



阿迪克

NEEQ : 831722

武汉阿迪克电子股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘静、主管会计工作负责人唐欣及会计机构负责人（会计主管人员）唐欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司二楼档案室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、阿迪克	指	武汉阿迪克电子股份有限公司
有限公司	指	武汉阿迪克电子有限公司
股东大会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司董事会
监事会	指	武汉阿迪克电子股份有限公司监事会
主办券商	指	大通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《武汉阿迪克电子股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
东晨政康	指	武汉东晨政康科技投资有限公司
武汉时波、时波网络	指	武汉时波网络技术有限公司
国网、国家电网、国家电网公司	指	中国国家电网公司，负责投资、建设和经营管理除南方电网辖区以外的国内其他省（区）的区域电网
南方电网公司	指	中国南方电网有限责任公司，负责投资、建设和经营管理广东省、广西省、云南省、贵州省和海南省五省（区）南方区域电网
地方电网公司	指	泛指不归属于国家电网公司和南方电网公司管理或控制的其他地方电力企业
感应式电能表	指	感应机械式电能表，通过磁场作用计算转盘转数来计量用电量的一种电能表
电子式电能表	指	全电子元器件结构，并通过电流与电压作用来计量用电量的一种电能表
智能电能表	指	智能电网的终端设备，提供互动性服务、具有智能化自适应处理能力的一种电子式电能表

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉阿迪克电子股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN RADARKING ELECTRONICS CORP.		
法定代表人	潘静	成立时间	2002 年 5 月 15 日
控股股东	控股股东为(武汉东晨政康科技投资有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(韩洪龙、韩洪阳)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 C40-通用仪器仪表制造业 C401-电工仪器仪表制造业 C4012		
主要产品与服务项目	电子产品、电气设备及计算机软件产品的开发、生产、销售、安装、调试、维修；电子元器件、计算机设备、机电产品、化工产品（不含危险品）、金属材料批零兼营；货物进出口（不含国家限制或禁止的货物）。（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）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阿迪克	证券代码	831722
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,011,966
主办券商（报告期内）	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区体坛路 22 号诺德大厦 11、12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘静	联系地址	湖北省武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号
电话	027-84649336	电子邮箱	460308309@qq.com
传真	027-82967521		
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号	邮政编码	430050
公司网址	www.radarking.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9142010573752719XW		
注册地址	湖北省武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村 270 号		
注册资本（元）	50,011,966	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是为仪器仪表行业的智能电能表和智能水表及信息采集收费管理系统研发、生产、销售和服务一体化生产制造和解决方案服务提供商。

公司一直致力于研究“互联网+智能电能表、智能水表”形成全系列能源物联网/智能电网能耗传感器、能耗信息采集传输整体解决方案等系列产品。公司正在向能源物联网的传感器和信息采集传输整体解决方案及能源物联网智慧用电安全整体解决方案研发、生产、销售和服务一体化生产制造和解决方案服务提供商发展。

公司主要生产和销售“雷达王”牌智能费控电能表、电子式电能表、多功能电能表、全数字化卡式预付费电能表、电能表(网络)集中抄表系统、卡式预付费水表、气表及水电气“一卡通”综合收费管理系统等产品。公司主要客户为国家电网公司、地方电网、南方电网及下属公司，自来水公司，高校、厂矿企业和房地产物业等集团用户。同时，在保持国家电网主要客户基础上，努力开拓能源物联网和海外市场。公司业务链仍是研发、采购、生产、销售、服务一体化的生产制造。

经过二十余年的研发投入，公司拥有自主的技术研发中心，拥有 19 人的研发团队，其中高级技术人员 4 名，中级技术人员 10 余名，均具有五年以上从事电能表智能水表行业科研经验。公司产品均为自主研发，已取得发明专利 15 项，软件著作权 16 项，多数在行业细分中处于领先地位。公司建有完整的电能表电磁兼容试验室和环境试验室，能够自行满足电能表的研发测试和型式试验。公司建立了较为完善的研发质量管理体系，从需求认定、方案设计、表计软硬件实现、测试验证、型式试验、产品中试到资料标准化归档发放，均按产品标准和研发质量管理体系执行，并有积极的绩效考核管理体系来保证研发质量和研发效率。公司主要技术有：RS485 通信接口保护技术、单相智能电能表设计技术、预付费电能表 IC 卡卡口综合保护技术、电能表红外通信技术、智能电能表保密安全模块驱动技术、电能表电源综合保护技术、继电器通断检测技术、磁保持继电器驱动技术、机场地面设备的服务系统技术、智能电能表的 CPU 卡接口技术、线性电源和开关电源组合供电技术、智能电能表的 CPU 卡和 ESAM 通信复用技术、电能表恒定磁场检测技术、三相智能电能表设计技术、智能水表设计技术等。

近年来，公司先后完成了 DDS155 单相电子式电能表、DTS150 三相电子式电能表、DDSY150 单相预付费电能表、DTSY150 三相预付费电能表系列产品、SKZS 数字卡式预付费系列水表、DDZY150 (C) 单智能电能表、DTZY150 (C) 三相智能电能表的研发，并批量投入生产。同时，公司为保证客户的预付

费产品得到不断升级与更新，公司研制出了配合使用卡式预付费电能表、预付费水表的自助管理系统设备，公司特推出 RDK-ATM01/02 型预付费水电表自助充值机，该设备可 24 小时无人值守运行，客户可以“自助式”缴纳水、电费进行 IC 卡充值，无需担心充值点工作人员下班休息造成用户无法充值的问题。满足不同客户的交费习惯以及使用预付费表居民随时购电、购水的需求公司。

公司根据市场需求和客户要求，在自主研发和设计的基础上，采购元器件、原材料，并外协部分工序，整合生产成品，直接向客户销售品质可靠、功能齐全的产品，从而获取收益。因此，公司的商业模式属于产品设计组装制造、销售供应型。

报告期内，公司的商业模式较上年度以来未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年 4 月 12 日通过了湖北省第四批专精特新“小巨人”企业认定；公司于 2022 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定，证书编号为：GR202242006020。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,719,432.44	13,121,374.32	164.60%
毛利率%	36.33%	30.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,509,183.70	112,507.93	5,685.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,509,183.70	112,507.93	5,685.53%
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）	63.42%	1.73%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	63.42%	1.73%	-
基本每股收益	0.13	0.00	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,035,712.26	70,315,783.45	6.71%
负债总计	61,618,451.46	63,206,142.85	-2.51%

归属于挂牌公司股东的净资产	13,417,260.80	7,109,640.60	88.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.14	88.72%
资产负债率%（母公司）	82.12%	89.89%	-
资产负债率%（合并）	82.12%	89.89%	-
流动比率	0.99	0.90	-
利息保障倍数	5.87	1.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,278,599.82	1,609,420.18	
应收账款周转率	1.29	0.57	-
存货周转率	1.30	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.71%	-18.17%	-
营业收入增长率%	164.60%	16.25%	-
净利润增长率%	5,685.53%	105.62%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	690,790.64	0.92%	25,758,656.58	36.63%	-97.32%
应收票据	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	40,104,081.15	53.45%	11,464,884.33	16.30%	249.80%
存货	17,114,933.16	22.81%	14,711,135.47	20.92%	16.34%
固定资产	8,348,285.92	11.13%	7,794,205.98	11.08%	7.11%
无形资产	5,370,298.89	7.16%	5,444,427.21	7.74%	-1.36%
短期借款	46,000,000.00	61.30%	42,000,000.00	59.73%	9.52%
使用权资产	0.00	0.00%	971,898.10	1.38%	-100.00%
应付账款	10,523,273.78	14.02%	11,887,304.62	16.91%	-11.47%
预付账款	0.00	0.00%	1,076,669.32	1.53%	-100.00%
其他应收款	2,915,322.50	3.89%	2,587,480.75	3.68%	12.67%
长期待摊费用	0.00	0.00%	13,514.03	0.02%	-100.00%
其他非流动资产	492,000.00	0.66%	492,000.00	0.70%	0.00%
应付职工薪酬	2,014,623.45	2.68%	3,415,079.74	4.86%	-41.01%
应交税费	349,453.20	0.47%	417,043.95	0.59%	-16.21%
其他应付款	891,256.10	1.19%	2,035,427.55	2.89%	-56.21%

一年内到期的非流动负债	1,429,844.93	1.91%	1,826,363.61	2.60%	-21.71%
长期应付款	410,000.00	0.55%	1,230,000.00	1.75%	-66.67%

项目重大变动原因

(1) 货币资金：

货币资金减少 97.32%的主要原因是报告期内支付货款以及各项生产费用，且报告期内应收账款未到回款期，两者共同导致货币资金减少。

(2) 应收账款：

应收账款期末余额增加 249.80%的主要原因是公司完成福建国网订单 2,200 万元、完成国网浙江省电力公司订单 680 万元、完成国网河南省电力公司订单 371 万元，以上三个订单尚未到收款期所致。

(3) 存货

存货增加的主要原因是报告期内备料国网浙江及国网河南订单所致。

(4) 短期借款

短期借款增加的主要原因系报告期内新增光大银行流动资金贷款 800 万元所致。报告期内归还武汉农村商业银行贷款 400 万元。

(5) 使用权资产

使用权资产减少的主要原因系报告期内结清平安租赁公司租赁款，租赁物转固定资产所致。

(6) 应付账款

应付账款减少的主要原因是报告期内支付到期货款所致。

(7) 长期待摊费用

长期待摊费用减少的主要原因是报告期内摊销费用已摊销完成。

(8) 应付职工薪酬

应付职工薪酬减少的主要原因系报告期内发放 2023 年年末未支付职工工资所致。

(9) 其他应付款

其他应付款减少的主要原因系报告期内支付土地款所致。

(10) 长期应付款

长期应付款减少的主要原因是报告期内归还仲利国际租赁公司借款本金82万所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,719,432.44	—	13,121,374.32	—	164.60%
营业成本	22,106,515.57	63.67%	9,066,703.42	69.10%	143.82%
毛利率	36.33%	—	30.90%	—	—
销售费用	1,228,859.51	3.54%	780,627.46	5.95%	57.42%
管理费用	1,693,796.01	4.88%	1,666,419.56	12.70%	1.64%
研发费用	1,054,184.35	3.04%	866,122.47	6.60%	21.71%
财务费用	1,334,165.74	3.84%	858,084.20	6.54%	55.48%
营业利润及净利润	6,509,183.70	18.75%	112,507.93	0.86%	5,685.53%
经营活动产生的现金流量净额	-28,278,599.82	—	1,609,420.18	—	-1,857.07%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	—	0.00	—	0.00%

筹资活动产生的现金流量净额	3,210,733.80	-	-3,194,869.52	-	200.50%
---------------	--------------	---	---------------	---	---------

项目重大变动原因

1) 营业收入

营业收入大幅增长的主要原因是报告期内完成福建国网订单 2,200 万元；完成国网浙江省电力公司订单 680 万元；完成国网河南省电力公司订单 371 万元所致。

(2) 营业成本

报告期内营业成本增加 143.82%，系报告期内营业收入增长所致。

(3) 毛利率

报告期内毛利率为 36.33%，相比上年同期变动增加，原因是报告期内营业收入增加，固定生产成本并未增加所致。

(4) 销售费用

销售费用增加的主要原因是报告期内中标服务费增加 48 万元所致。

(5) 营业利润及净利润

报告期内净利润相比上年同期增加 5,685.53%，系报告期内营业收入较上年同期增长 164.60%，且毛利润有所上升，期间费用未发生较大变动，前述项目变动共同作用导致本期净利润大幅增长。

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金净流量-28,278,599.82 元，较上年同期减少了 1,857.07%，系公司报告期内支付货款以及各项生产费用，且报告期内应收账款未到回款期所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因，系报告期内向光大银行借款 800 万所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉时波网络技术有限公司	参股公司	电表及软件系统销售	5,000,000.00	5,812,562.87	-3,843,092.88	2,330,458.37	-1,488,069.52

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉时波网络技术有限公司	与阿迪克所销售产品相同及相似	主抓武汉市及周边地区二级市场，且有软件优势，软硬件共同销售，市场更有竞争力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	武汉东晨政康科技投资有限公司现持有公司 26,289,495 股股份，占公司总股本的 52.57%，为公司第一大股东。东晨政康实际控制人韩洪龙和韩洪阳为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，将对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等构成重大影响。公司存在实际控制人不当控制风险。
市场竞争加剧带来的营业收入下滑的风险	公司所处行业属于充分竞争的行业。电能表产品竞争格局呈现出围绕行业标准制定并不断升级、围绕产业链整合，行业集中度不断提高、围绕智能电网建设产品升级等几个方面展开竞争。若公司不能在上述几个方面有所提高，将会导致产品丧失竞争力，进而导致营业收入等财务指标下滑的风险。
客户高集中性和区域性风险	电能表市场的大部分需求主要来自于国家电网公司及其下属网省公司、南方电网公司及其下属网省公司、地方电网公司，这些客户对电能表的需求受下游市场所在区域的经济景气度、电网建设投资规模与速度以及国家对电力行业宏观调控的影响较大，为行业的未来发展带来不确定性。
技术面临替代、技术优势消失的风险	电能表行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起，服务模式、技术特点被借鉴、复制，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中被淘汰。
未弥补亏损达到实收资本 1/3 的风险	报告期末，公司合并报表实现的净利润 6,509,183.70 元，累计未弥补亏损-36,876,233.50 元，公司实收股本 50,011,966.00 元，累计未弥补亏损达到实收股本总额 73.73%。
资产抵押的风险	公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款 3800.00 万元，借款期限从 2024 年 05 月 28 日至 2025 年 05 月 26 日，借款年利率 5.20%；抵押物：公司位于汉阳村黄金口三村 270 号 1-6 层，房产证书编号为武房权证阳字第 2015009507 号的房产和土地

	证编号为阳国用（2014）第 230 号的土地使用权。截至报告期末，该借款未到还款期。公司向仲利国际租赁公司抵押借款 410 万，借款期限从 2022 年 5 月 31 日起至 2025 年 12 月 7 日，抵押物为固定资产-机器设备等。截至报告期末，该借款未到还款期。若公司在以上两笔借款到期后无法偿还，用于担保的固定资产和无形资产将面临产权变动风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	22,100.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	210,000,000.00	38,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	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

- 1、公司向武汉时波网络技术有限公司销售公司产品，按照市场价格定价，执行非关联方定价要求及合同条款，有利于为公司产品打开销路，提高公司业绩有积极影响。
- 2、公司关联方为公司借款提供担保，未要求公司支付相应担保费，有利于融资事项顺利完成，对公司无重大不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书 (2020-057)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年 12月23日		正在履行中
收购报告书 (2020-057)	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	2020年 12月23日		正在履行中
收购报告书 (2020-057)	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于保持公众公司独立性的承诺）	2020年 12月23日		正在履行中
收购报告书 (2020-057)	实际控制人或控股股东	其他承诺（其控股股东、实际控制人关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺）	2020年 12月23日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月17日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内，不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	4,264,176.67	5.68%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	5,355,163.78	7.14%	抵押借款
设备一批	固定资产	抵押	1,452,818.50	1.94%	抵押借款
货币资金	其他货币资金	质押	631,048.50	0.84%	保函

总计	-	-	11,703,207.45	15.60%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款 3800.00 万元，借款期限从 2024 年 05 月 28 日至 2025 年 05 月 26 日，借款年利率 5.20%；抵押物：公司位于汉阳村黄金口三村 270 号 1-6 层，房产证书编号为武房权证阳字第 2015009507 号的房产和土地证编号为阳国用（2014）第 230 号的土地使用权。截至报告期末，该借款未到还款期。公司向仲利国际租赁公司抵押借款 410 万，借款期限从 2022 年 5 月 31 日起至 2025 年 12 月 7 日，抵押物为固定资产-机器设备等。截至报告期末，该借款未到还款期。若公司在以上两笔借款到期后无法偿还，用于担保的固定资产和无形资产将面临产权变动风险。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,960,403	99.9%	-17,188	49,943,215	99.86%
	其中：控股股东、实际控制人	26,289,495	52.57%	0	26,289,495	52.57%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	249,725	0.5%	0	249,725	0.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,563	0.1%	17,188	68,751	0.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	51,563	0.1%	0	51,563	0.1%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,011,966	-	0	50,011,966	-
普通股股东人数		95				

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	武汉东晨政康科技投资有限公司	26,289,495	0	26,289,495	52.57%	0	26,289,495	0	0
2	徐晨	7,967,125	125,000	8,092,125	16.18%	0	8,092,125	0	0
3	徐健	3,718,875	0	3,718,875	7.44%	0	3,718,875	0	0
4	科华银赛创业投资有限公司	3,422,189	0	3,422,189	6.84%	0	3,422,189	0	0

5	大通证券股份有限公司	1,011,161	0	1,011,161	2.02%	0	1,011,161	0	0
6	孙学斌	818,750	0	818,750	1.64%	0	818,750	0	0
7	陶永法	744,733	0	744,733	1.49%	0	744,733	0	0
8	万勇	659,946	0	659,946	1.32%	0	659,946	0	0
9	徐玉英	625,000	0	625,000	1.25%	0	625,000	0	0
10	罗斌	618,501	0	618,501	1.24%	0	618,501	0	0
合计		45,875,775	-	46,000,775	91.99%	0	46,000,775	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

徐健与徐晨系父子关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩洪龙	董事长、副总经理	男	1992 年 1 月	2022 年 3 月 15 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
韩洪阳	董事、副总经理	男	1990 年 5 月	2022 年 3 月 15 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
潘静	董事、总经理、董事会秘书	女	1988 年 12 月	2019 年 12 月 17 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
唐欣	董事、财务负责人	男	1993 年 8 月	2022 年 10 月 10 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
吉彦平	董事	男	1982 年 12 月	2017 年 8 月 4 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
唐丹	监事会主席	女	1983 年 2 月	2023 年 7 月 10 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
马利荣	监事	女	1986 年 3 月	2017 年 8 月 4 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
陈文娟	监事	女	1986 年 10 月	2022 年 5 月 10 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%
王蔚明	副总经理	男	1974 年 5 月	2022 年 10 月 10 日	2026 年 7 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、高管韩洪龙与董事、高管韩洪阳是兄弟关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
销售人员	7	8
技术人员	6	6
财务人员	2	2
行政人员	8	9
生产人员	65	72
员工总计	93	102

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况

本报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	690,790.64	25,758,656.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	40,104,081.15	11,464,884.33
应收款项融资			
预付款项	五、3		1,076,669.32
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、4	2,915,322.50	2,587,480.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,114,933.16	14,711,135.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			911.68
流动资产合计		60,825,127.45	55,599,738.13
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、6	8,348,285.92	7,794,205.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7		971,898.10
无形资产	五、8	5,370,298.89	5,444,427.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、9		13,514.03
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	492,000.00	492,000.00
非流动资产合计		14,210,584.81	14,716,045.32
资产总计		75,035,712.26	70,315,783.45
流动负债：			
短期借款	五、11	46,000,000.00	42,000,000.00
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	10,523,273.78	11,887,304.62
预收款项			
合同负债	五、13		349,489.72
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、14	2,014,623.45	3,415,079.74
应交税费	五、15	349,453.20	417,043.95
其他应付款	五、16	891,256.10	2,035,427.55
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、17	1,429,844.93	1,826,363.61
其他流动负债	五、18		45,433.66
流动负债合计		61,208,451.46	61,976,142.85
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、19		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		
长期应付款	五、21	410,000.00	1,230,000.00
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		410,000.00	1,230,000.00
负债合计		61,618,451.46	63,206,142.85
所有者权益：			
股本	五、22	50,011,966.00	50,011,966.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	58,940.75	58,940.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	222,587.55	222,587.55
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-36,876,233.50	-43,183,853.70
归属于母公司所有者权益合计		13,417,260.80	7,109,640.60
少数股东权益			
所有者权益合计		13,417,260.80	7,109,640.60
负债和所有者权益总计		75,035,712.26	70,315,783.45

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：唐欣

会计机构负责人：唐欣

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、26	34,719,432.44	13,121,374.32
其中：营业收入	五、26	34,719,432.44	13,121,374.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、26	27,619,084.68	13,295,534.37
其中：营业成本	五、26	22,106,515.57	9,066,703.42
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	201,563.50	57,577.26
销售费用	五、28	1,228,859.51	780,627.46
管理费用	五、29	1,693,796.01	1,666,419.56
研发费用	五、30	1,054,184.35	866,122.47
财务费用	五、31	1,334,165.74	858,084.20
其中：利息费用		1,335,838.58	857,132.12
利息收入		8,715.54	2,015.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-591,164.06	286,667.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,509,183.70	112,507.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,509,183.70	112,507.93
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,509,183.70	112,507.93
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,509,183.70	112,507.93
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		6,509,183.70	112,507.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.00

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：唐欣

会计机构负责人：唐欣

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、33	2,981,075.47	29,190,638.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	915,201.52	3,016,128.55
经营活动现金流入小计		3,896,276.99	32,206,766.76
购买商品、接受劳务支付的现金	五、33	19,840,153.68	23,261,212.32
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		4,040,216.59	2,747,317.01
支付的各项税费		956,075.55	1,352,133.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,338,430.99	3,236,683.36
经营活动现金流出小计		32,174,876.81	30,597,346.58
经营活动产生的现金流量净额		-28,278,599.82	1,609,420.18
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		47,650,000.00	
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		47,650,000.00	
偿还债务支付的现金		44,439,266.20	2,337,737.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			857,132.12
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		44,439,266.20	3,194,869.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,210,733.80	-3,194,869.52
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		-25,067,866.02	-1,585,449.34
加：期初现金及现金等价物余额		25,127,608.16	1,632,749.61
六、期末现金及现金等价物余额		59,742.14	47,300.27

法定代表人：潘静

主管会计工作负责人：唐欣

会计机构负责人：唐欣

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

--

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

武汉阿迪克电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉阿迪克电子有限公司（以下简称“阿迪克有限公司”），2014年5月，公司全体股东以阿迪克有限公司截至2014年3月31日止经审计的净资产33,751,453.15元以1.015998:1的比例折合股本3322万股，其余部分计入资本公积531,453.15元。经多次变更后，现公司注册资本为人民币50,011,966.00元，股本为人民币50,011,966.00元，法定代表人为潘静，企业统一社会信用代码9142010573752719XW。注册地及总部地址：武汉市汉阳区琴断口街黄金口三村270号。公司营业期限：2002年05月15日至长期。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2014 年 12 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：阿迪克，证券代码：831722，层级：基础层。

1、 经营范围

本公司经营范围：电子产品、电气设备及计算机软件产品的开发、生产、销售、安装、调试、维修；电子元器件、计算机设备、机电产品、化工产品（不含危险品）、金属材料批零兼营；货物进出口（不含国家限制或禁止的货物）。

2、 行业性质

本公司属于仪器仪表制造业。

3、 主要经营活动

本公司主要从事智能电能表、智能水表及相关系统等研发、生产、销售和服务。

4、 母公司或最终控制方

本公司母公司为武汉东晨政康科技投资有限公司，实际控制人为韩洪龙、韩洪阳。

5、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

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》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

应的减值准备。

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的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

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的 其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的认定为重要其他应收款。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 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。

（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：

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。

（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。

8、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 账龄组合
- 应收账款组合 2 个别认定法组合

各组合预期信用损失率：

- 应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合不计提坏账。
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票组合根据预期信用损失率按账龄组合计提坏账。
- 应收账款组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款组合 2：对于划分为个别认定法组合的应收账款，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。

（2）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 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 2：本组合为合并范围内关联方的应收款项不计提坏账。

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。

(3) 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。

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。库存商品、原材料、周转材料发出时采用加权平均法计价。

(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。

10、 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。

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。

11、 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。本公司投资性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。

本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。

本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。

12、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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：

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	10-25	2.00-4.00	3.84-9.80
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输设备	年限平均法	4-8	0.00-4.00	12.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
办公设备及其他	年限平均法	5-8	0.00-5.00	11.87-20.00

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。

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）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。

13、 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。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

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.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线

法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（月）	摊销方法
土地使用权	600	直线法
专利权	196	直线法
软件使用权	60	直线法

17、 研究开发支出

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。

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。

18、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 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。

20、 职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、 收入确认

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：智能电能表、智能水表及相关系统等研发、生产、销售和服务。

本公司收入具体确认时点及计量方法

①一般商品

公司销售的硬件商品，或外购以备销售的、公司拥有所有权但不拥有著作权的软件产品或嵌入式的软件。本公司根据销售合同，于商品交付给客户并取得客户确认收货单时确认销售收入。

②软件产品

公司自主开发或受托开发的、拥有著作权的软件产品或嵌入式软件。在开始执行合同或协议并经安装或调试完毕，公司取得客户验收凭证时确认收入。

③服务或劳务

公司提供的非实物商品的劳务、服务，根据公司的未来规划、发展方向，又可细分为以下几类：主要是公司自主开发或受托开发的、拥有著作权的软件产品或嵌入式软件；技术服务；硬件安装；软件实施；维修服务；软件开发服务。

应按“业务或商品属性”进行辅助项目核算，在公司取得客户验收时确认收入。

④其他业务类

其他业务类：主要指销售不动产、无形资产、租赁等非主营业务类。

根据具体的业务类别进行核算，参照上述几种方式，一般是拿到验收凭据，履行完合同义务等确认收入。

22、 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。

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。

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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者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；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、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；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据《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]203号）高新技术企业相关优惠政策，公司享受减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税；2022 年 11 月 29 日本公司通过高新技术企业复审，取得 GR202242006020 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	50,000.00	11.10
银行存款	9,742.14	25,127,596.98
其他货币资金	631,048.50	631,048.50

合计	690,790.64	25,758,656.58
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
存放财务公司款项		0.00

其中使用权受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.6.30	2023.12.31
履约保证金	631,048.50	631,048.50
合计	631,048.50	631,048.50

截至 2024 年 6 月 30 日止，除上述外不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	41,559,490.49	1,455,409.34	40,104,081.15	12,335,820.26	870,935.93	11,464,884.33
合计	41,559,490.49	1,455,409.34	40,104,081.15	12,335,820.26	870,935.93	11,464,884.33

（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。

① 2024 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

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	38,897,552.40	2.00	777,951.05
1-2 年	1,896,409.75	10.00	189,640.98
2-3 年	165,487.00	20.00	33,097.40
3-4 年	263,221.34	50.00	131,610.67
4-5 年	68,553.80	80.00	54,843.04
5 年以上	268,266.20	100.00	268,266.20
合计	41,559,490.49		1,455,409.34

② 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	870,935.93	584,473.41			1,455,409.34

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同 资产余额	二者合并计算金 额	占应收账款、合 同资产期末总 额合计数的比 例（%）	二者合并计 算坏账准备 期末余额
国网福建省电力有限 公司物资分公司	26,986,926.67		26,986,926.67	64.94%	539,738.53
国网浙江省电力有限 公司物资分公司	6,804,182.00		6,804,182.00	16.37%	136,083.64
国网河南省电力公司 物资分公司	4,715,214.00		4,715,214.00	11.35%	94,304.28
国网湖北省电力有限 公司物资公司	1,893,145.50		1,893,145.50	4.56%	37,862.91
上海宽腾电子科技有 限公司	172,783.46		172,783.46	0.42%	86,391.73
合计	40,572,251.63		40,572,251.63	97.62%	894,381.09

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	0.00	0.00	1,076,669.32	100.00
合计	0.00	0.00	1,076,669.32	100.00

4、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,915,322.50	2,587,480.75
合计	2,915,322.50	2,587,480.75

（1）其他应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,075,500.11	160,177.61	2,915,322.50	2,740,967.71	153,486.96	2,587,480.75
合计	3,075,500.11	160,177.61	2,915,322.50	2,740,967.71	153,486.96	2,587,480.75

①坏账准备

A.2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	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：				
账龄组合	3,075,500.11	5.21	160,177.61	
关联方组合				
合计	3,075,500.11	--	160,177.61	

2024 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,651,530.01	2.00	53,030.60
1-2 年	318,470.10	10.00	31,847.01
2-3 年	6,500.00	20.00	1,300.00
3-4 年	50,000.00	50.00	25,000.00
4-5 年		80.00	
5 年以上	49,000.00	100.00	49,000.00
合计	3,075,500.11	——	160,177.61

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 个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2024年1月1日余额	153,486.96			153,486.96
本期计提	6,690.65			6,690.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	160,177.61			160,177.61

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
备用金	2,674,587.54	2,340,055.14
保证金	145,703.68	145,703.68
代收代付（垫）款	255,208.89	255,208.89
合计	3,075,500.11	2,740,967.71

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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨丹	否	备用金	785,935.77	1年以内	25.55	15,718.72
马引	否	备用金	762,000.00	1年以内	24.78	15,240.00
汪伟	否	备用金	344,400.00	1年以内	11.20	6,888.00
容芯	否	备用金	276,495.00	1年以内	8.99	5,529.90
李海伟	否	备用金	106,435.60	1年以内	3.46	2,128.71
			159,266.42	1-2年	5.18	15,926.64
合计		—	2,434,532.79	—	79.16	61,431.97

5、存货

(1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,140,032.80	1,114,475.87	8,025,556.93
库存商品	7,015,325.74		7,015,325.74
半成品	1,053,212.32		1,053,212.32
在产品	981,352.18		981,352.18
低值易耗品	39,485.99		39,485.99
合计	18,229,409.03	1,114,475.87	17,114,933.16

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,552,401.13	1,114,475.87	4,437,925.26
库存商品	7,681,291.08		7,681,291.08
半成品	1,168,923.56		1,168,923.56
在产品	1,363,529.55		1,363,529.55
低值易耗品	59,466.02		59,466.02
合计	15,825,611.34	1,114,475.87	14,711,135.47

(2) 存货跌价准备：

项目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,114,475.87					1,114,475.87

合计	1,114,475.87				1,114,475.87
----	--------------	--	--	--	--------------

6、固定资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	8,348,285.92	7,794,205.98
固定资产清理		
合计	8,348,285.92	7,794,205.98

(1) 固定资产情况及累计折旧

① 持有自用的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	8,878,045.58	11,281,936.96	691,148.50	784,364.49	70,032.25	21,705,527.78
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 其他		1,188,318.58				
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	8,878,045.58	12,470,255.54	691,148.50	784,364.49	70,032.25	22,893,846.36
二、累计折旧						
1、期初余额	4,041,054.64	8,406,099.05	672,994.15	724,058.55	67,115.41	13,911,321.80
2、本期增加金额	161,927.52	455,606.52		16,426.74	277.86	729,293.33
(1) 计提	161,927.52	455,606.52		16,426.74	277.86	729,293.33
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,202,982.16	8,861,705.57	672,994.15	740,485.29	67,393.27	14,545,560.44
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) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,836,990.94	2,875,837.91	18,154.35	60,305.94	2,916.84	7,794,205.98
2、期初账面价值	4,675,063.42	3,608,549.97	18,154.35	43,879.20	2,638.98	8,348,285.92

② 其他说明：抵押情况详见附注五、42。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,188,318.58	1,188,318.58
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	1,188,318.58	1,188,318.58
4、期末余额	0.00	0
二、累计折旧		
1、期初余额	216,420.48	216,420.48
2、本期增加金额	0	0
(1) 计提	0	0
3、本期减少金额	216,420.48	216,420.48
(1) 处置		
4、期末余额	0	0
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	0	0
2、期初账面价值	0	0

注：公司向平安国际融资租赁有限公司以融资租赁方式租入固定资产贴片机，租赁期 2022 年 1 月-2024 年 3 月共计 27 期；租赁成本 1,342,800.00 元，包含资产原值 1,188,318.58 元和进项税额 154,481.42 元；租金总额 1,476,216.00 元，保证人：韩洪龙、韩洪阳、郑思洋、吴雨哲。2024 年 1 月已结清平安租赁租赁费，以使用权资产转入固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,156,121.00	279,598.79	68,000.00	7,503,719.79
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
(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	7,156,121.00	279,598.79	68,000.00	7,503,719.79
二、累计摊销				
1、期初余额	1,741,322.87	279,113.55	38,856.16	2,059,292.58
2、本期增加金额	71,561.22	485.24	2,081.86	74,128.32
(1) 计提	71561.22	485.24	2,081.86	74,128.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,812,884.09	279,598.79	40,938.02	2,133,420.90
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	5,343,236.91	0.00	27,061.98	5,370,298.89
2、期初账面价值	5,414,798.13	485.24	29,143.84	5,444,427.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 其他说明：抵押情况详见附注五、14。

9、长期待摊费用

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30	其他减少的原因
厂区围墙改造	13,514.03		13,514.03		0.00	
合计	13,514.03		13,514.03		0.00	

10、其他非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	492,000.00		492,000.00	492,000.00		492,000.00
合计	492,000.00		492,000.00	492,000.00		492,000.00

11、 短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款		4,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	46,000,000.00	42,000,000.00

注 1：公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款 400.00 万元，借款期限从 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 8 日，借款年利率 6.50%，由武汉东晨政康科技投资有限公司、由自然人潘静及配偶高科、韩昌铁及配偶朱文革、韩洪阳及配偶郑思洋、韩洪龙及配偶吴雨哲提供个人连带责任担保。报告期内已归还该借款。

注 2：公司向武汉农村商业银行股份有限公司借款 3,800.00 万元，借款期限从 2024 年 5 月 28 日至 2025 年 5 月 26 日，借款年利率 5.20%，由武汉龙欣物流中心（有限合伙）、湖北天邦工贸有限公司、武汉东晨政康科技投资有限公司、由自然人郑思洋及配偶韩洪阳、朱文革及配偶韩昌铁提供提供个人连带责任担保；公司以位于汉阳村黄金口三村 270 号 1-6 层，房产证书编号为武房权证阳字第 2015009507 号的房产和土地证编号为阳国用（2014）第 230 号的土地使用权作抵押；武汉龙欣物流中心（有限合伙）以港用建船阳龙壹号作抵押、自然人韩洪阳以兰博基尼跑车作抵押。

注 3：公司向光大银行借款 800 万元，借款期限从 2024 年 3 月 8 号至 2025 年 3 月 7 号，借款年利率 4.45%，由韩洪阳及配偶郑思洋、韩洪龙及配偶吴雨哲提供个人连带责任担保。以浙江国网订单作为质押。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
材料款	10,523,273.78	11,867,304.62
设备款	0.00	20,000.00
合计	10,523,273.78	11,887,304.62

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海宽腾电子科技有限公司	195,000.00	未结算
浙江格蕾特电器股份有限公司	175,875.00	未结算
合计	370,875.00	

13、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
货款	0.00	349,489.72
合计	0.00	349,489.72

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

14、 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	3,139,525.42	3,230,071.36	4,645,527.65	1,724,069.13
二、离职后福利-设定提存计划	275,554.32	326,225.32	311,225.32	290,554.32
三、辞退福利				
合计	3,415,079.74	3,556,296.68	4,956,752.97	2,014,623.45

(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	3,110,731.44	2,663,011.59	4,078,467.88	1,695,275.15
2、职工福利费		214,708.78	214,708.78	
3、社会保险费	6,442.78	218,243.79	218,243.79	6,442.78
其中：医疗保险费		197,172.67	197,172.67	
工伤保险费	6,442.78	18,055.54	18,055.54	6,442.78
生育保险费		3,015.58	3,015.58	
4、住房公积金	22,351.20	134,107.20	134,107.20	22,351.20
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,139,525.42	3,230,071.36	4,645,527.65	1,724,069.13

(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	264,004.24	313,179.82	298,179.82	279,004.24
2、失业保险费	11,550.08	13,045.50	13,045.50	11,550.08
合计	275,554.32	326,225.32	311,225.32	290,554.32

15、 应交税费

税项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	198,833.22	290,222.06
城市维护建设税	13,918.33	

教育费附加	5,965.00	
地方教育费附加	3,976.66	61.90
企业所得税	58,159.38	58,159.38
个人所得税	29,312.30	29,312.30
房产税	15,765.05	15,765.05
土地使用税	19,952.85	19,952.85
印花税	3,045.41	3,045.41
环境保护税	525.00	525.00
合计	349,453.20	417,043.95

16、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	891,256.10	2,035,427.55
合计	891,256.10	2,035,427.55

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
土地款	674,000.00	1,074,000.00
暂借款	35,000.50	275,718.27
质保金	12,565.54	83,319.45
其他	169,690.06	602,389.83
合计	891,256.10	2,035,427.55

②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
高新技术创业中心土地款	674,000.00	暂未支付
合计	674,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款（五、19）	199,844.93	479,870.55

一年内到期的租赁负债（五、20）		116,493.06
一年内到期的长期应付款（五、21）	1,230,000.00	1,230,000.00
合计	1,429,844.93	1,826,363.61

18、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	0.00	45,433.66
合计	0.00	45,433.66

19、长期借款

借款种类	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	199,844.83	479,870.55
减：一年内到期的长期借款（五、17）	199,844.83	479,870.55
合计		

注：公司向渣打银行（中国）有限公司武汉分行借款 1,460,000.00 元，借款期限从 2021 年 9 月 30 日至 2024 年 10 月 5 日，借款年利率 16.50%；保证人：韩洪龙，韩洪阳；截至 2023 年 12 月 31 日，已偿还 1,260,155.17 元，借款余额 199,844.83 元。

20、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁负债	0.00	116,493.06
减：一年内到期的租赁负债（五、17）	0.00	116,493.06
合计		

注：公司向平安国际融资租赁有限公司以融资租赁方式租入固定资产贴片机，租赁期 2022 年 1 月-2024 年 3 月共计 27 期，租赁成本 1,342,800.00 元，租金总额 1,476,216.00 元，保证人：韩洪龙、韩洪阳、郑思洋、吴雨哲。报告期内已支付完毕。

21、长期应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
长期应付款	1,640,000.00	2,460,000.00
减：一年内到期的长期应付款（五、17）	1,230,000.00	1,230,000.00

合计	410,000.00	1,230,000.00
----	------------	--------------

注：公司向仲利国际租赁公司抵押借款 410 万元，期限为 2022 年 5 月 31 日起至 2025 年 12 月 7 日，抵押物为固定资产-机器设备-贴片机，截止 2024 年 06 月 30 日，尚未支付余额 1,640,000.00 元，其中 1,230,000.00 元需 2024 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日完成支付。

22、股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,011,966.00						50,011,966.00
合计	50,011,966.00						50,011,966.00

23、资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	58,940.75			58,940.75
其他资本公积				
合计	58,940.75			58,940.75

24、盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	222,587.55			222,587.55
合计	222,587.55			222,587.55

25、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	-43,183,853.70	
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	-43,183,853.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,509,183.70	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-36,876,233.50	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,217,868.90	21,924,983.38	12,659,841.70	9,003,369.71
其他业务	501,563.54	181,532.19	461,532.62	63,333.71
合计	34,719,432.44	22,106,515.57	13,121,374.32	9,066,703.42

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电表	33,652,794.22	21,548,535.96	11,971,544.76	8,585,183.39
水表	381,562.54	291,531.54	521,570.29	315,302.01
其他	183,512.14	84,915.88	166,726.65	102,884.31
合计	34,217,868.90	21,924,983.38	12,659,841.70	9,003,369.71

(3) 2024 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	34,719,432.44				34,719,432.44
合计	34,719,432.44				34,719,432.44

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据销售合同，于商品交付给客户并取得客户确认收货单时确认销售收入。

27、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	133,671.41	1,532.21
教育费附加	5,845.91	656.66
地方教育费附加	3,897.27	437.78
房产税	13,721.71	13,721.71
土地使用税	39,905.70	39,905.70
印花税	4,521.50	1,323.20
环境保护税		
合计	201,563.50	57,577.26

28、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	298,798.10	301,532.52
招标及中标服务费	495,504.72	8,650.00
业务招待费	145,459.55	89,210.21

广告与宣传费		19,633.00
办公费	200.00	13,552.11
差旅费	56,606.13	61,532.50
安装费用	31,601.00	135,523.50
折旧费	85.48	1,751.46
交通运输费	98,913.81	52,369.50
电话费	863.25	1,312.00
装卸费		8,962.20
其他	100,827.47	86,598.46
合计	1,228,859.51	780,627.46

29、 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	951,041.58	601,532.60
中介服务费	137,209.05	150,000.00
汽车费用	84,553.70	61,532.50
折旧费及摊销费	9,956.96	164,052.54
差旅费	20,000.00	19,152.50
业务招待费	157,137.22	201,541.11
办公费	28,986.83	86,232.10
装修费	50,795.20	
专利缴费	108,376.96	
其他	145,738.51	382,376.21
合计	1,693,796.01	1,666,419.56

30、 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	814,061.00	731,532.54
材料	183,925.64	29,266.39
折旧		
评审等其他	56,197.71	105,323.54
合计	1,054,184.35	866,122.47

31、 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	1,335,838.58	857,132.12
减：利息收入	8,715.54	2,015.69
手续费及其他	7,042.70	2,967.77
合计	1,334,165.74	858,084.20

32、信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-584,473.41	293,994.78
其他应收款信用减值损失	-6,690.65	-7,326.80
合计	-591,164.06	286,667.98

33、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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	8,715.54	2,015.69
政府补助及其他营业外收入		
备用金、保证金及其他	895,920.46	3,014,112.86
合计	904,636.00	3,016,128.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
付现费用	4,565,158.50	1,924,490.98
营业外支出		
备用金、保证金及其他	2,773,272.49	1,312,192.38
合计	7,338,430.99	3,236,683.36

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,509,183.70	112,507.93
加：信用减值损失	591,164.06	-286,667.98
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	417,818.16	417,399.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	74,128.32	78,206.04
长期待摊费用摊销	13,514.03	164,415.38
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）	1,335,838.58	857,132.12
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-2,403,797.69	-5,819,890.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,492,442.17	14,463,069.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,324,006.81	-8,376,751.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,278,599.82	1,609,420.18
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	59,742.14	47,300.27
减：现金的期初余额	25,127,608.16	1,632,749.61
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	-25,067,866.02	-1,585,449.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	59,742.14	47,300.27
其中：库存现金	50,000.00	2,812.50
可随时用于支付的银行存款	9,742.14	44,487.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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	59,742.14	47,300.27

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	631,048.50	履约保证金
固定资产-机器设备	1,452,818.50	借款抵押
固定资产-房屋建筑物	4,264,176.67	借款抵押

无形资产-土地使用权	5,355,163.78	借款抵押
合计	11,703,207.45	

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉时波网络技术有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	17.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉时波网络技术有限公司	武汉时波网络技术有限公司
流动资产	5,629,742.50	4,434,753.59
非流动资产	182,820.37	208,725.67
资产合计	5,812,562.87	4,643,479.26
流动负债	5,306,341.00	3,076,532.09
非流动负债	4,349,314.75	3,921,970.53
负债合计	9,655,655.75	6,998,502.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,843,092.88	-2,355,023.36
按持股比例计算的净资产份额	-672,541.25	-412,129.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	672,541.25	412,129.09
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,330,458.37	14,941,089.81
净利润	-1,488,069.52	3,732,736.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,488,069.52	3,732,736.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：公司对武汉时波网络技术有限公司（以下简称“时波网络”）投资 87.50 万元，占时波网络 17.50% 股权，截至 2019 年期末，公司对时波网络的长期股权投资已减记至 0 元。因

阿迪克公司对被时波网络未负有承担额外损失的义务，故在时波网络净资产未转为正数之前，阿迪克公司不再确认投资损益。

七、政府补助

- 1.政府补助期末应收金额：无。
- 2.涉及政府补助的负债项目：无。
- 3. 计入当期损益的政府补助情况:无
- 4.本期退回的政府补助情况：无。

八、关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
武汉东晨政康科技投资有限公司	武汉	其他金融业	4,000.00	52.57	52.57

本公司的实际控制人为韩洪龙、韩洪阳。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

2、 本公司的其他关联方情况：

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
徐晨	持股≥5%股东
科华银赛创业投资有限公司	持股≥5%股东
徐健	持股≥5%股东
韩洪龙	董事长、副总经理、实际控制人
韩洪阳	董事、副总经理、实际控制人
潘静	董事、总经理、董事会秘书
吉彦平	董事
尚小毛	拟任董事
唐欣	董事、财务负责人
唐丹	监事会主席
陈文娟	职工监事
马利荣	监事
汪伟	拟任监事
王蔚明	副总经理
武汉龙欣物流中心（有限合伙）	受同一最终控制人控制

注：2024 年 7 月 12 日，吉彦平先生辞任董事、马利荣女士辞任监事。2024 年 7 月 23 日，

公司第四届董事会第四次会议审议并通过尚小毛先生为公司董事。2024 年 7 月 23 日，公司第四届监事会第三次会议审议并通过命汪伟先生为公司监事。

3、 关联方交易

（1）购销商品的关联交易：

①采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联方名称	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
武汉时波网络技术有限公司	采购商品	0.00	0.00

②出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联方名称	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
武汉时波网络技术有限公司	销售商品	22,100.44	21,238.94

（2）关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩洪龙、韩洪阳	1,460,000.00	2021-9-30	2024-10-5	否
韩洪龙、韩洪阳	1,342,800.00	2022-1-24	2024-3-24	是
韩洪龙、韩洪阳	4,000,000.00	2023-3-10	2024-3-8	是
韩洪龙	38,000,000.00	2024-5-27	2025-5-25	否

4、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉时波网络技术有限公司			41,208.00	824.16

（2） 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.6.30	2023.12.31
应付账款	武汉时波网络技术有限公司		5,749.28

九、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本公告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注五.7、附注五.20。

(2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期间	金额
第 1 年	900,000.00
第 2 年	900,000.00
第 3 年	900,000.00
第 4 年	900,000.00
第 5 年	900,000.00
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合计	4,500,000.00

2018 年 11 月，公司将位于武汉市汉阳区黄金口 270 号、面积 20 亩的土地租赁给湖北龙欣建材有限公司，并签订《国有土地租赁合同》（以下简称“原合同”），租赁期限 10 年，自 2019 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，租金总额 900.00 万元；2021 年 9 月，公司与湖北龙欣建材有限公司、湖北天邦工贸有限公司签订《合同权利义务转让三方协议》，由湖北天邦工贸有限公司承受原合同下湖北龙欣建材有限公司的权利义务，继续承租上述土地，租赁期限、租金不变。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	0.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	0.00	
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	0.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	63.42	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63.42	0.13	0.13

武汉阿迪克电子股份有限公司

2024 年 8 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
	0.00
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用