



力码科
NEEQ : 430367

北京力码科信息技术股份有限公司
(LABEL & MARK INDUSTRIES COMPANY)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐峰、主管会计工作负责人罗清及会计机构负责人（会计主管人员）赵静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场波动风险	工业电力行业的发展与国家宏观经济的景气程度密切相关。公司致力于工业及物联网标识系统的研发、生产与销售。智能制造系统、工业及物联网标识系统虽然是我国新技术领域的朝阳产业，但受整个宏观经济形势的影响仍存在一些市场波动风险。
应收账款增加的风险	报告期期末公司应收账款账面金额为 16,068,243.17 元,占当期营业收入总额的 38.59%，对公司经营及财务方面造成了一定的影响。
市场竞争风险	公司通过近几年的研发开拓摸索，已顺利转型并在工业及物联网标识智能制造领域占据主导地位，同时具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势，公司产品将面临毛利率下降的风险。
核心技术泄密风险	公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、力码科	指	北京力码科信息技术股份有限公司
实际控制人	指	徐峰
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京力码科信息技术股份有限公司〈公司章程〉》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2022 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2022 年 1 月 1 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京力码科信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	LABEL MARK INDUSTRIES COMPANY LMARK
证券简称	力码科
证券代码	430367
法定代表人	徐峰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	彭木蚨
联系地址	北京市海淀区西三环北路 72 号世纪经贸大厦 B 座 1501
电话	010-51661676
传真	010-82612532
电子邮箱	pengmuran@126.com
公司网址	www.lmark.net
办公地址	北京市海淀区西三环北路 72 号世纪经贸大厦 B 座 1501
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 5 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造
主要产品与服务项目	智能制造设备, 工业及物联网标识打印系统及解决方案, 条码打印机、线号打印机、标签打印机的生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,478,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐峰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087582461510	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 72 号院 B 座 12 层 1501	是
注册资本（元）	20,478,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层；01088321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,633,805.80	35,587,344.26	16.99%
毛利率%	22.29%	21.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,335,097.02	144,627.90	823.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,256,740.41	107,332.90	1,070.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.11%	0.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.11%	0.27%	-
基本每股收益	0.07	0.01	600%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,637,800.23	78,373,963.40	4.16%
负债总计	33,463,732.60	33,365,433.04	0.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,805,242.41	42,083,698.73	4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.06	9.18%
资产负债率%（母公司）	14.96%	11.94%	-
资产负债率%（合并）	40.99%	42.57%	-
流动比率	2.08	2.07	-
利息保障倍数	8.58	8.21	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-66,651.94	-1,622,109.83	95.89%
应收账款周转率	2.71	3.07	-
存货周转率	0.85	0.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.16%	8.66%	-
营业收入增长率%	16.99%	28.69%	-
净利润增长率%	475.67%	70.41%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,610.65
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	85,573.60
非流动性资产处置损益	0
非经常性损益合计	92,184.25
减：所得税影响数	13,827.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,356.61

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

公司的所处行业属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业，是一家专注从事智能制造系统、工业及物联网标识系统及解决方案研发和推广，集科研、生产、销售、服务于一体的专业公司。

公司的主营产品包括：全自动线束标识一体机、线束标识生产管理系统、基于云端的 ERP 管理系统、云码物联网云平台、线号打印机、标签打印机、条码打印机、RFID 电子标签、不干胶标签等逾千种产品；产品广泛应用于电力、制造、医疗、电信、银行、珠宝、流通、物流、办公、商业连锁等诸多领域。公司的销售市场遍布全国各地，主要销售客户以国家电网、成套设备厂、工业电力行业客户为主，为客户提供：工业

智能化标识系统解决方案，物联网标识系统解决方案。

1、公司研发模式

公司以自主研发为主，注重技术实现与市场需求相结合，跟踪学习前瞻性技术并应用于新产品的开发上，不断改进制造工艺流程，确保产品质量、技术性能等满足客户需求。公司研发部通过售前、售后服务、产品巡展、学术交流等渠道，定期听取来自市场、生产和质检等部门的反馈意见，全面了解行业市场动态及客户对新产品新功能的需求。公司重视生产、质检、品管、市场等渠道的反馈意见，保证研发有的放矢，通过多种方式抓住市场需求，主导公司研发方向。

2、公司采购模式

公司建立以生产计划为轴心的灵活采购模式，通过 ERP 系统中的合格供应商系统，编制完整的供应商档案，采购部根据研发、生产、销售需求制定采购计划，结合采购价格、资质、付款条款、交货周期等进行综合评估后，并从中选择符合条件的供应商并发出询价单。为保证采购原材料的质量，控制经营风险，所采购原材料须经质检部进行检验，检验合格的批次方可入库。公司的 ERP 系统实现了从订单采购、物流查询、交付时间、仓储管理等采购全过程的有效覆盖。针对采购金额较小的辅料采用议价方式定价，通过比对质量、价格、交期、服务等方式选择供应商，供应商根据公司的订单提交产品，经公司检验合格后入库。公司产品所需的原材料市场供应商众多，选择范围广，市场竞争激烈，采购风险小。公司在多年的生产经营中，与多家上游原材料厂商建立了稳定、良好的合作关系，从而便于集中采购，降低采购成本与风险。

3、公司生产模式

公司根据客户订单、以往订货周期、客户采购计划等安排生产。在接到客户的订单后，生产部制定生产计划、进行生产工艺设计，并组织生产；技术部和研发部根据不同行业及客户产品的特点来安排产品的研发；设备机器完成制作后交由质检部进行质量检验。该生产模式的成功实施得益于公司强大的产品研发能力、高效严格的采购管理系统、良好的配套生产能力和灵活的生产组织管理体系。该模式促使公司在交货时间、生产效率及产品质量上体现出明显的优势。

4、公司销售模式

公司的主要销售模式为：直销模式、代理经销模式、网络营销模式。公司的销售环节由业务部和售后技术部配合完成。销售人员前期从所属区域的最终用户、工业电力行业客户、区域经销商入手，通过设备视频、技术资料、操作流程、降本增效等方面向客户宣传公司品牌、推广公司产品、提供专业的技术解决方案，同时提高客户对公司产品和技术的认知度，增强了解和信任。业务部负责销售合同的签订，并在合同执行期间后配合技术部的售后服务、技术支持等工作。公司以客户为中心，关注客户需求，为客户定制所需产品。

5、公司盈利模式

在深度挖掘客户需求的基础上，公司通过系统方案设计、结构设计、功能性设计，研制出满足客户定制化需求的智能制造设备。依托于先进的技术储备和研发能力，公司能够将不同的技术领域有机结合，通过产品综合创新、系统方案设计与结构设计获取产品附加值进而获取收入和利润。

报告期内至本报告公告日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、营业收入分析

报告期内实现营业收入 41,633,805.80 元，较去年营业收入增长 16.99%；其主要原因是：

（1）报告期内公司为行业龙头企业研发定制专业设备，并得到广泛认可，订单量较去年有所增加。

（2）报告期内公司原有设备在行业上的知名度稳步提升，且上一年度及当期公司增加产品的推广和宣传途径，

达到了预期的效果。

2、利润分析

报告期内实现净利润 1,464,977.67 元，比上年同期增长 475.67%；主要原因如下：

(1) 公司研发的全自动智能设备从 LK61 标准型到 LK64 定制型已形成全套产品系列，受疫情不稳定因素影响，越来越多的行业客户开始接受智能化设备，客户订单量逐年增加，因而当期利润有所增长。

(2) 公司原有机器及产品在市场上拥有一定的占有量，且随着公司机器销售量的逐年增加，相关配套耗材也随之大幅度增加。

(3) 报告期内公司将主要精力放在有利润的产品的研发及销售上，因而当期利润有所增长。

(4) 报告期内公司稳健经营，加强内部管理的同时严格控制各项成本及支出。

(二) 行业情况

受宏观经济形势影响，国内经济仍然存在压力，经济增速放缓成为新常态；国内人工智能制造设备制造企业日益增多、价格竞争日趋激烈的局面持续发展，在此趋势下，本公司主动求变，努力开拓市场，抢抓优质订单，提高市场占有率；全面推行降本增效，从研发、设计、采购、生产等环节严格控制成本，提高产品盈利能力；严抓产品质量，以质量优势、创新能力抢占市场。公司产品处于生命周期的上升阶段，公司研发“全自动电脑喷码剥线一体机”、“全自动电脑喷码双头压接一体机”“全自动二次配件加工一体机”等一系列产品完全符合市场需求，尚不存在淘汰的风险。虽然公司在行业内占有主导地位，但仍会时刻保持危机感，通过研发创新机制等内部管理制度的实施，积极开发市场需要的新产品，加速推进行业发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,441,839.00	5.44%	4,095,080.18	5.23%	8.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	15,794,590.41	19.35%	14,424,208.08	18.40%	9.50%
存货	38,434,820.17	47.08%	38,048,508.81	48.55%	1.02%
固定资产	10,916,111.93	13.37%	11,203,110.44	14.29%	-2.56%
长期借款	-	-	1,250,000.00	1.59%	-100.00%
应收款项融资	1,199,099.02	1.47%	1,609,310.77	2.05%	-25.49%
预付款项	7,710,696.25	9.45%	5,498,626.66	7.02%	40.23%
其他应收款	581,078.93	0.71%	388,370.37	0.50%	49.62%
其他流动资产	1,394,522.74	1.71%	1,484,263.55	1.89%	-6.05%
应付账款	8,413,764.95	10.31%	9,893,622.64	12.62%	-14.96%
合同负债	7,946,499.58	9.73%	3,708,776.67	4.73%	114.26%
应交税费	615,751.18	0.75%	940,395.51	1.20%	-34.52%
其他应付款	9,416,816.37	11.53%	10,301,319.14	13.14%	-8.59%

资产负债项目重大变动原因：

长期借款较去年下降的原因为：长期借款本期到期清偿。

预付款项较去年增长的原因：本期营业收入较上期有较大增长，销售增长导致采购增长。

其他应收款较去年增长的原因：报告期内保证金，押金等较去年增加。

合同负债较去年增长的原因为：本期业务较上年同期有较大增长，故预收货款较多。

应交税费较去年下降的原因是：受疫情影响，政府减免相关税收。

应收款项融资较去年下降的原因是：收到的票据已承兑贴现或背书转让。

应付账款较去年下降的原因是：受疫情影响部分供应商调整账期，结清部分应付款项。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	41,633,805.80	-	35,587,344.26	-	16.99%
营业成本	32,352,583.52	77.71%	28,006,252.87	78.70%	15.52%
毛利率	22.29%	-	21.30%	-	-
销售费用	1,618,895.10	3.89%	1,924,665.47	5.41%	-15.89%
管理费用	3,095,797.83	7.44%	4,020,928.93	11.30%	-23.01%
研发费用	2,930,420.15	7.04%	1,367,791.50	3.84%	114.24%
财务费用	202,982.57	0.49%	180,006.00	0.51%	12.76%
信用减值损失	2,469.04	0.01%	12,332.06	0.03%	-79.98%
其他收益	74,843.94	0.18%	240,345.61	0.68%	-68.86%
营业利润	1,459,359.98	3.51%	216,605.75	0.61%	573.74%
营业外收入	10,729.66	0.03%	42,216.67	0.12%	-74.58%
净利润	1,464,977.67	3.52%	254,480.03	0.72%	475.67%

项目重大变动原因：

研发费用较去年增长的原因是：报告期内公司加大研发投入成本，提高研发人员福利待遇。

营业利润及净利润较去年增长的原因是：公司研发的全自动智能设备已形成全套产品系列，客户订单量逐年增加，销售额增加，因而当期利润有所增长。

其他收益较去年下降的原因是：报告期内政府补贴减少。

营业外收入较去年下降的原因是：报告期内政府取消失业保险金返还政策。

信用减值损失较去年下降的原因是：应收款项账龄结构和去年未发生太大变化。

营业收入较去年增长的原因是：报告期内公司业务稳定发展，近几年研发生产的产品逐渐得到市场认可，订单量较去年有所增长。

营业成本较去年增长的原因是：营业收入较去年增长 16.99%，因此营业成本有所增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,633,805.80	35,587,344.26	16.99%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	32,352,583.52	28,006,252.87	15.52%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
线号标识打印机	24,805,421.50	21,524,173.82	13.23%	19.17%	19.83%	-0.48%
条码标签打印机	8,414,192.15	5,273,471.11	37.33%	10.38%	2.17%	5.04%
耗材	3,568,017.15	2,940,849.84	17.58%	9.73%	12.32%	-1.90%
软件	786,878.93	255,585.41	67.52%	25.62%	22.82%	-0.74%
一体机	2,768,648.09	1,679,099.09	39.35%	27.64%	10.39%	-9.48%
其他电子产品及零件	1,290,647.98	679,404.25	47.36%	17.14%	27.01%	-4.09%
合计	41,633,805.80	32,352,583.52	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司业绩稳步发展，收入成本及结构未发生重大变动。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-66,651.94	-1,622,109.83	95.89%
投资活动产生的现金流量净额	774.46	-445,559.42	100.17%
筹资活动产生的现金流量净额	422,323.49	75,839.87	456.86%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期营业收入较上期有较大增长，销售产品收到的现金较上期有大幅增长；此外，收到其他与经营活动有关的现金也较上期有较大增长。而本期支付给职工以及为职工支付的现金有所减少；虽然购买商品、接受劳务支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金也较上期增加了，但现金流出的增幅仍小现金流入的增幅。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：上期购置固定资产 398,093.69 元、长期待摊费用-装修费增加 47,465.73 元；而本期无投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：由于上期部分贷款尚未到期，故本期借款金额及还款金额均较少，尤其偿还债务支付的现金较上期减少较多，导致筹资活动现金流量净额较上期有较大增加。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京正宏兴和科技有限公司	子公司	电气设备销售	母公司下游企业	扩大销售渠道	1,000,000	9,079,696.31	1,730,606.9	5,169,046.42	53,788.41
力码科（东莞）信息技术有限公司	子公司	电气设备生产	母公司生产企业	生产代加工	1,000,000	8,976,170.79	7,727,081.11	1,848,889.64	1,195,559.84
武汉润通新元科技有限公司	子公司	电气设备销售	母公司下游企业	扩大销售渠道	500,000	28,862,735.13	2,342,108.59	30,552,027.03	302,703.95
成都新润科技有限公司	子公司	电气设备销售	母公司下游企业	扩大销售渠道	500,000	5,211,827.80	3,079,969.19	1,613,651.67	-37,641.4

以上为公司主要控股子公司，其他控股孙公司情况详见附注。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京鑫衡通电子科技有限公司	股权出售	无

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内公司对原控股子公司南京鑫衡通电子科技有限公司的股权结构进项调整，调整后不再纳入公司合并报表范围内。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司近年的良好发展对地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应北京市政府、海淀区政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。促进了地区的经济发展。

十二、 评价持续经营能力

2022 年上半年公司的营业收入为 41,633,805.80 元，净资产为 48,174,067.63 元，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或者高级管理人员无法履职情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持着良好的公司自主独立经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场波动风险

公司自成立以来一直致力于工业及物联网标识的研发、生产与销售。工业及物联网标识行业虽然是我国新技术领域的朝阳产业，但受整个宏观经济形势的影响仍存在一些市场波动风险。

应对措施：公司在稳定国内市场的前提下，进一步开拓国际市场，对产品质量进行严格把控，扩大国际市场的占有率，降低对国内市场的依赖性；同时公司加大研发投入，根据市场需求进行新品的研发，提高了抵御市场风险的能力。

2、应收账款增加的风险

报告期期末公司应收账款账面金额为 16,068,243.17 元,占当期营业收入总额的 38.59%，对公司经营及财务方面造成了一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司主要对策是加强应收账款的管理，将应收账款的回收工作落实到人，督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效考核中；同时，还将加强与客户的沟通，及时了解客户的发展及资金的情况，保证应收账款的及时回收。

3、市场竞争风险

公司虽然在工业及物联网标识行业中处于主导地位，并具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势，公司产品将面临毛利率下降的风险。

应对措施：

(1) 公司将不断增强技术开发团队的实力，通过引进优秀人才，为研发团队注入新鲜血液，不断创新，保证公司技术上的领先优势；

(2) 在保证原有产品市场占有率的情况下，公司继续研发新产品及新项目，实现技术和产品的创新与突破。公司制定了完整的产品研发路线图，已经并实现从模仿、跟随到创新、超越的转变；公司将从单一产品的研发转向智能化系统方案的提供，将颠覆现有行业，改变市场格局。

(3) 公司业务模式的转型，将大大增强终端客户的粘度，减少客户流失，提高现有客户的潜在价值。

4、核心技术泄密风险

公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，比如与核心技术人员签署《保密协议》以及在劳动合同中与公司核心技术人员约定竞业限制规定，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失，提高全体科技人员的工作积极性；

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	165,000.00	165,000.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易》的议案，该议案已通过股东大会审议。议案内容：北京力码科信息技术股份有限公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》，双方协商一致，以公司实缴出资 16.5 万作为对价转让南京鑫衡通电子科技有限公司 55% 的股权。此次股权转让不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022-021	南京鑫衡通电子科技有限公司 55% 的股权	165000 元	是	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易》的议案，该议案已通过股东大会审议。议案内容：北京力码科信息技术股份有限公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》，双方协商一致，以公司实缴出资 16.5 万作为对价转让南京鑫衡通电子科技有限公司 55% 的股权。此次股权转让不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 28 日	-	其他	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 2 日	-	发行	限售承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 21 日	-	挂牌	其他承诺	签署竞业禁止承诺	正在履行中

未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、徐峰先生投资设立北京中电润通科技有限公司（以下简称“中电润通”）并担任该公司的法定代表人，中电润通已于 2015 年 10 月 28 日完成了登记备案手续。目前，徐峰先生持有中电润通的 75% 股份。徐峰先生做出如下承诺：“中电润通及其控制的其他企业在现在及未来均不生产、开发任何与力码科生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与力码科经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与力码科生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、2014 年 1 月 21 日因公司挂牌上市，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境

内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、2015年4月2日，公司实行股票发行方案，徐峰、罗清、王怀东、李文贺、姚绪建、王星辉、代秋林、宋来军、杨忠虎、李晓敏、朱丽娟和宁玮玮在本次股票发行完成后，承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

4、2014年1月21日因公司挂牌上市，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于竞业禁止及相关事项的声明》，声明如下：本人与原任职单位无竞业禁止相关约定，未取得原任职单位给予的竞业禁止相关经济补偿；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如上述声明不实，本人愿承担全部法律责任。

报告期内公司控股股东、实际控制、董监高、核心员工等人均未发生违反承诺的事项，未有超期未履行的事项，以上承诺事项均在履行中。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,880,425	58.02%	-10,000	11,870,425	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,796,275	8.77%	-75,000	1,721,275	8.41%
	董事、监事、高管	1,134,250	5.54%	0	1,134,250	5.54%
	核心员工	10,000	0.05%	-2,500	7,500	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,597,575	41.98%	10,000	8,607,575	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	5,088,825	24.85%	75,000	5,163,825	25.22%
	董事、监事、高管	3,408,750	16.65%	0	3,408,750	16.65%
	核心员工	30,000	0.15%	0	30,000	0.15%
总股本		20,478,000	-	0	20,478,000	-
普通股股东人数						96

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐峰	6,885,100	0	6,885,100	33.62%	5,163,825	1,721,275	0	0
2	罗清	4,455,000	0	4,455,000	21.75%	3,341,250	1,113,750	0	0
3	郑捷	3,855,800	0	3,855,800	18.83%	0	3,855,800	0	0
4	北京润通新元软件技术有限公司	2,970,000	0	2,970,000	14.5%	0	2,970,000	0	0
5	张奇真	496,000	0	496,000	2.42%	0	496,000	0	0
6	高蜀卉	307,164	-11,600	295,564	1.44%	0	295,564	0	0
7	郑延军	240,000	0	240,000	1.17%	0	240,000	0	0
8	邓滨	192,000	0	192,000	0.94%	0	192,000	0	0
9	董逸	138,700	0	138,700	0.68%	0	138,700	0	0
10	高振杰	83,000	0	83,000	0.41%	0	83,000	0	0
	合计	19,622,764	-	19,611,164	95.76%	8,505,075	11,106,089	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：徐峰为公司董事长，北京润通新元软件技术有限公司同时受徐峰控制，郑捷为徐峰配偶，其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐峰	董事长、总经理、 董事	男	1966 年 7 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
罗清	董事、副总经理、 财务总监	男	1966 年 5 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
王怀东	董事	男	1975 年 11 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
聂一彤	董事	女	1966 年 12 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
彭木蚬	董事、董事会秘书	女	1989 年 9 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
李文贺	监事会主席、监事	男	1979 年 6 月	2019 年 9 月 26 日	2022 年 9 月 25 日
邓紫阳	职工代表监事	男	1994 年 11 月	2021 年 8 月 24 日	2022 年 9 月 25 日
曹舒婷	职工代表监事	女	1989 年 10 月	2020 年 4 月 28 日	2022 年 9 月 25 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐峰为公司实际控制人，现任公司董事长、总经理职务。除此之外公司董事、监事、高级管理人员无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐峰	董事长、总经理、 董事	6,885,100	0	6,885,100	33.62%	0	0
罗清	董事、副总经理、 财务总监	4,455,000	0	4,455,000	21.76%	0	0
王怀东	董事、技术总 监	38,000	0	38,000	0.19%	0	0
聂一彤	董事、财务顾 问	40,000	0	40,000	0.20%	0	0
彭木蚬	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0	0
李文贺	监事会主席、 监事	20,000	0	20,000	0.10%	0	0

曹舒婷	监事	0	0	0	0.00%	0	0
邓紫阳	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	11,438,100	-	11,438,100	55.87%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	4	0	20
生产人员	26	2	0	28
销售人员	31	4	0	35
技术人员	25	0	2	23
财务人员	7	3	0	10
员工总计	105	13	2	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	0
本科	32	21
专科	35	47
专科以下	35	47
员工总计	105	116

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	1	3

核心人员的变动情况：

核心员工王星辉因个人原因于 2022 年 3 月递交辞职申请，并于 2022 年 3 月底完成全部工作交接，辞职后不在担任公司任何职务，相应的股票限售事宜已办理。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(1)	4,441,839.00	4,095,080.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(2)	15,794,590.41	14,424,208.08
应收款项融资	五、(3)	1,199,099.02	1,609,310.77
预付款项	五、(4)	7,710,696.25	5,498,626.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(5)	581,078.93	388,370.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(6)	38,434,820.17	38,048,508.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(7)	1,394,522.74	1,484,263.55
流动资产合计		69,556,646.52	65,548,368.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(8)	10,916,111.93	11,203,110.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		938,458.84	1,291,167.64
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(9)	217,078.95	299,083.33
递延所得税资产	五、(10)	9,503.99	32,233.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,081,153.71	12,825,594.98
资产总计		81,637,800.23	78,373,963.40
流动负债：			
短期借款	五、(11)	6,191,895.93	5,490,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(12)	8,413,764.95	9,893,622.64
预收款项			
合同负债	五、(14)	7,946,499.58	3,708,776.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(15)	237,603.44	134,723.36
应交税费	五、(16)	615,751.18	940,395.51
其他应付款	五、(17)	9,416,816.37	10,301,319.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(18)	590,019.60	775,387.43
其他流动负债	五、(19)		482,140.97
流动负债合计		33,412,351.05	31,726,365.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(20)		1,250,000
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（21）	51,381.55	389,067.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,381.55	1,639,067.32
负债合计		33,463,732.60	33,365,433.04
所有者权益：			
股本	五、（22）	20,478,000.00	20,478,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（23）	4,511,345.80	4,124,899.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（24）	1,723,953.96	1,723,953.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（25）	17,091,942.65	15,756,845.63
归属于母公司所有者权益合计		43,805,242.41	42,083,698.73
少数股东权益		4,368,825.22	2,924,831.63
所有者权益合计		48,174,067.63	45,008,530.36
负债和所有者权益合计		81,637,800.23	78,373,963.40

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：罗清

会计机构负责人：赵静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		723,374.38	1,200,191.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（1）	10,817,273.12	10,511,778.87
应收款项融资			450,000.00
预付款项		4,653,666.09	3,626,717.42
其他应收款	十二、（2）	338,813.95	603,349.03

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,426,102.94	18,263,685.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		703,868.24	550,939.31
流动资产合计		37,663,098.72	35,206,662.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（3）	10,385,591.47	10,543,980.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		588,039.12	885,227.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		938,458.84	1,291,167.64
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,600.99	8,009.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,915,690.42	12,728,385.30
资产总计		49,578,789.14	47,935,047.32
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,981.18	21,480.00
预收款项			
合同负债		510,761.62	166,452.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		511,213.61	430,147.53
其他应付款		3,614,402.14	2,000,300.00
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		590,019.60	696,498.69
其他流动负债			21,638.81
流动负债合计		7,367,378.15	5,336,517.43
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		51,381.55	389,067.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,381.55	389,067.32
负债合计		7,418,759.70	5,725,584.75
所有者权益：			
股本		20,478,000.00	20,478,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,511,345.80	4,511,345.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,723,953.96	1,723,953.96
一般风险准备			
未分配利润		15,446,729.68	15,496,162.81
所有者权益合计		42,160,029.44	42,209,462.57
负债和所有者权益合计		49,578,789.14	47,935,047.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		41,633,805.80	35,587,344.26
其中：营业收入	五、(26)	41,633,805.80	35,587,344.26

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,352,583.52	28,006,252.87
其中：营业成本	五、(26)	32,352,583.52	28,006,252.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(27)	52,752.20	99,107.29
销售费用	五、(28)	1,618,895.10	1,924,665.47
管理费用	五、(29)	3,095,797.83	4,020,928.93
研发费用	五、(30)	2,930,420.15	1,367,791.50
财务费用	五、(31)	202,982.57	180,006.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(32)	74,843.94	240,345.61
投资收益（损失以“-”号填列）		6,610.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(33)	2,469.04	12,332.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,459,359.98	216,605.75
加：营业外收入	五、(34)	10,729.66	42,216.67
减：营业外支出	五、(35)	0.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,470,089.10	258,822.42
减：所得税费用	五、(36)	5,111.43	4,342.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,464,977.67	254,480.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		129,880.65	109,852.13

2. 归属于母公司所有者的净利润		1,335,097.02	144,627.90
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			254,480.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			144,627.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			109,852.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：罗清

会计机构负责人：赵静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、(4)	7,991,370.63	7,477,979.75
减：营业成本	十二、(4)	4,577,089.48	3,428,310.24
税金及附加		12,544.49	43,489.67
销售费用		239,099.92	403,118.69
管理费用		892,244.18	896,308.10
研发费用		2,228,248.84	2,302,061.78
财务费用		118,767.26	46,574.31
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		74,843.94	240,180.00
投资收益（损失以“-”号填列）		6,610.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,486.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			631.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,756.16	1,493,974.03
加：营业外收入			14,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,756.16	1,507,974.03
减：所得税费用		-2,323.03	-94.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,433.13	1,508,068.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			1,508,068.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、(37)、1	47,672,108.82	33,352,605.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,956.42	66,781.87
收到其他与经营活动有关的现金		4,563,495.56	2,928,652.54
经营活动现金流入小计		52,239,560.80	36,348,039.63
购买商品、接受劳务支付的现金		41,162,317.68	29,188,492.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,411,761.34	4,666,099.60
支付的各项税费		948,473.51	649,339.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、(37)、2	5,783,660.21	3,466,217.83
经营活动现金流出小计		52,306,212.74	37,970,149.46
经营活动产生的现金流量净额		-66,651.94	-1,622,109.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-774.46	445,559.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-774.46	445,559.42
投资活动产生的现金流量净额		774.46	-445,559.42
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		1,031,000.00	1,676,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,031,000.00	1,676,000.00
偿还债务支付的现金		431,000.00	1,473,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,676.51	126,826.79
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		14,000.00	
筹资活动现金流出小计		608,676.51	1,600,160.13
筹资活动产生的现金流量净额		422,323.49	75,839.87
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		356,446.01	-1,991,829.38
加：期初现金及现金等价物余额		4,085,392.99	3,811,985.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,441,839.00	1,820,156.30

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：罗清

会计机构负责人：赵静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,587,766.44	8,029,396.90
收到的税费返还			66,781.87
收到其他与经营活动有关的现金		698,863.81	116,646.72
经营活动现金流入小计		10,286,630.25	8,212,825.49
购买商品、接受劳务支付的现金		8,386,307.95	5,639,949.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,192,509.21	1,440,091.97
支付的各项税费		3,227.80	191,952.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,086,041.34	1,474,023.50
经营活动现金流出小计		11,668,086.30	8,746,017.11

经营活动产生的现金流量净额		-1,381,456.05	-533,191.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			13,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-13,500.00
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,361.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		14,000.00	
筹资活动现金流出小计		95,361.11	
筹资活动产生的现金流量净额		904,638.89	
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		-476,817.16	-546,691.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,200,191.54	639,194.80
六、期末现金及现金等价物余额		723,374.38	92,503.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(一) 合并财务报表的合并范围发生情况

2022 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易》的议案，该议案已提交股 2022 年第二次临时股东大会审议通过。因业务发展需要，公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》，将持有的控股子公司南京鑫衡通电子科技有限公司 55%的股权转让给北京润通新元软件技术有限公司。股权变更后南京鑫衡通电子科技有限公司不再为公司控股子公司，不计入合并报表范围。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司设立、发展概况

(1) 概况

北京力码科信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 2004 年 1 月 5 日在中华人民共和国(“中国”)境内成立的有限公司，总部位于北京市海淀区西三环北路 72 号院 B 座 12 层 1501；于 2004 年 01 月，由徐峰、罗清发起成立了本公司。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2047.8 万元，实收资本为人民币 2047.8 万元。本公司及子公司的经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术服务；基

础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、文化用品、体育用品、日用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。本公司的经营期限为：2004 年 01 月 05 日至长期。下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。本公司最终控制方为徐峰。

（2）历史沿革

北京力码科信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由徐峰、罗清于 2004 年 1 月 5 日共同出资成立，注册资本 100 万元，其中徐峰出资 60 万元，占注册资本的 60%；罗清出资 40 万元，占注册资本的 40%。

2009 年 12 月，公司新增注册资本 25 万元，新增注册资本 25 万元由北京金科高创投资管理咨询有限公司以货币方式出资，增资后公司注册资本变更为 125 万元，其中徐峰出资 60 万元，占注册资本的 48%；罗清出资 40 万元，占注册资本的 32%；北京金科高创投资管理咨询有限公司出资 25 万元，占注册资本的 20%。

2012 年 4 月，根据股东会决议，原股东北京金科高创投资管理咨询有限公司将持有的 20% 公司股权转让给北京润通新元软件技术有限公司，转让后，徐峰出资 60 万元，占注册资本的 48%；罗清出资 40 万元，占注册资本的 32%；北京润通新元软件技术有限公司出资 25 万元，占注册资本的 20%。股权转让已于 2012 年 5 月在北京市工商行政管理局海淀分局进行了变更登记。北京力码科信息技术有限公司以 2013 年 6 月 30 日为基准日进行股份改制，2013 年 9 月 5 日在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记，变动后公司的名称更改为北京力码科信息技术股份有限公司，注册资本、实收资本为 850 万元，股东持股情况未发生变更。

2013 年 11 月，根据股东会决议和公司章程规定，公司申请增加注册资本 350 万元，由徐峰、罗清、北京润通新元软件技术有限公司于 2013 年 11 月 12 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 1,200 万元，其中徐峰出资 168 万元；罗清出资 112 万元；北京润通新元软件技术有限公司出资 70 万元。新增注册资本已经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2013 年 11 月 12 日出具验字【2013】第 F0581 号验资报告，公司于 2013 年 11 月 19 日在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记。

2015 年 5 月 6 日召开 2015 年二次临时股东大会审议通过了《北京力码科信息技术股份有限公司股票发行方案（修订）》。经全国中小企业股份转让系统《关于北京力码科信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]2770 号）确认，公司本次股票发行 8,000,000 股，其中限售 2,535,000 股，不予限售 5,465,000 股。上述股份已于 2015 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。新增注册资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 12 日出具验字（2015）京会兴验字第 13010008 号验资报告。

公司于 2015 年 7 月 13 日召开 2015 年三次临时股东大会审议通过了《北京力码科信息技术股份有限公司第二次股票发行方案》。经全国中小企业股份转让系统《关于北京力码科信息技术股份有限公司股

票发行股份登记的函》(股转系统函 [2015] 5765 号)确认, 公司本次股票发行 478,000 股,其中限售 0 股, 不予限售 478,000 股。上述股份已于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。新增注册资本已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2015 年 8 月 5 日出具验字(2015) 京会兴验字第 13010018 号验资报告。公司于 2015 年 10 月 16 在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记, 并取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照。此次变更完成后, 公司注册资本增加至人民币 2047.8 万元。

统一社会信用代码: 911101087582461510。

本公司挂牌时间: 2014 年 1 月 24 日, 简称: 力码科, 证券代码: 430367。

本公司 2022 年度 6 月份纳入合并范围的子公司共 10 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年发生变化, 因业务发展需要, 公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》, 将持有的控股子公司南京鑫衡通电子科技有限公司 55% 的股权转让给北京润通新元软件技术有限公司。股权变更后南京鑫衡通电子科技有限公司不再为公司控股子公司, 不计入合并报表范围。

详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事工业标识打印机、商用标签打印机、条码打印机、标识标签等相关产品及物联网系统解决方案; 主要为电力系统、军工系统、机械制造、地铁工程、民航系统、医疗系统、航天工程等行业提供产品及服务。

财务报告批准报出日: 2022 年 8 月 29 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列

示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失(根据公司实际情况进行描述):

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 货款组合

应收账款组合 2 合并报表范围内关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 合并范围内关联方借款

其他应收款组合 3 非关联方借款

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料,库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法

2) 包装物采用一次转销法

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日

均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资

成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定（2）后续计量及损益确认方法

a. 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

b. 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（5）长期股权投资的处置

投资方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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20--30	0	3.33-5
飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备	年限平均法	10-20	0	5-10
与生产经营活动有关的器具、工具、家具	年限平均法	5-10	0	10-20
飞机、火车、轮船以外的运输设备	年限平均法	4-10	0	10-25
电子设备	年限平均法	3-10	0	10-33.3

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（1）在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

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

4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因

过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入

当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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：

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

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则

不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

①销售商品确认收入

公司业务单一，仅提供标识打印机、条码标签打印机、耗材及光学玻璃制品的销售服务。公司与客

户签订销售合同后，公司根据客户订单通知仓储出库，业务人员根据出库单通过电话、邮件等方式与客户确认，经客户确认收货后，公司确认营业收入。

②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

29、租赁

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

② 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司发生的初始直接费用；
- d、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

③ 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、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；
 - b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
 - c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：
- a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
 - b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，④本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁本公司对房屋的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

⑤ 租赁变更

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

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

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

(2) 本公司作为出租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

② 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③ 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

④ 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费

用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、持有待售的非流动资产及处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31、资产证券化业务

本公司将部分(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。

本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1) 当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2) 当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；
- 3) 如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。

如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1) 母公司；
- 2) 子公司；

- 3) 受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 实施共同控制的投资方；
- 5) 施加重大影响的投资方；
- 6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

(2) 其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(3) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城建税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、优惠税负及批文

本公司 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会颁发的 GR201911006355 号高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】第 203 号)之规定，本公司适用 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京正宏兴和科技有限公司、武汉润通新元科技有限公司、成都新润科技有限公司均系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2017〕43号），该公司所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之孙公司武汉力码科信息技术有限公司、上海信翱电子科技有限公司、湖南润通新元科技有限公司、河南迅码信息科技有限公司、沈阳海码科技有限公司均系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2017〕43号），该公司所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 12 月 31 日】，期末指【2022 年 6 月 30 日】。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	232,893.05	121,011.23
银行存款	4,062,376.99	3,818,680.28
其他货币资金	146,568.96	155,388.67
合计	4,441,839.00	4,095,080.18

注：公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,068,243.17	243,709.56	15,824,533.61
合计	16,068,243.17	243,709.56	15,824,533.61

续：

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,695,220.87	271,012.79	14,424,208.08
合计	14,695,220.87	271,012.79	14,424,208.08

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——货款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	15,193,398.99	1.00	151,933.99
1 至 2 年	706,112.38	5.00	35,305.62
2 至 3 年	63,856.08	10.00	6,385.61

3 至 4 年	38,961.72	20.00	7,792.34
4 至 5 年	47,244.00	50.00	23,622.00
5 年以上	18,670.00	100.00	18,670.00
合计	16,068,243.17		243,709.56

③坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	271,012.79	-	27,303.23		243,709.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,112,866.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,144.67 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市京顺达物资有限公司	918,234.00	1 年以内	5.71	9,182.34
上海德雄机电有限公司	597,350.00	1 年以内	3.72	5,989.50
广州柏越机电设备有限公司	542,410.00	1 年以内	3.38	5,424.10
湖北精川智能装备股份有限公司	529,872.62	1 年以内	3.30	5,298.73
无锡康博自动化设备工程有限公司	525,000.00	1 年以内	3.27	5,250.00
合计	3,112,866.62	-	19.38	31,144.67

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022.6.30 公允价值	2021.12.31 公允价值
应收票据	1,199,099.02	1,609,310.77
应收账款	-	-
合计	1,199,099.02	1,609,310.77

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022.6.30			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-
1.组合1商业承兑汇票	-	-	-	-
2.组合2银行承兑汇票	1,199,099.02	-	-	-
合计	1,199,099.02	-	-	-

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 减值准备的变动情况：无

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,650,728.34	86.25	4,221,273.94	76.77
1 至 2 年	1,059,967.91	13.75	1,140,912.12	20.75
2 至 3 年	-	-	136,440.60	2.48
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,710,696.25	100	5,498,626.66	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
北京万华京港技贸有限公司	非关联方	1,584,756.94	20.55	1至2年	货未到
东莞市联湖自动化智能设备有限公司	非关联方	281,100.00	3.65	1至2年	货未到
山东华菱电子股份有限公司	非关联方	207,040.00	2.69	1年以内	货未到
东莞市骐跃精密工业有限公司	非关联方	204,288.20	2.65	1至2年	货未到
深圳市恒天伟业科技有限公司	非关联方	201,315.85	2.61	1年以内	货未到
合计		2,478,500.99	32.15		

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	581,078.93	388,370.37
合计	581,078.93	388,370.37

(1) 其他应收款情况

种类	2022 年 6 月 30 日
----	-----------------

种类	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	646,620.30	65,541.37	581,078.93
合计	646,620.30	65,541.37	581,078.93

续：

种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	412982.34	24611.97	388370.37
合计	412982.34	24611.97	388370.37

① 坏账准备

A. 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
代扣社保	9,323.11	1.00	93.23	回收可能性
押金、保证金、备用金	217,461.19	1.00	2,174.61	回收可能性
合计	226,784.30	-	2,267.84	

B. 2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
代扣社保	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	419,836.00	15.07	63,273.53	回收可能性
合计	419,836.00	-	63,273.53	

C. 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	959.58	23,652.39	-	24,611.97
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-

	-	-	-	-
本期计提	1,308.26	39,621.14		29,772.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 余额	2,267.84	63,1273.53	-	65,541.37

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
其他	-	-
保证金、押金、备用金	637,297.19	396,524.00
代扣社保	9,323.11	16,458.34
合计	646,620.30	412,982.34

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	否	押金	140,000.00	1-2 年	21.65	7,000.00
卢翔（世纪经贸大厦房租押金）	否	押金	114,124.00	1-2 年	17.65	5,706.20
网银在线（北京）科技有限公司客户备付金	否	押金	60,000.00	1-2 年	9.28	3,000.00
北京中电润通科技有限公司	否	保证金	55,000.00	1 年内	8.51	550.00
海南金盘智能科技股份有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2 年	7.73	2,500.00
合计			419,124.00		64.82	18,756.20

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,426,102.94	-	20,426,102.94
库存商品	18,008,717.23	-	18,008,717.23
合计	38,434,820.17	-	38,434,820.17

(续)

项目	2021.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,263,685.85	-	18,263,685.85
库存商品	19,784,822.96	-	19,784,822.96
合计	38,048,508.81	-	38,048,508.81

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待摊房租	49,945.52	200.00
增值税留抵税额	1,340,313.98	1,463,836.91
预交所得税	4,263.24	20,226.64
合计	1,394,522.74	1,484,263.55

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	10,916,111.93	11,203,110.44
固定资产清理	-	--
合计	10,916,111.93	11,203,110.44

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,113,287.01	5,456,680.37	1,220,145.37	822,491.67	18,612,604.42
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	45,508.54	45,508.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	11,113,287.01	5,456,680.37	1,220,145.37	868,000.21	18,658,112.96
二、累计折旧					
1、年初余额	1,443,591.76	4,475,149.47	856,443.91	634,308.84	7,409,493.98
2、本年增加金额	157,618.68	56,727.48	79,352.96	38,807.93	332,507.05
(1) 计提	157,618.68	56,727.48	79,352.96	38,807.93	332,507.05
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,601,210.44	4,531,876.95	935,796.87	673,116.77	7,742,001.03
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	9,512,076.57	924,803.42	284,348.50	194,883.44	10,916,111.93
2、年初账面价值	9,669,695.25	981,530.90	363,701.46	188,182.83	11,203,110.44

②使用权受限的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,437,067.01	8,301,250.58	尚在办理

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、2022.01.01	1,918,147.00	1,918,147.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2022.06.30	1,918,147.00	1,918,147.00
二、累计折旧	-	-
1、2022.01.01	626,979.36	626,979.36
2、本年增加金额	352,708.80	352,708.80
3、本年减少金额	-	-
4、2022.06.30	979,688.16	979,688.16
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-

4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、2022.06.30	938,458.84	938,458.84
2、2022.01.01	1,291,167.64	1,291,167.64

10、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.6.30	其他减少的原因
装修费	299,083.33		82,004.38	-	217,078.95	-
合计	299,083.33	0.00	82,004.38	0.00	217,078.95	-

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	9,503.99	298,093.80	22,939.53	211,923.22
资产减值准备				
未实现内部交易				
可抵扣亏损				
合计	9,503.99	298,093.80	22,939.53	211,923.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,031,462.29	7,031,462.29
合计	7,031,462.29	7,031,462.29

注：未确认的可抵扣亏损为本公司母公司及子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认上述亏损的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	备注
2022 年	123,724.13	123,724.13	
2023 年	2,440,860.78	2,440,860.78	
2024 年	2,003,018.23	2,003,018.23	
2025 年	2,463,859.15	2,463,859.15	
合计	7,031,462.29	7,031,462.29	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	1,250,000.00	3,490,000.00
信用借款	2,941,895.93	-
合计	6,191,895.93	5,490,000.00

注：北京力码科信息技术股份有限公司于 2021 年 9 月 28 日与北京银行金运支行签订借款合同，借款 2,000,000.00 元，期限一年，利率为 3.85%；北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人徐峰先生及股东罗清先生为融资担保提供反担保。

武汉力码科信息技术有限公司于 2022 年 4 月 28 日与中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订借款合同，合同金额 500,000.00 元，借款期限至 2022 年 10 月 25 日，利率为 3.85%。

武汉力码科信息技术有限公司于 2022 年 5 月 24 日与中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订借款合同，合同金额 1,953,000.00 元，借款期限至 2022 年 11 月 20 日，利率为 3.85%。

武汉力码科信息技术有限公司于 2021 年 9 月 28 日与中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订借款合同，合同金额 1,250,000.00 元，借款期限至 2022 年 9 月 27 日，抵押位于东湖新技术开发区高新大道 116 号长航蓝晶国际三期 14 栋 21 层 04 室的房产，利率为 3.85%。

武汉润通新元科技有限公司于 2022 年 6 月 16 日与中国工商银行股份有限公司武汉洪山支行签订借款合同，借款金额 500,000.00 元，借款期限至 2022 年 12 月 13 日利率为 3.70%。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,349,680.12	87.35	8,514,222.00	86.06
1 至 2 年	914,371.09	10.87	544,772.68	5.51
2 至 3 年	84,438.13	1.00	740,441.58	7.48
3 至 4 年	5,699.61	0.07	34,610.38	0.35
4 至 5 年	59,576.00	0.71	59,576.00	0.60
合计	8,413,764.95	100	9,893,622.64	100.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	账龄	2022.6.30	未偿还或结转的原因
河南凯名威纸业有限公司	1-2 年、2-3 年	563,737.85	对方未催收
重庆佳杰创越营销结算有限公司	1-2 年	99,630.00	对方未催收
北京欣瑞创科技有限公司	1-2 年	82,114.00	对方未催收
合计		745,481.85	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

报告期内，公司预收的款项均为客户预先支付的货款，在合同负债列示。

15、合同负债

	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	7,946,499.58	3,708,776.67
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合 计	7,946,499.58	3,708,776.67

(1) 分类

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	7,946,499.58	3,708,776.67
合 计	7,946,499.58	3,708,776.67

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,723.36	4,225,463.90	4,122,583.82	237,603.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,767.32	6,767.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	134,723.36	4,232,231.22	4,129,351.14	237,603.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,193.66	3,907,813.76	3,817,593.68	171,413.74
2、职工福利费	15,189.04	28,300.00	28,300.00	15,189.04
3、社会保险费		265,290.14	265,290.14	
其中：医疗保险费		258,641.91	258,641.91	
工伤保险费		1,560.94	1,560.94	
生育保险费		5,087.29	5,087.29	
4、住房公积金		11,400.00	11,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	38,340.66	12,660.00		51,000.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	134,723.36	4,225,463.90	4,122,583.82	237,603.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,626.40	2,626.40	-
2、失业保险费	-	4,140.92	4,140.92	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	6,767.32	6,767.32	-

17、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	572,111.29	516,174.51
企业所得税	651.75	369,195.00
个人所得税	3,211.29	10,303.84
印花税	143.40	570.71
教育费附加	18,498.32	18,810.77
城市维护建设税	19,267.97	19,233.65
城镇土地使用税	36.73	1,370.46
房产税	1,830.43	4,736.57
合计	615,751.18	940,395.51

18、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,416,816.37	10,301,319.14
合计	9,416,816.37	10,301,319.14

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
个人借款	8,759,395.52	9,658,797.86
待报销款	639,721.10	625,108.12
代扣款	17,699.75	17,413.16
合计	9,416,816.37	10,301,319.14

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李文贺	2,216,483.71	经营垫资，未催款
李勇	1,406,944.72	经营垫资，未催款
代秋林	933,200.00	经营垫资，未催款
合计	4,556,628.43	

19、一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	-	78,888.74
一年内到期的租赁负债	590,019.60	696,498.69

合计	590,019.60	775,387.43
----	------------	------------

20、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转增值税/--按科目明细	-	482,140.97
合 计	-	482,140.97

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	-	1,328,888.74
减：一年内到期的长期借款	-	78,888.74
合 计	-	1,250,000.00

22、租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	667,782.79	1,134,034.60
减：未确认融资费用	26,381.64	48,468.59
小计	641,401.15	1,085,566.01
减：一年内到期的租赁负债（附注 18）	590,019.60	696,498.69
合 计	51,381.55	389,067.32

23、股本

项目	2021.12.31	本期增减					2022.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,478,000.00	-	-	-	-	-	20,478,000.00

24、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	4,124,899.14	386,446.66	-	4,511,345.80
合 计	4,124,899.14	386,446.66	-	4,511,345.80

25、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	1,723,953.96	-	-	1,723,953.96
合 计	1,723,953.96	-	-	1,723,953.96

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,756,845.63	-

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	15,756,845.63	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,335,097.02	-
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备金		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	17,091,942.65	-

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年 1 月—6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,633,805.80	32,352,583.52	35,587,344.26	28,006,252.87
其他业务	-	-	-	-
合计	41,633,805.80	32,352,583.52	35,587,344.26	28,006,252.87

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年 1 月—6 月		2021 年 1 月—6 月	
	收入	成本	收入	成本
线号标识打印机	24,805,421.50	21,524,173.82	20,815,570.27	17,962,247.97
条码标签打印机	8,414,192.15	5,273,471.11	7,622,987.30	5,161,592.49
耗材	3,568,017.15	2,940,849.84	3,251,550.77	2,618,326.56
软件	786,878.93	255,585.41	626,375.22	208,089.79
一体机	2,768,648.09	1,679,099.09	2,169,026.43	1,521,071.67
其他电子产品及零件	1,290,647.98	679,404.25	1,101,834.27	534,924.39
合计	41,633,805.80	32,352,583.52	35,587,344.26	28,006,252.87

28、税金及附加

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
城市维护建设税	23,429.40	45,544.55
教育费附加	21,012.16	32,679.72
车船使用税	-	-
地方水利建设基金	-	962.32

印花税	273.50	5,997.80
房产税	7,963.68	13,775.98
城镇土地使用税	73.46	146.92
合计	52,752.20	99,107.29

29、销售费用

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
职工薪酬	907,226.85	851,711.71
运输邮寄费	201,240.33	332,965.52
房租水电物业供暖	27,882.63	9,390.79
车辆费用	103,935.55	39,113.25
业务招待费	29,349.16	32,868.62
广告宣传费	40,350.26	155,648.10
交通费	10,373.52	19,776.31
办公费	29,035.39	39,088.26
通讯费	398.00	796.40
技术服务费	208,108.72	286,658.82
展览费用	-	14,600.00
修理费	-	11,361.50
差旅费	60,994.69	130,288.66
其他	-	397.53
合计	1,618,895.10	1,924,665.47

30、管理费用

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
职工薪酬	790,927.50	2,318,856.37
咨询服务费	121,038.21	102,830.19
车辆费用	41,406.19	44,888.26
办公费	1,705,374.66	1,013,290.86
折旧费	218,648.96	219,518.28
费用性税金	12,382.20	4,131.60
运输邮寄费	41,639.75	166,295.95
业务招待费	39,026.51	89,930.75
通讯费	7,697.23	15,341.68
交通费	12,302.35	4,518.89
差旅费	12,852.25	14,045.08

其他	92,502.02	27,281.02
合计	3,095,797.83	4,020,928.93

31、研发费用

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
费用性支出	1,169,846.73	162,149.95
工资	1,592,494.43	1,205,641.55
折旧	139,865.95	-
研发材料	28,213.04	-
合计	2,930,420.15	1,367,791.50

32、财务费用

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
利息费用	193,973.31	126,826.79
减：利息收入	4,665.33	4,761.06
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	13,674.59	57,940.27
合计	202,982.57	180,006.00

33、其他收益

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
新三板创新层补助	73,700.00	
增值税即征即退	-	239,292.13
个税手续费返还	1,143.94	1,053.48
就业补贴	-	-
失业保险补助	-	-
合计	74,843.94	240,345.61

34、信用减值损失

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
坏账损失	2,469.04	12,332.06
合计	2,469.04	12,332.06

35、营业外收入

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
政府补助	10,729.66	42,216.67
其他	-	-
合计	10,729.66	42,216.67

36、营业外支出

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
社保及税收滞纳金	0.54	-
其他	-	-
合计	0.54	-

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
当期所得税费用	7,434.46	5,607.15
递延所得税费用	-2,323.03	-1,264.76
合计	5,111.43	4,342.39

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
利息收入	4,665.33	4,761.06
单位往来	4,557,686.29	2,923,891.48
代扣代缴个人所得税退税	1,143.94	-
其他	-	-
合计	4,563,495.56	2,928,652.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月—6 月	2021 年 1 月—6 月
支付的各项费用	3,120,200.46	3,144,512.15
支付的往来款	2,663,459.75	638,925.53
合计	5,783,660.21	3,783,437.68

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,506,078.00	254,480.03
加：信用减值损失	2,469.04	12,332.06
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,507.05	603,512.87
使用权资产折旧	352,708.80	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	82,004.38	72,000.00

资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	193,973.31	126,826.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,610.65	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	22,729.58	-2,571.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-386,311.36	-206,420.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,316,308.25	-8,385,500.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	984,089.40	5,903,229.97
其他	166,018.76	-
经营活动产生的现金流量净额	-66,651.94	-1,622,109.83
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	4,441,839.00	1,820,156.30
减：现金的期初余额	4,095,080.18	3,811,985.68
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	346,758.82	-1,991,829.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、现金	4,441,839.00	1,820,156.30
其中：库存现金	232,893.05	107,948.60
可随时用于支付的银行存款	4,062,376.99	1,712,207.70
可随时用于支付的其他货币资金	146,568.96	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,441,839.00	1,820,156.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

本报告期内有合并范围变更。

注：2022年5月20日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易》的议案，该议案已提交股2022年第二次临时股东大会审议通过。

因业务发展需要，公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》，将持有的控股子公司南京鑫衡通电子科技有限公司55%的股权转让给北京润通新元软件技术有限公司。股权变更后南京鑫衡通电子科技有限公司不再为公司控股子公司，不计入合并报表范围。

七、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	
北京正宏兴和科技有限公司	北京	北京	电子产品销售	100.00		货币出资
武汉润通新元科技有限公司	武汉	武汉	电子产品销售	51.00		货币出资
成都新润科技有限公司	成都	成都	电子产品销售	51.00		货币出资
力码科（东莞）信息技术有限公司	东莞	东莞	电子产品销售	100.00		货币出资
武汉力码科信息技术有限公司	武汉	武汉	电子产品销售		51.00	货币出资
河南迅码信息科技有限公司	郑州	郑州	电子产品销售		51.00	货币出资
上海信翱电子科技有限公司	上海	上海	电子产品销售		51.00	货币出资
湖南润通新元科技有限公司	长沙	长沙	电子产品销售		55.00	货币出资
沈阳海码科技有限公司	沈阳	沈阳	电子产品销售		51.00	货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉润通新元科技有限公司	49.00			
成都新润科技有限公司	49.00	-18,392.54		1,509,184.90
武汉力码科信息技术有限公司	49.00			
河南迅码信息科技有限公司	49.00			
上海信翱电子科技有限公司	49.00			
湖南润通新元科技有限公司	45.00			
沈阳海码科技有限公司	49.00			

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
武汉润通新元科技有限公司	4,621,708.25	2,290,790.57	6,912,498.82	5,493,480.10	0.00	5,493,480.10
成都新润科技有限公司	5,203,883.23	7,944.57	5,211,827.80	2,131,858.61	0.00	2,131,858.61
武汉力码科信息技术有限公司	9,043,841.85	311,872.31	9,355,714.16	8,400,112.96	0.00	8,400,112.96
河南迅码信息科技有限公司	3,616,096.06	7,949.54	3,624,045.60	3,394,504.84	0.00	3,394,504.84
上海信翱电子科技有限公司	2,575,638.52	-	2,575,638.52	1,969,633.57	0.00	1,969,633.57
湖南润通新元科技有限公司	4,854,390.28	-	4,854,390.28	3,912,111.24	0.00	3,912,111.24
沈阳海码科技有限公司	2,276,177.75	-	2,276,177.75	1,830,919.96	0.00	1,830,919.96

(续)

子公司名称	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
南京鑫衡通电子科技有限公司	2,171,949.68	1.33	2,171,951.01	2,112,936.75	-	2,112,936.75
武汉润通新元科技有限公司	4,520,167.43	2,023,880.17	6,544,047.60	5,842,691.08	-	5,842,691.08
成都新润科技有限公司	4,828,792.30	9,999.15	4,838,791.45	1,811,388.57	-	1,811,388.57
武汉力码科信息技术有限公司	8,105,920.32	379,566.30	8,485,486.62	6,543,851.10	1,250,000.00	7,793,851.10
河南迅码信息科技有限公司	3,255,565.48	2,053.06	3,257,618.54	3,063,957.25	-	3,063,957.25
上海信翱电子科技有限公司	2,158,739.00	87.55	2,158,826.55	1,580,995.93	-	1,580,995.93
湖南润通新元科技有限公司	4,263,605.55	2,718.94	4,266,324.49	3,947,231.63	-	3,947,231.63
沈阳海码科技有限公司	2,230,456.74	55.73	2,230,512.47	1,872,691.51	-	1,872,691.51

续：

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
南京鑫衡通电子科技有限公司	-	-	-	-	742,704.92	168.90	168.90	18,222.51
武汉润通新元科技有限公司	4,279,280.10	409.40	409.40	43,703.71	5,861,441.86	-5,171.83	-5,171.83	-107,071.50
成都新润科技有限公司	1,613,651.67	-37,641.40	-37,641.40	26,600.20	2,161,471.21	101,057.60	101,057.60	-356,821.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
武汉力码科信息技术有限公司	13,432,148.64	190,180.15	190,180.15	542,066.71	11,968,287.55	71,733.65	71,733.65	8,279.20
河南迅码信息科技有限公司	2,804,995.68	233.28	233.28	24,017.71	2,371,935.33	2,402.87	2,402.87	59,359.51
上海信翱电子科技有限公司	1,094,624.99	-80,016.31	-80,016.31	5,095.41	1,968,419.92	3,296.99	3,296.99	21,652.75
湖南润通新元科技有限公司	7,220,554.23	123,495.17	123,495.17	424,426.21	3,230,181.03	-1,598.18	-1,598.18	-405,332.19
沈阳海码科技有限公司	1,720,423.39	68,402.26	68,402.26	222,760.26	1,481,113.73	9,001.76	9,001.76	-275,020.55

八、关联方及其交易

1、本公司无母公司，最终控制方为徐峰。

徐峰任公司董事长、总经理、监事，徐峰直接持有公司 33.1331% 股权，他占股 80% 的公司北京润通新元软件技术有限公司持有力码科 14.5034% 股权，故徐峰合计可控制公司 47.64% 股权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京润通新元软件技术有限公司	本公司的股东、本公司股东徐峰持股 80%
罗清	本公司股东、董事、副总经理、财务总监
王怀东	董事、技术总监
郑捷	本公司股东，徐峰先生配偶
邓紫阳	职工代表监事
李文贺	子公司股东、监事会主席
曹舒婷	职工代表监事
彭木蚰	董事、董事会秘书
聂一彤	董事、财务顾问
代秋林	子公司股东
李斌	子公司股东
李桂友	子公司股东
房进攻	子公司股东
李勇	子公司股东
曹磊	子公司股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐峰	900 万	2017 年 7 月 5 日	2023 年 7 月 4 日	否
力码科（东莞） 信息技术有限公司	284 万	2019 年 1 月 22 日	2022 年 1 月 21 日	是

本公司作为被担保方
无

(3) 收购、出售资产、对外投资的关联交易

注：2022 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《出售资产暨关联交易》的议案，该议案已通过股东大会审议。议案内容：北京力码科信息技术股份有限公司与北京润通新元软件技术有限公司签订《股权转让协议》，双方协商一致，以公司实缴出资 16.5 万作为对价转让南京鑫衡通电子科技有限公司 55% 的股权。此次股权转让不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陶新艳	-	1,961,441.12
其他应付款	李文贺	2,216,483.71	1,831,477.64
其他应付款	李勇	-	1,406,944.72
其他应付款	李斌	788,549.62	493,774.74
其他应付款	李桂友	353,192.92	540,734.38
其他应付款	代秋林	933,200.00	833,200.00
其他应付款	徐峰	3,000,000.00	2,000,000.00

关联方	2022年度	说明
拆入：	-	-
徐峰	1,000,000.00	向徐峰借款
李文贺	385,006.07	向李文贺借款
李斌	94,774.88	向李斌借款
代秋林	100,000.00	向代秋林借款
归还	-	-
李桂友	187,541.46	归还李桂友借款
李勇	1,406,944.72	归还李勇借款
陶新艳	1,961,441.12	归还陶新艳借款

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的

前期承诺事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,852,162.16	34,889.04	10,817,273.12
合计	10,852,162.16	34,889.04	10,817,273.12

续：

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,550,003.10	38,224.23	10,511,778.87
合计	10,550,003.10	38,224.23	10,511,778.87

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——货款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,162,288.60	1	21,622.89
1至2年	265,323.00	5	13,266.15
2至3年	--	--	--
3至4年	--	--	--
合计	2,427,611.60	--	34,889.04

组合——关联方组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,722,098.00	--	--
1至2年	3,702,452.56	--	--
合计	8,424,550.56	--	--

③坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	38,224.23	--	3,335.19	--	34,889.04
----------	-----------	----	----------	----	-----------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **9,756,986.71** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **93.21%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **20,156.21** 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京正宏兴和科技有限公司	8,424,550.56	1年以内 1-2年	77.63	0
上海德雄机电有限公司	580,800.00	1年以内	5.35	5,808.00
海南同享数字科技有限公司	290,400.00	1年以内	2.68	2,904.00
珠海沃顿电气有限公司	232,000.00	1年以内	2.14	2,320.00
北京高科汉普科技发展有限公司	216,963.00	1年以内	2.00	2,169.63
合计	9,744,713.56		89.80	13,201.63

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	372,808.39	603,349.03
合计	372,808.39	603,349.03

(1) 其他应收款情况

种类	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	372,808.39	33,994.44	338,813.95
合计	372,808.39	33,994.44	338,813.95

续：

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	618,521.40	15,172.37	603,349.03
合计	618,521.40	15,172.37	603,349.03

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	-	-	-	-
关联方借款	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	119,114.39	1.00	1,191.14	回收可能性
合计	119,114.39	-	1,191.14	

B. 2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
--	------	----------------	------	----

		用损失率%		
组合计提：	-	-	-	-
关联方借款	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	253,694.00	12.93	32,803.30	回收可能性
合计	253,694.00	-	32,803.30	

C.2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	519.97	14,652.40	-	15,172.37
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	671.17	18,150.90	-	18,822.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 余额	1,191.14	32,803.30	-	33,994.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
备用金	52,600.00	-
保证金、押金	320,208.39	228,521.40
即征即退增值税款		390,000.00
合计	372,808.39	618,521.40

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
卢翔（世纪经贸大厦房租押金）	否	保证金、押金	114,124.00	3-4 年	30.61%	22,824.80
网银在线（北京）科技有限公司客户备付金	否	保证金、押金	60,000.00	2-3 年	16.09%	6,000.00
海南金盘智能科技股份有限公司	否	保证金、押金	50,000.00	1-2 年	13.41%	2,500.00
赖碧芸	否	备用金	40,000.00	1 年以内	10.73%	400.00
天猫、京东费	否	保证金、押金	35,501.39	1 年以内	9.52%	355.01

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
用						
合计			299,625.39		80.37%	32,079.81

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	10,385,591.47	-	10,385,591.47	10,543,980.82	-	10,543,980.82
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,385,591.47	-	10,385,591.47	10,543,980.82	-	10,543,980.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京正宏兴和科技有限公司	604,107.17	-	-	604,107.17
南京鑫衡通电子科技有限公司	158,389.35	-	158,389.35	-
武汉润通新元科技有限公司	425,310.38	-	-	425,310.38
成都新润科技有限公司	806,173.92	-	-	806,173.92
力码科（东莞）信息技术有限公司	8,550,000.00	-	-	8,550,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	10,543,980.82	-	158,389.35	10,385,591.47

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年 1 月—6 月		2021 年 1 月—6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,991,370.63	4,577,089.48	7,477,979.75	3,428,310.24
其他业务收入	-	-	-	-
合计	7,991,370.63	4,577,089.48	7,477,979.75	3,428,310.24

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年 1 月—6 月		2021 年 1 月—6 月	
	收入	成本	收入	成本
线号标识打印机	2443761.14	1510439.53	2,459,384.89	2,982,629.90
条码标签打印机	87105.94	69571.76	83,128.01	308,547.93

耗材	2207216.57	1309047.59	2,140,065.21	137,132.41
软件	773564.68	319480.85	626,375.22	-
一体机	2479722.31	1368549.75	2,169,026.42	-
合计	7991370.64	4577089.48	7,477,979.75	3,428,310.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2、净资产收益率及每股收益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,610.65	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	85,573.60	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
非经常性损益总额	92,184.25	-
减：非经常性损益的所得税影响数	13,827.64	-
非经常性损益净额	78,356.61	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	78,356.61	-

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.11	0.07	0.07

北京力码科信息技术股份有限公司
2022 年 8 月 29 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室