



腾盛智能

NEEQ: 839005

上海腾盛智能安全科技股份有限公司

Shanghai Tensun Intelligent Security Technology Corp.,Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人屠佳宁、主管会计工作负责人杜悦及会计机构负责人（会计主管人员）杜悦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	124

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

释义

释义项目		释义
腾盛智能、公司、母公司、股份公司	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司
腾盛有限、有限公司	指	上海腾盛智能安全科技有限公司、上海腾盛智能系统工程有限公司、上海腾盛智能交通技术有限公司
腾轶投资	指	上海腾轶投资有限公司
童盛投资	指	上海童盛投资中心（有限合伙）
腾鹄物联	指	上海腾鹄物联技术有限公司
爱窝科技	指	上海爱窝科技有限公司
海南华轶	指	海南华轶安全科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东会	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海腾盛智能安全科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	《上海腾盛智能安全科技股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海腾盛智能安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Tensun Intelligent Security Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	屠佳宁	成立时间	2004年8月9日
控股股东	控股股东为上海腾轶投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为屠佳宁，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	人工智能图像火灾探测器、双波长红外火焰探测器、分布式光纤火灾探测器、火灾监控统一管理软件		
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	腾盛智能	证券代码	839005
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	68,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	屠佳宁	联系地址	上海市徐汇区桂菁路111号立明大厦702室
电话	021-54520128	电子邮箱	tengsheng@tensuntrans.com
传真	021-54520128		
公司办公地址	上海市徐汇区桂菁路111号立明大厦702室	邮政编码	200233
公司网址	www.tensuntrans.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	91310114765952783T		
注册地址	上海市嘉定区嘉唐公路180号3幢A区		
注册资本(元)	68,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司面向国家公共交通领域（含高速公路隧道、城市地下空间通道、城市过江及跨海隧道、机场及航空枢纽等）与城市综合管廊，提供专业火灾报警产品及整体技术解决方案，并基于物联网传感技术，提供安全技术及增值服务。公司秉持“安全，让生活更美好”的使命，始终聚焦专业方向，持续提升技术研发、产品供应与系统集成的综合能力，不断增强核心竞争力。在满足客户需求的同时，紧跟技术革新步伐，公司加大自主知识产权和自有产品的研发力度，目前拥有与公司业务经营发展、研发技术产品相匹配的专利技术、专业研发团队及齐全的消防设施等相关经营资质，为前述应用场景的建设单位、运营单位等客户提供智能化、专业化、场景化服务。

公司以承接火灾探测报警系统集成项目及工程建设项目为核心，通过方案设计、设备材料采购、软件产品定制开发、工程实施、系统安装调试、工程验收和运维服务等完整业务流程，向客户提供火灾探测报警系统全面解决方案，通过项目合同获取营业收入；项目质保期后，为客户提供专业化维护服务，收取维护费补充收入来源。影响公司经营模式的关键因素包括下游客户需求升级、行业技术革新、公司整体解决方案能力的持续提升及政策法规调整。

公司通过参与招投标，以及作为总承包商产品供应商的方式获得销售合同，相关信息通过公司各事业部、办事处、设计院及总承包商等渠道获取。公司凭借丰富的产品方案定制化经验、先进的产品技术和稳定的产品质量，在市场竞争中保持较强竞争力。同时，公司的采购模式与生产服务模式均与所提供产品服务的特性及下游业务特点相匹配，根据工程项目的区域分布持续优化营销和售后服务网络，进一步提升响应效率。

报告期内公司对业务布局实施了针对性优化：一是强化技术研发与市场拓展，重点推进消防技术与应用场景的深度融合，着力降低火灾误报率，提升智能预警能力；二是聚焦基础设施与高端建筑领域，在深化与核心客户合作的同时，积极拓展新能源设施、大型商业综合体等新兴应用场景；三是完善研发体系，聚焦智慧消防核心技术突破，推动产品向智能化、数字化方向升级。

截至报告披露日，公司核心商业模式未发生重大变化，上述调整系适应市场需求、提升核心竞争力的阶段性优化。

二、经营计划实现情况

1、报告期内经营情况概述

报告期内，公司紧扣国家“交通强国”“人工智能+”战略及消防行业智慧化升级导向，积极推动火灾监控产业链国产化与自主可控。秉持“专精特新”发展理念，落实既定经营计划，聚焦公共交通与综合管廊核心业务领域，顺应行业“向事前预防转型”的趋势，融合云计算、物联网、人工智能等前沿技术，持续加大产品创新与研发迭代。通过进一步完善“消防物联网系统+全系列硬件设备+场景化解决方案+远程监控智能运维平台”的全生命周期解决方案服务体系，公司在巩固专业技术优势的同时，有效应对了行业周期波动与外部环境挑战，实现了业务的稳健运行与内部运营效率的提升。

2、报告期内业绩表现

尽管公司在细分领域已确立较为稳固的市场地位，所处行业亦具备较高的技术壁垒与资质门槛，但报告期内，受宏观经济增长放缓导致下游基建投资节奏调整、行业监管政策趋严等环境因素制约，叠加公司主动实施产能结构调整与营销体系变革等内部战略转型影响，经营业绩阶段性承压。具体数据显示：

报告期内公司实现主营业务收入 140,841,696.41 元，同比下降 12.49%；利润总额-38,767,149.12 元，同比下降 439.61%。公司正视现阶段转型升级过程中的业绩波动，后续将充分依托技术积淀、市场基础及改革动能，稳步推进经营规划落地。

3、未来经营计划与策略

基于报告期内经营复盘、行业发展趋势及公司核心竞争力，未来公司将持续聚焦核心业务，抢抓政策红利与技术革新机遇，推动高质量发展，具体举措如下：

(1) 技术研发方面

坚持创新驱动，加大前沿技术在消防领域的研发投入与应用深度，持续优化产品矩阵，推出适配新兴场景的智能化产品；加强研发梯队建设，引进行业高端人才，深化产学研合作，加速技术成果转化，保持技术领先优势。

(2) 市场拓展方面

深耕智能交通、综合管廊优势市场，实施存量客户精细化运营与增量市场精准拓展并举策略；优化渠道业务体系，加强与合作伙伴生态协同，提升重大项目获取能力；同时探索海外市场布局，培育第二增长曲线。

(3) 业务优化方面

完善全生命周期解决方案服务体系，提升高附加值服务占比；强化供应链管理与成本精细化管控，优化项目盈利模型；加强项目质量管理推动业务优化。

公司持续注重人才培养、凝聚全体员工共识，强化财务管控与数字化运营能力，多措并举推动经营业绩遵循良性发展轨道。

(二) 行业情况

国家公共交通和综合管廊等领域火灾报警行业整体呈现稳步发展态势，对于保障人民生命财产安全、维护运行秩序具有重要意义。国务院办公厅《关于加强基层消防工作的意见》明确推动消防安全治理模式向事前预防转型，为行业发展提供了明确指引，直接带动需求释放；当前新建项目配套与老旧设施升级改造需求同步增长，各建设单位对火灾安全的重视程度持续提升。

行业对火灾报警系统的灵敏度、准确性及智能化要求不断提高，新型智能消防产品加速普及，利好公司核心产品迭代及市场拓展；依托科技赋能，公司加速推动智能火灾探测与远程联动技术的研发应用，促使业务布局规模化推广；合规门槛提升叠加细分场景定制化需求，公司凭借一体化解决方案与丰富场景经验巩固竞争优势。

从上述发展因素对公司经营形成的影响来看，虽外部环境的变动带来短期压力，但长期角度有助于公司优化产品结构、推动业务规模稳步拓展，提升核心竞争力与市场认可度，整体对公司经营形成积极正向影响，为公司持续发展奠定了基础。

(三) 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	1、“专精特新”认定 国家级：2023年5月，公司被认定为国家工信部第五批国家级

	<p>专精特新“小巨人”企业；</p> <p>省（市）级：公司自 2018 年首次被认定为上海市专精特新中小企业后，持续通过复核，2026 年 3 月再次通过了该创新认定，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>2023 年 12 月，公司继续被评为“高新技术企业”并取得编号为 GR202331006901 的高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>3、其他与创新属性相关的认定情况</p> <p>公司于 2023 年获得“上海市科技小巨人”立项并成功于 2025 年通过综合绩效评价；公司“基于物联网的公路隧道火灾监控系统关键技术及产业化应用”项目获得 2022 年度上海市科学技术奖“科技进步奖”三等奖。</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	140,841,696.41	160,948,844.12	-12.49%
毛利率%	40.30%	40.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,234,469.21	11,908,733.77	-471.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,276,033.92	10,371,135.62	-546.20%
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）	-33.56%	7.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-35.10%	6.75%	-
基本每股收益	-0.65	0.18	-478.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,861,688.88	263,772,026.58	-22.71%
负债总计	97,833,961.05	107,062,245.14	-8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,027,727.83	156,709,781.44	-32.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.30	-32.34%
资产负债率%（母公司）	47.07%	45.02%	-
资产负债率%（合并）	47.99%	40.59%	-
流动比率	1.93	2.31	-
利息保障倍数	-81.10	29.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,769,869.17	-5,385,992.44	151.43%
应收账款周转率	0.95	1.17	-
存货周转率	1.07	1.01	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.71%	-5.88%	-
营业收入增长率%	-12.49%	-29.82%	-
净利润增长率%	-471.45%	-65.59%	-

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	21,448,253.13	10.52%	16,857,044.80	6.39%	27.24%
交易性金融资产	1,070,000.00	0.52%	-	-	100%
应收票据	5,445,436.00	2.67%	6,637,290.76	2.52%	-17.96%
应收账款	76,657,719.93	37.60%	115,094,754.77	43.63%	-33.40%
应收款项融资	100,000.00	0.05%	1,782,565.10	0.68%	-94.39%
预付款项	1,709,822.42	0.84%	707,981.91	0.27%	141.51%
其他应收款	2,322,646.97	1.14%	2,356,312.70	0.89%	-1.43%
存货	62,072,773.34	30.45%	78,388,405.46	29.72%	-20.81%
合同资产	11,199,144.62	5.49%	14,052,477.81	5.33%	-20.30%
其他流动资产	341,783.91	0.17%	2,468,597.54	0.94%	-86.15%
固定资产	965,723.69	0.47%	706,937.71	0.27%	36.61%
使用权资产	970,805.35	0.48%	2,088,808.58	0.79%	-53.52%
无形资产	37,196.62	0.02%	57,485.74	0.02%	-35.29%
其他权益工具投资	4,662,482.41	2.29%	4,400,000.00	1.67%	5.97%
长期待摊费用	1,245,098.34	0.61%	1,911,680.63	0.72%	-34.87%
递延所得税资产	13,612,802.15	6.68%	16,261,683.07	6.17%	-16.29%
短期借款	19,479,580.20	9.56%	10,008,333.00	3.79%	94.63%
应付账款	20,213,738.72	9.92%	41,059,467.92	15.57%	-50.77%
合同负债	36,627,459.41	17.97%	39,257,689.87	14.88%	-6.70%
应付职工薪酬	5,527,185.67	2.71%	4,562,803.24	1.73%	21.14%
应交税费	970,278.89	0.48%	3,181,903.31	1.21%	-69.51%
其他应付款	4,554,994.42	2.23%	3,142,654.38	1.19%	44.94%
一年内到期的非流动负债	641,681.55	0.31%	1,291,884.11	0.49%	-50.33%
其他流动负债	6,621,687.45	3.25%	487,105.14	0.18%	1,259.40%
租赁负债	380,520.81	0.19%	851,427.29	0.32%	-55.31%
预计负债	2,816,833.93	1.38%	3,218,976.88	1.22%	-12.49%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产

交易性金融资产较上期期末增加 100%的主要原因系公司年末新增配置短期理财产品。

2、应收账款

应收账款较上期期末减少 33.4%的主要原因系本期公司调整应收账款预期信用损失率，坏账准备计提金额大幅增加导致应收账款账面价值较同期减少。

3、应收款项融资

应收款项融资较上期期末减少 94.39%的主要原因系公司优化结算方式，期末拟用于融资的应收票据相应减少所致。

4、预付款项

预付款项较上期期末增加 141.51%的主要原因系公司同步匹配业务节奏与备货周期，为保障项目进度及原材料供应，向供应商预付采购款所致。该变动与公司业务节奏与备货周期相匹配，符合公司实际经营需要。

5、其他流动资产

其他流动资产较上期期末下降 86.15%的主要原因系公司调整本期末预缴税费，同时将待抵扣进项税额分类至应交税费所致。

6、固定资产

固定资产较上期期末增加 36.61%的主要原因系公司本期通过债务重组，新增房屋建筑物为日常生产经营所致。

7、使用权资产

使用权资产较上期期末下降 53.52%的主要原因系公司通过调整房屋租赁策略使得相应使用权资产规模减小。

8、无形资产

无形资产较上期期末下降 35.29%的主要原因系公司本期无形资产正常摊销且无新增所致。

9、长期待摊费用

长期待摊费用较上期期末下降 34.87%的主要原因系公司本期对此费用正常摊销，且本期无新增所致。

10、短期借款

短期借款较上期期末增加 94.63%的主要原因系本期公司增加银行贷款用于补充流动资金所致。

11、应付账款

应付账款较上期期末减少 50.77%的主要原因系公司整合采购渠道并调整供应商结构，同时集中清理长期挂账的应付款项所致。

12、应交税费

应交税费较上期期末下降 88.27%的主要原因系受整体业绩下滑影响，公司本期末需缴纳的增值税与所得税相应减少。

13、其他应付款

其他应付款较上期期末增加 44.94%的主要原因系向控股股东借款的余额增加所致。

14、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债较上期期末下降 50.33%的主要原因系公司使用权资产规模下降，导致租赁负债中预计于资产负债表日后一年内支付的部分，重分类至一年内到期的非流动负债的金额相应减少。

15、其他流动负债

其他流动负债较上期期末增加 1,259.40%的主要原因系公司将不符合终止确认条件的应收票据重分

类至其他流动负债所致。

16、租赁负债

租赁负债较上期期末减少 55.31%的主要原因系受使用权资产规模下降影响，相应租赁负债同步减少。

(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	140,841,696.41	-	160,948,844.12	-	-12.49%
营业成本	84,077,314.34	59.70%	95,702,485.80	59.46%	-12.15%
毛利率%	40.30%	-	40.54%	-	-
税金及附加	925,041.43	0.66%	1,051,945.37	0.65%	-12.06%
销售费用	24,730,063.74	17.56%	19,504,077.92	12.12%	26.79%
管理费用	16,577,101.37	11.77%	15,038,784.86	9.34%	10.23%
研发费用	9,792,442.10	6.95%	15,090,733.41	9.38%	-35.11%
投资收益	-212,407.94	-0.15%	278,200.56	0.17%	-176.35%
其他收益	4,838,699.65	3.44%	2,703,730.95	1.68%	78.96%
信用减值损失	-41,024,074.68	-29.13%	-4,620,131.88	-2.87%	-787.94%
资产减值损失	-6,586,576.57	-4.68%	-1,197,214.51	-0.74%	-450.16%
营业利润	-38,767,144.04	-27.53%	11,263,770.00	7.00%	-444.18%
营业外收入	-	-	151,455.40	0.09%	-100.00%
营业外支出	5.08	0.00%	8.52	0.00%	-40.38%
利润总额	-38,767,149.12	-27.53%	11,415,216.88	7.09%	-439.61%
所得税费用	5,467,320.09	3.88%	-493,516.89	-0.31%	1,207.83%
净利润	-44,234,469.21	-31.41%	11,908,733.77	7.40%	-471.45%

项目重大变动原因

1、研发费用

研发费用较上年同期下降 35.11%的主要原因系公司研发战略调整及成熟期产品进入后服务时代，对应研发测试等相关投入减少。

2、投资收益

投资收益较上年同期下降 176.35%的主要原因系公司债务豁免的增加。

3、其他收益

其他收益较上年同期增加 78.96%的主要原因系公司本期获得政府补贴增加所致。

4、信用减值损失

信用减值损失较上年同期扩大 787.94%的主要原因系公司部分下游客户受行业周期下行影响陷入经营困境，偿债能力显著减弱，公司基于审慎性原则对其应收账款全额计提坏账准备。

5、资产减值损失

资产减值损失较上年同期扩大 450.16%的主要原因系公司基于谨慎性原则调整合同资产预期信用损

失率导致资产减值损失增加。

6、营业利润、利润总额、净利润

营业利润、利润总额、净利润三者较上年同期分别下降 444.18%、439.61%、471.45%的主要原因，系公司本期营业收入下降，同时公司基于审慎性原则，对偿债能力下降的客户单项计提全额坏账准备，信用减值损失大幅增加，上述因素共同导致报告期利润水平较上年同期出现下滑。

7、所得税费用

所得税费用较上年同期增加 1,207.83%的主要原因系递延所得税影响所致：此前年度内部交易形成的未实现利润在本期逐步实现，相应转回递延所得税资产，导致递延所得税费用增加。同时，公司基于谨慎性原则，对本期形成的可抵扣暂时性差异不再继续确认递延所得税。

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	140,841,696.41	160,948,844.12	-12.49%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	84,077,314.34	95,702,485.80	-12.15%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
应用于智能交通业务	123,767,410.91	70,273,539.88	43.22%	-3.61%	-5.45%	1.11%
应用于综合管廊业务	17,074,285.50	13,803,774.46	19.15%	-47.55%	-35.43%	-15.18%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的因素

公司综合管廊业务营业收入、营业成本下降的主要原因系下游基建投资节奏放缓及项目规划调整导致新增招标项目减少，叠加重点项目交付与收入确认周期错配、部分在建项目施工进度滞后，当期无大额项目集中结算，收入规模大幅收缩，营业成本随项目体量同步回落。毛利率同比下降系收入降幅高于成本降幅，固定成本难以摊薄。兼具行业竞争加剧致使项目中标价格下行、部分项目延期产生额外成本、低毛利项目占比提升，共同导致盈利空间显著收窄。相关变动为行业环境、项目周期及市场竞争多重因素影响所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户十三	14,781,819.14	10.50%	否

2	客户二十一	14,588,376.54	10.36%	否
3	客户二十二	10,068,658.63	7.15%	否
4	客户二十三	8,682,384.59	6.16%	否
5	客户二十四	6,971,309.62	4.95%	否
合计		55,092,548.52	39.12%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商八	9,972,197.90	16.50%	否
2	供应商九	9,128,649.45	15.10%	否
3	供应商七	6,299,232.97	10.42%	否
4	供应商五	3,915,838.09	6.48%	否
5	供应商十	3,410,375.63	5.64%	否
合计		32,726,294.04	54.14%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,769,869.17	-5,385,992.44	151.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,785.33	-373,287.59	-235.88%
筹资活动产生的现金流量净额	2,541,507.05	-8,601,976.50	129.55%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 151.43%的主要原因系公司销售商品回款增加，采购商品现金支出减少，经营活动现金流入提升、流出管控有效，经营性现金流造血能力持续改善所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较上期下降 235.88%的主要原因系公司本期赎回前期金融投资，新增配置短期理财产品，使得投资支付的现金有所增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 129.55%的主要原因系公司本期银行借款规模增加，筹资活动现金流入大幅增长，相应推动现金流量净额同比上升所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
腾鹤物联	控股子公司	火灾报警软件研发、销售	1,000,000	2,134,054.44	2,099,255.40	10,109,678.79	8,529,139.65
爱窝科技	控股子公司	家用安防系统制造、销售	100,000	91,415.21	91,415.21	-	-637.03
海南华轶	控股子公司	无实际业务	1,000,000	977,645.49	977,645.49	-	-6,102.95

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	理财产品	990,000	0	自有资金
上海浦东发展银行	银行理财产品	理财产品	80,000	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,792,442.10	15,090,733.41
研发支出占营业收入的比例%	6.95%	9.38%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	46	14
研发人员合计	50	18
研发人员占员工总量的比例%	36.50%	12.86%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	50
公司拥有的发明专利数量	8	6

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1。

腾盛智能公司的营业收入主要来自于智能交通业务和综合管廊业务。2025 年度，腾盛智能公司营业收入为人民币 14,084.17 万元。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在腾盛智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出库单、验收文件、销售发票及其他支持性文件；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4、五(一)9。

截至 2025 年 12 月 31 日，腾盛智能公司应收账款账面余额为人民币 15,000.71 万元，坏账准备为人民币 7,334.94 万元，账面价值为人民币 7,665.77 万元；合同资产账面余额为人民币 1,597.32 万元，减值准备为人民币 477.41 万元，账面价值为人民币 1,119.91 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款的可回收性存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可回收性，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司深耕消防安防细分行业十余年，依托专业技术优势，为国内上千个交通领域项目及综合管廊项目提供自动火灾报警产品及整体解决方案。公司自主研发的公路隧道及综合管廊火灾监控系统，能够适应我国地域辽阔、野外工况复杂的应用场景，有效实现火情早期监控处置，切实保障公共设施安全运行，减少火灾事故造成的生命财产安全问题，以专业能力践行保障民生安全的社会责任。

公司始终坚持诚信经营、依法纳税，严格履行法定义务，将社会责任理念深度融入经营管理与发展实践。在持续为股东创造价值的同时，公司切实保障员工权益、维护客户利益，积极承担对社会、对公众的责任，不断提升企业社会价值，助力平安中国与和谐社会建设。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1、应收账款规模与回收风险	<p>一、风险分析</p> <p>公司所处消防工程行业普遍存在项目周期长、结算流程复杂、付款节奏偏慢的行业惯例，行业内企业普遍面临应收账款占比高、回款周期长、坏账风险敞口大的问题。报告期内，公司应收账款净额持续处于高位，占总资产、营业收入比重均处于较高水平，且应收账款周转天数有所上升，资金占用规模较大，对公司经营性现金流形成持续压力。随着公司业务规模持续拓展、项目合同金额与数量同步增长，应收账款余额存在进一步上升的可能，资金回笼压力将相应加大。若下游客户经营及资金状况波动，出现履约能力下降、付款延迟、违约甚至财务恶化等情形，公司将面临应收账款逾期、坏账损失增加、现金流紧张等风险，进而对公司资产质量、盈利能力、财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。</p> <p>二、应对措施</p> <p>为有效控制应收账款规模及回收风险，公司多环节建立系统性应对机制：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、强化客户准入与信用评估：在项目承接前对客户资信状况、历史付款记录、偿债能力及履约记录进行必要调查，合理核定信用额度与信用账期，从源头控制信用风险。 2、完善合同条款与过程管控：依照客户具体情况明确约定付款节点、结算方式、支付期限、逾期违约金及追索责任，强化项目过程结算与进度款催收，降低事后回款不确定性。 3、建立应收账款全周期跟踪机制：按项目与客户建立应收账款台账，动态监控回款进度、账龄结构及逾期情况，定期开展应收账款风险分析会，对大额、长账龄款项重点预警、专项跟进。过程性研判客户经营及资金变动情况，提前识别潜在逾期风险。 4、分层次采取催收措施并足额计提坏账准备：针对逾期账款按风险等级采取递进式催收措施，同时严格按照会计准则充分计提坏账准备，确保财务数据谨慎、真实、完整。 5、健全内部考核与责任机制：将应收账款回款率、逾期率等指标纳入业务部门、项目部及关键岗位绩效考核体系，明确责任主体，并与薪酬激励挂钩，推动回款工作有效落地。同时，持续优化信用管理政策，定期复盘应收账款结构，逐步降低整体回收风险。
2、存货规模及损失风险	<p>一、风险分析</p> <p>报告期末，公司存货净额为 62,072,773.34 元，占总资产比例为 30.45%；虽较上年同期下降 20.81%，但占总资产的比例上升 0.73%，存货整体规模仍处于较高水平。</p> <p>公司产品以非标定制为主，主要应用于公路隧道等基础设施建设项目，由于行业特点，客户验收周期普遍较长，致使期末存在较多尚未完成验收的发出商品。尽管公司采用“以销定</p>

	<p>产”模式组织订单设计、采购与生产，且所有存货均已签订销售合同并收取客户预付款，但因项目执行周期长、涉及多方协同等因素，仍可能因客户原因（如项目投资进度调整、设计变更、资金安排变动等）导致合同执行延迟、条款变更甚至终止。此类情况可能使得部分存货无法按计划实现销售，并可能增加额外的仓储、维护及资金占用成本，从而对公司资产周转效率与经营业绩造成不利影响。</p> <p>二、应对措施</p> <p>1、优化生产与库存管理策略：采用 MTO（按订单生产）与 MTS（按库存生产）相结合的生产模式，在确保订单交付的前提下，合理控制原材料及半成品库存水平。坚持“以销定产、动态调整”原则，根据市场供求变化及时优化采购计划，降低存货资金占用。</p> <p>2、强化供应链协同：与核心供应商建立长期战略合作关系，通过信息共享、框架协议等方式，保障原材料供应的稳定性与价格竞争力，减少因采购周期不确定带来的额外库存压力。</p> <p>3、严格订单与预付款：确保所有存货均对应有有效销售合同，并严格执行预收款机制，从源头降低订单取消或变更带来的风险。同时，公司持续跟踪项目执行进度，定期与客户沟通确认交货及验收计划，及时发现并协调解决可能影响项目进度的潜在问题。</p> <p>4、推动销售拓展与验收提速：加大市场开拓力度，加快已发出商品的验收推进工作，缩短项目结算周期。对于执行周期较长的项目，公司采取分阶段确认进度、加强现场服务等措施，力争将存货转化为收入的时间控制在合理范围内。</p>
3、产品价格及毛利率水平波动的风险	<p>一、风险分析</p> <p>随着消防安全技术的持续进步及市场规模的不断扩大，消防行业将吸引更多国内外企业进入，预计行业竞争态势将日益加剧。届时公司可能面临市场平均销售价格下降及毛利率下滑的风险。</p> <p>二、应对措施</p> <p>1、提升产品竞争力：持续加强技术创新，积极推进产品 3C 认证工作，完善产品系列化布局，增强产品在市场上的差异化竞争优势。</p> <p>2、强化内部管理：通过推行全面预算管理、实施目标成本控制等措施，提升内部管理效能，有效降低运营成本，缓解因产品价格与毛利率下降对公司经营业绩造成的不利影响。</p>
4、安全和质量风险	<p>一、风险分析</p> <p>消防工程直接关系到人民群众的生命与财产安全，社会关注度高、容错率低。公司作为消防系统解决方案供应商，如所参与实施项目在建设或运维阶段发生质量或安全事故，将对公司声誉及经济效益造成一定影响，并对后续市场拓展、项目承接及可持续发展造成影响。</p> <p>二、应对措施</p>

	<p>1、强化人员培训与资质管理：公司定期组织技术人员开展安全规范、技术标准及消防法规专项培训，实行持证上岗与继续教育制度，确保项目团队具备规范施工与风险识别能力。</p> <p>2、健全全过程质量管理体系：建立覆盖项目设计、采购、施工、验收及运维的全流程质量管控机制，明确各环节责任主体与验收标准，推行标准化作业与关键节点审查。</p> <p>3、实施动态安全监督与应急响应：利用信息化管理系统对施工现场进行实时安全监测，定期组织隐患排查与风险评估，确保突发情况得到迅速有效处置。</p>
5、税务筹划风险	<p>一、风险分析</p> <p>公司自 2014 年开始持续被认定为高新技术企业，目前持有的高新技术企业证书有效期至 2026 年 11 月。若公司在证书到期后未能继续获得认定，将无法继续享受 15%的企业所得税优惠税率，届时需恢复适用 25%的法定税率。税率提高将直接增加公司的所得税费用，对净利润及财务状况造成不利影响。此外，高新技术企业认定涉及研发投入占比、高新技术产品收入占比、科技人员结构等多个动态指标，若未来公司经营状况、研发投入或人员结构发生变化，导致相关指标不符合认定条件，亦将面临税收优惠中断的风险。</p> <p>二、应对措施</p> <p>1、持续加强研发与规范管理，确保满足认定条件：公司严格遵循《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，保持研发费用占营业收入的比例、高新技术产品（服务）收入占比、科技人员占职工总数比例等关键指标持续达标。建立健全研发项目管理制度，规范研发费用归集与核算，为后续认定工作提供充分支持。</p> <p>2、提升经营质量与盈利水平，增强风险抵御能力：公司通过拓展市场份额、优化产品结构、加强成本管控等措施，不断提升经营规模和盈利能力。即使未来因政策或经营变动导致税收优惠中断，公司仍具备较强的盈利能力以消化税率上升带来的部分影响，降低税收政策变动对经营业绩的冲击。</p>
6、人才流失风险	<p>一、风险分析</p> <p>公司通过内部培养与外部引进，已聚集了在火灾探测研究、项目管理和产品营销等领域的专业人才，形成了公司核心竞争力的重要基础。随着市场竞争的不断加剧，公共隧道火灾探测行业对专业人才的需求日益增长，尽管公司已制定并实施了针对核心员工的多元化绩效与激励制度，但仍面临优秀人才流失的潜在风险。与此同时，在公司业务快速扩张的背景下，对各类专业人才及经营管理骨干的需求进一步加大。若公司无法在稳定现有核心团队的基础上持续吸引和补充高素质人才，甚至出现关键人员流失，将对公司日常运营的稳定性与长期发展战略的实施带来不利影响。</p> <p>二、应对措施</p> <p>1、完善人才梯队建设与储备机制：公司已建立系统性的人才培</p>

	<p>养与发展计划，结合业务发展战略前瞻性规划人才需求，逐步构建结构合理、可持续补充的人才梯队，确保关键岗位有接续、后备力量有储备。</p> <p>2、健全绩效激励与薪酬管理体系：建立科学有效的绩效管理制度，设计具备市场竞争力的薪酬结构与调薪机制，重点加强对核心人员的长期激励。</p> <p>3、强化人才保留与发展支持：为核心人员提供良好的执业条件、技术资源与清晰的职业发展通道，营造尊重人才、鼓励成长的组织环境，增强团队凝聚力与人才稳定性。</p>
<p>7、宏观经济政策与行业周期波动应对风险</p>	<p>一、风险分析</p> <p>公司所属消防行业与宏观经济走势、固定资产投资规模及基础设施建设政策高度相关。公司核心产品及服务主要应用于隧道、综合管廊、城市交通枢纽、市政基础设施等领域，其市场需求直接受政府及社会资本在基建领域的投入强度影响。行业呈现明显的周期性、政策性与后周期性特征，景气度与固定资产投资周期密切联动。</p> <p>若宏观经济增速放缓、基建投资政策调整、财政支出结构变化或信贷环境收紧，可能导致下游业主融资与支付能力下降，进而造成行业新增项目减少、市场竞争加剧、订单增速下滑、回款周期延长。同时，行业技术标准升级、监管趋严、竞争加剧与产品迭代加速等因素，将进一步放大周期波动对行业竞争格局与盈利水平的影响，可能引发价格竞争、毛利率下降、项目执行困难等问题，从而对公司营业收入、利润水平、现金流及持续发展能力构成重大不利影响。</p> <p>二、应对措施</p> <p>1、优化市场布局，聚焦政策支持领域：紧跟国家中长期发展规划与产业政策导向，持续深耕公路、隧道、地下综合管廊、城市轨道交通等高壁垒、长周期、需求确定的市场，在巩固传统优势的同时，积极拓展新兴应用场景，形成多元业务结构，平滑单一周期波动风险。</p> <p>2、强化技术与产品竞争力：围绕政策支持方向与行业升级趋势，持续加大研发投入，推动产品智能化、系统化升级，提升在核心场景中的整体解决方案能力，增强在政策红利窗口期的市场获取与议价能力。</p> <p>3、完善风控与合规管理体系：建立健全覆盖全流程的质量安全与合规管控机制，加强项目标准化管理、成本控制与现金流监测，提升回款管理能力。通过强化品牌信誉与项目执行力，应对周期下行阶段的行业竞争压力。</p> <p>4、加强政策研究与动态调整能力：持续跟踪宏观经济、产业政策与行业周期变化，及时进行经营策略、资源调配与市场重心的适应性调整，增强企业在复杂外部环境中的战略韧性与经营稳定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司已全面完成经营管理风险整改工作，经营管理秩序规范有序，不存在重大经营管理风险。同时腾鸽物联原适用的税</p>

	收优惠政策已按规定到期，目前按照法定税率正常申报缴纳税款，不存在税收优惠相关重大风险。
--	---

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	14,518,047.58	13.69%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	14,518,047.58	13.69%

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

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受借款		3,000,000
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

上述关联交易系接受公司控股股东借款产生的事项，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十五条：挂牌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，可免于按照第八十三条的规定履行股东会审议程序。该等关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情形，亦不会对公司财务状况、经营成果及持续经营能力产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司的员工持股平台为童盛投资，相关激励对象均为公司（曾）在职员工；本期内童盛投资的合伙人发生了部分变化，均系员工正常入离职所致，无其他重大变化。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月18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	2016年3	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

	月 18 日					
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 18 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免及规范关联交易及资金往来	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 18 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免及规范关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 18 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免及规范关联交易及资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 18 日	-	挂牌	履行为员工缴纳社会保险、住房公积金的用人单位法定义务	承诺履行为员工缴纳社会保险、住房公积金的用人单位法定义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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
货币资金	货币资金	保证	1,229,721.53	0.51%	保函保证金
应收票据	票据	抵押	3,689,052.23	1.81%	已背书尚未终止确认的票据
多项专利权	发明专利	质押	-	-	专利质押申请授信，提高公司融资能力
总计	-	-	4,918,773.76	2.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司存在已背书但尚未终止确认的票据，同时以货币资金保证与发明专利质押申请授信，均系满足日常经营及业务发展的融资需求。上述资产权利受限事项有助于拓宽公司融资渠道、增强融资能力，对公司财务结构及生产经营未产生重大不利影响，亦不会损害公司及全体股东的利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	39,452,800	58.02%	0	39,452,800	58.02%
	其中：控股股东、实际控制	30,187,800	44.39%	0	30,187,800	44.39%

份	人						
	董事、高管	2,864,000	4.21%	0	2,864,000	4.21%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,547,200	41.98%	0	28,547,200	41.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,955,200	23.46%	0	15,955,200	23.46%	
	董事、高管	8,592,000	12.64%	0	8,592,000	12.64%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-	
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	腾轶投资	24,869,400	0	24,869,400	36.5726%	0	24,869,400	0	0
2	屠佳宁	21,273,600	0	21,273,600	31.2847%	15,955,200	5,318,400	0	0
3	杨峥	11,456,000	0	11,456,000	16.8471%	8,592,000	2,864,000	0	0
4	童盛投资	6,400,000	0	6,400,000	9.4118%	0	6,400,000	0	0
5	青鸟消防股份有限公司	3,160,200	0	3,160,200	4.6474%	3,160,000	200	0	0
6	张银成	400,200	0	400,200	0.5885%	400,000	200	0	0
7	童甫	240,200	0	240,200	0.3532%	240,000	200	0	0
8	曾澍湘	200,002	0	200,002	0.2941%	200,000	2	0	0
9	王晓峰	0	300	300	0.0004%	0	300	0	0
10	秦桦	98	0	98	0.0001%	0	98	0	0
合计		67,999,700	300	68,000,000	100%	28,547,200	39,452,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至本期末，屠佳宁与杨峥分别持有腾轶投资 80%与 20%的股权，屠佳宁、杨峥、腾轶投资分别持有童盛投资 22.93%、11.69%、29.34%的出资份额，腾轶投资为童盛投资的执行事务合伙人。除前述关系外，普通股前十名股东之间无其他关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

- 1、控股股东名称：腾轶投资
- 2、法定代表人：屠佳宁
- 3、成立日期：2015年7月17日
- 4、组织机构代码：913101143420673871
- 5、注册资本：400万元人民币
- 6、控股股东的股权结构：截至本期末，屠佳宁（公司实际控制人、董事长、总经理）与杨峥（董事、副总经理）分别持有腾轶投资80%、20%的股权。

(二) 实际控制人情况

- 1、实际控制人姓名：屠佳宁
- 2、国籍：中国，无其他国家或地区居留权
- 3、学历：研究生学历
- 4、任职：公司董事长、总经理
- 5、持股情况：截至本期末，实际控制人屠佳宁先生通过直接持有公司31.28%的股份，间接持有腾轶投资、童盛投资的股权/出资份额，合计持有公司64.90%的股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 13 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》及相关法律法规要求，履行利润分配决策程序。根据公司 2025 年 5 月 13 日召开的 2024 年年度股东会审议通过的利润分配方案，公司以 68,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税），共计派发现金红利总额为 6,800,000 元（含税）。公司于 2025 年 7 月 8 日完成了现金红利派发工作。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司主要受以下法规政策调整：

名称	发布/归口部门	核心内容	对公司影响
《数字交通“十四五”发展规划》	交通运输部 交规划发〔2021〕102号	推动交通基础设施全要素数字化；建设智能监测、应急联动、物联网感知一体化平台；鼓励隧道机电/消防系统与交通管理平台融合交通运输部	利好隧道智能监控+消防预警一体化解决方案，项目价值量提升
《国务院办公厅关于加强基层消防工作的意见》	国务院办公厅 (国办发〔2026〕6号)	推行消防非现场监管；运用物联网、大数据、AI实现消防设施全时段监测预警；交通隧道、综合管廊等必须接入市级消防物联网平台	向云平台、远程运维、软件服务需求转型，深化“产品+系统+服务”模式
《“十四五”国家消防工作规划》	国务院安全生产委员会 安委〔2022〕2号	构建全域智能火灾感知网络；强化交通隧道、地下管廊、地铁等重点场景消防智能化、联网化建设	综合管廊、城市隧道成为第二增长曲线
《重大火灾隐患判定规则》	国家消防救援局	明确隧道消防设施失效、监测系统缺失为重大火灾隐患，限期整改、挂牌督办	存量隧道改造由“可选”变强制，需求确定性增强

(二) 行业发展情况及趋势

一、市场规模与增长

1、交通隧道消防市场：国务院安全生产委员会部署的“安全生产治本攻坚三年行动（2024—2026年）”、国家消防救援局应急管理部“安全生产治本攻坚三年行动答记者问”等明确提出“深入开展老旧场所消防设施升级改造、公路安全生命防护工程建设”等工程治理行动。各地积极响应，多个省份已启动针对公路隧道、城市地下通道的消防设施专项排查与智能化改造工程，为专业消防企业创造了持续的市场需求。

2、综合管廊消防市场：中国已建成全球规模最大的城市地下综合管廊网络，全国竣工长度突破10,000公里，区域发展呈现“东部领先、中西部加速”的梯度特征。根据住建部2025年工作计划，新开工综合管廊项目长度达201公里，预示着配套的智慧消防与安全监测系统市场将持续扩容。

3、智慧消防整体市场：根据行业研究报告指出，随着新型城镇化推进、消防安全法规趋严及智慧城市建设深入，我国消防设施产业正步入快速发展期。预计未来几年，消防设备市场规模年增长率有望保持在15%—20%的较高区间，其中智能化、系统化解解决方案的占比将显著提升。

腾盛智能凭借在细分领域深厚的技术积累和丰富的项目经验，已成为国内众多重大交通基础设施项

目的供应商之一，在细分市场中确立了显著的竞争优势。

二、行业竞争格局

1、市场分层清晰：市场由具备全球品牌影响力、提供全系列解决方案的国际巨头，以及在特定领域拥有核心技术优势的国内头部企业主导。竞争焦点集中于重大工程项目、高技术要求场景的整体解决方案能力。

2、技术壁垒高筑：隧道、综合管廊等封闭、半封闭空间环境复杂，对火灾探测的准确性、报警系统的抗干扰性、设备在恶劣环境下的长期稳定性及灭火系统的快速响应能力提出了苛刻的要求，这构筑了较高的技术壁垒。

3、服务模式深化：市场竞争已从产品价格升级为综合能力比拼，领先企业正积极从设备供应商向“产品+定制化解决方案+持续运维服务”的全生命周期服务商转型。

腾盛智能已建立起覆盖全国的技术服务网络，能够为客户提供从方案设计、安装调试到后期运营、数据分析和预测性维护的全周期服务。

三、行业发展趋势

1、技术发展趋势

(1) 多技术深度融合驱动预警革命：人工智能、光纤传感、物联网、数字孪生等技术的交叉融合，正推动火灾防控从事后报警向早期预警、精准定位、智能研判、自动处置的全流程自动化演进。腾盛智能推出数字孪生管理平台 DigiTunnel，集成火灾探测、道路监控、交通事件识别三大核心功能，实现隧道场景全域安全三维可视化管理。

(2) 系统集成化构建：独立的消防系统正在与交通监控、环境监测、应急指挥、通风照明等系统深度互联互通，形成一体化的基础设施安全管理平台。契合《数字交通“十四五”发展规划》中建设行业“数据大脑”的要求，实现数据共享、联动控制与统一调度。

(3) 运维智能化：基于“零接触”的运维模式正在普及，大幅降低人工巡检成本与风险，同时利用大数据和 AI 进行预测性维护，能够提前发现设备隐患，变被动检修为主动维护，极大提升系统可靠性与运营效率。

2、市场发展趋势

(1) 存量改造市场大规模释放：随着安全生产治本攻坚三年行动的深入推进，早期建设的隧道、管廊及其他地下空间的消防设施，因标准提升和技术老化，正进入集中升级换代周期。这部分存量市场的改造需求明确、体量庞大，将成为行业未来几年稳定的增长点。

(2) 增量市场聚焦国家战略区域：国家重点区域的交通基础设施与城市地下空间建设保持高强度投入，城市更新行动全面铺开带动了老旧城区地下管网改造与新城综合管廊建设，为行业带来新的项目机遇。

(3) 商业模式创新拓展价值边界：领先企业积极探索可持续的商业模式，向“产品+持续服务+数据价值”转型，通过长期服务合同锁定客户，获取持续收益。

3、政策驱动趋势

(1) 合规性要求全面提升：全国多地新修订的消防条例均强化了科技赋能消防安全的要求，明确鼓励或强制要求特定场所采用物联网、远程监控等智慧消防手段。法规的强制力正将智慧消防从“可选项”变为新建及改造项目的“必选项”，直接扩大了市场基础。

(2) 技术标准体系加速迭代与完善：国家消防救援局 2025 年组织制修订并推动发布《重大火灾隐患判定规则》《建筑材料及制品燃烧性能分级》等 46 项国家标准（其中 42 项为强制性国家标准），批准发布《火灾直接经济损失统计方法》等 8 项行业标准。

(3) 跨部门协同监管：交通运输部、应急管理部、国家消防救援局等多部委的政策协同性不断增

强，强化交通基础设施消防安全监管，部署建设综合交通运输大模型等 16 项具体任务。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
人工智能图像火灾探测器	其他电子设备制造	基于深度学习算法实现火焰与烟雾的智能识别，具有持续优化的分析能力和较高的环境适应性	是	新产品上市	提高研发投入与硬件更新成本，短期内可能影响利润，但有助于提升技术壁垒与差异化竞争力
双波长红外火焰探测器	其他电子设备制造	采用双波段光谱分析技术，有效提升火焰识别的准确性与抗干扰性	否	不适用	不适用
分布式光纤火灾探测器	其他电子设备制造	基于连续温度传感与精确定位技术，实现大范围、实时的火灾监测与快速响应	否	不适用	不适用
火灾监控系统管理一管理软件	信息系统集成服务	集成多系统数据融合与智能分析功能，提供统一的监控平台和集中化决策支持	否	不适用	不适用

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
分布式光纤火灾报警系统	-	-	-
分布式智能图像火灾报警系统	-	-	-

光纤光栅火灾报警系统	-	-	-
火灾报警系统	-	-	-
双波长火灾报警系统	-	-	-

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司坚持自主研发为主的技术创新路径，基于对市场特征、行业走向与技术趋势的深度研判，紧密围绕市场需求，依托开源技术体系，采用迭代开发模式，以把握质量标准聚焦火灾报警产品技术攻关，持续推动原有产品与技术的创新升级。同时，公司前瞻布局新兴技术领域，不断夯实技术储备，着力培育细分市场核心竞争力，为客户提供高度适配业务场景的高质量产品与技术服务。

公司设立研发技术中心管理研发项目，统筹负责研发项目的立项评估、过程管理及创新业务研发，并持续开展产品技术发展的调研与预测，精准把握技术演进与行业动向。依据实际业务需求，下设若干专项研发小组，专注跟踪行业主流技术趋势；结合客户个性化需求及前期方案沉淀，深入开展基础架构与产品应用层面的技术开发，切实保障业务运营的常态化支撑。公司构建了依托研发技术中心的核心研发管理平台，建立健全相关管理制度，规范研发活动及相关业务流程，实现了研发工作的标准化与精细化管理。同时，公司高度重视研发人才队伍建设，通过组织内部技术培训、行业交流及鼓励参与国内外专业认证，不断提升研发团队的技术水平、创新能力与综合素养，为技术研发提供坚实的人才保障。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	雷视一体机	2,594,749.60	4,043,992.40
2	隧道数字孪交通态势管理系统	1,945,023.42	1,945,023.42
3	G4 双目	1,484,350.34	1,484,350.34
4	FC 火焰探测器	1,270,904.20	1,270,904.20
5	高分辨率光纤	640,059.24	640,059.24
	合计	7,935,086.80	9,384,329.60

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,792,442.10	15,090,733.41
研发支出占营业收入的比例	6.95%	9.38%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

公司不存在研发支出资本化的情形。

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

公司在报告期内新增的与主要产品有关的重大专利如下，该等专利均由公司作为唯一专利权人办理相关权属登记手续，并实际应用于公司的主要产品中：

序号	专利名称	专利类型	专利号	取得日期	取得方式
1	一种基于多传感器的数据融合方法及装置	发明专利	ZL202511301555.4	2025.11.14	原始取得
2	激光雷视一体机	外观设计	ZL202530158030.4	2025.11.11	原始取得
3	基于视频图像信号的综合管廊火情分析方法、系统及介质	发明专利	ZL202211560083.0	2025.09.30	原始取得
4	一种火灾探测器	实用新型	ZL202422465987.6	2025.09.05	原始取得
5	一种火灾探测器	实用新型	ZL202422466779.8	2025.08.26	原始取得

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司全面优化知识产权管理体系，推动工作重心向质量价值转型：通过完善制度架构，将单一专利奖励机制升级为“知识产权+政府项目+品牌建设”一体化管理体系，明晰权责流程；通过强化激励导向，提高奖励标准，增设高价值专项激励，优化职务发明利益分配，聚焦核心技术保护；通过深化全周期管理，实现知识产权创造、保护、运用全流程闭环管控，通过分段管控与专业团队跟进，促进知识产权高效转化。

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、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				
屠佳宁	董事长、总经理	男	1969年12月	2025年5月13日	2028年5月12日	21,273,600	0	21,273,600	31.28%
屠佳宁	董事会秘书	男	1969年12月	2025年11月6日	2028年5月12日	21,273,600	0	21,273,600	31.28%
杨峥	董事、副总经理	男	1970年12月	2025年5月13日	2028年5月12日	11,456,000	0	11,456,000	16.85%
朱晶晶	董事、副总经理	男	1982年5月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
孙韦红	董事	女	1979年9月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
施俭	董事	女	1962年1月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
薛小平	董事	男	1963年10月	2025年5月13日	2028年5月12日	0	0	0	0%
杜悦	财务总监	女	1992年3月	2025年11月6日	2028年5月12日	0	0	0	0%
朱颖	财务总监	女	1993年12月	2025年10月14日	2025年11月5日	0	0	0	0%
周冰艳	财务总监	女	1990年2月	2024年8月7日	2025年10月13日	0	0	0	0%
朱颖	董事会秘书	女	1993年12月	2025年5月13日	2025年11月5日	0	0	0	0%
尹康	监事会主席	男	1987年8月	2022年5月6日	2025年6月30日	0	0	0	0%
张若灵	监事	女	1983年3月	2022年5月6日	2025年6月30日	0	0	0	0%
张磊	监事	男	1991年12月	2024年2月19日	2025年6月30日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本期末，董事屠佳宁、杨峥分别持有公司股东腾轶投资 80%、20%的股权。董事屠佳宁、杨峥、朱晶晶、孙韦红分别持有公司股东童盛投资 22.93%、11.69%、10.00%、0.68%的出资份额。除前述关系外，公司董事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
孙韦红	否	否	否	否	否
施俭	是	是	是	否	否
薛小平	是	否	否	否	否

(三) 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
屠佳宁	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、 董事会秘书	任命
杜悦	无	新任	财务总监	任命
朱颖	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
周冰艳	财务总监	离任	无	个人原因辞职
尹康	监事会主席	离任	无	公司取消监事会，监事会的职权由公司董 事会审计委员会行使
张若灵	监事	离任	无	公司取消监事会，监事会的职权由公司董 事会审计委员会行使
张磊	监事	离任	无	公司取消监事会，监事会的职权由公司董 事会审计委员会行使

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杜悦女士，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013 年毕业于吉林财经大学税务专业。2013 年 8 月至 2017 年 8 月，就职于江苏金石稀土有限公司，担任财务主管职务；2017 年 9 月至 2020 年 3 月，就职于上海淇毓信息科技有限公司，担任财务分析主管职务；2020 年 5 月至 2022 年 7 月，就职于申通快递有限公司，担任财务 BP 专家职务；2022 年 10 月至 2024 年 1 月，就职于上海博尔捷数字科技集团有限公司，担任董事长助理兼财务 BP 经理职务；2025 年 7 月至今，就职于腾盛智能，担任财务 BP 经理职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理职能人员	16	6	7	15
研发人员	16	3	1	18
生产技术人员	48	3	3	48
销售人员	53	10	10	53
财务人员	4	4	2	6
员工总计	137	26	23	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	83	86
专科	41	35
专科以下	4	9
员工总计	137	140

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司持续完善薪酬管理体系，员工薪酬由基本工资、绩效薪酬、专项奖金等构成。公司严格按照国家及地方相关法规，为员工缴纳社会保险及住房公积金，保障员工合法权益。

在员工培训与发展方面，公司围绕战略目标与岗位能力需求，进一步优化分层分类的培训体系，本期重点开展：核心技术人员技能迭代培训、销售团队业绩提升专项培训、产品全生命周期方案培训及中高层管理者领导力进阶培训，同时关注新员工融入。通过多样化的培训形式持续提升员工专业能力与综合素养，推动公司与员工共同成长。

本期公司有一位离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司本年度修订完善了包括《董事会议事规则》《股东会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》在内的各项公司治理制度，进一步优化了公司治理结构，且该等治理制度均已通过董事会及股东大会的审议并依法披露。公司治理机制能够切实保障全体股东得到充分、平等的保护，维护股东合法权益及平等权利。

公司目前未引入职业经理人，公司董事及高级管理人员均依据其专业能力与岗位职责依法履职，参与公司治理与经营管理。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司的内部监督机构为审计委员会，审计委员会对公司本年度内的监督事项无异议。本期内审计委员会规范运作，严格按照相关规定召开会议 8 次，对相关审议事项进行审慎讨论与核查，各项议案均依法履行审议程序并获决议通过，相关情况已按照规定履行信息披露义务。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司持续保持独立性与自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性或自主经营能力的情况：

1、公司的业务独立

公司面向国家公共交通领域（含高速公路隧道、城市地下空间通道、城市过江及跨海隧道、机场及航空枢纽等）与城市综合管廊，提供专业火灾报警产品及整体技术解决方案，并基于物联网传感技术，提供安全技术及增值服务。公司已建立独立完整的采购、研发、生产和销售体系，具备面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在业务资源被其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司的业务独立。

2、公司的资产独立

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备及注册商标、专利及著作权等主要资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在资产被其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司的资产独立完整。

3、公司的人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，且未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、公司的财务独立

公司已建立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并建立了独立的财务核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的财务独立。

5、公司的机构独立

公司现已根据《公司法》《公司章程》的规定建立并健全了股东会、董事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够独立依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

6、公司具备独立经营能力

公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统、独立的决策和执行机构以及与各业务相匹配的关键资源要素，能够独立地对外签署合同，独立研发、采购、生产并销售其生产的产品，具有完整的业务体系，公司不存在持续经营的障碍。公司的业务、资产、人员、财务、机构完整、独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本期内，公司进一步完善会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度；健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

本期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2026）6-397号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2026年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周立新	汪婷
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审（2026）6-397号

上海腾盛智能安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海腾盛智能安全科技股份有限公司（以下简称腾盛智能公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾盛智能公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于腾盛智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1。

腾盛智能公司的营业收入主要来自于智能交通业务和综合管廊业务。2025 年度，腾盛智能公司营业收入为人民币 14,084.17 万元。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在腾盛智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出库单、验收文件、销售发票及其他支持性文件；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4、五(一)9。

截至 2025 年 12 月 31 日，腾盛智能公司应收账款账面余额为人民币 15,000.71 万元，坏账准备为人民币 7,334.94 万元，账面价值为人民币 7,665.77 万元；合同资产账面余额为人民币 1,597.32 万元，减值准备为人民币 477.41 万元，账面价值为人民币 1,119.91 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款的可回收性存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可回收性，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

腾盛智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

腾盛智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督腾盛智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对腾盛智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致腾盛智能公司不能持续经营。

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

（六）就腾盛智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	21,448,253.13	16,857,044.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	1,070,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3	5,445,436.00	6,637,290.76
应收账款	五(一)4	76,657,719.93	115,094,754.77
应收款项融资	五(一)5	100,000.00	1,782,565.10
预付款项	五(一)6	1,709,822.42	707,981.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五(一)7	2,322,646.97	2,356,312.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)8	62,072,773.34	78,388,405.46
其中：数据资源			
合同资产	五(一)9	11,199,144.62	14,052,477.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)10	341,783.91	2,468,597.54
流动资产合计		182,367,580.32	238,345,430.85
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	五(一)11	4,662,482.41	4,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)12	965,723.69	706,937.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)13	970,805.35	2,088,808.58
无形资产	五(一)14	37,196.62	57,485.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)15	1,245,098.34	1,911,680.63
递延所得税资产	五(一)16	13,612,802.15	16,261,683.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,494,108.56	25,426,595.73
资产总计		203,861,688.88	263,772,026.58
流动负债：			
短期借款	五(一)18	19,479,580.20	10,008,333.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)19	20,213,738.72	41,059,467.92

预收款项			
合同负债	五(一)20	36,627,459.41	39,257,689.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)21	5,527,185.67	4,562,803.24
应交税费	五(一)22	970,278.89	3,181,903.31
其他应付款	五(一)23	4,554,994.42	3,142,654.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)24	641,681.55	1,291,884.11
其他流动负债	五(一)25	6,621,687.45	487,105.14
流动负债合计		94,636,606.31	102,991,840.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)26	380,520.81	851,427.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(一)27	2,816,833.93	3,218,976.88
递延收益			
递延所得税负债	五(一)16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,197,354.74	4,070,404.17
负债合计		97,833,961.05	107,062,245.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)28	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)29	10,194,286.79	10,064,981.24
减：库存股			
其他综合收益		223,110.05	
专项储备			
盈余公积	五(一)30	17,767,665.35	17,767,665.35
一般风险准备			

未分配利润	五(一)31	9,842,665.64	60,877,134.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,027,727.83	156,709,781.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		106,027,727.83	156,709,781.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		203,861,688.88	263,772,026.58

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：杜悦

会计机构负责人：杜悦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,244,364.33	15,071,089.82
交易性金融资产		20,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,445,436.00	6,637,290.76
应收账款	十六(一)1	76,657,719.93	115,094,754.77
应收款项融资		100,000.00	1,782,565.10
预付款项		1,714,022.42	707,981.91
其他应收款	十六(一)2	2,322,646.97	33,366,118.75
其中：应收利息			
应收股利			31,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		70,167,832.18	99,131,369.81
其中：数据资源			
合同资产		11,199,144.62	14,052,477.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		341,783.91	2,468,597.54
流动资产合计		189,212,950.36	288,312,246.27
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(一)3	2,422,741.30	2,448,841.30
其他权益工具投资		4,662,482.41	4,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		965,306.21	705,945.12

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		970,805.35	2,088,808.58
无形资产		37,196.62	57,485.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,245,098.34	1,911,680.63
递延所得税资产		12,398,543.32	13,106,194.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,702,173.55	24,718,956.04
资产总计		211,915,123.91	313,031,202.31
流动负债：			
短期借款		19,479,580.20	10,008,333.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,223,544.77	53,751,152.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,503,474.76	4,233,128.73
应交税费		963,636.77	472,348.50
其他应付款		6,493,751.22	27,341,029.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		36,627,459.41	39,257,689.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		641,681.55	1,291,884.11
其他流动负债		6,621,687.45	487,105.14
流动负债合计		96,554,816.13	136,842,672.13
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		380,520.81	851,427.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,816,833.93	3,218,976.88
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,197,354.74	4,070,404.17
负债合计		99,752,170.87	140,913,076.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,190,778.09	10,061,472.54
减：库存股			
其他综合收益		223,110.05	
专项储备			
盈余公积		17,767,665.35	17,767,665.35
一般风险准备			
未分配利润		15,981,399.55	76,288,988.12
所有者权益（或股东权益）合计		112,162,953.04	172,118,126.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		211,915,123.91	313,031,202.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五(二)1	140,841,696.41	160,948,844.12
其中：营业收入	1	140,841,696.41	160,948,844.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,624,480.91	146,849,659.24
其中：营业成本	五(二)1	84,077,314.34	95,702,485.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	925,041.43	1,051,945.37
销售费用	五(二)3	24,730,063.74	19,504,077.92
管理费用	五(二)4	16,577,101.37	15,038,784.86
研发费用	五(二)5	9,792,442.10	15,090,733.41

财务费用	五(二)6	522,517.93	461,631.88
其中：利息费用	五(二)6	472,193.99	400,178.78
利息收入	五(二)6	7,680.79	29,855.63
加：其他收益	五(二)7	4,838,699.65	2,703,730.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-212,407.94	278,200.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-41,024,074.68	-4,620,131.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-6,586,576.57	-1,197,214.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,767,144.04	11,263,770.00
加：营业外收入	五(二)11		151,455.40
减：营业外支出	五(二)12	5.08	8.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,767,149.12	11,415,216.88
减：所得税费用	五(二)13	5,467,320.09	-493,516.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,234,469.21	11,908,733.77
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）		-44,234,469.21	11,908,733.77
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）		-44,234,469.21	11,908,733.77
六、其他综合收益的税后净额		223,110.05	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		223,110.05	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		223,110.05	
（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		223,110.05	
（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		-44,011,359.16	11,908,733.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,011,359.16	11,908,733.77
(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）		-0.65	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.65	0.18

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：杜悦

会计机构负责人：杜悦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六(二)1	140,841,696.41	161,047,348.84
减：营业成本	1	104,031,135.83	125,398,393.02
税金及附加		764,325.50	669,598.04
销售费用		24,730,063.74	19,480,712.95
管理费用		15,719,228.50	14,103,788.94
研发费用		9,792,442.10	12,759,922.04
财务费用		518,382.49	458,556.08
其中：利息费用		410,843.99	400,178.78
利息收入		7,156.21	26,856.73
加：其他收益		2,468,027.38	1,294,896.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(二)2	9,787,592.06	36,278,200.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,024,074.68	-4,620,131.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,356,968.38	-5,052,889.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,839,305.37	16,076,453.52

加：营业外收入			151,455.40
减：营业外支出		4.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,839,309.58	16,227,908.92
减：所得税费用		668,278.99	-4,346,199.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,507,588.57	20,574,108.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,507,588.57	20,574,108.68
（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		223,110.05	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		223,110.05	
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		223,110.05	
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		-53,284,478.52	20,574,108.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.79	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.79	0.30

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,063,740.35	120,730,124.48
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		79,416.52	39,228.08
收到其他与经营活动有关的现金		7,555,115.98	5,667,056.95
经营活动现金流入小计		134,698,272.85	126,436,409.51
购买商品、接受劳务支付的现金		60,115,778.37	70,221,987.51
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		35,538,482.35	31,923,415.59
支付的各项税费		12,471,026.98	16,075,327.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)1	23,803,115.98	13,601,671.10
经营活动现金流出小计		131,928,403.68	131,822,401.95
经营活动产生的现金流量净额		2,769,869.17	-5,385,992.44
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		96,671.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)1	59,170,000.00	103,278,200.56
投资活动现金流入小计		59,266,671.06	103,278,200.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,456.39	651,488.15
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	五(三)1	60,240,000.00	103,000,000.00
投资活动现金流出小计		60,520,456.39	103,651,488.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,253,785.33	-373,287.59
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		19,465,900.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,465,900.00	10,000,000.00

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,142,253.91	7,100,000.00
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		2,782,139.04	1,501,976.50
筹资活动现金流出小计		19,924,392.95	18,601,976.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,541,507.05	-8,601,976.50
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		4,057,590.89	-14,361,256.53
加：期初现金及现金等价物余额		16,160,940.71	30,522,197.24
六、期末现金及现金等价物余额		20,218,531.60	16,160,940.71

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：杜悦

会计机构负责人：杜悦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,063,740.35	120,730,124.48
收到的税费返还		386.13	
收到其他与经营活动有关的现金		6,182,828.25	4,255,223.89
经营活动现金流入小计		133,246,954.73	124,985,348.37
购买商品、接受劳务支付的现金		84,221,594.37	111,219,319.14
支付给职工以及为职工支付的现金		34,788,793.95	29,277,703.90
支付的各项税费		5,003,934.36	10,053,414.38
支付其他与经营活动有关的现金		46,930,696.70	23,051,883.44
经营活动现金流出小计		170,945,019.38	173,602,320.86
经营活动产生的现金流量净额		-37,698,064.65	-48,616,972.49
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		41,096,671.06	45,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		59,170,000.00	103,278,200.56
投资活动现金流入小计		100,266,671.06	148,278,200.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,456.39	651,488.15
投资支付的现金			1,040,000.00
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		59,190,000.00	103,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,470,456.39	104,691,488.15

投资活动产生的现金流量净额		40,796,214.67	43,586,712.41
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		19,465,900.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,465,900.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,142,253.91	7,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,782,139.04	1,501,976.50
筹资活动现金流出小计		19,924,392.95	18,601,976.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,541,507.05	-8,601,976.50
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		5,639,657.07	-13,632,236.58
加：期初现金及现金等价物余额		14,374,985.73	28,007,222.31
六、期末现金及现金等价物余额		20,014,642.80	14,374,985.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				10,064,981.24				17,767,665.35		60,877,134.85		156,709,781.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00				10,064,981.24				17,767,665.35		60,877,134.85		156,709,781.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					129,305.55		223,110.05				-51,034,469.21		-50,682,053.61
（一）综合收益总额							223,110.05				-44,234,469.21		-44,011,359.16
（二）所有者投入和减少资本					129,305.55								129,305.55
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				129,305.55								129,305.55
(三) 利润分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00			10,194,286.79		223,110.05		17,767,665.35		9,842,665.64		106,027,727.83

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,950,639.57				15,710,254.48		57,825,811.95		150,486,706.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,950,639.57				15,710,254.48		57,825,811.95		150,486,706.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,114,341.67				2,057,410.87		3,051,322.90		6,223,075.44
（一）综合收益总额											11,908,733.77		11,908,733.77
（二）所有者投入和减少资本					1,114,341.67								1,114,341.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益					1,114,341.67								1,114,341.67

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,057,410.87	-8,857,410.87		-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积								2,057,410.87	-2,057,410.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,800,000.00		-6,800,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00				10,064,981.24			17,767,665.35	60,877,134.85		156,709,781.44	

法定代表人：屠佳宁

主管会计工作负责人：杜悦

会计机构负责人：杜悦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				10,061,472.54				17,767,665.35		76,288,988.12	172,118,126.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				10,061,472.54				17,767,665.35		76,288,988.12	172,118,126.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					129,305.55		223,110.05				-60,307,588.57	-59,955,172.97
（一）综合收益总额							223,110.05				-53,507,588.57	-53,284,478.52
（二）所有者投入和减少资本					129,305.55							129,305.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					129,305.55							129,305.55

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,800,000.00	-6,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00				10,190,778.09		223,110.05		17,767,665.35		15,981,399.55	112,162,953.04

项目	2024 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				8,947,130.87				15,710,254.48		64,572,290.31	157,229,675.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				8,947,130.87				15,710,254.48		64,572,290.31	157,229,675.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,114,341.67				2,057,410.87		11,716,697.81	14,888,450.35
（一）综合收益总额											20,574,108.68	20,574,108.68
（二）所有者投入和减少资本					1,114,341.67							1,114,341.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,114,341.67							1,114,341.67
4. 其他												
（三）利润分配									2,057,410.87		-8,857,410.87	-6,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,057,410.87		-2,057,410.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,800,000.00	-6,800,000.00

4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	68,000,000.00			10,061,472.54			17,767,665.35		76,288,988.12	172,118,126.01	

上海腾盛智能安全科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海腾盛智能安全科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系上海腾盛智能系统工程有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，上海腾盛智能系统工程有限公司于 2004 年 8 月 9 日在上海工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310114765952783T 的营业执照，注册资本 6,800.00 万元，股份总数 6,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 28,547,200 股；无限售条件的流通股份 A 股 39,452,800 股。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为人工智能图像火灾探测器、双波长红外火焰探测器、光纤光栅线型感温火灾探测器、分布式光纤火灾探测器、火灾监控统一管理软件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额×0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额×0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×5%
重要的筹资活动现金流量	单项金额超过资产总额×5%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)	合同资产预 期信用损失 率(%)
1年以内(含,下同)	10.00	5.00	10.00
1-2年	30.00	10.00	30.00
2-3年	60.00	20.00	60.00
3-4年	100.00	30.00	100.00
4-5年	100.00	50.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款、其他应收款及合同资产账龄。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库龄组合	库龄 1 年以上	基于库龄确定存货可变现净值

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	产证剩余年限	5.00	2.69
办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
电子及其他设备	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00

(十三) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为3年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的租赁费。

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

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要来自于智能交通业务和综合管廊业务：其中，需要调试的产品销售业务，在产品安装调试完成，经客户验收合格并取得调试报告时按调试完成时间确认收入；无需调试的产品销售业务，待客户确认收货时确认收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始使用的时点	影响金额
结合当前加强信用风险精细化管理的要求，为更公允地反映预期信用损失水平，公司对预期信用损失率作出应调整	应收账款	2025年10月1日	-27,629,339.42
	合同资产	2025年10月1日	-2,685,637.80
	应收票据	2025年10月1日	-577,925.33
	未分配利润	2025年10月1日	-30,892,902.55
	信用减值损失	2025年10月1日	-28,207,264.75
	资产减值损失	2025年10月1日	-2,685,637.80
	净利润	2025年10月1日	-30,892,902.55

公司于2026年4月23日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对应收款项中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、应收票据及合同资产账龄组合坏账准备计提比例予以变更，具体变更情况如下：

账龄	原计提比例 (%)	新计提比例 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	10.00
1-2年	10.00	30.00
2-3年	20.00	60.00
3-4年	30.00	100.00
4-5年	50.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
腾盛智能公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 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。本公司之子公司上海腾鹄物联技术有限公司为软件企业, 享受软件企业税收优惠政策。

2. 企业所得税

公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202331006901 的高新技术企业证书, 有效期为 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2025 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,287.89	55,692.89
银行存款	20,184,243.71	16,105,247.82
其他货币资金	1,229,721.53	696,104.09
合 计	21,448,253.13	16,857,044.80

(2) 其他说明

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司受限的金额为其他货币资金中质押的保函保证金 1,229,721.53 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,070,000.00	
其中：理财产品	1,070,000.00	
合 计	1,070,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	735,620.00	4,475,125.56
商业承兑汇票	4,709,816.00	2,162,165.20
合 计	5,445,436.00	6,637,290.76

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,435,706.85	100.00	990,270.85	15.39	5,445,436.00
其中：银行承兑汇票	735,620.00	11.43			735,620.00
商业承兑汇票	5,700,086.85	88.57	990,270.85	17.37	4,709,816.00
合 计	6,435,706.85	100.00	990,270.85	15.39	5,445,436.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,073,895.80	100.00	436,605.04	6.17	6,637,290.76
其中：银行承兑汇票	4,721,184.80	66.74	246,059.24	5.21	4,475,125.56
商业承兑汇票	2,352,711.00	33.26	190,545.80	8.10	2,162,165.20
合 计	7,073,895.80	100.00	436,605.04	6.17	6,637,290.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	735,620.00		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	735,620.00		
商业承兑汇票组合	5,700,086.85	990,270.85	17.37
小 计	6,435,706.85	990,270.85	15.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	436,605.04	553,665.81				990,270.85
合 计	436,605.04	553,665.81				990,270.85

(4) 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情况

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		735,620.00
商业承兑汇票		3,374,628.85
小 计		4,110,248.85

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	54,651,446.65	69,344,116.83
1-2年	31,884,488.34	31,313,613.51
2-3年	22,342,018.49	22,408,856.98
3-4年	19,862,151.63	8,399,049.07
4-5年	6,149,302.61	6,706,753.58
5年以上	15,117,699.10	9,603,604.07
账面余额合计	150,007,106.82	147,775,994.04
减：坏账准备	73,349,386.89	32,681,239.27
账面价值合计	76,657,719.93	115,094,754.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,749,899.82	13.17	19,749,899.82	100.00	
按组合计提坏账准备	130,257,207.00	86.83	53,599,487.07	41.15	76,657,719.93
合计	150,007,106.82	100.00	73,349,386.89	48.90	76,657,719.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,375,011.67	9.05	13,375,011.67	100.00	
按组合计提坏账准备	134,400,982.37	90.95	19,306,227.60	14.36	115,094,754.77
合计	147,775,994.04	100.00	32,681,239.27	22.12	115,094,754.77

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
应收计提坏账客户一	6,413,409.00	6,413,409.00	6,413,409.00	6,413,409.00	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户二			2,933,252.76	2,933,252.76	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户三	1,919,093.00	1,919,093.00	1,919,093.00	1,919,093.00	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户四	1,672,462.12	1,672,462.12	1,672,462.12	1,672,462.12	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户五	1,458,452.00	1,458,452.00	1,358,452.00	1,358,452.00	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户六	1,276,146.55	1,276,146.55	1,276,146.55	1,276,146.55	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户七			1,242,732.75	1,242,732.75	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户八			823,516.80	823,516.80	100.00	预计款项无法收回
小计	12,739,562.67	12,739,562.67	17,639,064.98	17,639,064.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15
小 计	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,943,419.55	5,394,341.96	10.00
1-2年	28,806,199.36	8,641,859.81	30.00
2-3年	19,860,756.97	11,916,454.18	60.00
3-4年	13,539,626.51	13,539,626.51	100.00
4-5年	5,983,499.11	5,983,499.11	100.00
5年以上	8,123,705.50	8,123,705.50	100.00
小 计	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,375,011.67	6,374,888.15				19,749,899.82
按组合计提坏账准备	19,306,227.60	34,293,259.47				53,599,487.07
合 计	32,681,239.27	40,710,147.62				73,349,386.89

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为29,188,226.65元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为17.42%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为11,429,802.08元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	1,782,565.10
合 计	100,000.00	1,782,565.10

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,782,565.10	100.00			1,782,565.10
其中：银行承兑汇票	1,782,565.10	100.00			1,782,565.10
合计	1,782,565.10	100.00			1,782,565.10

(3) 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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,794,720.20
小计	5,794,720.20

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,200,728.96	70.23		1,200,728.96	410,651.43	58.00		410,651.43
1-2年	212,246.16	12.41		212,246.16	297,330.48	42.00		297,330.48
2-3年	296,847.30	17.36		296,847.30				

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合计	1,709,822.42	100.00		1,709,822.42	707,981.91	100.00		707,981.91

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

公司不存在账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
预付款供应商一	309,400.00	18.10
预付款供应商二	301,502.30	17.63
预付款供应商三	132,771.92	7.77
预付款供应商四	129,128.00	7.55
预付款供应商五	127,578.96	7.46
小 计	1,000,381.18	58.51

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,696,512.33	2,927,916.81
往来款	409,500.00	409,500.00
账面余额合计	3,106,012.33	3,337,416.81
减：坏账准备	783,365.36	981,104.11
账面价值合计	2,322,646.97	2,356,312.70

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,121,971.25	696,012.00
1-2 年	604,668.10	1,425,694.51
2-3 年	573,075.18	394,895.30
3-4 年	335,847.80	102,100.00
4-5 年	40,000.00	349,180.00
5 年以上	430,450.00	369,535.00

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	3,106,012.33	3,337,416.81
减：坏账准备	783,365.36	981,104.11
账面价值合计	2,322,646.97	2,356,312.70

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	409,500.00	13.18	409,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,696,512.33	86.82	373,865.36	13.86	2,322,646.97
合 计	3,106,012.33	100.00	783,365.36	25.22	2,322,646.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	409,500.00	12.27	409,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,927,916.81	87.73	571,604.11	19.52	2,356,312.70
合 计	3,337,416.81	100.00	981,104.11	29.40	2,356,312.70

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,696,512.33	373,865.36	13.86
其中：1年以内	1,121,971.25	56,098.56	5.00
1-2年	594,862.05	59,486.21	10.00
2-3年	582,881.23	116,576.25	20.00
3-4年	335,847.80	100,754.34	30.00
4-5年	40,000.00	20,000.00	50.00
5年以上	20,950.00	20,950.00	100.00
小 计	2,696,512.33	373,865.36	13.86

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	34,800.60	536,803.51	409,500.00	981,104.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-29,743.10	29,743.10		
--转入第三阶段		-147,932.68	147,932.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,041.06	-359,127.72	110,347.91	-197,738.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,098.56	59,486.21	667,780.59	783,365.36
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	82.82	25.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
其他应收款客户 一	项目押金	409,500.00	5 年以 上	13.14	409,500.00
其他应收款客户 二	履约保证 金	360,000.00	2-3 年	11.55	36,000.00
其他应收款客户 三	履约保证 金	259,969.25	1 年以 内	8.34	12,998.46
其他应收款客户 四	房租押金	230,991.00	1-2 年	7.41	23,099.10
其他应收款客户 五	履约保证 金	167,670.51	1-2 年	5.38	16,767.05
小 计		1,428,130.76		45.82	498,364.61

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值
原材 料	4,021,722.81	2,500,241.96	1,521,480.85	5,339,099.79	1,382,738.84	3,956,360.95

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
在产品	2,196,422.52	445,978.72	1,750,443.80	1,204,605.58	445,534.79	759,070.79
库存商品	14,534,966.28	5,417,939.22	9,117,027.06	14,790,426.61	4,989,969.87	9,800,456.74
委托加工物资	1,580,092.24	207,781.86	1,372,310.38	1,621,659.07	195,347.74	1,426,311.33
合同履约成本	49,584,644.61	1,273,133.36	48,311,511.25	62,461,301.15	15,095.50	62,446,205.65
合计	71,917,848.46	9,845,075.12	62,072,773.34	85,417,092.20	7,028,686.74	78,388,405.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,382,738.84	1,253,297.27		135,794.15		2,500,241.96
在产品	445,534.79	1,995.50		1,551.57		445,978.72
库存商品	4,989,969.87	875,284.21		447,314.86		5,417,939.22
委托加工物资	195,347.74	12,581.44		147.32		207,781.86
合同履约成本	15,095.50	1,273,133.36		15,095.50		1,273,133.36
合计	7,028,686.74	3,416,291.78		599,903.40		9,845,075.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
合同履约成本	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
库龄组合	9,236,592.46	9,236,592.46	100.00
小计	9,236,592.46	9,236,592.46	100.00

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
库龄组合	5,567,301.36	5,567,301.36	100.00
小计	5,567,301.36	5,567,301.36	100.00

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	15,973,220.72	4,774,076.10	11,199,144.62
合计	15,973,220.72	4,774,076.10	11,199,144.62

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	15,656,269.12	1,603,791.31	14,052,477.81
合计	15,656,269.12	1,603,791.31	14,052,477.81

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	546,502.46	3.42	546,502.46	100.00	
按组合计提减值准备	15,426,718.26	96.58	4,227,573.64	27.40	11,199,144.62
合计	15,973,220.72	100.00	4,774,076.10	29.89	11,199,144.62

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	31,320.00	0.20	31,320.00	100.00	
按组合计提减值准备	15,624,949.12	99.80	1,572,471.31	10.06	14,052,477.81
合 计	15,656,269.12	100.00	1,603,791.31	10.24	14,052,477.81

2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

期末公司不存在重要的单项计提减值准备的合同资产。

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	15,426,718.26	4,227,573.64	27.40
小 计	15,426,718.26	4,227,573.64	27.40

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备	31,320.00	515,182.46				546,502.46
按组合计提减值准备	1,572,471.31	2,655,102.33				4,227,573.64
合 计	1,603,791.31	3,170,284.79				4,774,076.10

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	285,943.39		285,943.39	301,362.11		301,362.11
短期低价值租赁	55,840.52		55,840.52	121,083.31		121,083.31
预缴税费及待抵扣进项税				2,046,152.12		2,046,152.12
合 计	341,783.91		341,783.91	2,468,597.54		2,468,597.54

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	301,362.11	578,301.88	593,720.60		285,943.39
小 计	301,362.11	578,301.88	593,720.60		285,943.39

11. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
美安智能科技有限公司	4,400,000.00			262,482.41	
合 计	4,400,000.00			262,482.41	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
美安智能科技有限公司	4,662,482.41		262,482.41
合 计	4,662,482.41		262,482.41

12. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合 计
账面原值						
期初数	959,638.07	2,123,927.84	595,733.45	299,470.09		3,978,769.45
本期增加金额	90,433.14		32,068.18	2,180.00	341,795.31	466,476.63
1) 购置	90,433.14		32,068.18	2,180.00		124,681.32
2) 其他增加					341,795.31	341,795.31
本期减少金额						
期末数	1,050,071.21	2,123,927.84	627,801.63	301,650.09	341,795.31	4,445,246.08
累计折旧						
期初数	786,090.96	2,007,556.79	312,147.85	166,036.14		3,271,831.74
本期增加金额	90,575.30	3,488.46	81,360.41	30,734.86	1,531.62	207,690.65
其中：计提	90,575.30	3,488.46	81,360.41	30,734.86	1,531.62	207,690.65
本期减少金额						
期末数	876,666.26	2,011,045.25	393,508.26	196,771.00	1,531.62	3,479,522.39

减值准备						
账面价值						
期末账面价值	173,404.95	112,882.59	234,293.37	104,879.09	340,263.69	965,723.69
期初账面价值	173,547.11	116,371.05	283,585.60	133,433.95		706,937.71

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,906,928.75	3,906,928.75
本期增加金额	339,618.26	339,618.26
其中：租入	339,618.26	339,618.26
期末数	4,246,547.01	4,246,547.01
累计折旧		
期初数	1,818,120.17	1,818,120.17
本期增加金额	1,457,621.49	1,457,621.49
其中：计提	1,457,621.49	1,457,621.49
期末数	3,275,741.66	3,275,741.66
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	970,805.35	970,805.35
期初账面价值	2,088,808.58	2,088,808.58

14. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	60,867.26	60,867.26
期末数	60,867.26	60,867.26
累计摊销		
期初数	3,381.52	3,381.52
本期增加金额	20,289.12	20,289.12

其中：计提	20,289.12	20,289.12
期末数	23,670.64	23,670.64
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	37,196.62	37,196.62
期初账面价值	57,485.74	57,485.74

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
CRM 用户使用费	320,090.52		192,054.36		128,036.16
装修费	1,591,590.11	120,094.63	594,622.56		1,117,062.18
合计	1,911,680.63	120,094.63	786,676.92		1,245,098.34

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,775,445.81	866,316.87	8,632,478.05	1,294,871.71
坏账准备	34,098,948.42	5,114,842.26	34,098,948.42	5,114,842.26
租赁负债	970,805.35	145,620.80	2,143,311.40	321,496.71
预计负债	2,816,833.93	422,525.09	3,218,976.88	482,846.53
内部交易未实现利润	10,952,091.08	1,642,813.66	25,093,861.81	3,764,079.27
股份支付	3,468,194.45	520,229.17	3,468,194.45	511,420.41
未抵扣亏损	33,902,983.04	5,085,447.46	33,902,983.04	5,085,447.46
合计	91,985,302.08	13,797,795.31	110,558,754.05	16,575,004.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	970,805.35	145,620.80	2,088,808.58	313,321.28
其他权益工具公允价值变动	262,482.41	39,372.36		

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	1,233,287.76	184,993.16	2,088,808.58	313,321.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	184,993.16	13,612,802.15	313,321.28	16,261,683.07
递延所得税负债	184,993.16		313,321.28	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,194,359.47	
可抵扣亏损	19,888,531.95	14,996.26
合 计	64,082,891.42	14,996.26

(5) 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	期末数	期初数	备注
2026 年	579.44	579.44	
2027 年	3,185.41	3,185.41	
2028 年	5,610.50	5,610.50	
2029 年	5,620.91	5,620.91	
2030 年	19,873,535.69		
合 计	19,888,531.95	14,996.26	

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,229,721.53	1,229,721.53	质押	保函保证金
应收票据	4,110,248.85	3,689,052.23	质押	已背书或贴现尚未终止确认的票据
合 计	5,339,970.38	4,918,773.76		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	696,104.09	696,104.09	质押	保函保证金
应收票据	5,965,934.80	5,965,934.80	质押	已背书或贴现尚未终止确认的票据
合 计	6,662,038.89	6,662,038.89		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	
信用借款	4,465,900.00	
应付利息	13,680.20	8,333.00
合 计	19,479,580.20	10,008,333.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	13,630,764.45	34,958,669.32
1-2年	5,964,231.80	4,327,256.43
2-3年	259,414.24	868,549.07
3年以上	359,328.23	904,993.10
合 计	20,213,738.72	41,059,467.92

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付账款供应商一	2,584,796.61	尚未结算
应付账款供应商二	1,659,252.75	尚未结算
小 计	4,244,049.36	

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收项目款	36,627,459.41	39,257,689.87
合 计	36,627,459.41	39,257,689.87

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合同负债客户一	2,321,966.14	未达到收入确认条件
合同负债客户二	2,126,705.55	未达到收入确认条件
合同负债客户三	1,724,969.77	未达到收入确认条件
合同负债客户四	1,338,114.78	未达到收入确认条件
小 计	7,511,756.24	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,401,465.43	33,418,850.79	32,475,239.21	5,345,077.01
离职后福利—设定提存计划	161,337.81	2,493,559.02	2,472,788.17	182,108.66
辞退福利		734,942.26	734,942.26	
合 计	4,562,803.24	36,647,352.07	35,682,969.64	5,527,185.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,274,793.32	28,740,965.22	27,758,219.13	5,257,539.41
职工福利费		2,203,575.26	2,203,575.26	
社会保险费	76,782.11	1,387,505.85	1,377,620.82	86,667.14
其中：医疗保险费	74,623.37	1,354,894.97	1,345,287.86	84,230.48
工伤保险费	2,158.74	32,610.88	32,332.96	2,436.66
住房公积金	49,890.00	1,086,804.46	1,135,824.00	870.46
小 计	4,401,465.43	33,418,850.79	32,475,239.21	5,345,077.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	156,639.56	2,413,940.86	2,393,774.87	176,805.55

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	4,698.25	79,618.16	79,013.30	5,303.11
小 计	161,337.81	2,493,559.02	2,472,788.17	182,108.66

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	115,795.27	1,086,164.26
企业所得税	6,881.80	1,465,322.56
个人所得税	631,792.59	476,084.68
城市维护建设税	97,818.33	76,163.97
教育费附加	58,691.00	32,641.70
地方教育附加	39,127.34	21,761.14
印花税	20,172.56	23,765.00
合 计	970,278.89	3,181,903.31

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	2,163,942.30	2,693,044.40
往来款	1,861,350.00	
代扣代缴社保公积金	233,452.67	244,673.29
其他	296,249.45	204,936.69
合 计	4,554,994.42	3,142,654.38

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	641,681.55	1,291,884.11
合 计	641,681.55	1,291,884.11

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	286,241.02	487,105.14
不符合终止确认条件的应收票据	6,335,446.43	
合 计	6,621,687.45	487,105.14

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	387,240.55	885,121.27
减：未确认融资费用	6,719.74	33,693.98
合 计	380,520.81	851,427.29

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,816,833.93	3,218,976.88	售后维修费用
合 计	2,816,833.93	3,218,976.88	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,596,786.79			6,596,786.79
其他资本公积	3,468,194.45	129,305.55		3,597,500.00
合 计	10,064,981.24	129,305.55		10,194,286.79

(2) 其他说明

具体情况详见本财务报表附注十二之说明。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,767,665.35			17,767,665.35
合 计	17,767,665.35			17,767,665.35

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	60,877,134.85	57,825,811.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,234,469.21	11,908,733.77
减：提取法定盈余公积		2,057,410.87
应付普通股股利	6,800,000.00	6,800,000.00
期末未分配利润	9,842,665.64	60,877,134.85

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,841,696.41	84,077,314.34	160,948,844.12	95,702,485.80
合 计	140,841,696.41	84,077,314.34	160,948,844.12	95,702,485.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	140,841,696.41	84,077,314.34	160,948,844.12	95,702,485.80

(2) 收入分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能交通业务	123,767,410.91	70,273,539.88	128,397,584.62	74,325,967.86
综合管廊业务	17,074,285.50	13,803,774.46	32,551,259.50	21,376,517.94
小 计	140,841,696.41	84,077,314.34	160,948,844.12	95,702,485.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	441,355.32	521,291.42
教育费附加	249,054.46	274,716.78

项 目	本期数	上年同期数
地方教育附加	166,036.31	183,144.52
印花税	66,195.34	70,392.65
车船税	2,400.00	2,400.00
合 计	925,041.43	1,051,945.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,863,607.15	13,022,804.66
业务招待费	4,117,500.29	2,953,832.20
差旅费	2,246,871.55	2,004,645.46
办公费	368,750.07	285,989.79
房租物业费	216,401.09	297,452.45
折旧费	21,301.02	41,484.00
其他费用	895,632.57	897,869.36
合 计	24,730,063.74	19,504,077.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,518,157.57	7,106,082.05
办公费	1,582,089.73	909,357.83
房租物业费	1,509,986.63	1,469,341.48
中介费	1,180,093.50	2,583,231.77
差旅交通费	829,723.30	395,255.44
折旧摊销费	795,808.64	892,813.88
业务招待费	371,985.28	299,161.88
运杂费	251,094.45	227,889.03
股权激励	129,305.55	1,114,341.67
其他	408,856.72	41,309.83
合 计	16,577,101.37	15,038,784.86

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,936,214.68	10,237,416.71
直接材料	1,069,322.09	676,078.13
折旧与摊销	321,951.25	326,617.46
差旅交通费	254,110.26	1,953,146.47
服务费	1,830,503.46	1,053,528.06
其他	380,340.36	843,946.58
合 计	9,792,442.10	15,090,733.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	472,193.99	400,178.78
减：利息收入	7,680.79	29,855.63
手续费支出	58,004.73	91,308.73
合 计	522,517.93	461,631.88

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,637,000.00	1,357,473.95	2,637,000.00
代扣个人所得税手续费返还	24,370.43	19,407.79	
增值税即征即退	2,177,329.22	1,326,849.21	
合 计	4,838,699.65	2,703,730.95	2,637,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务豁免	-309,079.00	
理财产品收益	96,671.06	278,200.56
合 计	-212,407.94	278,200.56

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-41,024,074.68	-4,620,131.88
合 计	-41,024,074.68	-4,620,131.88

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,416,291.78	-2,240,426.09
合同资产减值损失	-3,170,284.79	1,043,211.58
合 计	-6,586,576.57	-1,197,214.51

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入		151,455.40	
合 计		151,455.40	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	5.08	8.52	5.08
合 计	5.08	8.52	5.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,857,811.53	2,445,425.86
递延所得税费用	2,609,508.56	-2,938,942.75
合 计	5,467,320.09	-493,516.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-38,767,149.12	11,415,216.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,815,072.37	1,712,282.54
子公司适用不同税率的影响	1,142,425.50	-542,133.51
调整以前期间所得税的影响		-20,194.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,176.70	363,492.66
研发费用等加计扣除	-1,427,029.90	-2,008,563.55
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	11,217,820.16	1,599.79
所得税费用	5,467,320.09	-493,516.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动及投资活动的现金

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各项费用	20,212,118.58	12,836,254.02
押金保证金	2,962,819.19	765,408.56
员工备用金	628,173.13	
营业外支出	5.08	8.52
合 计	23,803,115.98	13,601,671.10

(2) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品投资款	59,170,000.00	103,000,000.00
理财产品收益		278,200.56
合 计	59,170,000.00	103,278,200.56

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	60,240,000.00	103,000,000.00
合 计	60,240,000.00	103,000,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,234,469.21	11,908,733.77
加：资产减值准备	6,586,576.57	1,197,214.51
信用减值准备	41,024,074.68	4,620,131.88
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,665,312.14	1,594,090.08
无形资产摊销	20,289.12	3,381.52
长期待摊费用摊销	786,676.92	781,470.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	472,233.99	400,178.78
投资损失（收益以“-”号填列）	212,407.94	-278,200.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,648,880.92	-2,705,473.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-233,468.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,899,340.34	16,531,715.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,111,172.96	-24,714,431.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,303,486.83	-15,605,676.30
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失（收益以“-”号填列）		
其他	103,205.55	1,114,341.67
经营活动产生的现金流量净额	2,769,869.17	-5,385,992.44
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,218,531.60	16,160,940.71
减：现金的期初余额	16,160,940.71	30,522,197.24
现金及现金等价物净增加额	4,057,590.89	-14,361,256.53
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,218,531.60	16,160,940.71

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	34,287.89	55,692.89
可随时用于支付的银行存款	20,184,243.71	16,105,247.82
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	20,218,531.60	16,160,940.71

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,229,721.53	696,104.09	保函保证金
小 计	1,229,721.53	696,104.09	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,008,333.00	19,465,900.00	347,561.10	10,342,213.90		19,479,580.20
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负 债)	2,143,311.40		461,030.00	1,582,139.04		1,022,202.36
其他应付款		3,000,000.00		1,200,000.00		1,800,000.00
小 计	12,151,644.40	22,465,900.00	808,591.10	13,124,352.94		22,301,782.56

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	13,900,338.57	8,730,841.12
其中：支付货款	13,900,338.57	8,730,841.12

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	278,804.69	357,845.56
合 计	278,804.69	357,845.56

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	461,030.00	100,179.12
与租赁相关的总现金流出	1,860,943.73	1,859,822.06

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,936,214.68	10,237,416.71
直接材料	1,069,322.09	676,078.13
折旧与摊销	321,951.25	326,617.46
差旅交通费	254,110.26	1,953,146.47
服务费	1,830,503.46	1,053,528.06
其他	380,340.36	843,946.58
合 计	9,792,442.10	15,090,733.41
其中：费用化研发支出	9,792,442.10	15,090,733.41

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将上海腾鹄物联技术有限公司、上海爱窝科技有限公司及海南华轶安全科技有限公司 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	级次	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	
上海腾鹄 物联技术 有限公司	一级	100 万元 人民币	上海	上海	科技推广 和应用服 务业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,637,000.00
其中：计入其他收益	2,637,000.00
合 计	2,637,000.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,637,000.00	1,357,473.95
合 计	2,637,000.00	1,357,473.95

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、附注五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的17.42%（2024年12月31日：28.27%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,479,580.20	19,797,487.54	19,797,487.54		
应付账款	20,213,738.72	20,213,738.72	20,213,738.72		
其他应付款	4,554,994.42	4,554,994.42	4,554,994.42		
租赁负债	1,022,202.36	1,059,406.99	672,166.44	387,240.55	
小 计	45,270,515.70	45,625,627.67	45,238,387.12	387,240.55	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,008,333.00	10,355,894.10	10,355,894.10		
应付账款	41,059,467.92	41,059,467.92	41,059,467.92		
其他应付款	3,142,654.38	3,142,654.38	3,142,654.38		
租赁负债	2,143,311.40	2,234,613.27	1,349,492.00	885,121.27	
小 计	56,353,766.70	56,792,629.67	55,907,508.40	885,121.27	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			1,070,000.00	1,070,000.00
其中：银行理财产品			1,070,000.00	1,070,000.00
2. 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
3. 其他权益工具投资			4,662,482.41	4,662,482.41
持续以公允价值计量的资产总额			5,832,482.41	5,832,482.41

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司以净资产法计算截止资产负债表日的公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海腾轶投资有限公司	商务服务业	上海市	400 万元	36.57	39.33

(2) 本公司的最终控制方为屠佳宁，屠佳宁直接持有本公司 31.28%的股份，并通过上海腾轶投资有限公司持有本公司 29.26%股份，通过上海童盛投资中心（有限合伙）持有本

公司 4.37%股份，合计持有公司 64.91%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金拆借利息
拆入					
上海腾轶投资有限公司		3,000,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	
小 计		3,000,000.00	1,200,000.00	1,800,000.00	

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	344.33	401.72

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	上海腾轶投资有限公司	1,800,000.00	
小 计		1,800,000.00	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					60,000.00	130,200.00	20,000.00	43,400.00
研发人员					180,000.00	390,600.00		
销售人员					260,000.00	568,500.00	20,000.00	43,400.00
合 计					500,000.00	1,089,300.00	40,000.00	86,800.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	PE 入股价-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动修正预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,597,500.00
(三) 本期确认的股份支付费用总额	
以股份支付换取的职工服务总额	129,305.55
(四) 本期确认的股份支付费用总额	
授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	129,305.55
合计	129,305.55

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司开具的各类未到期的保函如下：

开证银行	保函类别	保函金额	备注
浙商银行上海分行	非融资性保函	1,225,966.77	存入保证金

2. 除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

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重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为人工智能图像火灾探测器、双波长红外火焰探测器、光纤光栅线型感温火灾探测器、分布式光纤火灾探测器、火灾监控统一管理软件的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	54,651,446.65	69,344,116.83
1-2 年	31,884,488.34	31,313,613.51
2-3 年	22,342,018.49	22,408,856.98
3-4 年	19,862,151.63	8,399,049.07
4-5 年	6,149,302.61	6,706,753.58
5 年以上	15,117,699.10	9,603,604.07
账面余额合计	150,007,106.82	147,775,994.04
减：坏账准备	73,349,386.89	32,681,239.27
账面价值合计	76,657,719.93	115,094,754.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,749,899.82	13.17	19,749,899.82	100.00	
按组合计提坏账准备	130,257,207.00	86.83	53,599,487.07	41.15	76,657,719.93
合 计	150,007,106.82	100.00	73,349,386.89	48.90	76,657,719.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,375,011.67	9.05	13,375,011.67	100.00	
按组合计提坏账准备	134,400,982.37	90.95	19,306,227.60	14.36	115,094,754.77
合 计	147,775,994.04	100.00	32,681,239.27	22.12	115,094,754.77

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
应收计提坏账客户一	6,413,409.00	6,413,409.00	6,413,409.00	6,413,409.00	100.00	预计款项无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
应收计提坏账客户二			2,933,252.76	2,933,252.76	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户三	1,919,093.00	1,919,093.00	1,919,093.00	1,919,093.00	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户四	1,672,462.12	1,672,462.12	1,672,462.12	1,672,462.12	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户五	1,458,452.00	1,458,452.00	1,358,452.00	1,358,452.00	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户六	1,276,146.55	1,276,146.55	1,276,146.55	1,276,146.55	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户七			1,242,732.75	1,242,732.75	100.00	预计款项无法收回
应收计提坏账客户八			823,516.80	823,516.80	100.00	预计款项无法收回
小 计	12,739,562.67	12,739,562.67	17,639,064.98	17,639,064.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15
小 计	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,943,419.55	5,394,341.96	10.00
1-2年	28,806,199.36	8,641,859.81	30.00
2-3年	19,860,756.97	11,916,454.18	60.00
3-4年	13,539,626.51	13,539,626.51	100.00
4-5年	5,983,499.11	5,983,499.11	100.00
5年以上	8,123,705.50	8,123,705.50	100.00
小 计	130,257,207.00	53,599,487.07	41.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	13,375,011.67	6,374,888.15				19,749,899.82
按组合计 提坏账准 备	19,306,227.60	34,293,259.47				53,599,487.07
合 计	32,681,239.27	40,710,147.62				73,349,386.89

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 29,188,226.65 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 17.42%, 相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 11,429,802.08 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		31,000,000.00
其他应收款	2,322,646.97	2,366,118.75
合 计	2,322,646.97	33,366,118.75

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
子公司现金股利		31,000,000.00
小 计		31,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,696,512.33	2,927,916.81
往来款	409,500.00	419,306.05
账面余额合计	3,106,012.33	3,347,222.86
减: 坏账准备	783,365.36	981,104.11
账面价值合计	2,322,646.97	2,366,118.75

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,121,971.25	696,012.00

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	604,668.10	1,435,500.56
2-3 年	573,075.18	394,895.30
3-4 年	335,847.80	102,100.00
4-5 年	40,000.00	349,180.00
5 年以上	430,450.00	369,535.00
账面余额合计	3,106,012.33	3,347,222.86
减：坏账准备	783,365.36	981,104.11
账面价值合计	2,322,646.97	2,366,118.75

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,500.00	13.18	409,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,696,512.33	86.82	373,865.36	13.86	2,322,646.97
合 计	3,106,012.33	100.00	783,365.36	25.22	2,322,646.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	409,500.00	12.23	409,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,937,722.86	87.77	571,604.11	19.46	2,366,118.75
合 计	3,347,222.86	100.00	981,104.11	29.31	2,366,118.75

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,696,512.33	373,865.36	13.86
其中：1 年以内	1,121,971.25	56,098.56	5.00
1-2 年	594,862.05	59,486.21	10.00
2-3 年	582,881.23	116,576.25	20.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	335,847.80	100,754.34	30.00
4-5 年	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上	20,950.00	20,950.00	100.00
小 计	2,696,512.33	373,865.36	13.86

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	34,800.60	536,803.51	409,500.00	981,104.11
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-29,743.10	29,743.10		
--转入第三阶段		-147,932.68	147,932.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,041.06	-359,127.72	110,347.91	-197,738.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,098.56	59,486.21	667,780.59	783,365.36
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	82.82	25.22

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
其他应收款客户 一	项目押金	409,500.00	5 年以 上	14.93	409,500.00
其他应收款客户 二	履约保证 金	360,000.00	2-3 年	13.13	36,000.00
其他应收款客户 三	履约保证 金	259,969.25	1 年以 内	9.48	12,998.46
其他应收款客户 四	房租押金	230,991.00	1-2 年	8.42	23,099.10
其他应收款客户 五	履约保证 金	167,670.51	1-2 年	6.12	16,767.05

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
小 计		1,428,130.76		52.08	498,364.61

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,422,741.30		2,422,741.30	2,448,841.30		2,448,841.30
合 计	2,422,741.30		2,422,741.30	2,448,841.30		2,448,841.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海腾鸽物联技术有限公司	1,352,350.00					-26,100.00	1,326,250.00	
海南华轶安全科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海爱窝科技有限公司	96,491.30						96,491.30	
小 计	2,448,841.30					-26,100.00	2,422,741.30	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,841,696.41	104,031,135.83	160,948,844.12	125,398,393.02
其他业务			98,504.72	
合 计	140,841,696.41	104,031,135.83	161,047,348.84	125,398,393.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	140,841,696.41	104,031,135.83	161,047,348.84	125,398,393.02

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能交通业务	123,767,410.91	89,565,066.27	128,397,584.62	95,965,444.88
综合管廊业务	17,074,285.50	14,466,069.56	32,551,259.50	29,432,948.14
其他业务			98,504.72	
小 计	140,841,696.41	104,031,135.83	161,047,348.84	125,398,393.02

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	36,000,000.00
债务豁免	-309,079.00	
理财产品收益	96,671.06	278,200.56
合 计	9,787,592.06	36,278,200.56

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,637,000.00	
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	96,671.06	
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财产损失		
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	-309,079.00	

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		-5.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		2,424,586.98
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		383,022.27
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		2,041,564.71

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.56	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.10	-0.68	-0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-44,234,469.21
非经常性损益	B	2,041,564.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-46,276,033.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	156,709,781.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5

项 目	序号	本期数	
其他	股份支付影响额	I	129,305.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	131,823,866.28	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-33.56%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-35.10%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-44,234,469.21
非经常性损益	B	2,041,564.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-46,276,033.92
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	68,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.65
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海腾盛智能安全科技股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、变更原因

随着公司业务发展和外部经济环境的变化，公司基于实际业务中积累的客户信用状况、行业特性、历史回款数据及当前市场环境进行综合评估。为更加审慎、公允地反映公司面临的信用风险、财务状况及经营成果，参考相关行业预期信用并结合公司业务的客户特征、账龄分布及回款特征的实际情况，对公司应收账款的预期信用损失率进行调整。

2、变更日期

本次会计估计变更自 2025 年 10 月 1 日起执行。

3、会计估计的变更内容

账龄	本次会计估计变更前应收账款预期信用损失率 (%)	本次会计估计变更后应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5%	10%
1-2 年	10%	30%
2-3 年	20%	60%
3-4 年	30%	100%
4-5 年	50%	100%
5 年以上	100%	100%

账龄	本次会计估计变更前合同资产预期信用损失率 (%)	本次会计估计变更后合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内	5%	10%
1-2 年	10%	30%
2-3 年	20%	60%
3-4 年	30%	100%
4-5 年	50%	100%
5 年以上	100%	100%

4、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。具体年度影响金额以 2025 年度经审计的财务报告数据为准。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	2,637,000.00

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	96,671.06
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	-309,079.00
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	-5.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,424,586.98
减：所得税影响数	383,022.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,041,564.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用