

# 安徽蓝盾光电子股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-038



# 蓝盾光电

LANDUN PHOTOELECTRON

股票代码：300862

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王建强、主管会计工作负责人夏茂青及会计机构负责人(会计主管人员)夏茂青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中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，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分进行了详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、经公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告摘要及全文。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司/公司/蓝盾光电	指	安徽蓝盾光电子股份有限公司
泰思特	指	安徽泰思特检测技术有限公司
光程智能	指	铜陵光程智能交通科技管理有限公司
安光环境	指	安徽安光环境科技有限公司
蓝盾防务	指	安徽蓝盾防务科技有限公司
光达电子	指	安徽光达电子科技有限公司，蓝盾防务前身
蓝科信息	指	安徽蓝科信息科技有限公司
安慧软件	指	合肥安慧软件有限公司
蓝壹信息	指	安徽中科蓝壹信息科技有限公司
蓝浦科技	指	海南蓝浦科技有限公司
九格众蓝	指	宁波九格众蓝股权投资合伙企业（有限合伙）
金通安益二期	指	安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国务院	指	中华人民共和国国务院
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
《公司章程》	指	《安徽蓝盾光电子股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
A 股	指	人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DOAS	指	Differential Optical Absorption Spectroscopy（差分吸收光谱法）的简称，一种光谱监测技术，基本原理为利用空气中的气体分子的窄带吸收特性来鉴别气体成分，并根据窄带吸收强度来推演出微量气体的浓度。
FTIR	指	Fourier Transform infrared spectroscopy（傅立叶变换红外光谱分析）的简称，FTIR 是利用红外线光谱经傅立叶变换进而分析物质浓度的光谱分析仪器。
TDLAS	指	Tunable Diode Laser Absorption Spectroscopy（可调谐半导体激光吸收光谱）的简称，该技术主要是利用可调谐半导体激光器的窄线宽和波长随注入电流改变的特性实现对分子的单个或几个距离很近很难分辨的吸收线进行测量。
光、机、电、算	指	光学、机械、电子、算法等技术的简称。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	蓝盾光电	股票代码	300862
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽蓝盾光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝盾光电		
公司的外文名称（如有）	ANHUI LANDUN PHOTOELECTRON CO., LTD.		
公司的法定代表人	王建强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海燕	陆明霞
联系地址	安徽省铜陵市石城路电子工业区	安徽省铜陵市石城路电子工业区
电话	0562-2291110	0562-2291110
传真	0562-2291110	0562-2291110
电子信箱	bgs@ldchina.cn	bgs@ldchina.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	265,766,196.08	321,134,505.18	-17.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,297,412.81	35,310,531.01	-68.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	852,921.23	18,824,507.21	-95.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-81,274,588.87	-158,298,884.66	48.66%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.27	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.27	-66.67%
加权平均净资产收益率	0.57%	1.79%	-1.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,578,694,692.55	2,711,210,306.76	-4.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,980,266,843.17	1,969,171,313.17	0.56%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,019,141.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,251,330.49	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,438.70	
减：所得税影响额	1,843,786.60	
少数股东权益影响额（税后）	3,632.47	
合计	10,444,491.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业发展情况

##### 1、环境监测领域

生态环境监测为服务管理而生，因技术进步而强。“十四五”时期，生态环境质量改善进入了由量变到质变的关键时期，面向更加艰巨复杂的污染防治攻坚任务，面向日新月异的现代科技发展，监测服务供给、体制机制、基础能力还存在诸多短板和挑战，一些新兴领域和关键环节的监测支撑薄弱甚至空白，监测改革成效亟需巩固和拓展；加之环境质量监测要求的不断提高、监测范围的不断扩大、频次的不断增加导致监测需求量大幅上升，且各省市环境监测基础能力发展不平衡，生态环境监测面临新的挑战。在 2022 年 11 月发布的《“十四五”生态环境领域科技创新专项规划》中，提到要加强生态环境监测监管科技创新，重点开展细颗粒物（PM<sub>2.5</sub>）和臭氧（O<sub>3</sub>）协同防治、土壤—地下水生态环境风险协同防控、减污降碳协同等关键技术研发，加强多污染物协同控制和区域协同治理，守住自然生态安全边界，促进区域流域自然生态系统质量整体改善，形成多介质环境污染的综合防治能力。由生态环境部发布的《“十四五”生态环境监测规划》中，为进一步加强生态文明建设，提出巩固环境质量监测、强化污染源监测、拓展生态质量监测，全面推进生态环境监测从数量规模型向质量效能型跨越，提高生态环境监测现代化水平。未来，生态环境监测将会向“一张网”智慧感知、“一套数”真实准确、“一体化”综合评估、“一盘棋”顺畅高效四个目标发展，随着国家不断的出台各种环保政策，市场上对环境监测行业的需求逐渐增加，我国环境监测仪器行业仍将保持较高的速度增长。

##### 2、交通管理领域

中共中央、国务院印发《交通强国建设纲要》，明确要求从 2021 年到本世纪中叶，分两个阶段推进交通强国建设；到 2035 年，基本建成交通强国。公安部交管局印发《公安交通管理科技发展规划（2021-2023 年）》，要求到 2021 年底，全部总队、地市支队应用部级大数据分析研判平台；自 2021 年开始到 2023 年，50% 地市、80% 县市建设使用全省统一的专网集成指挥平台等。中研普华数据显示，2021 年中国智能交通市场规模达到 1800 亿元，大幅增强综合交通运输协同运行和智能监管能力，全面提升中国综合交通运输的综合化、智能化水平和服务品质；到 2022 年，形成新一代综合交通运输与智能交通技术体系，为实施国家重大发展战略，提供高效、可持续的综合交通运输系统支撑；综合宏观规划和交通运输行业细分市场的发展状况，预计到 2023 年我国智能交通行业市场规模将突破 3000 亿元。当前，智慧交通是交通运输行业创新实践最为活跃的领域，也是新型基础设施建设的重要领域、国家数字经济的重要组成部分，已成为数字经济建设的主要场景乃至数字经济体系下的新增长极。随着我国交通智能化应用的不断推进，行业整体处于成长期，无论是政府的扶持政策还是行业本身的良性发展，都为智能交通的发展创造了一个良好的环境，智能交通市场需求增长明确且空间广阔。

##### 3、气象观测领域

在全球气候变暖的背景下，我国极端天气气候事件增多、强度增强，气象观测成为筑牢气象防灾减灾第一道防线的基础。气象工作关系生命安全、生产发展、生活富裕、生态良好；但是对标习近平总书记关于气象工作重要指示精神，对照国际先进水平和国家重大战略需求，气象观测领域仍然存在一些亟待解决的突出困难和制约瓶颈。“十四五”时期是乘势而上全面推进气象高质量发展的第一个五年，为深入贯彻党的二十大精神，全面落实习近平总书记关于气象工作重要指示精神，实现《气象高质量发展纲要（2022—2035 年）》近期目标，中国气象局、国家发展改革委联合印发了《综合气象观测业务发展“十四五”规划》，将新发展理念贯穿综合气象观测业务发展的全过程和各领域，强化科技创新，统筹推进全社会综合气象观测发展，不断提升监测精密能力，夯实气象高质量发展观测基础。我国经济正处于从高速度向高质量方向转型，气象观测行业对气象服务的重视度逐渐提升，未来行业发展潜力巨大；同时在大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术的推动下，智慧气象服务供给已成为现实，其在经济社会中发挥的作用将越来越重要，未来气象观测行业发展空间广阔。

#### （二）主要业务

公司从事的主要业务是高端分析测量仪器制造、软件开发、系统集成及工程、运维服务、数据服务和军工雷达部件的生产。产品和服务主要应用于环境监测、交通管理、气象观测和军工雷达等领域。客户主要为全国环境监测、公安、交通、气象等政府部门、企业及科研单位和部队等。公司在光学、电子及信息技术、精密机械制造等领域积累了五十余年的科研和生产经验，是我国仪器仪表行业内具有较强自主创新能力的企业之一。

### （三）主要产品及用途

在环境监测领域，公司自主研发生产的产品主要有空气质量监测系列产品、烟气污染源监测系列产品、颗粒物监测系列产品、温室气体监测系列产品、激光雷达系列产品、FTIR 系列产品、TDLAS 系列产品、水质在线监测系列产品、大气环境综合立体走航监测系统；产品和服务广泛应用于环境空气质量监测、温室气体监测、废气监测、水质监测、综合立体监测、大气组分监测等领域，为用户提供高端分析测量仪器、测量系统及解决方案、运维和数据服务等增值业务，为环境质量的监测、分析评价、预警预报、联防联控和监督执法提供科学、精准的数据支撑。

在交通管理领域，公司聚焦地面交通车辆的速度、方向、流量、图像、号牌等要素，基于自主研发的测速系列产品、智能摄像机、信息发布等前端关键基础设施，依托交通管控平台、大数据服务平台、IT 运维服务平台等核心平台，集成卡口监测系统、闯红灯自动记录系统、视频监控系统、违停抓拍系统、区间测速系统、信号优化控制系统等交通信息采集系统，为交通管理部门提供智慧型的综合解决方案，为交通参与者提供多样化、现代化的交通管理服务。公司拓展推出信控调优服务业务，配合公司智慧信控平台、全息路口监控平台，为客户提供城市交通区域信控调优服务，以解决或缓解国内日益增长的旺盛交通需求所带来的路口、路段拥堵问题。

在气象观测领域，公司自主研发的气象观测仪器可以对水、汽、风、温度、湿度、气压、气溶胶、能见度、地面摩擦系数、积雨积雪厚度、云高、降水现象等多参数进行实时观测，为客户提供大气常规要素观测、交通气象环境观测、空间垂直立体观测、大气成分观测等系列产品，为气象实时观测、预报预测、防灾减灾提供精准数据，服务于综合观测和公共气象业务。

在军工雷达领域，公司为客户提供军工雷达部件，服务于国防和军队装备现代化建设。

### （四）经营模式

#### 1、盈利模式

##### （1）仪器设备及系统类产品的盈利模式

公司是分析测量仪器生产制造商，通过销售高端分析测量仪器及系统来实现收入，其主要成本为仪器及系统的生产制造成本以及运输费用、检测费用等其他费用，需要在用户现场安装调试的还包括安装调试费用及附属材料成本。公司对该类项目采用成本加成定价法来确定其销售价格，从而确保合理利润。

##### （2）系统集成及工程类项目的盈利模式

公司是监测系统综合服务商和整体解决方案提供商，通过向客户销售完整监测系统、提供整体解决方案来实现收入，其主要成本为自产仪器的生产制造成本、配套应用软件的开发成本、外购设备（部件）的采购成本、集成材料成本、安装调试与施工的人工成本以及运输费等其他费用。公司结合具体项目规模大小、客户差异化需求、项目成本预算、市场竞争环境等因素综合确定整体项目报价，从而获取合理利润。

##### （3）服务类项目的盈利模式

##### ①运维服务

公司接受相关客户的委托，为其测量分析系统提供现场检查、远程诊断、零部件更换与养护、系统运行管理等服务。公司根据运维设备的数量、新旧程度、站点分布、零部件更换频率等因素并结合项目所需运维资源、技术资源、人力资源投入和预期合理利润来进行定价，其主要成本是运维人员的人工成本、运维车辆折旧、零部件更换等其他费用。

##### ②数据服务

公司自主投入测量分析仪器和系统并进行专业化的维护和运营管理，通过向客户提供的测量数据分析服务收取费用，其主要成本包括仪器设备的折旧费用以及服务人员人工成本等。公司根据项目中监测站点的数量和距离、仪器设备的投入量与折旧额、数据分析服务年限和服务人员人工成本，结合合理的利润来进行定价。

#### 2、采购模式

公司主要采用集中采购与按需采购相结合的采购模式。公司采购的原材料主要为杆件机箱、相机及监控组件、服务器存储及网络设备、电子器件及模块、金属材料、传感器及模组、外购仪器及软件、线缆耗材及配套材料等。对于电子

元器件及模块、服务器存储及网络设备、线缆耗材等标准化的零部件，公司主要采用集中采购的模式；对于由于项目现场情况不同、客户具体需求不同，需要定制杆件机箱等非标准化的零部件，公司主要采用按需采购的模式。

### 3、生产或服务模式

公司主要采用以销定产的生产模式。为了满足生产的需要，公司配备了生产管理人员、计划人员、采购人员、检验人员、专业技术工人等领域专业人才，并购置了大量生产加工设备、计量检测设备、工装夹具、工具仪表、质量控制设备等专用设备，由供应商管理部、仓储部门为其提供合格原材料，由研发技术部门为其提供符合国家标准、行业标准、企业标准的图纸、工艺文件和作业指导书，并在质量部门的层层质量控制和管理下，生产出符合行业标准、符合客户需求、符合企业品质特点的产品。由于公司产品品种多，不同订单或项目具有不同的参数需求和特点，因此公司建立了柔性生产线，以满足不同种类、规格、型号产品的生产要求。

由于公司产品品种多，不同订单或项目具有不同的参数需求和特点，因此公司建立了柔性生产线，以满足不同种类、规格、型号产品的生产要求。

#### （1）仪器设备及系统类产品的生产模式

公司的市场营销部门在获取订单后，计划专员会协同供应商管理部和生产部制定生产任务，生产部按照公司产品的工艺设计图纸执行制造、装配、调试、测试、老炼、检验等工序；对于需要现场安装完毕才能使用的产品，公司的项目人员还要对设备进行安装、软件测试、硬件测试、整机调试等；对于电镀、喷漆等非关键工序，公司一般采用外协加工的方式，由公司提出要求，委托专业厂家代为加工。

#### （2）系统集成及工程类项目的生产模式

公司签订系统集成及工程项目协议后，根据客户的要求实施项目；由指定的项目经理针对前期的技术方案和应用环境现场考察的情况进行深化设计，制定出项目具体实施方案，并结合定制化的软件开发计划和设备采购计划与客户进行沟通，组建项目组并落实项目进度计划及人员安排。项目实施时，公司的项目团队将陆续完成内外场施工、现场基础布线、设备安装调试、整体集成联合调试、系统试运行、验收等工作。系统集成及工程项目完成后，后续维护维修等工作转移至公司售后服务部门；对于超出维保期限的项目需要根据客户需求确定是否签订运维合同；对于涉及系统优化升级改造的项目，由公司的销售部门与客户进行沟通确定优化改造方案。

#### （3）服务模式

公司具备“售后+运维+数据服务”的综合能力。公司通过招投标或商务谈判的方式获得运维服务合同或数据服务合同，服务周期一般为 1-8 年；其工作内容主要为：每天查看在线监测站点运行状态和数据，关注是否存在设备故障或数据异常等情况；每周现场检查线路、通讯、试剂、标样的情况，到期及时更换；每月进行样品试验，更换损耗件，对仪器设备进行保养维护，并根据当地监管需要报送月度运营工作报告。

公司成立了专门的服务部门、组建了专业的服务队伍，在组织管理、办事处网点建设、人员配备和培训等各方面不断加强服务体系的建设，致力于为客户提供及时、全面、优质的服务；同时，公司通过客户满意度调查和分析，不断改进和提升系统集成和软硬件开发能力，完善客户服务管理方式，让客户对公司信任、对产品放心。

### 4、销售模式

公司主要采用直销模式。公司主要通过上门拜访、客户回访等方式建立与客户之间的沟通联系并获取业务信息；通过参加行业会议和展会、学术交流等形式获取市场信息（包括政策方针及行业发展趋势等）；通过沟通交流、参观考察、样品展示、样机试用等方式让用户了解产品；最终通过参与目标客户的项目招投标活动取得业务合同。取得业务合同的方式主要包括：（1）参与政府或企事业单位的项目招投标活动；（2）基于与原有客户合作的基础，在部分客户需要系统改造升级或增补采购时，直接获得业务合同。

### （五）市场地位

公司作为国内较早的专业化的分析测量仪器供应商之一，客户群体主要定位于全国环境监测、公安、交通、气象等政府部门、企业及科研单位和部队等；公司是行业中少数具备较强的仪器自主创新和研发、系统软件开发、系统集成、运维和数据服务能力，拥有自主知识产权的行业分析测量仪器的企业，致力于为客户提供定制化综合解决方案，在行业内具有较强的竞争力和较大的影响力。

公司在环境监测运维服务、数据服务市场一直处于行业领先地位。国家环境空气监测网城市环境空气自动监测站运维项目是全国环境监测运维市场要求最高、考核最严的项目，公司连续三次中标该项目，最近一次中标总金额在所有中

标单位中排名第一。环境监测方案和仪器成功应用于北京奥运会、上海世博会、广州亚运会、南京青奥会、APEC 会议、G20 杭州峰会、厦门金砖峰会、武汉军运会和北京冬奥会等国家重大活动保障工作，充分体现了公司在行业内的竞争地位。

公司作为国内智能交通行业领先的产品供应商和系统集成商，多年来在智能交通领域不断探索和实践，通过自主产品、自有软件、系统集成能力以及方案设计能力占有市场，具有强大的横向业务拓展能力。公司自主研发的智能交通管理领域产品涵盖了车辆测速、违法取证、道路管控、平台指挥调度等多项业务，并已成功应用于全国近三十个省（市、自治区），产品和服务应用于全国各省公安厅和交警总队，各地级市公安局和交警支队，各区县公安局和交警大队，拥有广泛的客户群体。

公司在气象观测领域的核心产品主要包括能见度仪、降水现象仪、气溶胶激光雷达以及水、汽、温度激光雷达等，其中 DNQ2 前向散射式能见度仪和 DSG2 降水现象仪取得气象专用技术装备使用许可证，获得了进入气象观测领域的国家许可。公司在高端气象仪器国产化方面取得了良好的开端，奠定了公司在气象观测领域的市场地位。

## （六）主要的业绩驱动因素

### 1、行业发展及政策驱动

二十大以来，中央提出要推进美丽中国建设，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，统筹产业结构调整、污染治理、生态保护、应对气候变化，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，推进生态优先、节约集约、绿色低碳发展；加之各省市环境监测和治理政策相继出台和实施，生态环境监测事业迎来了快速、全面、高质量发展的大好局面。

近年来，随着云计算、大数据、人工智能、物联网等技术发展，智慧交通发展势头迅猛，已成为推动经济增长和社会发展不可或缺的力量；自十九大报告首次明确提出要建设“交通强国”的发展战略以来，中央到地方各级政府围绕交通强国建设进行了积极实践，党的二十大报告再次强调加快建设交通强国，智能交通市场前景广阔。

### 2、科技创新发展驱动

经国家科技部、国家发改委等部门的认定，公司获得国家高新技术企业、国家创新型企业、国家技术创新示范企业、国家规划布局内重点软件企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业等称号；经过数十年的技术积累，公司具备较强的自主研发能力、系统集成能力和解决方案整合能力；公司坚持技术创新，持续开发技术水平高、适应市场需求的产品，多项产品荣获国家级、省级奖励；科技创新成为公司主要的业绩驱动因素。

## 二、核心竞争力分析

### （一）研发与创新优势

公司是国家高新技术军工企业，公司及其前身的光、机、电、算等领域积累了五十余年丰富的科研生产经验，是国家创新型企业、国家技术创新示范企业、国家规划布局内重点软件企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业，拥有自主知识产权核心技术，具备高端分析测量仪器的生产制造能力、应用软件系统的开发和集成能力、整体方案的解决能力和全天候 24 小时的运维服务能力。技术创新是公司发展的基石，公司采用原始创新、科研院所技术合作创新等多种创新路径，形成了强大的研发和创新能力，拥有有效专利 264 项和软件著作权 357 项。公司研发和创新优势主要体现在以下方面：

#### 1、设立了多个国家、省级技术创新平台

公司建有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站、安徽省院士工作站、安徽省交通安全与智能交通技术省级实验室、安徽省环境光学工程技术研究中心、安徽省气象探测装备工程研究中心、安徽省工业设计中心，与中国科学院安徽光学精密机械研究所共建国家环境光学监测仪器工程技术研究中心、大气环境污染监测先进技术与装备国家工程实验室。

#### 2、多个科研项目获得国家级、省级科技奖项

公司坚持技术创新，持续开发技术水平高、适应市场需求的产品，科研项目荣获国家科技进步二等奖 4 项，中国气象学会气象科学技术进步成果一等奖 1 项，安徽省科学技术一等奖 6 项。

#### 3、主持或参与 8 项国家标准、计量检定规程、技术规范的制定。

#### 4、先后主持或参与三十余项国家级、省级重大科研项目。

5、拥有优秀的研发人才队伍和完善的研发人才培养机制。

### （二）业务结构优势

公司充分利用多年来在光、机、电、算等方面的技术积累。从横向方面，不断拓展产品及服务领域，由成立之初的交通管理拓展至环境监测、气象观测等多个领域，产品种类覆盖面广，尤其在环境监测领域，产品覆盖了空气、废气、颗粒物、水质等；公司还实现了多领域业务的协同，开发出如交通气象站等多领域集成化产品，提升了公司的市场竞争力。纵向方面，公司由单一的产品供应商向系统集成、运维服务、数据服务等方面延升，使公司逐步由产品供应商向综合解决方案供应商转型。公司的运维服务业务在扩大收入规模的同时，增强了客户黏性，为公司产品优化升级提供丰富的基础数据，促进了公司产品和业务的开发。数据购买服务成为公司重要的收入增长点，未来公司还将拓展相关技术在食品、药品监测领域的应用，进一步拓展公司产品及服务的应用领域。

### （三）运维服务体系优势

公司拥有齐全的运维资质和完整的运维服务网络，运维服务覆盖环境监测、交通管理、气象观测等领域。公司在全国设立了 30 余个运维及数据服务中心，在运维驻地设立质控实验室、备品、备件和备机库，拥有运维、走航服务专用车 150 余辆，通过点面结合的方式，辐射国内主要区域，建立了系统、完善的运维服务体系。公司成立专门运维部门，组建了一批经验丰富又具备技术能力的运维服务队伍，集中精力做好运维服务工作，有效保证运维服务工作稳定开展。通过运维服务体系建设，公司不仅提升了客户的产品体验、提高客户满意度，还扩大了公司品牌影响，助力公司的市场开拓，增强了企业的市场竞争力。

### （四）管理团队优势

公司拥有一支管理经验丰富、创新能力强、涵盖学科面广、年龄结构合理的管理团队，核心管理人员在高端分析测量仪器领域积累了深厚的专业知识和丰富的实践经验。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有本科及以上学历员工 666 人，专业涵盖分析化学、生物工程、光学工程、电子技术、机械及自动化控制工程、软件工程和信息化工程等多个学科，为公司保持并巩固行业技术领先地位奠定了坚实的人才基础。此外，公司管理团队具有丰富的企业管理、研发、销售、服务经验，使得企业从产品设计研发到产业化进程的各个环节均拥有规范高效的管理体系，管理水平日益完善，在行业内赢得了良好的口碑。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	265,766,196.08	321,134,505.18	-17.24%	
营业成本	195,731,842.93	232,248,274.47	-15.72%	
销售费用	31,731,416.75	27,027,379.95	17.40%	
管理费用	23,527,982.70	17,992,152.50	30.77%	主要系本期管理费用中职工薪酬增加所致。
财务费用	-6,388,967.93	-4,018,366.48	-58.99%	主要系本期长期应收款未确认融资收益摊销增加所致。
所得税费用	0.00	4,981,869.84	-100.00%	主要系本期利润下降所致。
研发投入	23,259,879.22	22,370,054.24	3.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-81,274,588.87	-158,298,884.66	48.66%	主要系本期贷款回笼增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	27,946,116.22	128,353,622.57	-78.23%	主要系本期到期理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金	-26,208,346.46	28,889,438.06	-190.72%	主要系本期归还银行借款所

流量净额				致。
现金及现金等价物净增加额	-79,536,819.11	-1,055,824.03	-7,433.15%	主要系本期到期理财产品减少及归还银行借款所致。
交易性金融资产	165,565,150.69	260,496,000.00	-36.44%	主要系本期浮动收益理财产品赎回所致。
应收票据	10,051,186.54	39,229,835.80	-74.38%	主要系本期收到的承兑票据下降所致。
应收款项融资		2,453,915.91	-100.00%	主要系本期银行承兑汇票到期所致。
在建工程	48,896,237.73	29,778,218.69	64.20%	主要系本期募集资金项目建设投入增加所致。
其他非流动资产	42,831,123.28	71,589,661.79	-40.17%	主要系去年购置设备本期到货所致。
短期借款		20,016,666.67	-100.00%	主要系本期归还信用借款所致。
应付职工薪酬	12,553,785.02	24,201,324.44	-48.13%	主要系期初计提的上年度年终奖本期已发放所致。
应交税费	6,897,437.61	18,471,843.09	-62.66%	主要系本期计提税费比去年同期下降所致。
其他流动负债	1,706,720.67	3,080,823.42	-44.60%	主要系本期合同负债下降所致。
税金及附加	1,213,698.91	1,996,843.61	-39.22%	主要系本期缴纳增值税下降所致。
其他收益	2,990,269.85	7,048,588.48	-57.58%	主要系本期与日常活动相关的政府补助下降所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	119,726.03	1,523,397.20	-92.14%	主要系期末未到期理财产品收益减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,475,127.41	-3,994,678.87	161.96%	主要系本期对长账龄应收账款加强了催收力度所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,013,752.27	-668,668.70	-51.61%	主要系本期计提存货跌价损失增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,425.69		100.00%	主要系本期处置报废固定资产取得收益所致。
营业利润（亏损以“-”号填列）	8,752,415.92	35,541,546.38	-75.37%	主要系本期收入下降及成本费用增加所致。
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,963,654.62	41,029,075.47	-73.28%	主要系本期收入下降及成本费用增加所致。
净利润（净亏损以“-”号填列）	10,963,654.62	36,047,205.63	-69.59%	主要系本期收入下降及成本费用增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
环境监测	203,345,884.08	135,481,566.82	33.37%	2.20%	-3.91%	4.23%
交通管理	34,848,046.21	30,784,578.72	11.66%	-61.43%	-55.38%	-11.97%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,447,275.70	67.93%	主要系本期闲置资金现金管理取得的收益。	否
公允价值变动损益	119,726.03	1.09%	主要系本期闲置资金现金管理取得的收益。	否
资产减值	-1,013,752.27	-9.25%	主要系合同资产减值损失、存货跌价损失等。	否
营业外收入	2,215,700.15	20.21%	主要系收到与企业日常经营活动无关的政府补助。	否
营业外支出	4,461.45	0.04%	主要系发生的零星营业外支出。	否
信用减值	2,475,127.41	22.58%	主要系应收账款坏账损失、应收票据减值损失、其他应收款坏账损失等。	否
其他收益	2,990,269.85	27.27%	主要系计入其他收益的政府补助。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	203,340,583.47	7.89%	286,504,150.05	10.57%	-2.68%	
应收账款	483,218,944.67	18.74%	400,972,264.15	14.79%	3.95%	
合同资产	13,909,007.42	0.54%	16,394,370.22	0.60%	-0.06%	
存货	296,735,567.59	11.51%	281,029,136.70	10.37%	1.14%	
固定资产	183,728,262.02	7.12%	166,367,704.50	6.14%	0.98%	
在建工程	48,896,237.73	1.90%	29,778,218.69	1.10%	0.80%	
使用权资产	4,182,054.76	0.16%	5,018,465.62	0.19%	-0.03%	
短期借款			20,016,666.67	0.74%	-0.74%	
合同负债	69,595,623.72	2.70%	92,889,503.24	3.43%	-0.73%	
长期借款	95,052,561.65	3.69%	99,939,407.01	3.69%	0.00%	
租赁负债	2,715,983.21	0.11%	3,580,099.57	0.13%	-0.02%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	260,496,000.00	119,726.03			230,000,000.00	325,050,575.34		165,565,150.69
4. 其他权益工具投资	299,970,519.41							299,970,519.41
应收款项融资	2,453,915.91						2,453,915.91	0.00
上述合计	562,920,435.32	119,726.03			230,000,000.00	325,050,575.34	2,453,915.91	465,535,670.10
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要是公司应收款项融资，应收款项融资系本公司持有的应收票据，因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,554,803.09	票据及保函保证金
固定资产	8,539,580.25	抵押
长期应收款	168,940,200.00	质押
合计	252,034,583.34	

公司于 2018 年 11 月 28 日与安徽省小额再贷款股份有限公司签订抵押合同（合同编号：（2018 招引）抵字第 013 号），以机械设备作为抵押，抵押最高本金限额为人民币 600 万元，抵押额度有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日。

公司于 2019 年 9 月 23 日与铜陵天源股权投资集团有限公司签订抵押合同，以机械设备作为抵押，抵押人民币 600 万元，抵押有效期自 2019 年 9 月 23 日至 2024 年 9 月 23 日。

公司于 2022 年 3 月 1 日与中国工商银行铜陵分行向阳山支行签订质押合同（合同编号：2021 年向支（质）字 0014 号），以 PPP 项目收益权及收益权项下应收账款进行质押，质押最高本金限额为人民币 87,939,407.01 元，质押额度有效期自 2022 年 3 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
602,383,168.39	792,942,074.65	-24.03%



**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	562,920,435.32	119,726.03	0.00	230,000,000.00	325,050,575.34	1,567,444.27	2,453,915.91	465,535,670.10	募集资金、自有资金
合计	562,920,435.32	119,726.03	0.00	230,000,000.00	325,050,575.34	1,567,444.27	2,453,915.91	465,535,670.10	--

**5、募集资金使用情况**适用 □不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	107,695.14
报告期投入募集资金总额	7,714.47
已累计投入募集资金总额	55,856.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽蓝盾光电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1566号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,297.00万股，每股发行价为人民币33.95元，募集资金总额为人民币111,933.15万元，根据有关规定扣除发行费用4,238.01万元后，实际募集资金金额为107,695.14万元。扣除券商承销费用和保荐费用后，募集资金108,944.49万元（其中包括尚未支付以及通过公司其他自有账户支付的发行费用1,249.35万元）已于2020年8月11日到账。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0151号《验资报告》验证。截至2023年6月30日，公司累计使用募集资金55,856.62万元，募集资金专户利息收入271.60万元，购买结构性存款56,000.00万元，募集资金理财收益累计6,073.61万元。募集资金专户2023年6月30日余额合计为2,273.66万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 研发中心及监测仪器生产基地建设项目	否	21,024.63	21,024.63	1,651.87	3,853.88	18.33%	2023年12月31日			不适用	否
2. 大气环境综合立体监测系统及服务数据建设项目建设项目	否	25,070.04	25,070.04	346.77	1,328.76	5.30%	2023年12月31日			不适用	否
3. 运维服务体系建设项目	否	4,954.97	4,954.97	457.15	2,076.52	41.91%	2023年12月31日			不适用	否
4. 补充营运资金项目	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	69,049.64	69,049.64	2,455.79	25,259.16	--	--			--	--
超募资金投向											
1. 新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目	否	12,207.19	12,207.19	5,258.67	8,097.46	66.33%	2023年12月31日			不适用	否
2. 永久性补充流动资金	否	26,438.31	26,438.31	0	22,500	85.10%				不适用	否
超募资金投向小计	--	38,645.5	38,645.5	5,258.67	30,597.46	--	--			--	--
合计	--	107,695.14	107,695.14	7,714.46	55,856.62	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含	不适用										

“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>根据 2020 年 10 月 27 日公司第五届董事会第九次会议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》和《关于使用超募资金投入新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目的议案》，并经 2020 年第三次临时股东大会审议批准，同意公司使用首次公开发行股票募集的超募资金中的 12,207.19 万元用于新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目，使用超募资金 11,500.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>根据 2021 年 10 月 26 日公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议通过的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，并经 2021 年第二次临时股东大会审议批准，同意公司使用超募资金 11,500.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>根据 2023 年 3 月 24 日公司第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议通过的《关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，并经 2022 年度股东大会审议批准，同意公司使用超募资金 3,938.31 万元永久性补充流动资金。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目已使用资金 8,097.46 万元，完成了计划的 66.33%；永久性补充流动资金已使用 22,500.00 万元，完成了计划的 85.10%。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司募集资金投资“研发中心及监测仪器生产基地建设项目”原计划实施主体为公司，实施地点在铜陵市石城路电子工业区。项目计划总投资 21,024.63 万元，计划建设期为 24 个月；项目原计划在公司本部铜陵市进行建设，因铜陵市地域因素，不利于引进高端研发人才。为吸引更多高端人才加入公司，提升公司研发创新能力，公司拟变更实施地为合肥市蜀山经济开发区天狮路，并将实施主体变更为公司合肥注册的全资子公司安光环境。公司于 2021 年 2 月 26 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体、实施地点及使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司变更募集资金投资项目“研发中心及监测仪器生产基地建设项目”的实施主体、实施地点；本次变更后的项目总投资不变。</p> <p>根据公司的战略规划和业务需求，并结合当前公司经营情况及未来发展需要，为更好地整合公司已有优势资源，优化资源配置，提升公司内部运营管理效率，加快募集资金投资项目实施进度，公司增加光达电子为“新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目”实施主体。本次增加实施主体后，光达电子为“新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目”中新厂房建设工程等项目投资的实施主体，蓝盾光电为“新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目”中 2#楼技装修工程、购置研发生产设备、物流道路修缮及零星改造工程等项目投资的实施主体。公司于 2022 年 9 月 29 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体并使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司增加募集资金投资项目“新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目”实施主体并使用募集资金向全资子公司光达电子增资。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期	不适用

投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	根据公司 2023 年 3 月 24 日召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议审议通过的《关于公司及子公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行、募集资金安全和保障公司日常资金运营需求的情况下，公司及子公司拟使用不超过 7 亿元（含本数）闲置募集资金（含超募资金）和不超过 2 亿元（含本数）闲置自有资金进行现金管理。现金管理额度的使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月（含）。在上述额度和期限内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日公司已使用 56,000.00 万元闲置募集资金购买了理财产品；剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	21,000	9,000	0	0
券商理财产品	募集资金	29,000	47,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	0	1,000	0	0
合计		52,000	57,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策风险

公司主营业务是高端分析测量仪器制造、软件开发、系统集成及工程、运维服务、数据服务和军工雷达部件的生产。产品和服务主要应用于环境监测、交通管理、气象观测和军工雷达等领域。客户主要为全国环境监测、公安、交通、气象等政府部门、企业及科研单位和部队等。上述领域的发展较大程度上依赖于国内各级政府的投入状况，如果相关政策发生变化，政府部门对上述应用领域的投资规模大幅下降，将会对本公司的盈利能力产生较大的不利影响。对此，公司将积极响应和支持国家政策，并持续关注相关政策的变化情况，积极储备相关监测产品和技术。

### 2、技术更新换代风险

公司主营业务是高端分析测量仪器制造、软件开发、系统集成及工程、运维服务、数据服务和军工雷达部件的生产。产品和服务主要基于自主研发的分析测量仪器，新技术、新产品、新工艺的研究开发是公司业务增长的核心驱动因素。如果未来公司不能准确预测各应用领域的市场发展趋势和基础产品的技术发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者技术研发投入不足、创新能力减弱，基础产品技术更新落后于行业领先水平，不能通过持续创新开发差异化产品或提供高性价比的服务满足各应用领域客户的需求，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品的情况，从而导致公司市场竞争能力下降，将可能对公司的生产经营状况造成较大不利影响。对此，公司将持续加大技术研发、成果转化等方面的投入力度，进一步完善公司核心技术研发体系，以“系统化、智能化、精密化”为方向，确保公司技术始终走在行业前列。

### 3、应收账款和长期应收款净额较高及发生坏账的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额和长期应收款（含一年内到期的非流动资产）净额合计为 868,052,350.40 元，占当期期末资产总额的比例为 33.66%，金额较高，对公司的资金周转和经营活动的现金流量影响较大，给公司的营运资金造成一定压力。公司的主要客户为环境监测、公安、交通、气象等政府部门以及军工企业，客户信用资质良好，款项收回有较高保障，但随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款和长期应收款（含一年内到期的非流动资产）规模可能持续增加，发生坏账损失的风险增大。若部分客户推延付款，项目尾款收回不及预期则对公司财务状况和经营成果产生不利影响。对此，公司采取主动应对措施，主要包括加强风险管控力度，持续对客户资信进行跟踪掌控，多选择优质客户交易；加大应收账款回款考核力度，建立逾期应收账款预警制度，将回款与个人绩效考核挂钩，落实责任主体，强化监督与考核；加强催收力度，督促客户及时结算和款项支付，对个别恶意拖欠及拖欠时间较长的，通过仲裁、诉讼等法律方式收回。

### 4、存货减值的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 296,735,567.59 元，占当期期末资产总额的比例为 11.51%。公司存货中未验收项目成本占比最大，未验收项目成本主要是指在建项目所发生的成本、尚在进行中的安装成本、已完工但尚未验收的项目以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。随着公司业务规模的继续扩大，公司存货余额仍可能保持较高的水平，对公司的流动资金亦可能产生一定的压力。也存在由于技术和客户需求变化，或者在建项目因管理不善、质量问题等因素导致未能顺利验收，而引起的存货跌价风险。对此，公司将深入贯彻市场导向及客户中心理念，加强项目建设质量管理，优化供应链和存货管理流程，合理控制项目建设进度和存货规模；尽快消化目前在建项目订单，同时积极协调有关建设单位，推进有关工程项目竣工验收、结算、决算进度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 04 日	安徽省铜陵市石城路电子工业区	实地调研	机构	国泰君安证券研究所	主要涉及公司生产经营、未来规划等内容，未提供资料。	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> 投资者关系活动表
2023 年 05 月 30 日	深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈”栏目	其他	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	主要涉及公司媒体沟通平台的开通，未提供资料。	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> 投资者关系活动表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	50.11%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 17 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2022 年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
耿川	副总经理	离任	2023 年 01 月 17 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司以打造公开、透明、规范的上市公司为目标，在提升经济效益和股东利益的同时，注重承担社会责任。公司按照法律法规的要求开展职业健康、环境保护等方面的工作，实现公司与股东、公司与顾客、公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

1、公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。

2、公司在为员工提供良好的工作环境的同时，还注重员工的个人发展，积极开展培训，为员工提供良好的学习环境，实现员工与企业的共同成长。公司工会还积极开展活动丰富员工的业余生活，提升员工的归属感。

3、公司坚持“信用为本，竭诚天下”的诚信经营理念，按照“三个守信”（质量守信、回报守信、商务守信），处理与顾客、投资者、合作伙伴、银行、公众等关系，在合作过程中要求做到重信誉、重承诺、重合同、守信用，降低逾期应收账款，建立长期稳定的与顾客和合作伙伴的共赢关系。公司认真实践诚信理念，严格履行道德准则，做到诚实守信、依法经营、依法纳税。公司在顾客、用户、公众、社会中树立了良好的信用道德形象，连续多年被评为用户满意企业、银行信用等级 3A 级单位等。

4、公司贯彻国家《环境保护法》《大气污染防治法》《水污染防治法》《安全生产法》《消防法》相关法律法规，把减少污染、排放治理、节约能源等环保目标作为企业公共责任的重点工作。公司主导产品不仅对环境无危害，而且还成为维护公共安全、保护生活环境所不可缺少的工具。

5、公司环境监测方案和仪器成功应用于北京奥运会、上海世博会、广州亚运会、南京青奥会、APEC 会议、G20 杭州峰会、厦门金砖峰会、武汉军运会、北京冬奥会等国家重大活动保障工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
安徽蓝盾光电子股份有限公司与中国人民财产保险股份有限公司芜湖市分公司, 合肥聚邦物流有限公司等相关机动车交通事故责任纠纷	14.74	否	待二审	一审判决被告中国人民财产保险股份有限公司芜湖市分公司于判决生效之日起十日内向原告安徽蓝盾光电子股份有限公司赔付交通事故造成的设备损失 117700 元和鉴定费损失 8000 元。	被告提起上诉。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☑适用 ☐不适用

序号	披露日期	披露内容	公告编号
1	2023 年 1 月 13 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-001
2	2023 年 1 月 17 日	关于高级管理人员离职的公告	2023-002
		关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-003
3	2023 年 1 月 20 日	2022 年度业绩预告	2023-004
4	2023 年 2 月 13 日	关于持股 5%以上股东股份减持计划期限届满暨实施情况的公告	2023-005
5	2023 年 2 月 21 日	关于持股 5%以上股东及董事、高级管理人员股份减持计划时间过半的进展公告	2023-006
6	2023 年 3 月 1 日	关于持股 5%以上股东与其一致行动人股份减持计划时间过半的进展公告	2023-007
		关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-008
7	2023 年 3 月 8 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-009
8	2023 年 3 月 20 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-010
9	2023 年 3 月 27 日	2022 年年度报告摘要	2023-011
		2022 年年度报告	2023-012
		2022 年度审计报告	
		2022 年度财务决算报告	
		2022 年度董事会工作报告	
		2022 年度监事会工作报告	
		独立董事 2022 年度述职报告-吕虹	
		独立董事 2022 年度述职报告-曹春雷	
		独立董事 2022 年度述职报告-周考文（已离任）	
		独立董事 2022 年度述职报告-周亚娜	
		2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	
		第六届董事会第八次会议决议公告	2023-013
		独立董事关于公司第六届董事会第八次会议相关事项的独立意见	
		第六届监事会第七次会议决议公告	2023-014
		关于 2022 年度不进行利润分配的专项说明	2023-015
		关于公司及子公司 2023 年度向银行申请授信额度的公告	2023-016
		董事会关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2023-017
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司 2022 年度募集资金存放和使用情况的专项核查报告	
		募集资金年度存放和使用情况鉴证报告	
		关于公司及子公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告	2023-018
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司及子公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的核查意见	
		关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告	2023-019
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的核查意见	
关于制订、修订公司治理相关制度的公告	2023-020		
总经理工作细则（2023 年 3 月修订）			
对外捐赠管理制度（2023 年 3 月修订）			
董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法（2023 年 3 月制订）			
关于修订《公司章程》的公告	2023-021		
公司章程（2023 年 3 月修订）			
关于召开 2022 年度股东大会的通知	2023-022		

		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司 2022 年度跟踪报告	
		2022 年度内部控制自我评价报告	
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告的核查意见	
		内部控制鉴证报告	
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司 2022 年持续督导期培训的报告	
		华龙证券股份有限公司关于安徽蓝盾光电子股份有限公司 2022 年度持续督导定期现场检查报告	
10	2023 年 4 月 4 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-023
11	2023 年 4 月 13 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-024
12	2023 年 4 月 17 日	2022 年度股东大会决议公告	2023-025
		安徽承义律师事务所关于安徽蓝盾光电子股份有限公司召开 2022 年度股东大会的法律意见书	
13	2023 年 4 月 21 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-026
14	2023 年 4 月 25 日	2023 年第一季度报告	2023-027
		关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-028
15	2023 年 5 月 19 日	关于持股 5% 以上股东股份减持计划期限届满及后续减持计划预披露的公告	2023-029
		关于举办 2022 年度网上业绩说明会的公告	2023-030
16	2023 年 5 月 22 日	关于使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告	2023-031
17	2023 年 5 月 30 日	关于持股 5% 以上股东与其一致行动人股份减持计划期限届满及后续减持计划预披露的公告	2023-032

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,005,272	34.89%						46,005,272	34.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,005,272	34.89%						46,005,272	34.89%
其中：境内法人持股	14,436,801	10.95%						14,436,801	10.95%
境内自然人持股	31,568,471	23.94%						31,568,471	23.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	85,864,658	65.11%						85,864,658	65.11%
1、人民币普通股	85,864,658	65.11%						85,864,658	65.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	131,869,930	100.00%						131,869,930	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,268	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
袁永刚	境内自然人	23.94%	31,568,471		31,568,471			
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	10.95%	14,436,801		14,436,801			
海南百意科技中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.74%	8,890,000			8,890,000		



宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.66%	8,782,043			8,782,043		
林志强	境内自然人	5.84%	7,699,627			7,699,627		
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）—芜湖隆华汇二期股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.65%	3,500,000			3,500,000		
顾梅英	境内自然人	2.17%	2,855,100	增持 1,022,500 股		2,855,100		
曹蕴	境内自然人	1.49%	1,960,469	减持 204,700 股		1,960,469		
李学敏	境内自然人	1.39%	1,834,453	增持 1,834,453 股		1,834,453		
蒋一翔	境内自然人	1.29%	1,700,000	增持 200,000 股		1,700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	金通安益二期的实际控制人为公司的实际控制人袁永刚及其配偶王文娟。除上述外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南百意科技中心（有限合伙）	8,890,000	人民币普通股	8,890,000					
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	8,782,043	人民币普通股	8,782,043					
林志强	7,699,627	人民币普通股	7,699,627					
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）—芜湖隆华汇二期股权投资	3,500,000	人民币普通股	3,500,000					

合伙企业（有限合伙）			
顾梅英	2,855,100	人民币普通股	2,855,100
曹蕴	1,960,469	人民币普通股	1,960,469
李学敏	1,834,453	人民币普通股	1,834,453
蒋一翔	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
冯美娟	1,470,000	人民币普通股	1,470,000
郝茜	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东顾梅英除通过普通账户持有 0 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 2,855,100 股，实际合计持有 2,855,100 股； 公司股东李学敏除通过普通账户持有 17,000 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 1,817,453 股，实际合计持有 1,834,453 股； 公司股东蒋一翔除通过普通账户持有 0 股外，还通过客户信用交易担保证券账户持有 1,700,000 股，实际合计持有 1,700,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽蓝盾光电子股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	203,340,583.47	286,504,150.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,565,150.69	260,496,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,051,186.54	39,229,835.80
应收账款	483,218,944.67	400,972,264.15
应收款项融资		2,453,915.91
预付款项	7,965,463.59	8,737,472.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,312,006.19	12,083,200.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,735,567.59	281,029,136.70
合同资产	13,909,007.42	16,394,370.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	127,667,247.86	129,507,285.53
其他流动资产	371,353,384.12	388,377,099.08
流动资产合计	1,689,118,542.14	1,825,784,730.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	257,166,157.87	258,982,423.76
长期股权投资		
其他权益工具投资	299,970,519.41	299,970,519.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,728,262.02	166,367,704.50
在建工程	48,896,237.73	29,778,218.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,182,054.76	5,018,465.62
无形资产	18,702,387.86	19,442,873.00
开发支出		
商誉	8,786,607.06	8,786,607.06
长期待摊费用	460,562.83	547,813.45
递延所得税资产	24,852,237.59	24,941,289.17
其他非流动资产	42,831,123.28	71,589,661.79
非流动资产合计	889,576,150.41	885,425,576.45
资产总计	2,578,694,692.55	2,711,210,306.76
流动负债：		
短期借款		20,016,666.67
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	128,220,546.36	168,753,122.37
应付账款	198,464,137.24	224,892,477.34
预收款项		
合同负债	69,595,623.72	92,889,503.24
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	12,553,785.02	24,201,324.44
应交税费	6,897,437.61	18,471,843.09
其他应付款	21,590,236.92	21,902,007.70
其中：应付利息	2,355,035.66	2,093,143.38
应付股利	576,240.00	576,240.00
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	1,708,411.70	1,669,224.29
其他流动负债	1,706,720.67	3,080,823.42
流动负债合计	440,736,899.24	575,876,992.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	95,052,561.65	99,939,407.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,715,983.21	3,580,099.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,097,132.04	15,558,839.45
递延收益	16,749,138.19	17,641,363.13
递延所得税负债	7,556,807.17	7,585,658.88
其他非流动负债	519,324.77	522,871.69
非流动负债合计	136,690,947.03	144,828,239.73
负债合计	577,427,846.27	720,705,232.29
所有者权益：		
股本	131,869,930.00	131,869,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,139,286,582.49	1,139,286,582.49
减：库存股		
其他综合收益	-25,058.50	-25,058.50
专项储备	1,690,215.84	1,892,098.65
盈余公积	82,416,387.11	80,924,049.95
一般风险准备		
未分配利润	625,028,786.23	615,223,710.58
归属于母公司所有者权益合计	1,980,266,843.17	1,969,171,313.17
少数股东权益	21,000,003.11	21,333,761.30
所有者权益合计	2,001,266,846.28	1,990,505,074.47
负债和所有者权益总计	2,578,694,692.55	2,711,210,306.76

法定代表人：王建强      主管会计工作负责人：夏茂青      会计机构负责人：夏茂青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	142,566,118.49	212,186,112.19
交易性金融资产	65,043,191.78	195,300,178.08
衍生金融资产		
应收票据	9,151,186.54	39,229,835.80
应收账款	437,520,943.61	398,062,180.68
应收款项融资		2,453,915.91
预付款项	7,412,474.77	8,446,248.48
其他应收款	11,135,805.91	14,823,372.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	267,323,908.43	254,599,831.95
合同资产	13,909,007.42	15,958,662.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	111,785,626.75	121,532,861.47
其他流动资产	248,773,379.62	214,158,185.25
流动资产合计	1,314,621,643.32	1,476,751,384.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	147,663,857.32	145,295,841.78
长期股权投资	347,844,885.05	342,844,885.05
其他权益工具投资	299,970,519.41	299,970,519.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	177,059,597.18	163,554,440.28
在建工程	2,900,340.83	2,485,776.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,157,389.34	2,588,867.16
无形资产	4,652,404.71	4,750,910.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,607.07	85,928.49
递延所得税资产	24,488,745.61	24,940,856.09
其他非流动资产	42,831,123.28	71,589,661.79
非流动资产合计	1,049,640,469.80	1,058,107,686.95
资产总计	2,364,262,113.12	2,534,859,071.51
流动负债：		



短期借款		20,016,666.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	104,577,888.72	164,220,386.48
应付账款	149,580,906.61	196,612,048.47
预收款项		
合同负债	53,816,548.27	80,809,178.33
应付职工薪酬	9,806,464.84	18,237,512.36
应交税费	941,629.19	7,665,523.65
其他应付款	46,249,890.43	57,619,699.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	881,315.39	861,099.85
其他流动负债	1,274,341.16	3,002,005.60
流动负债合计	367,128,984.61	549,044,120.65
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	1,401,089.54	1,846,859.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,755,185.74	13,196,954.81
递延收益	15,437,471.52	16,949,696.46
递延所得税负债	7,397,024.80	7,397,024.80
其他非流动负债	519,324.77	522,871.69
非流动负债合计	36,510,096.37	39,913,407.52
负债合计	403,639,080.98	588,957,528.17
所有者权益：		
股本	131,869,930.00	131,869,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,144,601,694.29	1,144,601,694.29
减：库存股		
其他综合收益	-25,058.50	-25,058.50
专项储备	1,690,215.84	1,892,098.65
盈余公积	82,416,387.11	80,924,049.95
未分配利润	600,069,863.40	586,638,828.95
所有者权益合计	1,960,623,032.14	1,945,901,543.34
负债和所有者权益总计	2,364,262,113.12	2,534,859,071.51

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	265,766,196.08	321,134,505.18
其中：营业收入	265,766,196.08	321,134,505.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	269,075,852.57	297,616,338.29
其中：营业成本	195,731,842.93	232,248,274.47
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	1,213,698.91	1,996,843.61
销售费用	31,731,416.75	27,027,379.95
管理费用	23,527,982.70	17,992,152.50
研发费用	23,259,879.22	22,370,054.24
财务费用	-6,388,967.93	-4,018,366.48
其中：利息费用	2,576,128.95	443,986.90
利息收入	9,059,627.34	4,574,038.84
加：其他收益	2,990,269.85	7,048,588.48
投资收益（损失以“-”号填列）	7,447,275.70	8,114,741.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	119,726.03	1,523,397.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,475,127.41	-3,994,678.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,013,752.27	-668,668.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,425.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填	8,752,415.92	35,541,546.38

列)		
加：营业外收入	2,215,700.15	5,787,423.10
减：营业外支出	4,461.45	299,894.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,963,654.62	41,029,075.47
减：所得税费用	0.00	4,981,869.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,963,654.62	36,047,205.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,963,654.62	36,047,205.63
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	11,297,412.81	35,310,531.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-333,758.19	736,674.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	10,963,654.62	36,047,205.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,297,412.81	35,310,531.01
归属于少数股东的综合收益总额	-333,758.19	736,674.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.27
（二）稀释每股收益	0.09	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王建强 主管会计工作负责人：夏茂青 会计机构负责人：夏茂青

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	245,013,898.31	303,849,104.76
减：营业成本	185,455,042.62	234,442,474.63
税金及附加	1,095,400.49	1,880,126.71
销售费用	28,636,147.16	23,486,831.70
管理费用	14,240,924.67	12,586,361.05
研发费用	14,338,508.93	14,114,983.48
财务费用	-4,549,709.78	-4,208,114.94
其中：利息费用	359,342.52	82,871.92
利息收入	4,975,673.20	4,390,908.32
加：其他收益	2,746,419.10	6,606,610.97
投资收益（损失以“-”号填列）	4,737,139.40	7,139,700.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		1,188,054.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,193,296.43	-3,476,365.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,013,752.27	-668,668.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,425.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,504,112.57	32,335,774.18
加：营业外收入	1,423,505.10	5,646,090.19
减：营业外支出	4,246.06	299,894.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,923,371.61	37,681,970.36
减：所得税费用		4,314,619.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,923,371.61	33,367,350.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,923,371.61	33,367,350.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	14,923,371.61	33,367,350.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	259,868,979.00	229,144,412.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	1,398,260.27	2,967,395.25
收到其他与经营活动有关的现金	5,542,467.79	15,269,785.13
经营活动现金流入小计	266,809,707.06	247,381,592.76
购买商品、接受劳务支付的现金	192,496,943.09	220,988,828.70
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		
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	100,618,001.41	95,040,471.71
支付的各项税费	11,932,272.61	47,206,439.97
支付其他与经营活动有关的现金	43,037,078.82	42,444,737.04
经营活动现金流出小计	348,084,295.93	405,680,477.42
经营活动产生的现金流量净额	-81,274,588.87	-158,298,884.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	625,000,000.00	910,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,329,284.61	11,295,697.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	630,329,284.61	921,295,697.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,383,168.39	27,942,074.65
投资支付的现金	521,000,000.00	765,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	602,383,168.39	792,942,074.65
投资活动产生的现金流量净额	27,946,116.22	128,353,622.57
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	812,640.00	80,374,671.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	812,640.00	80,374,671.22
偿还债务支付的现金	25,699,485.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,321,501.10	51,485,233.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	27,020,986.46	51,485,233.16
筹资活动产生的现金流量净额	-26,208,346.46	28,889,438.06
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	-79,536,819.11	-1,055,824.03
加：期初现金及现金等价物余额	208,322,599.49	161,792,098.26
六、期末现金及现金等价物余额	128,785,780.38	160,736,274.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	238,939,782.31	268,132,202.36
收到的税费返还	1,220,872.57	2,170,641.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,973,827.09	12,170,509.06
经营活动现金流入小计	243,134,481.97	282,473,352.50
购买商品、接受劳务支付的现金	169,836,699.81	216,679,579.11
支付给职工以及为职工支付的现金	77,191,372.19	76,425,502.53
支付的各项税费	7,211,848.27	42,629,152.17
支付其他与经营活动有关的现金	32,908,950.71	41,061,736.39
经营活动现金流出小计	287,148,870.98	376,795,970.20
经营活动产生的现金流量净额	-44,014,389.01	-94,322,617.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,890,358.58	8,267,293.88
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		
投资活动现金流入小计	363,890,358.58	718,267,293.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,668,338.27	9,182,972.58
投资支付的现金	275,000,000.00	578,040,000.00
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		
投资活动现金流出小计	335,668,338.27	587,222,972.58
投资活动产生的现金流量净额	28,222,020.31	131,044,321.30
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	812,640.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	812,640.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,812,640.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,436.05	51,485,233.16
支付其他与筹资活动有关的现金	15,200,000.00	2,363,914.40
筹资活动现金流出小计	36,325,076.05	53,849,147.56
筹资活动产生的现金流量净额	-35,512,436.05	-33,849,147.56
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	-51,304,804.75	2,872,556.04
加：期初现金及现金等价物余额	139,225,831.33	123,684,219.43
六、期末现金及现金等价物余额	87,921,026.58	126,556,775.47



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	131,869,930.00				1,139,286,582.49		-25,058.50	1,892,098.65	80,924,049.95		615,223,710.58		1,969,171,313.17	21,333,761.30	1,990,505,074.47
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	131,869,930.00				1,139,286,582.49		-25,058.50	1,892,098.65	80,924,049.95		615,223,710.58		1,969,171,313.17	21,333,761.30	1,990,505,074.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-201,882.81	1,492,337.16		9,805,075.65		11,095,530.00	-333,758.19	10,761,771.81
（一）综合收益总额											11,297,412.81		11,297,412.81		11,297,412.81



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							-201,882.81					-201,882.81		-201,882.81	
1. 本期提取							500,617.27					500,617.27		500,617.27	
2. 本期使用							-702,500.08					-702,500.08		-702,500.08	
（六）其他															
四、本期期末余额	131,869,930.00				1,139,286,582.49		25,058.50	1,690,215.84	82,416,387.11		625,028,786.23		1,980,266,843.17	21,000,003.11	2,001,266,846.28

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	131,869,930.00				1,139,286,582.49			1,341,898.87	74,972,287.76		604,386,501.71		1,951,857,200.83	14,746,608.46	1,966,603,809.29
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	131,869,930.00				1,139,286,582.49			1,341,898.87	74,972,287.76		604,386,501.71		1,951,857,200.83	14,746,608.46	1,966,603,809.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							44,052.47	3,336,735.04		-20,774,176.03		-17,393,388.52	736,674.62	-16,656,713.90	
（一）综合收益总额										35,310,531.01		35,310,531.01	736,674.62	36,047,205.63	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							44,052.47					44,052.47		44,052.47
1. 本期提取							1,326,453.32					1,326,453.32		1,326,453.32
2. 本期使用							1,282,400.85					1,282,400.85		1,282,400.85
(六) 其他														
四、本期期末余额	131,869,930.00				1,139,286,582.49		1,385,951.34	78,309,022.80		583,612,325.68		1,934,463,812.31	15,483,283.08	1,949,947,095.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29		-25,058.50	1,892,098.65	80,924,049.95	586,638,828.95		1,945,901,543.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29		-25,058.50	1,892,098.65	80,924,049.95	586,638,828.95		1,945,901,543.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-201,882.81	1,492,337.16	13,431,034.45		14,721,488.80
（一）综合收益总额										14,923,371.61		14,923,371.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,492,337.16	-1,492,337.16		
1. 提取盈余公积									1,492,337.16	-1,492,337.16		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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								-201,882.81				-201,882.81
1. 本期提取								500,617.27				500,617.27
2. 本期使用								702,500.08				702,500.08
（六）其他												
四、本期期末余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29		-25,058.50	1,690,215.84	82,416,387.11	600,069,863.40		1,960,623,032.14



上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29			1,341,898.87	74,972,287.76	585,820,941.23		1,938,606,752.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29			1,341,898.87	74,972,287.76	585,820,941.23		1,938,606,752.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							44,052.47	3,336,735.04	-22,717,356.67			-19,336,569.16
（一）综合收益总额										33,367,350.37		33,367,350.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,336,735.04	-56,084,707.04		-52,747,972.00
1. 提取盈余公积									3,336,735.04	-3,336,735.04		
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,747,972.00		-52,747,972.00
3. 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								44,052.47				44,052.47
1. 本期提取								1,326,453.32				1,326,453.32
2. 本期使用								1,282,400.85				1,282,400.85
(六) 其他												
四、本期期末余额	131,869,930.00				1,144,601,694.29			1,385,951.34	78,309,022.80	563,103,584.56		1,919,270,182.99

### 三、公司基本情况

安徽蓝盾光电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由铜陵蓝盾光电子有限公司（以下简称“蓝盾有限”）整体变更设立，于 2006 年 1 月 18 日在铜陵市工商行政管理局办理了设立登记。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020] 1566 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 3,297.00 万股，每股面值 1.00 元，增加注册资本 32,970,000.00 元，变更后的注册资本为 131,869,930.00 元。2020 年 8 月 24 日公司发行 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，股票简称“蓝盾光电”，证券代码“300862”。

公司总部经营地址：安徽省铜陵市石城路电子工业区。

法定代表人：王建强。

公司经营范围：精密仪器及设备、雷达用装备及零配件、警用电子设备、检测设备、交通电子产品及交通管理系统、软件产品及环境与交通监控系统集成项目、电源、变压器及电子元器件生产、制造、设施运营、维护、销售、技术开发、技术转让及技术服务，建筑安装及施工，汽车销售，电子与智能化工程专业承包，安全技术防范工程设计施工一体化，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

本报告期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称（全称）	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
安徽安光环境科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
安徽蓝盾防务科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
安徽蓝科信息科技有限公司	控股子公司	70.00	70.00
合肥安慧软件有限公司	全资子公司	100.00	100.00
安徽泰思特检测技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
铜陵光程智能交通科技管理有限公司	控股子公司	80.00	80.00
安徽中科蓝壹信息科技有限公司	控股子公司	61.00	61.00
海南蓝浦科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

报告期内公司合并财务报表范围无变化，在子公司中的权益详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （4）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **（6）特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量



本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

预期信用损失率具体如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

组合 1、组合 2 不计提坏账准备。

组合 3 预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	80.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

应收款项融资组合 3：应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收客户款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司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。

对于分期收款项目，长期应收款账龄自合同约定的各期回款支付截止日开始计算。对未到合同约定的支付截止日的长期应收款，不计提坏账准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，分别计入下表中相应的年限计算预期信用损失。

预期信用损失率具体如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00

4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

##### ⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注五、11 公允价值计量”。

## 11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

未验收项目成本主要是指：在建项目所发生的成本、尚在进行中的安装成本、已完工但尚未验收的项目以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司对未验收项目成本进行全面复核及减值测试，若项目合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期损益，合同完工时，将已提取的损失准备冲减项目合同费用。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10 金融工具”。

### 14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。



## 15、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“本附注五、15 持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注五、22 长期资产减值”。

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—35	5.00%	4.75%—2.71%
装修费	年限平均法	5	--	20.00%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同负债的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注五、10 金融工具”。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ① 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。



②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品。

销售退回条款：对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利：本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ① 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ② 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③ 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ① 商品销售合同

本公司与客户之间的商品销售合同包含转让仪器设备及系统、军工雷达部件的履约义务属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；对于采用分期收款，实际上具有融资性质的销售业务，按照应收的合同或协议价款的公允价值确认收入，并同时确认长期应收款。付款期间内，长期应收款按央行公布的同期贷款利率或合同约定利率折现，并采用摊余成本计量，按期确认利息收入，利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

#### ② 系统集成及工程业务合同

本公司与客户之间的系统集成及工程业务合同包含设备的销售、安装和施工、调试、运行等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在取得客户验收确认的单据后确认收入。对于系统集成及工程业务涉及分期收款时，并取得客户验收确认的单据后，按照应收的合同或协议价款的公允价值确认收入，并同时确认长期应收款。付款期间内，长期应收款按央行公布的同期贷款利率或合同约定利率折现，并采用摊余成本计量，按期确认利息收入，利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

### ③ 运维及数据服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含数据运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 29、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法则表述：与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】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。

#### ② 与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

- ② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、安全生产费用及维简费

根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）规定，公司按交通管理类收入的1.5%计提安全风险专项储备基金，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、提供劳务	6%、13%、9%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安光环境、蓝科信息、安慧软件	15%
蓝盾防务、泰思特、蓝壹信息、蓝浦科技	20%
光程智能	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 所得税

本公司经过高新技术企业重新认定，于2020年8月17日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202034001261，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳所得税。

子公司安光环境于 2021 年 11 月 18 取得编号为 GR202134004420 号的高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

子公司蓝科信息于 2020 年 8 月 17 取得编号为 GR202034000460 号的高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

子公司安慧软件于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202134003633 号的高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)的规定,对满足要求的小型微利企业,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司蓝盾防务、泰思特、蓝壹信息、蓝浦科技 2023 年度符合小型微利企业认定标准,其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	128,785,780.38	208,322,599.49
其他货币资金	74,554,803.09	78,181,550.56
合计	203,340,583.47	286,504,150.05

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	165,565,150.69	260,496,000.00
其中：		
理财产品	165,565,150.69	260,496,000.00
其中：		
合计	165,565,150.69	260,496,000.00

其他说明：

期末交易性金融资产较期初下降 36.44%，主要系本期浮动收益理财产品赎回所致。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,132,067.00	

商业承兑票据	6,919,119.54	39,229,835.80
合计	10,051,186.54	39,229,835.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,415,350.73	100.00%	364,164.19	3.50%	10,051,186.54	41,294,564.00	100.00%	2,064,728.20	5.00%	39,229,835.80
其中：										
1. 商业承兑汇票	7,283,283.73	100.00%	364,164.19	5.00%	6,919,119.54	41,294,564.00	100.00%	2,064,728.20	5.00%	39,229,835.80
合计	10,415,350.73	100.00%	364,164.19	3.50%	10,051,186.54	41,294,564.00	100.00%	2,064,728.20	5.00%	39,229,835.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军工 A	5,745,693.69	287,284.68	5.00%
军工 B	952,068.54	47,603.43	5.00%
南京国睿防务系统有限公司	486,323.50	24,316.18	5.00%
上海航天电子通讯设备研究所	99,198.00	4,959.90	5.00%
合计	7,283,283.73	364,164.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提预期信用损失准备的确认标准及说明见“本附注五、10 金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,064,728.20	-1,700,564.01				364,164.19
合计	2,064,728.20	-1,700,564.01				364,164.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	912,600.00	0.16%	912,600.00	100.00%		912,600.00	0.20%	912,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	552,737,566.76	99.84%	69,518,622.09	12.58%	483,218,944.67	466,202,240.34	99.80%	65,229,976.19	13.99%	400,972,264.15
其中：										
1. 应收客户款项	552,737,566.76	99.84%	69,518,622.09	12.58%	483,218,944.67	466,202,240.34	99.80%	65,229,976.19	13.99%	400,972,264.15
合计	553,650,166.76	100.00%	70,431,222.09	12.72%	483,218,944.67	467,114,840.34	100.00%	66,142,576.19	14.16%	400,972,264.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市全球锁安防系统工程有限公司	912,600.00	912,600.00	100.00%	预计难以收回
合计	912,600.00	912,600.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	317,806,736.70	15,890,336.84	5.00%
1 至 2 年	171,876,157.61	17,187,615.76	10.00%
2 至 3 年	33,115,668.04	9,934,700.41	30.00%
3 至 4 年	17,165,176.62	13,732,141.30	80.00%
4 至 5 年	1,701,755.86	1,701,755.86	100.00%
5 年以上	11,072,071.93	11,072,071.93	100.00%
合计	552,737,566.76	69,518,622.09	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“本附注五、10 金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	317,806,736.70
1 至 2 年	171,876,157.61
2 至 3 年	33,115,668.04
3 年以上	30,851,604.41
3 至 4 年	17,165,176.62
4 至 5 年	1,701,755.86
5 年以上	11,984,671.93
合计	553,650,166.76

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项	66,142,576.19	4,429,645.90		141,000.00		70,431,222.09
合计	66,142,576.19	4,429,645.90		141,000.00		70,431,222.09

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,000.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
军工 A	37,097,092.65	6.70%	1,854,854.63
自贡市环境保护局	20,901,443.32	3.78%	1,625,815.21
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	18,360,000.00	3.32%	918,000.00
新乡市生态环境局	17,277,072.81	3.12%	1,550,203.11
淮北市生态环境局	16,864,450.11	3.05%	710,518.51
合计	110,500,058.89	19.97%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,453,915.91
合计		2,453,915.91

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

期末应收款项融资较期初下降 100.00%，主要系本期银行承兑汇票到期所致。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,905,481.32	99.25%	8,570,697.46	98.09%
1 至 2 年	52,601.27	0.66%	157,926.96	1.81%
2 至 3 年	7,381.00	0.09%	8,847.92	0.10%
合计	7,965,463.59		8,737,472.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
安徽先谱科技有限公司	1,075,000.00	13.50
中国石化销售股份有限公司安徽铜陵石油分公司	704,596.60	8.85
南京霍普斯科技有限公司	540,000.00	6.78
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	490,328.00	6.16
安徽洲技环保科技有限公司	330,000.00	4.14
合计	3,139,924.60	39.42

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,312,006.19	12,083,200.53
合计	9,312,006.19	12,083,200.53

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	13,447,190.10	17,278,828.28
备用金	1,084,479.80	751,357.10
其他	101,850.00	266,721.34
合计	14,633,519.90	18,296,906.72

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,213,706.19			6,213,706.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-892,192.48			-892,192.48
2023 年 6 月 30 日余额	5,321,513.71			5,321,513.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,680,760.24
1 至 2 年	2,996,139.06
2 至 3 年	1,849,560.60
3 年以上	5,107,060.00
3 至 4 年	4,370,332.00
4 至 5 年	346,828.00
5 年以上	389,900.00
合计	14,633,519.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,213,706.19	-892,192.48				5,321,513.71

合计	6,213,706.19	-892,192.48				5,321,513.71
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳州市生态环境局	保证金	3,998,500.00	3-4年	27.32%	3,198,800.00
北京广诚环境科技有限公司	保证金	504,020.00	1年以内	3.44%	25,201.00
重庆市生态环境监测中心	保证金	471,900.00	1-2年	3.22%	47,190.00
滁州市财政局	保证金	450,000.00	1-2年	3.08%	45,000.00
山西省大同生态环境监测中心	保证金	447,500.00	2-3年	3.06%	134,250.00
合计		5,871,920.00		40.13%	3,450,441.00

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,014,703.72	6,013,475.07	55,001,228.65	63,797,471.25	5,577,847.47	58,219,623.78
在产品	128,117,414.98	1,381,252.57	126,736,162.41	117,411,482.41	934,299.25	116,477,183.16
库存商品	18,700,118.99	1,259,746.33	17,440,372.66	19,051,649.38	987,738.45	18,063,910.93
未验收项目成本	97,557,803.87		97,557,803.87	88,268,418.83		88,268,418.83
合计	305,390,041.56	8,654,473.97	296,735,567.59	288,529,021.87	7,499,885.17	281,029,136.70

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,577,847.47	485,994.06		50,366.46		6,013,475.07
在产品	934,299.25	550,330.12		103,376.80		1,381,252.57
库存商品	987,738.45	272,007.88				1,259,746.33

合计	7,499,885.17	1,308,332.06		153,743.26		8,654,473.97
----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,671,554.70	1,762,547.28	13,909,007.42	18,297,754.03	1,903,383.81	16,394,370.22
合计	15,671,554.70	1,762,547.28	13,909,007.42	18,297,754.03	1,903,383.81	16,394,370.22

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	-140,836.53			
合计	-140,836.53			---

其他说明

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	147,496,307.86	154,569,892.72
未确认融资收益	-12,726,143.27	-13,788,673.65
坏账准备-长期应收款	-7,102,916.73	-11,273,933.54
合计	127,667,247.86	129,507,285.53

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	365,496,769.61	377,976,621.92
待抵扣进项税	4,957,065.92	3,295,410.25
预缴企业所得税	317,944.55	6,393,343.03
房租	581,604.04	711,723.88
合计	371,353,384.12	388,377,099.08

其他说明：

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营权运营项目	145,902,900.00		145,902,900.00	153,582,000.00		153,582,000.00	3.78%-6.65%
应收工程款	152,303,648.56		152,303,648.56	154,671,664.10		154,671,664.10	3.78%-6.65%
未实现融资收益	41,040,390.69		41,040,390.69	49,271,240.34		49,271,240.34	3.78%-6.65%
合计	257,166,157.87		257,166,157.87	258,982,423.76		258,982,423.76	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波九格众蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	299,970,519.41	299,970,519.41
合计	299,970,519.41	299,970,519.41

其他说明：

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,728,262.02	166,367,704.50
合计	183,728,262.02	166,367,704.50

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	装修费	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	53,915,995.16	6,038,669.51	76,037,772.98	19,391,381.09	158,117,988.52	2,625,829.76	316,127,637.02
2. 本期增加金额			31,605,309.76	254,168.20	2,819,178.96		34,678,656.92
(1) 购置			31,605,309.76	254,168.20	2,819,178.96		34,678,656.92
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			481,085.46	299,296.08	687,868.24		1,468,249.78
(1) 处置或报废			481,085.46	299,296.08	687,868.24		1,468,249.78
4. 期末余额	53,915,995.16	6,038,669.51	107,161,997.28	19,346,253.21	160,249,299.24	2,625,829.76	349,338,044.16
二、累计折旧							
1. 期初余额	17,377,213.78	5,736,736.03	30,807,452.68	8,537,754.95	84,822,346.12	2,478,428.96	149,759,932.52
2. 本期增加金额	400,844.94	6,946.60	3,644,557.55	853,494.07	12,288,391.14		17,194,234.30
(1) 计提	400,844.94	6,946.60	3,644,557.55	853,494.07	12,288,391.14		17,194,234.30
3. 本期减少金额			420,040.62	284,331.27	640,012.79		1,344,384.68
(1) 处置或报废			420,040.62	284,331.27	640,012.79		1,344,384.68
4. 期末余额	17,778,058.72	5,743,682.63	34,031,969.61	9,106,917.75	96,470,724.47	2,478,428.96	165,609,782.14
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							



1. 期末账面价值	36,137,936.44	294,986.88	73,130,027.67	10,239,335.46	63,778,574.77	147,400.80	183,728,262.02
2. 期初账面价值	36,538,781.38	301,933.48	45,230,320.30	10,853,626.14	73,295,642.40	147,400.80	166,367,704.50

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三厂区环保大楼	175,981.61	历史原因导致环保大楼部分楼层权属无法分割，暂时无法办理

其他说明

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,896,237.73	29,778,218.69
合计	48,896,237.73	29,778,218.69

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运维服务体系建设项目	2,722,207.68		2,722,207.68	2,420,445.67		2,420,445.67
新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目	12,000.00		12,000.00			
研发中心及监测仪器生产基地建设项目	45,998,041.43		45,998,041.43	27,294,587.05		27,294,587.05
大气环境综合立体监测系统及服务建设项目	163,988.62		163,988.62	63,185.97		63,185.97
合计	48,896,237.73		48,896,237.73	29,778,218.69		29,778,218.69

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

运维服务体系建设项目	49,549,700.00	2,420,445.67	468,346.08	166,584.07	0.00	2,722,207.68	61.09%	61.09%				募股资金
研发中心及监测仪器生产基地建设项目	210,246,300.00	27,294,587.05	18,703,454.38	0.00	0.00	45,998,041.43	27.15%	27.15%				募股资金
新厂区建设及高端分析测量仪器技改项目	122,071,900.00	0.00	568,433.11	0.00	556,433.11	12,000.00	62.43%	62.43%				募股资金
大气环境综合立体监测系统及服务建设项目	250,700,400.00	63,185.97	2,308,103.09	2,201,105.75	6,194.69	163,988.62	7.40%	7.40%				募股资金
合计	632,568,300.00	29,778,218.69	22,048,336.66	2,367,689.82	562,627.80	48,896,237.73						

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,364,109.06	8,364,109.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,364,109.06	8,364,109.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,345,643.44	3,345,643.44
2. 本期增加金额	836,410.86	836,410.86
(1) 计提	836,410.86	836,410.86

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,182,054.30	4,182,054.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,182,054.76	4,182,054.76
2. 期初账面价值	5,018,465.62	5,018,465.62

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,692,119.89	1,866,100.00		6,588,458.41	28,146,678.30
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,692,119.89	1,866,100.00		6,588,458.41	28,146,678.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,111,182.85	1,492,880.02		3,099,742.43	8,703,805.30
2. 本期增加金额	197,212.92	191,034.78		352,237.44	740,485.14
(1) 计提	197,212.92	191,034.78		352,237.44	740,485.14
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	4,308,395.77	1,683,914.80		3,451,979.87	9,444,290.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,383,724.12	182,185.20		3,136,478.54	18,702,387.86
2. 期初账面价值	15,580,937.04	373,219.98		3,488,715.98	19,442,873.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安慧软件	8,786,607.06					8,786,607.06
合计	8,786,607.06					8,786,607.06

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	547,813.45		87,250.62		460,562.83
合计	547,813.45		87,250.62		460,562.83

其他说明

## 20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,428,458.75	1,564,268.81	9,414,706.48	1,412,205.97

内部交易未实现利润	1,354,566.33	203,184.95	1,354,566.33	203,184.95
可抵扣亏损	11,963,802.25	299,095.06	11,963,802.25	299,095.06
信用减值准备	88,905,387.02	12,248,509.01	90,098,683.45	12,427,503.47
预提售后维护费	14,097,132.04	2,114,569.80	14,358,287.73	2,031,427.45
政府补助	10,256,995.34	1,538,549.30	11,225,410.75	1,683,811.61
使用权资产	184,868.36	27,730.25	184,868.36	27,730.25
固定资产税前及加计100%扣除	45,679,388.78	6,851,908.32	45,679,388.78	6,851,908.32
其他权益工具投资公允价值变动	29,480.59	4,422.09	29,480.59	4,422.09
合计	182,900,079.46	24,852,237.59	184,309,194.72	24,941,289.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,065,215.79	159,782.37	1,257,560.53	188,634.08
固定资产加计扣除	49,313,498.68	7,397,024.80	49,313,498.68	7,397,024.80
合计	50,378,714.47	7,556,807.17	50,571,059.21	7,585,658.88

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,182,215.08	34,412,540.51
信用减值准备	566,457.32	1,011,832.66
预提售后维护费	1,220,490.05	1,200,551.71
政府补助	5,822,142.85	5,924,285.71
合计	34,791,305.30	42,549,210.59

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		128,054.94	
2027	273,570.01	1,017,406.46	
2028	1,017,415.58	5,494,127.18	
2029	3,946,784.10	5,828,506.54	
2030	8,529,193.34	8,529,193.34	
2031	5,448,179.57	5,448,179.57	
2032	7,967,072.48	7,967,072.48	
合计	27,182,215.08	34,412,540.51	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,712,000.00		1,712,000.00	31,154,867.27		31,154,867.27
定期存款	41,119,123.28		41,119,123.28	40,434,794.52		40,434,794.52
合计	42,831,123.28		42,831,123.28	71,589,661.79		71,589,661.79

其他说明：

期末其他非流动资产较期初下降 40.17%，主要系去年购置设备本期到货所致。

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,016,666.67
合计		20,016,666.67

短期借款分类的说明：

期末短期借款较期初下降 100.00%，主要系本期归还信用借款所致。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,220,546.36	168,753,122.37
合计	128,220,546.36	168,753,122.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	142,229,316.15	167,008,359.68
应付工程、设备款	48,326,044.11	46,129,434.73
运费	454,226.58	717,384.91
其他费用	7,454,550.40	11,037,298.02
合计	198,464,137.24	224,892,477.34

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	69,595,623.72	92,889,503.24
合计	69,595,623.72	92,889,503.24

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,201,324.44	83,379,169.19	95,026,708.61	12,553,785.02
二、离职后福利-设定提存计划		6,521,833.10	6,521,833.10	
合计	24,201,324.44	89,901,002.29	101,548,541.71	12,553,785.02

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,147,683.44	77,941,938.54	89,586,381.96	12,503,240.02
2、职工福利费		492,730.41	492,730.41	0.00
3、社会保险费		3,097,695.44	3,097,695.44	0.00
其中：医疗保险费		2,911,200.58	2,911,200.58	0.00
工伤保险费		164,394.85	164,394.85	0.00
生育保险费		22,100.01	22,100.01	0.00
4、住房公积金	51,641.00	1,842,804.80	1,845,900.80	48,545.00
5、工会经费和职工教育经费	2,000.00	4,000.00	4,000.00	2,000.00
合计	24,201,324.44	83,379,169.19	95,026,708.61	12,553,785.02

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,312,694.58	6,312,694.58	
2、失业保险费		209,138.52	209,138.52	
合计		6,521,833.10	6,521,833.10	

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,862,808.46	13,691,043.57

企业所得税		2,117,984.91
个人所得税	39,897.17	688,373.72
城市维护建设税	299,116.77	813,562.69
教育费附加	137,296.97	409,680.20
地方教育费附加	72,292.63	252,359.51
房产税	276,993.22	262,192.65
土地使用税	143,555.91	143,555.91
其他	65,476.48	93,089.93
合计	6,897,437.61	18,471,843.09

其他说明

期末应交税费较期初下降 62.66%，主要系本期计提税费比去年同期下降所致。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,355,035.66	2,093,143.38
应付股利	576,240.00	576,240.00
其他应付款	18,658,961.26	19,232,624.32
合计	21,590,236.92	21,902,007.70

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,355,035.66	2,093,143.38
合计	2,355,035.66	2,093,143.38

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	576,240.00	576,240.00
合计	576,240.00	576,240.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
未支付报销款	11,316,239.20	12,617,538.06
保证金、押金	1,185,609.00	957,950.74
其他	6,157,113.06	5,657,135.52
合计	18,658,961.26	19,232,624.32

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,708,411.70	1,669,224.29
合计	1,708,411.70	1,669,224.29

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,706,720.67	2,738,696.32
已背书未到期末终止确认的应收票据		342,127.10
合计	1,706,720.67	3,080,823.42

其他说明：

期末其他流动负债较期初下降 44.60%，主要系本期合同负债下降所致。

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	83,052,561.65	87,939,407.01
保证、抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	95,052,561.65	99,939,407.01

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,724,309.72	5,669,171.69
未确认融资费用	-299,914.81	-419,847.83

一年内到期的租赁负债	-1,708,411.70	-1,669,224.29
合计	2,715,983.21	3,580,099.57

其他说明

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维护费	14,097,132.04	15,558,839.45	
合计	14,097,132.04	15,558,839.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,641,363.13	670,000.00	1,562,224.94	16,749,138.19	尚未摊销的政府补助
合计	17,641,363.13	670,000.00	1,562,224.94	16,749,138.19	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境、气象高端在线科学仪器关键技术研究产业化	5,924,285.71			102,142.86			5,822,142.85	与资产相关
安徽蓝盾国家空气质量检测网运维服务平台	5,703,333.33			580,000.02			5,123,333.31	与资产相关
基于云计算的智能交通大数据应用系统示范项目	983,333.33			100,000.02			883,333.31	与资产相关
铜陵市大气环境综合立体监测产业化新兴产业工程	1,338,744.09			730,082.04			608,662.05	与资产相关
生态环境	3,000,000						3,000,000	与资产相

检测系统及其配套工程建设项目	.00						.00	关
大气 HOx 自由基在线测量的 LIF 技术研发	491,666.67			50,000.00			441,666.67	与资产相关
激光雷达综合监测大数据分析平台研发及产业化	200,000.00						200,000.00	与收益相关
合肥城区高时空分辨率水汽通量监测与暴雨短临预警技术研究		670,000.00					670,000.00	与收益相关

其他说明：

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	519,324.77	522,871.69
合计	519,324.77	522,871.69

其他说明：

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,869,930.00						131,869,930.00

其他说明：

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,111,978,175.37			1,111,978,175.37

其他资本公积	27,308,407.12			27,308,407.12
合计	1,139,286,582.49			1,139,286,582.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-25,058.50						-25,058.50
其他权益工具投资公允价值变动	-25,058.50						-25,058.50
其他综合收益合计	-25,058.50						-25,058.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,892,098.65	500,617.27	702,500.08	1,690,215.84
合计	1,892,098.65	500,617.27	702,500.08	1,690,215.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,924,049.95	1,492,337.16		82,416,387.11
合计	80,924,049.95	1,492,337.16		82,416,387.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

## 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	615,223,710.58	604,386,501.71
调整后期初未分配利润	615,223,710.58	604,386,501.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,297,412.81	35,310,531.01
减：提取法定盈余公积	1,492,337.16	3,336,735.04
对所有者（或股东）的分配		52,747,972.00
期末未分配利润	625,028,786.23	583,612,325.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,766,196.08	195,731,842.93	321,134,505.18	232,248,274.47
合计	265,766,196.08	195,731,842.93	321,134,505.18	232,248,274.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
交通管理	34,848,046.21			34,848,046.21
军工雷达	23,389,217.37			23,389,217.37
环境监测	203,345,884.08			203,345,884.08
气象观测	4,183,048.42			4,183,048.42
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

商品（在某一时点转让）	175,737,286.93			175,737,286.93
服务（在某一时段内提供）	90,028,909.15			90,028,909.15
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司的主要客户为环境监测、公安、交通、气象等政府部门、事业单位以及军工企业，公司主要以招投标方式获取客户。

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供数据运行维护类交易，本公司在服务提供期间平均分摊确认已完成的履约义务。

公司与客户一般会按签订合同、安装调试、验收、质保等阶段约定付款节点，不再另外给予其信用期。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务；通常合同的质保期限在 1-3 年。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 542,455,948.90 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,481.16	737,640.90
教育费附加	133,063.34	316,131.81
房产税	259,359.61	193,367.39
土地使用税	287,350.59	429,468.38
印花税	81,993.68	109,104.60
地方教育费附加	88,708.91	210,754.55
其他	52,741.62	375.98
合计	1,213,698.91	1,996,843.61

其他说明：

税金及附加本期较去年同期下降 39.22%，主要系本期缴纳增值税下降所致。

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后维护费	9,874,474.82	7,892,015.21
职工薪酬	6,961,402.39	6,511,854.91

业务招待费	6,882,046.92	6,368,319.08
交通差旅费	3,887,651.98	3,223,476.70
招标服务费	1,906,666.69	1,474,688.42
宣传展览费	663,931.75	302,954.77
办公费	894,070.78	650,029.37
租赁费	252,167.44	196,959.06
折旧及摊销费	306,540.81	270,275.23
运输物流费	96,800.37	133,025.67
通讯费	5,662.80	3,781.53
合计	31,731,416.75	27,027,379.95

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	13,232,030.63	9,255,608.66
折旧及摊销费	2,733,548.41	2,193,412.87
业务招待费	817,832.37	822,162.44
中介机构费	2,015,572.85	1,804,049.56
交通差旅费	1,033,432.81	707,438.63
租赁费	1,464,574.11	704,314.62
办公费	915,952.93	1,154,284.46
通讯费	209,805.63	216,221.38
修理费	141,075.58	235,185.14
其他	964,157.38	899,474.74
合计	23,527,982.70	17,992,152.50

其他说明

本期管理费用较去年同期增加 30.77%，主要系本期管理费用中职工薪酬增加所致。

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,916,646.42	12,222,034.90
材料费用	8,372,243.04	8,259,580.60
测试化验加工费	1,441,813.10	1,645,983.54
折旧摊销	511,114.59	225,254.41
其他费用	18,062.07	17,200.79
合计	23,259,879.22	22,370,054.24

其他说明

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,576,128.95	443,986.90

减：利息收入	9,059,627.34	4,574,038.84
银行手续费	94,530.46	111,685.46
合计	-6,388,967.93	-4,018,366.48

其他说明

本期财务费用较去年同期下降 58.99%，主要系本期长期应收款未确认融资收益摊销增加所致。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
铜陵市大气环境综合立体监测产业化新兴产业工程	730,082.04	730,082.04
环境、气象高端在线科学仪器关键技术与产业化	102,142.86	102,142.86
安徽蓝盾国家空气质量检测网运维服务平台	580,000.02	
基于云计算的智能交通大数据应用系统示范项目	100,000.02	
大气 H0x 自由基在线测量的 LIF 技术研发	50,000.00	
软件退税	1,160,928.39	2,340,249.80
稳岗补贴	68,024.09	412,338.55
扩岗补贴	13,000.00	
2021 年省中小企业发展专项资金-专精特新		1,000,000.00
2020 年度引进多层次创新创业等人才资金		600,000.00
2021 年制造业强省建设系列政策资金		1,616,000.00
企业新招用高校毕业生岗位补贴 2021 年第四批资金		17,000.00
2021 年第三批中小微强企业吸纳毕业生就业补贴款		5,000.00
2021 年第二批安徽省首台套重大技术装备补贴		180,000.00
个税手续费返还	156,092.43	45,775.23
铜陵市机关事务管理服务中心人才引进奖励	30,000.00	

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-31,523.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,567,444.27	4,031,516.10
其他流动资产持有期间取得的投资收益	5,879,831.43	4,114,748.47
合计	7,447,275.70	8,114,741.38

其他说明

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	119,726.03	1,523,397.20
合计	119,726.03	1,523,397.20



其他说明：

公允价值变动收益本期较去年同期下降 92.14%，主要系期末未到期理财产品收益减少所致。

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	892,192.48	372,477.62
应收票据减值损失	1,700,564.01	486,288.10
应收账款坏账损失	-4,288,645.90	-4,715,757.63
一年内到期的非流动资产	4,171,016.82	-137,686.96
合计	2,475,127.41	-3,994,678.87

其他说明

本期信用减值损失较去年同期下降 161.96%，主要系本期对长账龄应收账款加强了催收力度所致。

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,154,588.80	-370,564.86
十二、合同资产减值损失	140,836.53	-298,103.84
合计	-1,013,752.27	-668,668.70

其他说明：

本期资产减值损失较去年同期增加 51.61%，主要系本期计提存货跌价损失增加所致。

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,425.69	

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,189,800.00	5,782,200.00	2,189,800.00
其他	25,900.15	5,223.10	25,900.15
合计	2,215,700.15	5,787,423.10	2,215,700.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

创新专项资金奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		106,000.00	与收益相关
铜官区数据资源管理服务促进数字经济发展奖补资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
市级工业转型升级专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	552,400.00	2,166,000.00	与收益相关
2020 年度实施商标品牌战略奖补项目资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,007,000.00	与收益相关
制造强省和民营经济政策资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,225,000.00	与收益相关
职业技能提升资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		138,000.00	与收益相关
115 产业创新团队市级配套资助		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
在站博士后生活补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
新获 AAA 级测量管理体系认证奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
企业税收补贴及兑现奖		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		150,200.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
创新创业大赛奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
高层次创新创业人才政策补助资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
铜官区经济与信息化局本级付企业扶持资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	932,400.00		与收益相关

声谷产业化项目申报补贴资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	705,000.00		与收益相关
---------------	--	----	---------------------------	---	---	------------	--	-------

其他说明：

营业外收入本期较去年同期下降 61.72%，主要系本期与日常经营活动无关的政府补助下降所致。

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失		128,832.04	
其他	4,461.45	121,061.97	
合计	4,461.45	299,894.01	

其他说明：

营业外支出本期较去年同期下降 98.51%，主要系本期无对外捐赠及固定资产报废损失所致。

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	452,110.48	7,963,998.42
递延所得税费用	-452,110.48	-2,982,128.58
合计	0.00	4,981,869.84

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,967,854.43	11,952,788.35
保证金、押金	479,169.00	500,000.00
利息收入	1,931,784.45	2,656,788.86
收取租金	121,800.00	144,000.00
其他	41,859.91	16,207.92
合计	5,542,467.79	15,269,785.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期下降 63.70%，主要系本期收到的政府补助下降所致。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	3,754,753.41	4,749,102.84
保证金、押金	3,524,235.00	3,489,612.00
业务招待费	7,059,879.29	7,190,481.52
交通差旅费	5,990,065.22	5,699,337.56
售后维修费	9,462,212.44	7,892,015.21
研发支出	2,157,845.79	2,489,142.39
招标服务费	1,906,666.69	1,474,688.42
办公费	1,810,023.71	1,804,313.83
租赁费	1,716,741.55	901,273.68
中介机构费	2,015,572.85	1,804,049.56
宣传展览费	663,931.75	302,954.77
通讯费	215,468.43	220,002.91
修理费	141,075.58	235,185.14
运输物流费	145,246.26	133,025.67
其他	2,473,360.85	4,059,551.54
合计	43,037,078.82	42,444,737.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,963,654.62	36,047,205.63
加：资产减值准备	1,013,752.27	668,668.70
信用减值准备	-2,475,127.41	3,994,678.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,068,073.01	16,332,391.09
使用权资产折旧	836,410.86	836,410.86
无形资产摊销	740,485.14	721,842.13
长期待摊费用摊销	87,250.62	185,125.40
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）	-43,425.69	99,449.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		29,382.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-119,726.03	-1,523,397.20
财务费用（收益以“－”号填列）	2,576,128.95	-4,018,366.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,447,275.70	-8,114,741.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-89,051.58	472,030.39

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-28,851.71	-28,990.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,417,045.85	-9,755,314.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,745,511.79	-93,959,547.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,107,590.95	-93,397,071.87
其他	3,913,262.37	-6,888,639.23
经营活动产生的现金流量净额	-81,274,588.87	-158,298,884.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,785,780.38	160,736,274.23
减：现金的期初余额	208,322,599.49	161,792,098.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,536,819.11	-1,055,824.03

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,785,780.38	208,322,599.49
可随时用于支付的银行存款	128,785,780.38	208,322,599.49
三、期末现金及现金等价物余额	128,785,780.38	208,322,599.49

其他说明：

期末现金及现金等价物余额较期初下降 38.18%，主要系本期银行存款下降所致。

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,554,803.09	票据及保函保证金
固定资产	8,539,580.25	抵押
长期应收款	168,940,200.00	质押
合计	252,034,583.34	

其他说明：

公司于 2018 年 11 月 28 日与安徽省小额再贷款股份有限公司签订抵押合同（合同编号：（2018 招引）抵字第 013 号），以机械设备作为抵押，抵押最高本金限额为人民币 600 万元，抵押额度有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日。

公司于 2019 年 9 月 23 日与铜陵天源股权投资集团有限公司签订抵押合同，以机械设备作为抵押，抵押人民币 600 万元，抵押有效期自 2019 年 9 月 23 日至 2024 年 9 月 23 日。

公司于 2022 年 3 月 1 日与中国工商银行铜陵分行向阳山支行签订质押合同（合同编号：2021 年向支（质）字 0014 号），以 PPP 项目收益权及收益权项下应收账款进行质押，质押最高本金限额为人民币 87,939,407.01 元，质押额度有效期自 2022 年 3 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日。

## 60、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铜陵市大气环境综合立体监测产业化新兴产业工程	7,114,000.00	递延收益/其他收益	730,082.04
环境、气象高端在线科学仪器关键技术研究产业化	7,150,000.00	递延收益/其他收益	102,142.86
安徽蓝盾国家空气质量检测网运维服务平台	5,800,000.00	递延收益/其他收益	580,000.02
基于云计算的智能交通大数据应用系统示范项目	1,000,000.00	递延收益/其他收益	100,000.02
大气 H0x 自由基在线测量的 LIF 技术研发	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
生态环境检测系统及其配套工程建设项目	3,000,000.00	递延收益	
激光雷达综合监测大数据分析平台研发及产业化	200,000.00	递延收益	
合肥城区高时空分辨率水汽通量监测与暴雨短临预警技术研究	670,000.00	递延收益	
软件退税	1,160,928.39	其他收益	
稳岗补贴	68,024.09	其他收益	68,024.09
扩岗补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
个税手续费返还	156,092.43	其他收益	156,092.43
铜陵市机关事务管理服务中心人才引进奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
市级工业转型升级专项资金	552,400.00	营业外收入	552,400.00
铜官区经济与信息化局本级付企业扶持资金	932,400.00	营业外收入	932,400.00
声谷产业化项目申报补贴资金	705,000.00	营业外收入	705,000.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安光环境	合肥	合肥	环境监测产品的研发等	100.00%		设立
蓝盾防务	铜陵	铜陵	智能仪器仪表、电子专用设备、雷达及配套设备、安防设	100.00%		设立

			备等的研发、制造、销售			
蓝科信息	铜陵	铜陵	空气激光雷达的研发、生产与销售等	70.00%		设立
安慧软件	合肥	合肥	软件开发、技术服务等	100.00%		收购
泰思特	铜陵	铜陵	检测咨询服务等	100.00%		设立
光程智能	铜陵	铜陵	智能交通项目管理、开发、设计、建设、运营与服务等	80.00%		设立
蓝壹信息	合肥	合肥	大气污染治理；大气环境污染防治服务；大气污染监测及检测仪器仪表制造等	61.00%		设立
蓝浦科技	海口	海口	交通安全、管制专用设备制造；环境保护监测；生态环境监测及检测仪器仪表销售等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蓝科信息	30.00%	41,113.90		15,833,064.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蓝科信息	102,899,337.66	6,131,193.23	109,030,530.89	43,220,779.99	13,032,868.93	56,253,648.92	100,096,412.50	6,641,941.27	106,738,353.77	41,715,710.87	12,382,807.27	54,098,518.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓝科信息	31,888,773.21	137,046.34	137,046.34	-2,106,922.15	18,062,202.79	3,235,513.29	3,235,513.29	-16,480,559.95

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。



### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的其他非流动资产以及长期应收款风险敞口信息见附注七、3，附注七、4，附注七、7，附注七、9，附注七、10，附注七、12。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
应付票据	128,220,546.36			
应付账款	198,464,137.24			
应付利息	2,355,035.66			
应付股利	576,240.00			
其他应付款	18,658,961.26			
长期借款	8,133,154.64	13,020,000.00	7,020,000.00	66,879,407.01
合计	356,408,075.16	13,020,000.00	7,020,000.00	66,879,407.01

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无外币，因此不存在汇率风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。借款利率为固定利率，因此不存在利率风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			165,565,150.69	165,565,150.69
（三）其他权益工具投资		299,970,519.41		299,970,519.41
持续以公允价值计量的资产总额		299,970,519.41	165,565,150.69	465,535,670.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 4、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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品和应收款项融资。理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。应收款项融资系本公司持有的应收票据，因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是袁永刚及配偶王文娟。

其他说明：

公司实际控制人为自然人袁永刚及配偶王文娟。其直接持有公司 23.94% 的股权，为本公司实际控制人。

袁永刚直接持有公司 3,156.85 万股股份，占公司总股本的 23.94%。袁永刚与配偶王文娟共同控制金通安益二期，金通安益二期持有公司 10.95% 的股份，袁永刚夫妇合计控制公司股份比例为 34.89%，为公司的共同实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁永刚	董事、持有公司股份超过 5% 的股东
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	持有公司股份超过 5%

海南百意科技中心(有限合伙)	持有公司股份超过 5%
宁波庐熙股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司股份超过 5%
上海十月资产管理有限公司	宁波庐熙股权投资合伙企业(有限合伙)的一致行动人
林志强	持有公司股份超过 5%
王建强	董事、高管
夏茂青	董事、高管
王英俭	董事
刘宏	高管
张海燕	高管
李雪峰	高管
王迎春	监事
范烜	监事
彭传英	职工代表监事
周亚娜	独立董事
吕虹	独立董事
曹春雷	独立董事
耿川	离任高管
苏州东山精密制造股份有限公司	袁永刚实际控制的公司

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州东山精密制造股份有限公司	服务费	269,820.00		否	485,700.00

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,234,035.62	826,344.95

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司对外开具保函金额为 7,190,217.40 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	912,600.00	0.18%	912,600.00	100.00%		912,600.00	0.20%	912,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	508,261,721.92	99.82%	70,740,778.31	13.92%	437,520,943.61	464,068,937.75	99.80%	66,006,757.07	14.22%	398,062,180.68
其中：										
1. 应收客户款项	508,261,721.92	99.82%	70,740,778.31	13.92%	437,520,943.61	464,068,937.75	99.80%	66,006,757.07	14.22%	398,062,180.68
合计	509,174,321.92	100.00%	71,653,378.31	14.07%	437,520,943.61	464,981,537.75	100.00%	66,919,357.07	14.39%	398,062,180.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市全球锁安防系统工程有 限公司	912,600.00	912,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	912,600.00	912,600.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	264,596,522.40	13,229,826.12	5.00%
1 至 2 年	165,006,720.70	16,500,672.07	10.00%
2 至 3 年	48,908,662.02	14,672,598.61	30.00%
3 至 4 年	17,060,676.62	13,648,541.30	80.00%
4 至 5 年	1,617,068.29	1,617,068.29	100.00%
5 年以上	11,984,671.93	11,984,671.93	100.00%
合计	509,174,321.90	71,653,378.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“本附注五、10 金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	264,596,522.36
1 至 2 年	165,006,720.70
2 至 3 年	48,908,662.02
3 年以上	30,662,416.84
3 至 4 年	17,060,676.62
4 至 5 年	1,617,068.29
5 年以上	11,984,671.93
合计	509,174,321.92

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	66,919,357.07	4,875,021.24		141,000.00		71,653,378.31
合计	66,919,357.07	4,875,021.24		141,000.00		71,653,378.31

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
军工 A	37,097,092.65	7.29%	1,854,854.63
自贡市环境保护局	20,901,443.32	4.10%	1,625,815.21
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	18,360,000.00	3.61%	918,000.00
新乡市生态环境局	17,277,072.81	3.39%	1,550,203.11
淮北市生态环境局	16,864,450.11	3.31%	710,518.51
合计	110,500,058.89	21.70%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,135,805.91	14,823,372.03
合计	11,135,805.91	14,823,372.03

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,764,698.68	16,012,880.08
备用金	884,479.80	699,178.07
其他	4,936,765.91	4,617,189.20
合计	17,585,944.39	21,329,247.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,505,875.32			6,505,875.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-55,736.84			-55,736.84
2023 年 6 月 30 日余额	6,450,138.48			6,450,138.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,983,504.85
1 至 2 年	3,903,221.13
2 至 3 年	5,592,158.41
3 年以上	5,107,060.00
3 至 4 年	4,370,332.00
4 至 5 年	346,828.00
5 年以上	389,900.00
合计	17,585,944.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,505,875.32	-55,736.84				6,450,138.48
合计	6,505,875.32	-55,736.84				6,450,138.48

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽泰思特检测技术有限公司	关联方往来款	4,834,915.91	1 年以内，1-2 年，2-3 年	27.49%	225,335.48
漳州市生态环境局	保证金	3,998,500.00	3-4 年	22.74%	3,198,800.00
北京广诚环境科技有限公司	保证金	504,020.00	1 年以内	2.87%	25,201.00
重庆市生态环境监测中心	保证金	471,900.00	1-2 年	2.68%	47,190.00
滁州市财政局	保证金	450,000.00	1-2 年	2.56%	45,000.00
合计		10,259,335.91		58.34%	3,541,526.48

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,622,300.00	27,777,414.95	347,844,885.05	370,622,300.00	27,777,414.95	342,844,885.05
合计	375,622,300.00	27,777,414.95	347,844,885.05	370,622,300.00	27,777,414.95	342,844,885.05

	00	5	05	00	5	05
--	----	---	----	----	---	----

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安光环境	222,468,885.05					222,468,885.05	27,777,414.95
蓝盾防务	55,060,000.00					55,060,000.00	
蓝科信息	11,200,000.00					11,200,000.00	
安慧软件	20,000,000.00					20,000,000.00	
光程智能	19,016,000.00					19,016,000.00	
海南蓝浦	10,000,000.00	4,000,000.00				14,000,000.00	
中科蓝壹	5,100,000.00	1,000,000.00				6,100,000.00	
合计	342,844,885.05	5,000,000.00				347,844,885.05	27,777,414.95

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,652,608.09	185,301,146.70	303,355,704.44	234,278,318.99
其他业务	361,290.22	153,895.92	493,400.32	164,155.64
合计	245,013,898.31	185,455,042.62	303,849,104.76	234,442,474.63

与履约义务相关的信息：

公司的主要客户为环境监测、公安、交通、气象等政府部门、事业单位以及军工企业，公司主要以招投标方式获取客户。

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供数据运行维护类交易，本公司在服务提供期间平均分摊确认已完成的履约义务。

公司与客户一般会按签订合同、安装调试、验收、质保等阶段约定付款节点，不再另外给予其信用期。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务；通常合同的质保期限在 1-3 年。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 497,231,656.56 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-31,523.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	546,666.87	3,056,474.99
其他流动资产持有期间取得的投资收益	4,190,472.53	4,114,748.47
合计	4,737,139.40	7,139,700.27

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,019,141.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,251,330.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,438.70	
减：所得税影响额	1,843,786.60	
少数股东权益影响额	3,632.47	
合计	10,444,491.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.01	0.01