(十三)	0.00	96,900.00
非流动资产合计		57,987,215.69	59,529,966.89
资产总计		168,022,132.60	150,048,428.86
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	6,004,833.33	6,004,833.33
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、(十五)	8,059,768.64	1,900,000.00
应付账款	五、(十六)	25,909,276.02	22,103,734.96
预收款项			
合同负债	五、(十七)	602,874.58	1,589,381.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	3,726,630.08	3,975,428.10
应交税费	五、(十九)	1,373,443.39	758,503.69
其他应付款	五、(二十)	675,599.03	756,180.42
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、(二十一)	77,679.20	537,617.88
其他流动负债	五、(二十二)	10,664,378.77	1,252,629.29
流动负债合计		57,094,483.04	38,878,308.96

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(二十三)	10,382.60	72,678.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,382.60	72,678.23
负债合计		57,104,865.64	38,950,987.19
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	36,307,091.25	36,307,091.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	10,930,890.22	10,105,501.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	35,679,285.49	36,684,848.68
归属于母公司所有者权益合计		110,917,266.96	111,097,441.67
少数股东权益			
所有者权益合计		110,917,266.96	111,097,441.67
负债和所有者权益总计		168,022,132.60	150,048,428.86

法定代表人：田宝军

主管会计工作负责人：刘云峰

会计机构负责人：田耀琼

(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		25,704,356.64	21,469,134.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,580,716.05	1,114,261.30
应收账款	十一、(一)	50,895,949.04	47,031,807.92

应收款项融资			
预付款项		436,656.93	133,145.60
其他应收款	十一、(二)	33,713,774.42	32,682,294.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,599,343.75	15,866,698.86
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		376,094.92	287,689.90
流动资产合计		139,306,891.75	118,585,032.45
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	十一、(三)	6,000,000.00	6,000,000.00
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		23,937,021.25	24,278,842.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,217.31	484,521.53
无形资产		94,702.23	121,657.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		616,518.14	660,555.14
递延所得税资产		731,155.86	835,699.84
其他非流动资产			62,400.00
非流动资产合计		31,448,614.79	32,443,676.99
资产总计		170,755,506.54	151,028,709.44
流动负债：			
短期借款		6,004,833.33	6,004,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,059,768.64	1,900,000.00
应付账款		29,749,364.22	27,144,132.12
预收款项			

合同负债		571,535.02	1,586,701.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,303,912.54	3,388,610.97
应交税费		1,226,133.93	623,565.90
其他应付款		675,599.03	756,180.42
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		77,679.20	537,617.88
其他流动负债		10,660,304.63	1,252,280.86
流动负债合计		60,329,130.54	43,193,922.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,382.60	72,678.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,382.60	72,678.23
负债合计		60,339,513.14	43,266,600.79
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,307,091.25	36,307,091.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,930,890.22	10,105,501.74
一般风险准备			
未分配利润		35,178,011.93	33,349,515.66
所有者权益合计		110,415,993.40	107,762,108.65
负债和所有者权益合计		170,755,506.54	151,028,709.44

(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		88,140,703.34	40,815,777.74
其中：营业收入	五、(二十八)	88,140,703.34	40,815,777.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,247,543.77	39,501,613.96
其中：营业成本	五、(二十八)	71,189,607.74	30,692,936.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	461,215.45	293,035.84
销售费用	五、(三十)	2,216,236.75	1,369,745.86
管理费用	五、(三十一)	3,591,517.46	3,165,621.04
研发费用	五、(三十二)	5,224,407.33	3,802,929.18
财务费用	五、(三十三)	-435,440.96	177,345.71
其中：利息费用		96,357.59	114,390.98
利息收入		449,064.41	135,490.52
加：其他收益	五、(三十四)	648,103.35	320,754.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	57,030.19	157,772.28
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、(三十六)	-166,950.05	163,097.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	37,306.86	-343,989.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,468,649.92	1,611,798.54
加：营业外收入	五、(三十八)	0.81	1,000.00
减：营业外支出	五、(三十九)	15,427.45	7,640.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,453,223.28	1,605,157.59
减：所得税费用	五、(四十)	1,033,397.99	95,955.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,419,825.29	1,509,202.49
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）		5,419,825.29	1,509,202.49

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）		5,419,825.29	1,509,202.49
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		5,419,825.29	1,509,202.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,419,825.29	1,509,202.49
（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）	五、（四十一）	0.19	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田宝军

主管会计工作负责人：刘云峰

会计机构负责人：田耀琼

（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	十一、（四）	88,020,513.65	40,815,777.74
减：营业成本	十一、（四）	72,100,688.93	32,190,770.02
税金及附加		390,507.89	280,921.23
销售费用		2,216,236.75	1,369,745.86
管理费用		2,973,356.44	3,061,245.02
研发费用		4,967,874.16	3,600,961.73

财务费用		-430,163.63	176,857.05
其中：利息费用		96,357.59	78,389.99
利息收入		442,685.58	134,831.87
加：其他收益		501,518.84	106,150.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	3,057,030.19	3,086,913.22
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）		-165,306.00	163,917.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,306.86	-343,989.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,232,563.00	3,148,267.21
加：营业外收入			1,000
减：营业外支出		11,944.77	7,640.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,220,618.23	3,141,626.26
减：所得税费用		966,733.48	21,243.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,253,884.75	3,120,382.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,253,884.75	3,120,382.32
（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		8,253,884.75	3,120,382.32
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		77,604,159.99	43,358,869.63
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		289,922.72	661,501.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	677,598.64	317,597.25
经营活动现金流入小计		78,571,681.35	44,337,968.62
购买商品、接受劳务支付的现金		44,357,225.34	20,507,472.14
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		16,540,877.70	12,557,184.51
支付的各项税费		3,729,602.13	5,074,247.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	4,277,883.97	3,882,662.99
经营活动现金流出小计		68,905,589.14	42,021,566.70
经营活动产生的现金流量净额		9,666,092.21	2,316,401.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	19,600,000.00
取得投资收益收到的现金		57,030.19	154,674.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		12,067,030.19	19,754,674.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		552,150.00	2,174,759.71

的现金			
投资支付的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,552,150.00	13,174,759.71
投资活动产生的现金流量净额		-485,119.81	6,579,915.10
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			960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,688,449.99	5,684,981.10
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			
筹资活动现金流出小计		5,688,449.99	6,644,981.10
筹资活动产生的现金流量净额		-5,688,449.99	-6,644,981.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,918.32	-87,216.28
五、现金及现金等价物净增加额		3,593,440.73	2,164,119.64
加：期初现金及现金等价物余额		21,827,375.86	14,664,897.67
六、期末现金及现金等价物余额		25,420,816.59	16,829,017.31

法定代表人：田宝军

主管会计工作负责人：刘云峰

会计机构负责人：田耀琼

(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		77,429,682.71	43,358,869.63
收到的税费返还		143,498.90	447,103.22
收到其他与经营活动有关的现金		671,059.12	316,938.60
经营活动现金流入小计		78,244,240.73	44,122,911.45
购买商品、接受劳务支付的现金		50,019,101.97	21,794,371.79
支付给职工以及为职工支付的现金		14,485,662.08	12,200,283.69
支付的各项税费		3,398,854.10	4,760,090.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,993,334.58	5,888,978.44
经营活动现金流出小计		71,896,952.73	44,643,724.02
经营活动产生的现金流量净额		6,347,288.00	-520,812.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	17,500,000.00

取得投资收益收到的现金		3,057,030.19	3,086,913.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		15,067,030.19	20,586,913.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,031.73	257,852.47
投资支付的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000.00	
投资活动现金流出小计		12,254,031.73	11,257,852.47
投资活动产生的现金流量净额		2,812,998.46	9,329,060.75
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			960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,688,449.99	5,684,981.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,688,449.99	6,644,981.10
筹资活动产生的现金流量净额		-5,688,449.99	-6,644,981.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,918.32	-87,216.28
五、现金及现金等价物净增加额		3,572,754.79	2,076,050.80
加：期初现金及现金等价物余额		20,899,134.44	14,243,616.23
六、期末现金及现金等价物余额		24,471,889.23	16,319,667.03

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、2024年5月22日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于2023年年度权益分派预案议案》，以权益登记日总股份数28,000,000股计算，向全体股东每10股派人民币现金2元，共计派发现金红利人民币5,600,000.00元（含税）。

(二) 财务报表项目附注

深圳飞安瑞科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳飞安瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2010年5月25日，公司的统一社会信用代码：914403005554166591。2017年12月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2024年6月30日止，本公司登记注册资本为28,000,000.00元，注册地：深圳市光明区玉塘街道田寮社区同观路十九号路10号九洲工业园厂房1栋202。本公司的实际控制人为田宝军。

（二）合并财务报表范围

本截至2024年6月30日止，本公司合并财务报表范围内企业如下：

子公司或企业名称
深圳飞安瑞科技股份有限公司
深圳飞安瑞软件技术有限公司
惠州飞安瑞智能控制科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如

子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	信用等级较低的银行承兑汇票
	商业承兑汇票组合	商业承兑汇票及财务公司承兑汇票
应收账款、其他应收款	合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的

其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
工具器具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	达到生产或办公的预定可使用状态

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3-5年	年限平均法	0%	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

(二十一)合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十三)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最

佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 销售商品及代加工合同

本公司与客户之间的销售商品合同及代加工合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十七)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八)政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁

期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(三十一)套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换

或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
--------------	----------	-------------------------

		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第16号》			
“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	537,429.83	537,429.83
	递延所得税负债	537,429.83	537,429.83

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	72,678.23	281,805.65	72,678.23	281,805.65
	递延所得税负债	72,678.23	281,805.65	72,678.23	281,805.65

2、重要会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更的情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳飞安瑞科技股份有限公司	15%
深圳飞安瑞软件技术有限公司	25%
惠州飞安瑞智能控制科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

增值税

1、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）规定，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司外销自产货物享受“免、抵、退”优惠政策。

2、根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司深圳飞安瑞软件技术有限公司属于软件开发企业的增值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。深圳飞安瑞科技股份有限公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受此项优惠政策。

企业所得税

1、本公司被认定为“高新技术企业”，于2021年12月23日取得编号为GR202144202663的高新技术企业认证，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定执行高新技术企业的优惠企业所得税率15%。

2、本公司之子公司深圳飞安瑞软件技术有限公司 2023 年度享受小型微利企业的所得税优惠，2022 年 3 月 14 日，财政部税务总局发布 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税 优惠政策的公告》，公告规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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）《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公 告》（财政部税务 总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	69,202.50	117,914.00
银行存款	25,351,614.09	21,709,461.86
其他货币资金	1,232,467.41	570,000.08
合计	26,653,284.00	22,397,375.94

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,232,467.41	570,000.08
计划持有到期的定期存款	-	-
合计	1,232,467.41	570,000.08

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,580,716.05	836,312.74
商业承兑汇票	-	292,577.43
减：票据减值准备	-	14,628.87
合计	12,580,716.05	1,114,261.30

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,580,716.05	100	-	-	12,580,716.05	1,128,890.17	100.00	14,628.87	1.30	1,114,261.30
其中：										
银行承兑汇票	12,580,716.05	100	-	-	12,580,716.05	836,312.74	74.08	-	-	836,312.74
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	292,577.43	25.92	14,628.87	5.00	277,948.56
合计	12,580,716.05	100	-	-	12,580,716.05	1,128,890.17	100.00	14,628.87		1,114,261.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,580,716.05	-	-
商业承兑汇票	0.00	-	-
合计	12,580,716.05	-	-

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账	14,628.87	-	-	14,628.87	-	-
合计	14,628.87	-	-	14,628.87	-	-

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司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	1,396,111.43	10,586,005.08
商业承兑汇票	-	-
合计	1,396,111.43	10,586,005.08

6、 本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,910,686.77	48,986,123.82
1 至 2 年	686,094.56	542,174.11
2 至 3 年	19,129.31	19,129.31
小计	53,615,910.64	49,547,427.24
减：坏账准备	2,733,273.11	2,522,652.91
合计	50,882,637.53	47,024,774.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,129.31	0.04	19,129.31	100	-	19,129.31	0.04	19,129.31	100.00	-
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,129.31	0.04	19,129.31	100	-	19,129.31	0.04	19,129.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,596,781.33	99.96	2,714,143.80	5.06	50,882,637.53	49,528,297.93	99.96	2,503,523.60	5.05	47,024,774.33
其中：										
账龄组合	53,596,781.33	99.96	2,714,143.80	5.06	50,882,637.53	49,528,297.93	99.96	2,503,523.60	5.05	47,024,774.33
合计	53,615,910.64	100	2,733,273.11		50,882,637.53	49,547,427.24	100.00	2,522,652.91		47,024,774.33

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市酷斯美电器有限公司	19,129.31	19,129.31	100	预期无法收回	19,129.31	19,129.31
合计	19,129.31	19,129.31			19,129.31	19,129.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,910,686.77	2,645,534.34	5
1 至 2 年	686,094.56	68,609.46	10
合计	53,596,781.33	2,714,143.80	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	19,129.31	-	-	-	-	19,129.31
按组合计提坏账准备	2,503,523.60	210,620.20	-	-	-	2,714,143.80
合计	2,522,652.91	210,620.20	-	-	-	2,733,273.11

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 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
利民(番禺南沙)电器发展有限公司	10,888,274.06	-	10,888,274.06	20.31	544,413.70

喜高工业（深圳）有限公司	5,622,048.98	-	5,622,048.98	10.49	281,102.45
惠州欣智旺电子有限公司	5,608,483.63	-	5,608,483.63	10.46	280,424.18
东莞华贝电子科技有限公司	5,102,926.73	-	5,102,926.73	9.52	255,146.34
大统营科技（惠州）有限公司	3,717,520.11	-	3,717,520.11	6.93	185,876.01
合计	30,939,253.51	-	30,939,253.51	57.71	1,546,962.68

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	546,040.43	100	256,189.17	85.75
1至2年	-	-	41824.01	14
2至3年	-	-	128.84	0.04
3年以上	-	-	617.55	0.21
合计	546,040.43	100	298,759.57	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大联大商贸（深圳）有限公司	276,080.00	50.56
深圳市信利康物业管理有限公司惠州分公司	82,508.28	15.11
江西富益特显示技术有限公司	36,217.50	6.63
深圳市泓普光电科技有限公司	27,051.29	4.95
华注液控（深圳）有限公司	23,500.00	4.30
合计	445,357.07	81.56

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	506,216.96	385,849.03
合计	506,216.96	385,849.03

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	386,685.94	212,989.33
1至2年	42,000.00	13,518.00
2至3年	1,248.00	20,080.40
3至4年	166,778.18	258,797.74
4至5年	-	-

5 年以上	1,988.00	1,988.00
小计	598,700.12	507,373.47
减：坏账准备	92,483.16	121,524.44
合计	506,216.96	385,849.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	598,700.12	100	92,483.16	15.45	506,216.96	507,373.47	100.00	121,524.44	23.95	385,849.03
其中：										
账龄分析组合	598,700.12	100	92,483.16	15.45	506,216.96	507,373.47	100.00	121,524.44	23.95	385,849.03
合计	598,700.12	100	92,483.16		506,216.96	507,373.47	100.00	121,524.44		385,849.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,685.94	19,334.29	5
1 至 2 年	42,000.00	4,200.00	10
2 至 3 年	1,248.00	249.60	20
3 至 4 年	166,778.18	66,711.27	40
4 至 5 年	0	-	80
5 年以上	1,988.00	1,988.00	100
合计	598,700.12	92,483.16	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	121,524.44	-	-	121,524.44
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	29,041.28	-	-	29,041.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	92,483.16	-	-	92,483.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	507,373.47	-	-	507,373.47
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	91,326.65	-	-	91,326.65

本期终止确认	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	598,700.12	-	-	598,700.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合坏账准备	121,524.44	-	29,041.28	-	-	92,483.16
合计	121,524.44	-	29,041.28	-	-	92,483.16

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	249,771.44	314,059.34
社保及公积金	130,845.29	102,786.23
预存水电燃气等费用	34,730.84	48,502.61
其他往来款	124,352.55	42,025.29
员工备用金	59,000.00	
合计	598,700.12	507,373.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市九洲光电子有限公司	押金及保证金	217,043.24	1年以内、3-4年	36.25	62,854.16
代扣代缴个人社保	社保及公积金	96,355.54	1年以内	16.09	4,817.78
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	预存水电燃气等费用	34,730.84	1年以内	5.80	1,736.54
代扣代缴个人公积金	社保及公积金	34,489.75	1年以内	5.76	1,724.49
深圳市信利康物业管理有限公司惠州分公司	押金及保证金	20,000.00	1-2年	3.34	2,000.00
合计		402,619.37		67.25	73,132.97

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	6,144,875.44	1,281,338.95	4,863,536.49	8,381,989.55	1,547,559.89	6,834,429.66
委托加工物资	1,410,505.73	-	1,410,505.73	623,188.41	-	623,188.41
在产品	5,632,671.93	-	5,632,671.93	4,565,147.68	-	4,565,147.68
库存商品	1,950,749.75	248,988.06	1,701,761.69	2,320,362.16	199,662.23	2,120,699.93
半成品	2,546,305.13	435,658.60	2,110,646.53	2,120,938.14	256,070.35	1,864,867.79
发出商品	81,322.20	-	81,322.20	5,898.18	-	5,898.18
合计	17,766,430.18	1,965,985.61	15,800,444.57	18,017,524.12	2,003,292.47	16,014,231.65

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,547,559.89	-	-	266,220.94	-	1,281,338.95
库存商品	199,662.23	49,325.83	-	-	-	248,988.06
半成品	256,070.35	179,588.25	-	-	-	435,658.60
合计	2,003,292.47	228,914.08	-	266,220.94	-	1,965,985.61

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证待抵扣进项税	448,570.37	3,235,520.49
多交或预缴的企业所得税	-	-
集团内部交易待取得进项税票的进项税额	40,777.30	46,589.19
增值税留抵税额	2,576,229.70	1,100.47
合计	3,065,577.37	3,283,210.15

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,365,405.57	55,103,937.92
合计	54,365,405.57	55,103,937.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器设备	运输设备	办公设备	工具器具	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	50,551,408.66	12,200,137.54	344,982.97	1,816,219.67	556,385.92	1,605,406.17	67,074,540.93
(2) 本期增加金额	-	256,607.09	308,137.18	106,017.70	40,494.46	23,065.49	734,321.92
—购置	-	256,607.09	308,137.18	106,017.70	40,494.46	23,065.49	734,321.92
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	255,886.47	-	-	255,886.47
—处置或报废	-	-	-	255,886.47	-	-	255,886.47
(4) 期末余额	50,551,408.66	12,456,744.63	653,120.15	1,666,350.90	596,880.38	1,628,471.66	67,552,976.38
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	2,745,706.54	5,784,964.48	152,315.89	1,541,901.20	418,532.93	1,327,181.97	11,970,603.01
(2) 本期增加金额	873,815.64	247,112.53	35,847.93	28,908.02	22,683.20	251,692.62	1,460,059.94

—计提	873,815.64	247,112.53	35,847.93	28,908.02	22,683.20	251,692.62	1,460,059.94
(3) 本期减少金额	-	-	-	243,092.14	-	-	243,092.14
—处置或报废	-	-	-	243,092.14	-	-	243,092.14
(4) 期末余额	3,619,522.18	6,032,077.01	188,163.82	1,327,717.08	441,216.13	1,578,874.59	13,187,570.81
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	46,931,886.48	6,424,667.62	464,956.33	338,633.82	155,664.25	49,597.07	54,365,405.57
(2) 上年年末账面价值	47,805,702.12	6,415,173.06	192,667.08	274,318.47	137,852.99	278,224.20	55,103,937.92

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乐创城智慧产业园北二期7栋1单元401房	3,927,578.70	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期7栋1单元501房	3,832,059.57	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期8栋1单元201房	4,754,319.78	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期8栋1单元301房	3,871,996.81	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期8栋1单元401房	3,871,996.81	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期8栋1单元501房	3,777,123.40	房产证尚未办理完毕
乐创城智慧产业园北二期29栋1单元701-716房	3,026,588.69	房产证尚未办理完毕
合计	27,061,663.76	

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,958,200.90	2,958,200.90
(2) 本期增加金额	-	-
— 新增租赁	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
— 转出至固定资产	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	2,958,200.90	2,958,200.90
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,473,679.37	2,473,679.37
(2) 本期增加金额	415,304.22	415,304.22
— 计提	415,304.22	415,304.22
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	2,888,983.59	2,888,983.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
— 计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
— 转出至固定资产	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	-	-

4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	69,217.31	69,217.31
(2) 上年年末账面价值	484,521.53	484,521.53

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	246,548.67	246,548.67
(2) 本期增加金额	-	-
—购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	246,548.67	246,548.67
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	124,890.72	124,890.72
(2) 本期增加金额	26,955.72	26,955.72
—计提	26,955.72	26,955.72
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	151,846.44	151,846.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	94,702.23	94,702.23
(2) 上年年末账面价值	121,657.95	121,657.95

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,887,180.67	0.00	160,498.20	-	2,726,682.47
合计	2,887,180.67	0.00	160,498.20	-	2,726,682.47

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	2,822,279.46	423,362.82	2,657,040.36	398,583.65

存货跌价准备	1,965,985.61	294,897.84	2,003,292.47	300,493.87
可弥补亏损	8,637.13	1,295.57	373,657.46	56,048.62
租赁负债	77,679.20	11,651.88	537,617.86	80,642.68
其他	-	-	-	-
合计	4,874,581.40	731,208.11	5,571,608.15	835,768.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	69,217.31	10,382.60	484,521.53	72,678.23
合计	69,217.31	10,382.60	484,521.53	72,678.23

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
子公司可抵扣亏损	2,025,741.78	925,324.47
合计	2,025,741.78	925,324.47

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年度	68.50	68.50	子公司惠州飞安瑞智能控制科技有限公司亏损
2027 年度	1,034.17	1,034.17	子公司惠州飞安瑞智能控制科技有限公司亏损
2028 年度	924,221.80	924,221.80	子公司惠州飞安瑞智能控制科技有限公司亏损
2029 年度	1,100,417.31	-	子公司惠州飞安瑞智能控制科技有限公司亏损
合计	2,025,741.78	925,324.47	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购建款	0.00	-	96,900.00	96,900.00	-	96,900.00
合计	0.00	-	96,900.00	96,900.00	-	96,900.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	-	-
信用借款	6,004,833.33	6,004,833.33
合计	6,004,833.33	6,004,833.33

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,059,768.64	1,900,000.00
合计	8,059,768.64	1,900,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,787,520.84	21,827,953.37
1-2年	78,591.55	200,092.07
2-3年	4,908.06	40,863.58
3年以上	38,255.57	34,825.94
合计	25,909,276.02	22,103,734.96

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	602,874.58	1,589,381.29
合计	602,874.58	1,589,381.29

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,975,428.10	16,755,015.60	17,003,813.62	3,726,630.08
离职后福利-设定提存计划	-	908,808.03	908,808.03	-
合计	3,975,428.10	17,663,823.63	17,912,621.65	3,726,630.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、	3,975,428.10	16,070,170.22	16,318,968.24	3,726,630.08

津贴和补贴				
(2) 职工福利费	-	209,588.52	209,588.52	-
(3) 社会保险费	-	277,232.36	277,232.36	-
其中：医疗保险费	-	214,604.88	214,604.88	-
工伤保险费	-	15,650.84	15,650.84	-
生育保险费	-	46,976.64	46,976.64	-
(4) 住房公积金	-	198,024.50	198,024.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	3,975,428.10	16,755,015.60	17,003,813.62	3,726,630.08

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	877,361.95	877,361.95	-
失业保险费	-	31,446.08	31,446.08	-
合计	-	908,808.03	908,808.03	-

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	447,772.56	393,454.50
企业所得税	592,424.29	41,951.99
个人所得税	17,828.52	20,582.78
城市维护建设税	136,064.49	136,287.68
教育费附加	58,313.35	58,409.01
地方教育费附加	38,875.57	38,939.33
印花税	22,196.97	18,905.37
房产税	57,907.36	48256.13
土地使用税	2,060.28	1716.9
合计	1,373,443.39	758,503.69

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	675,599.03	756,180.42
合计	675,599.03	756,180.42

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
缓缴增值税与附加税款	-	-
其他	675,599.03	756,180.42
合计	675,599.03	756,180.42

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	77,679.20	537,617.88
合计	77,679.20	537,617.88

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现或背书未终止确认的应收票据	10,586,005.08	1,070,643.69
已贴现或背书未终止确认的数字化应收账款债权凭证	-	-
预收账款待转销项税	78,373.69	181,985.60
合计	10,664,378.77	1,252,629.29

(二十三)递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
递延所得税负债	10,382.60	72,678.23
合计	10,382.60	72,678.23

(二十四)股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00

(二十五)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	36,307,091.25	-	-	36,307,091.25
合计	36,307,091.25	-	-	36,307,091.25

(二十六)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,105,501.74	825,388.48	-	10,930,890.22
合计	10,105,501.74	825,388.48	-	10,930,890.22

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	36,684,848.68	35,809,362.81
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	36,684,848.68	35,809,362.81
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,419,825.29	7,323,640.08
减:提取法定盈余公积	825,388.48	848,154.21
应付普通股股利	5,600,000.00	5,600,000.00
期末未分配利润	35,679,285.49	36,684,848.68

(二十八)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,653,092.70	70,709,527.74	40,815,777.74	30,692,936.33
其他业务	487,610.64	480,080.00	-	-
合计	88,140,703.34	71,189,607.74	40,815,777.74	30,692,936.33

(二十九)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	210,234.98	159,781.48
教育费附加	90,100.69	68,477.78
地方教育费附加	60,067.13	45,651.85
印花税	42,561.92	19,124.73
房产税	57,907.35	-
土地使用税	343.38	-
合计	461,215.45	293,035.84

(三十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	1,669,649.67	1,021,740.24
咨询顾问费	-	-
办公电话费	951.80	-
差旅招待费	474,579.69	261,819.16
运输及车辆费	38,328.96	-
折旧费	13,983.84	1,386.88
运杂费	12,022.79	15,637.78
其他	6,720.00	69,161.80
合计	2,216,236.75	1,369,745.86

(三十一)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	1,971,786.98	1,573,201.00
折旧及摊销	495,118.55	852,215.88
办公电话费	97,609.45	54,821.48
水电房租费	258,509.56	165,677.39
装修费及修理费	116,774.82	44,037.01
差旅招待费	173,084.36	116,312.98
咨询顾问及专业服务费	259,018.80	114,304.29
交通及车辆费	189,282.24	280,621.54
股份支付费用	-	216,256.68
其他	30,332.70	245,051.01
合计	3,591,517.46	3,165,621.04

(三十二)研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料、燃料和动力费	24,362.52	103,160.38
职工薪酬费	4,723,548.32	3,158,799.00
折旧费	309,008.77	292,916.82
测试、评审、专利申请等研发服务费用	121,632.14	25,240.15
办公费		1,324.72
其它	45,855.58	324,648.49
合计	5,224,407.33	3,802,929.18

(三十三)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	96,357.59	114,390.98
其中：租赁负债利息费用	7,907.60	155,659.17
减：利息收入	449,064.41	135,490.52
汇兑损益	-102,192.09	189,725.73
手续费支出	15,739.63	4,935.49
其他	3,718.32	3,784.03
合计	-435,440.96	177,345.71

(三十四)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,000.00	101,500.00
代扣个人所得税手续费返还	4,047.97	4,807.53
增值税加计抵减税额	496,631.56	206.08
增值税退回	146,423.82	214,241.11
合计	648,103.35	320,754.72

(三十五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	57,030.19	157,772.28
合计	57,030.19	157,772.28

(三十六)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	14,628.87	-
应收账款坏账损失	-210,620.20	150,952.68
其他应收款坏账损失	29,041.28	12,145.07
合计	-166,950.05	163,097.75

(三十七)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,306.86	343,989.99
合计	37,306.86	343,989.99

(三十八)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.81	1,000.00	0.81
合计	0.81	1,000.00	0.81

(三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	-	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,944.77	7,640.95	3,944.77
其他	11,482.68	-	11,482.68
合计	15,427.45	7,640.95	15,427.45

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	991,132.91	122,046.33
递延所得税费用	42,265.08	-26,091.23
前期所得税差异	-	-
合计	1,033,397.99	95,955.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,453,223.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	967,983.50
子公司适用不同税率的影响	31,773.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,640.74
研发加计扣除影响	-
所得税费用	1,033,397.99

(四十一)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,419,825.29	1,509,202.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	28,000,000.00	28,000,000.00
基本每股收益	0.19	0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.05

(四十二)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	449,064.41	135,289.99
收到的政府补助	4,047.97	106,150.12
收到往来款	224,486.26	76,157.14
收到的退回多交税费	-	-
合计	677,598.64	317,597.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与销售费用、管理费用、研发费用、财务费用及制造费用有关的现金	4,102,216.91	3,730,807.99
支付往来款	97,919.00	131,855.00
保证金	77,748.06	20,000.00
合计	4,277,883.97	3,882,662.99

(四十三)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	5,419,825.29	1,509,202.49
加：信用减值损失	-166,950.05	163,097.75
资产减值准备	37,306.86	-343,989.99
固定资产折旧	1,216,967.80	1,137,651.35
油气资产折耗	-	-
使用权资产折旧	415,304.22	898,367.94
无形资产摊销	26,955.72	26,922.72
长期待摊费用摊销	160,498.20	44,037.01
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）	3,944.77	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,317.10	7,640.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-435,440.96	177,345.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,030.19	-157,772.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,560.71	-25,332.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,295.63	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	213,787.08	-335.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,691,966.74	4,902,216.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,480,625.13	-6,022,649.23
经营活动产生的现金流量净额	9,666,092.21	2,316,401.92
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	-	-
承担租赁负债方式取得使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,420,816.59	16,829,017.31
减：现金的期初余额	21,827,375.86	14,664,897.67
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	3,593,440.73	2,164,119.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,420,816.59	21,827,375.86
其中：库存现金	69,202.50	117,914.00
可随时用于支付的银行存款	25,351,614.09	21,709,461.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	25,420,816.59	21,827,375.86
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等

			价物的理由
计划持有到期的定期存款	-	-	计划持有到期
银行承兑汇票保证金	1,232,467.41	570,000.08	所有权或使用权受限
合计	1,232,467.41	570,000.08	

(四十四)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			14,828,889.62
其中：美元	2,080,713.09	7.1268	14,828,826.01
港币	69.7	0.91268	63.61
应收账款			620,798.85
其中：美元	87,107.64	7.1268	620,798.85

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳飞安瑞软件技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件开发	100		投资设立
惠州飞安瑞智能控制科技有限公司	广东惠州	广东惠州	电子产品的制造与销售	100		投资设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
田宝军	78.92	78.92

田宝军先生直接持有公司 77.91 % 股权，同时持有深圳启创为众投资企业（有限合伙）11.40% 的财产份额，深圳启创为众投资企业（有限合伙）持有本公司 8.93% 股权，由此，田宝军合计持有本公司 78.92% 的股权，对本公司的表决权比例为 78.92%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
田宝军	董事长/总经理
刘云峰	副总经理/董事
张丽平	副总经理/董事
安飞虎	董事
吴兵	副总经理/董事
薛青茂	监事会主席
吴福州	监事
杨青云	监事
田耀琼	财务总监兼董事会秘书
深圳启创为众投资企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退款	146,423.82	146,423.82	214,241.11
2021年国家高新技术企业认定市级奖补资金	-	-	100,000.00
扩岗补助费	-	-	1,500.00
社保局转入失业保险	1,000.00	1,000.00	-
合计	147,423.82	147,423.82	315,741.11

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024 年 4 月 26 日，经公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于 2023 年年度权益分派预案议案》，公司 2023 年度利润分配预案为：拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司股本总数 28,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利 5,600,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。本年度不以资本公积转增股本，不送红股。

此议案尚需公司股东大会审议通过方可实施。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,923,998.28	48,993,157.41
1 至 2 年	686,094.56	542,174.11
2 至 3 年	19,129.31	19,129.31
小计	53,629,222.15	49,554,460.83
减：坏账准备	2,733,273.11	2,522,652.91
合计	50,895,949.04	47,031,807.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,129.31	0.04	19,129.31	100	-	19,129.31	0.04	19,129.31	100.00	-
其中：		-								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,129.31	0.04	19,129.31	100	-	19,129.31	0.04	19,129.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,610,092.84	99.96	2,714,143.80	5.06	50,895,949.04	49,535,331.52	99.96	2,503,523.60	5.05	47,031,807.92
其中：										
合并范围内关联方款项	13,311.51	0.02	-	-	13,311.51	7,033.59	0.01	-	-	7,033.59
账龄分析组合	53,596,781.33	99.94	2,714,143.80	5.06	50,882,637.53	49,528,297.93	99.95	2,503,523.60	5.05	47,024,774.33
合计	53,629,222.15	100	2,733,273.11		50,895,949.04	49,554,460.83	100.00	2,522,652.91		47,031,807.92

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市酷斯美电器有限公司	19,129.31	19,129.31	100	预期无法收回	19,129.31	19,129.31
合计	19,129.31	19,129.31			19,129.31	19,129.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,910,686.77	2,645,534.34	5
1 至 2 年	686,094.56	68,609.46	10
合计	53,596,781.33	2,714,143.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	19,129.31	-	-	-	-	19,129.31
按组合计提坏账准备	2,503,523.60	210,620.20	-	-	-	2,714,143.80
合计	2,522,652.91	210,620.20	-	-	-	2,733,273.11

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
利民（番禺南沙）电器发展有限公司	10,888,274.06	-	10,888,274.06	20.32	544,413.70
喜高工业（深圳）有限公司	5,622,048.98	-	5,622,048.98	10.49	281,102.45
惠州欣智旺电子有限公司	5,608,483.63	-	5,608,483.63	10.46	280,424.18
东莞华贝电子科技有限公司	5,102,926.73	-	5,102,926.73	9.52	255,146.34

大统营科技（惠州）有限公司	3,717,520.11	-	3,717,520.11	6.94	185,876.01
合计	30,939,253.51	-	30,939,253.51	57.73	1,546,962.68

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	33,713,774.42	32,682,294.35
合计	33,713,774.42	32,682,294.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,410,557.58	7,407,392.88
1 至 2 年	4,652,000.00	15,043,518.00
2 至 3 年	22,571,248.00	10,090,080.40
3 至 4 年	166,778.18	258797.74
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,988.00	1,988.00
小计	33,802,571.76	32,801,777.02
减：坏账准备	88,797.34	119,482.67
合计	33,713,774.42	32,682,294.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,802,571.76	100	88,797.34	0.26	33,713,774.42	32,801,777.02	100.00	119,482.67	0.36	32,682,294.35
其中：										
合并范围内关联方款项	33,257,588.20	98.39	-	-	32,335,239.03	32,335,239.03	98.58	-	-	32,335,239.03
账龄分析组合	544,983.56	1.61	88,797.34	16.29	456,186.22	466,537.99	1.42	119,482.67	25.61	347,055.32
合计	33,802,571.76	100	88,797.34		33,713,774.42	32,801,777.02	100.00	119,482.67		32,682,294.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	352,969.38	17,648.47	5
1 至 2 年	22,000.00	2,200.00	10
2 至 3 年	1,248.00	249.60	20
3 至 4 年	166,778.18	66,711.27	40
4 至 5 年	0	0	80
5 年以上	1,988.00	1,988.00	100
合计	544,983.56	88,797.34	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	119,482.67	-	-	119,482.67
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	30,685.33	-	-	30,685.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	88,797.34	-	-	88,797.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	32,801,777.02	-	-	32,801,777.02
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,000,794.74	-	-	1,000,794.74
本期终止确认	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	33,802,571.76	-	-	33,802,571.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合 坏账准备	119,482.67	-	30,685.33	-	-	88,797.34
合计	119,482.67	-	30,685.33	-	-	88,797.34

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	33,257,588.20	32,335,239.03
押金及保证金	244,208.16	292,396.14
社保及公积金	109,110.01	85,213.95
预存水电燃气等费用	34,730.84	46,902.61
其他	156,934.55	42,025.29
合计	33,802,571.76	32,801,777.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州飞安瑞智能控制科技有限公司	往来款	33,257,588.20	1年以内、 1-2年、 2-3年	98.39	-
深圳市九洲光电子有限公司	押金及保证金	215,061.96	1年以内、 3-4年	0.64	62,854.16
代扣代缴个人社保	社保及公积金	77,001.26	1年以内	0.23	3,850.06
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	预存水电燃气等费用	34,730.84	1年以内	0.10	1,736.54
代扣代缴个人公积金	社保及公积金	32,108.75	1年以内	0.09	1,605.44
合计		33,616,491.01		99.45	70,046.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳飞安瑞软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
惠州飞安瑞智能控制科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,532,903.01	71,620,608.93	40,815,777.74	32,190,770.02
其他业务	487,610.64	480,080.00	17,046.47	19,567.75
合计	88,020,513.65	72,100,688.93	40,815,777.74	32,190,770.02

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品投资收益	57,030.19	86,913.22
合计	57,030.19	86,913.22

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,944.77	
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	1,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	57,030.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,481.87	
小计	42,603.55	
所得税影响额	-6,042.34	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	48,645.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.88	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.19	0.19

深圳飞安瑞科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,944.77
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	57,030.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,481.87
非经常性损益合计	42,603.55
减：所得税影响数	-6,042.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	48,645.89

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