

证券代码：834792

证券简称：贝博电子

主办券商：财信证券



贝博电子

NEEQ : 834792

郑州贝博电子股份有限公司



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、公司负责人刘自力、主管会计工作负责人鲁小琳及会计机构负责人（会计主管人员）鲁小琳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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

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	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝博电子	指	郑州贝博电子股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	郑州贝博电子股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州贝博电子股份有限公司董事会
监事会	指	郑州贝博电子股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	经最近一次股东大会审议通过的《郑州贝博电子股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
本期末、期末	指	2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州贝博电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Beibo Electronics Co.,Ltd.		
法定代表人	刘自力	成立时间	2003年7月9日
控股股东	控股股东为（刘自力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘自力和曾岢然），一致行动人为（刘自力和曾岢然）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	专业从事仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售及技术服务,主要为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案。		
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	贝博电子	证券代码	834792
挂牌时间	2015年12月18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）	15,002,400
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26-28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨洁	联系地址	河南省郑州市高新区西三环路283号18幢12层23号
电话	0371-68630909	电子邮箱	SC@beibo.com
传真	0371-68630905		
公司办公地址	河南省郑州市高新区西三环路283号18幢12层23号	邮政编码	450000
公司网址	www.beibo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100752266717B		
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路283号18幢12层23号		
注册资本（元）	15,002,400	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

贝博电子专注于仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售、技术服务及系统集成，为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案，属 I65 软件和信息技术服务业。

公司自主研发的产品主要包括粮情检测与管理信息系统、库方环境监测系统、智慧粮库系统、环流熏蒸系统、通风与气调系统、粮仓机械设备、粮仓专用空调系统等，在粮食仓储环境监测和检测领域，公司已拥有稳定的客户群，产品广泛用于国家粮食储备库、中国储备粮管理总公司、中粮集团等，并多次入围中国储备粮管理总公司供应商招标项目，可有效监测、调节粮仓储粮生态环境。

公司现有知识产权共 48 项，其中发明专利 5 项、计算机软件著作权 29 项、实用新型专利 13 项，外观专利 1 项。软件产品登记证书 10 项。公司依托于自主创新的技术优势以及研发生产经验，陆续开发出适应性强、性价比高的系列产品，为有需要的客户提供多样化、定制化的产品智能设备。经多年的运作和实践，逐步取得了市场认可。

公司以自主软硬件产品研发和销售为主，收入来源是产品销售、安装调试及后续维护服务。公司主要通过参与招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单。公司凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2021年10月28日通过高新技术企业复审，再次取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书“GR202141001353”，有效期三年。

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	26,557,976.70	15,763,199.00	68.48%
毛利率%	29.45%	31.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,829,811.37	1,015,876.73	80.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,880,979.57	955,293.47	86.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.86%	2.84%	-
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）	4.99%	2.67%	-
基本每股收益	0.12	0.07	71.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,995,509.59	49,442,275.23	1.12%
负债总计	11,419,886.83	12,696,463.84	-10.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,575,622.76	36,745,811.39	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.45	4.90%
资产负债率%（母公司）	22.84%	25.68%	-
资产负债率%（合并）	22.84%	25.68%	-
流动比率	3.60	3.22	-
利息保障倍数	19.88	19.41	-
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	-1,051,361.14	5,552,984.68	-118.93%
应收账款周转率	2.45	1.31	-
存货周转率	1.27	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.12%	-5.23%	-
营业收入增长率%	68.48%	144.98%	-
净利润增长率%	80.12%	163.50%	-

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	9,635,129.04	19.27%	10,540,167.09	21.32%	-8.59%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,473,306.73	24.95%	9,194,618.65	18.60%	35.66%
预付账款	1,535,778.31	3.07%	3,622,026.40	7.33%	-57.60%
存货	16,288,806.92	32.58%	13,194,082.16	26.69%	23.46%
固定资产	6,437,978.51	12.88%	6,601,097.33	13.35%	-2.47%
递延所得税资产	891,546.99	1.78%	844,992.77	1.71%	5.51%
其他非流动资产	2,029,019.99	4.06%	2,034,525.95	4.11%	-0.27%
短期借款	3,503,156.25	7.01%	3,503,506.94	7.09%	-0.01%
应付票据	926,130.00	1.85%	677,845.58	1.37%	36.63%
应付账款	2,039,130.40	4.08%	2,242,129.64	4.53%	-9.05%
合同负债	2,965,561.65	5.93%	3,443,379.03	6.96%	-13.88%
其他应付款	643,441.30	1.29%	971,679.33	1.97%	-33.78%

项目重大变动原因

报告期内，应收账款期末余额12,473,306.73元，较上年同期增加3,278,688.08元，同比增加35.66%，主要是因为报告期内公司业务规模扩大，销售量增加导致应收账款相应增加。

(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	26,557,976.70	-	15,763,199.00	-	68.48%
营业成本	18,737,935.43	70.55%	10,784,966.96	68.42%	73.74%
毛利率	29.45%	-	31.58%	-	-
销售费用	2,803,301.05	10.56%	2,091,412.10	13.27%	34.04%
管理费用	1,787,823.34	6.73%	1,190,363.02	7.55%	50.19%
研发费用	1,727,805.30	6.51%	1,465,501.99	9.30%	17.90%
财务费用	-1,524.94	-0.01%	-5,270.30	-0.03%	71.07%
信用减值损失	290,464.85	1.09%	35,272.71	0.22%	723.48%
其他收益	151,670.53	0.57%	769,510.49	4.88%	-80.29%
营业利润	1,869,925.35	7.04%	972,230.37	6.17%	92.33%
营业外支出	86,668.20	0.33%	476.86	0.003%	18,074.77%
利润总额	1,783,257.15	6.71%	971,753.51	6.16%	83.51%
净利润	1,829,811.37	6.89%	1,015,876.73	6.44%	80.12%
经营活动产生的现金流量净额	-1,051,361.14	-	5,552,984.68	-	-118.93%
投资活动产生的现金流量净额	-18,100.43	-	-49,377.87	-	63.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,860.90	-	-1,585,512.68	-	94.71%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入 26,557,976.70 元，较上年同期增长 68.48%，主要是公司加大市场开拓，合同增加。
- 2、报告期内，营业成本 18,737,935.43 元，较上年同期增长 73.74%，主要是因为项目执行过程中的原材料涨价导致采购成本增加，人工费涨价导致施工成本增加。
- 3、报告期内，销售费用 2,803,301.05 元，较上年同期增加 34.04%，主要是拓展市场所致。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,051,361.14 元，较上年同期减少 118.93%，是合同备货量增加，支付预付款所致。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-18,100.43 元，较上年同期增加 63.34%，主要是购买固定资产减少所致。
- 6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-83,860.90 元，较上年同期增加 94.71%，主要是报告期内没有分配股利所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（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
实际控制人不当控制的风险	<p>报告期末，公司实际控制人刘自力、曾岍然夫妇直接持有公司 88.43%的股份，处于绝对控股地位，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法</p>

	<p>律法规及相关规定,进一步完善法人治理结构,设立独立董事制度,增强监事会的监督功能,通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识,从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡,切实保护公司和其他股东的利益。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业,拥有多项自主知识产权与核心技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才,尤其是核心技术人员。报告期内,虽然核心技术团队没有发生过重大变化,但是如果公司出现核心技术人员流失的状况,有可能影响公司的持续研发能力。因此,公司存在核心技术人员流失及核心技术流失的风险。</p> <p>应对措施:公司在管理上实行人性化的人力资源管理,建立立体的激励政策,不但保证了队伍的物质要求,调动其工作积极性,更多的为员工提供了一个发展平台,满足其自我实现的需求。公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件,尽量降低此类风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>粮食储备领域的粮情监控、仓储信息化市场属于国内信息化市场细分领域,虽然国家粮食局发布了《粮食仓库建设要点》,但是该领域的行业和产品标准仍不够完善,缺乏标杆性的产品,也没有对市场进入者明确从事相关业务的资质和门槛,国内小生产厂家多,且技术落后,形成市场竞争乱象,同类产品的比质比价需要较长时间才能体现出来,行业集中度较低,短期内低水平的竞争尤为激烈。</p> <p>应对措施:一方面,公司将持续增加产品的技术含量,使公司的核心技术始终处于同行业领先地位,同时丰富产品结构,提高公司产品的市场占有率;另一方面,公司继续积极参与行业标准的制定工作,并利用市场占有率的优势和技术优势,促进行业标准化进程。促进本行业的产品升级及技术更新换代。</p>
<p>销售季节性风险</p>	<p>公司所处行业为粮库仓储智能化、信息化行业,行业的销</p>

	<p>售收入存在一定的季节性波动。前三季度的销售收入占比相对较低,销售收入的季节性波动在一定程度上影响了公司的经营业绩。</p> <p>应对措施:公司扎实做好上半年的市场营销工作,通过适当的激励措施,增加上半年的营业收入比重,并努力开拓季节性波动不明显的业务营运模式,制定科学、合理的全年营销计划,生产计划,降低季节性波动对公司经营业绩的影响。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>公司截至本期末的应收账款余额占期末资产总额的比率为 24.95%。虽然公司正采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备,但未来如果发生重大不利或突发事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p> <p>应对措施:在合同签订前、合同执行中、合同履行后对客户信誉、还款能力以及存续能力进行动态评估,实时跟踪客户项目进度情况;制定相关的应收账款回收政策,并将责任落实到相关个人,与个人绩效考核相挂钩。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司目前享受软件产品增值税即征即退及高新技术企业所得税优惠政策,如果未来国家相应的税收优惠政策发生变化,公司纳税可能增加,会影响到公司净利润,面临税收优惠风险。</p> <p>应对措施:公司将充分利用目前的税收优惠政策,不断加快自身发展速度,扩大自身产品和服务的销售规模,提升公司的利润水平,从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月18日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年12月18日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	公司管理层将严格按照相关规定对重大投资、对外担保、委托理财、关联方	2015年12月18日		正在履行中

		交易等重要事项进行决策和执行。			
--	--	-----------------	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
不动产权	固定资产	抵押	5,014,108.45	10.03%	公司于2014年7月3日购买总价值为5,463,936.00元的房产,其中有2,730,000.00元的商业贷款。贷款期限10年。
不动产权	固定资产	抵押	417,527.30	0.83%	2022年7月,为满足公司长远发展的需要,公司向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请贷款叁佰万元人民币,以公司拥有的位于郑州市中原区桐柏南路万福花园30号楼14层F号(郑房权证字第1601042179号)的房屋和公司产品专利权作为抵押,贷款期限为一年。该贷款于2024年7月进行续贷。
不动产权	固定资产	抵押	353,977.40	0.71%	2023年11月,为满足公司长远发展的需要,公司向郑州银行中原科技城支行申请贷款伍佰万元人民币,以公司拥有的位于郑州市中原区桐柏南路万福花园30号楼14层E号(郑房权证字第1601042177号)的房屋作为抵押,贷款期限为一年。
无形资产	专利权	质押			2022年7月,为满足公司长远发展的需要,公司向中国银行股份有限公司郑州文化支行申请贷款叁佰万元人民币,以公司拥有的3种实用新型专利作为抵押,贷款期限为一年。该贷款于2024年7月进行续贷。

其他货币资金	保证金	保证金占用	927,630.00	1.85%	ETC 保证金及应付票据保证金
总计	-	-	6,713,243.15	13.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、其他货币资金用于应付票据保证金及保函保证金，不会对公司经营造成重大影响。
- 2、公司用于银行贷款担保抵押的土地、房产均在正常使用，对公司的正常生产经营活动不会产生不利影响。

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	5,443,308	36.28%	-485,730	4,957,578	33.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,154,577	21.03%	161,910	3,316,487	22.11%	
	董事、监事、高管	31,787	0.21%	0	31,787	0.21%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,559,092	63.72%	485,730	10,044,822	66.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,463,731	63.08%	485,730	9,949,461	66.32%	
	董事、监事、高管	95,361	0.64%	0	95,361	0.64%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		15,002,400	-	0	15,002,400	-	
普通股股东人数							11

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%	期末持有无限售股份数量	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	刘自力	7,337,796	514,640	7,852,436	52.34%	5,889,327	1,963,109	0	0
2	曾岢然	5,280,512	133,000	5,413,512	36.08%	4,060,134	1,353,378	0	0
3	李勋	532,000	0	532,000	3.55%	0	532,000	0	0
4	祝清川	399,000	0	399,000	2.66%	0	399,000	0	0
5	陈卫东	304,104	0	304,104	2.03%	0	304,104	0	0
6	李小聪	266,000	0	266,000	1.77%	0	266,000	0	0
7	孙富辉	127,148	0	127,148	0.85%	95,361	31,787	0	0
8	赵冬梅	106,400	0	106,400	0.71%	0	106,400	0	0
9	廖长庚	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
10	吴君能	700	0	700	0.005%	0	700	0	0

合计	14,354,660	-	15,002,300	99.99%	10,044,822	4,957,478	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、刘自力先生持有公司 52.34%的股份，是公司的控股股东。曾岩然女士持有公司 36.08%的股份，与刘自力先生系夫妻关系，为一致行动人，两人实际控制并管理公司的生产经营，是公司的实际控制人。

2、除此之外，股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘自力	董事长兼总经理	男	1963年9月	2022年3月23日	2025年3月22日	7,337,796	514,640	7,852,436	52.34%
曾岿然	董事	女	1967年10月	2022年3月23日	2025年3月22日	5,280,512	133,000	5,413,512	36.08%
鲁小琳	董事、财务总监	女	1976年11月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
杨洁	董事、董事会秘书	女	1979年5月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
孙富辉	董事	男	1980年1月	2022年3月23日	2025年3月22日	127,148	0	127,148	0.85%
王青山	监事、监事会主席	男	1985年1月	2022年3月23日	2025年3月22日	0	0	0	0%
张慎华	监事	女	1986年1月	2022年3月7日	2025年3月22日	0	0	0	0%
周丽琼	监事	女	1973年10月	2023年11月3日	2025年3月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘自力先生为本公司的控股股东，刘自力先生和曾岿然女士为夫妻关系，是本公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
生产人员	5	5
销售人员	12	16
技术人员	29	31
行政人员	2	2
财务人员	5	5
员工总计	61	67

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	1	9,635,129.04	10,540,167.09
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	2	12,473,306.73	9,194,618.65
应收款项融资			
预付款项	3	1,535,778.31	3,622,026.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	274,979.70	2,454,083.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	16,288,806.92	13,194,082.16
其中：数据资源			
合同资产	6	186,709.36	212,666.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	98,528.11	557,865.70
流动资产合计		40,493,238.17	39,775,510.49
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	5	6,437,978.51	6,601,097.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	100,392.85	132,815.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	10	43,333.08	53,333.10
递延所得税资产	11	891,546.99	844,992.77
其他非流动资产	12	2,029,019.99	2,034,525.95
非流动资产合计		9,502,271.42	9,666,764.74
资产总计		49,995,509.59	49,442,275.23
流动负债：			
短期借款	14	3,503,156.25	3,503,506.94
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	15	926,130.00	677,845.58
应付账款	16	2,039,130.40	2,242,129.64
预收款项			
合同负债	17	2,965,561.65	3,443,379.03
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	18	157,569.15	136,226.00
应交税费	19	271,509.34	581,316.90
其他应付款	20	643,441.30	971,679.33
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	21	346,195.69	335,371.34
其他流动负债	22	385,523.01	447,639.27
流动负债合计		11,238,216.79	12,339,094.03
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	23	181,670.04	357,369.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,670.04	357,369.81
负债合计		11,419,886.83	12,696,463.84
所有者权益：			
股本	21	15,002,400.00	15,002,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	950,621.16	950,621.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	2,784,727.33	2,784,727.33
一般风险准备			
未分配利润	27	19,837,874.27	18,008,062.90
归属于母公司所有者权益合计		38,575,622.76	36,745,811.39
少数股东权益			
所有者权益合计		38,575,622.76	36,745,811.39
负债和所有者权益总计		49,995,509.59	49,442,275.23

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

(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		26,557,976.70	15,763,199.00
其中：营业收入	1	26,557,976.70	15,763,199.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,130,186.73	15,595,042.80

其中：营业成本	1	18,737,935.43	10,784,966.96
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	2	74,846.55	68,069.03
销售费用	3	2,803,301.05	2,091,412.10
管理费用	4	1,787,823.34	1,190,363.02
研发费用	5	1,727,805.30	1,465,501.99
财务费用	6	-1,524.94	-5,270.30
其中：利息费用		83,860.90	85,272.68
利息收入		88,312.56	92,793.73
加：其他收益	7	151,670.53	769,510.49
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）	9		-709.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	290,464.85	35,272.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,869,925.35	972,230.37
加：营业外收入			
减：营业外支出	10	86,668.20	476.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,783,257.15	971,753.51
减：所得税费用	11	-46,554.22	-44,123.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,829,811.37	1,015,876.73
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）		1,829,811.37	1,015,876.73
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）		1,829,811.37	1,015,876.73
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		1,829,811.37	1,015,876.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,829,811.37	1,015,876.73
(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）		0.12	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.07

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

(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		26,270,201.63	23,289,216.04
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		116,170.53	697,527.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,219,975.13	3,071,086.77
经营活动现金流入小计		28,606,347.29	27,057,829.85
购买商品、接受劳务支付的现金		22,263,940.86	14,959,360.91
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		4,274,070.63	3,754,987.89
支付的各项税费		1,263,211.86	1,405,860.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,856,485.08	1,384,635.55
经营活动现金流出小计		29,657,708.43	21,504,845.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,051,361.14	5,552,984.68
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		18,100.43	49,377.87
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		18,100.43	49,377.87
投资活动产生的现金流量净额		-18,100.43	-49,377.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,860.90	1,585,512.68
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		83,860.90	1,585,512.68
筹资活动产生的现金流量净额		-83,860.90	-1,585,512.68
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		-1,153,322.47	3,918,094.13
加：期初现金及现金等价物余额		9,860,821.51	4,330,232.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,707,499.04	8,248,326.34

法定代表人：刘自力

主管会计工作负责人：鲁小琳

会计机构负责人：鲁小琳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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

无

（二） 财务报表项目附注

郑州贝博电子股份有限公司

财务报表附注

2024年6月30日

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

郑州贝博电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘自力、曾岿然发起设立，于2003年7月9日在郑州市工商行政管理局登记注册，位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为91410100752266717B的营业执照，注册资本1,500.24万元，股份总数15,002,400股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于信息技术服务行业。主要经营活动为专业从事仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售及技术服务；建设工程施工；建筑智能化系统设计等。产品和服务主要包括：粮情检测与管理系统、机械通风与环流熏蒸系统、防水保温工程、粮仓机械设备等。

主要为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案。
本财务报表业经公司2024年8月14日第五届第九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)2	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过1年的预付款项		公司将单项账龄超过1年且金额超过资产总额0.5%的预付账款认定为重要的账龄超过1年的预付账款
重要的账龄超过1年的应付账款		公司将单项账龄超过1年且金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款		公司将单项账龄超过1年且金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债		公司将单项账龄超过1年且金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过1年的合同负债
重要的投资活动现金流量		公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

资产。

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合

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

(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/应收商业承兑汇票/合同资产的账龄按照先进先出法计算。

3、按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5、存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超

过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1、无形资产包括著作权、软件、专利等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
著作权	10，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5-10，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利	2-10，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3、研发支出的归集范围

(1) 直接人工

直接人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

(2) 直接投入

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

器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧与摊销

折旧与摊销费用包括固定资产折旧费用、无形资产摊销费用及长期待摊费用的摊销。固定资产折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

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

(5) 其他费用

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

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

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

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化

相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、收入确认原则

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

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

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

2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司专注于仓储库房的智能环境监测、控制与信息管理系统研发、生产、销售、技术服务及系统集成，为粮食、档案、烟草等仓储物资安全储存提供一揽子解决方案，依据公司自身的经营模式和结算方式，公司收入确认的具体原则如下：

(1) 商品销售收入：在按照合同约定发货至客户要求的地点，并经购买方签收或验收时确认收入。

(2) 系统集成收入：本公司根据合同具体约定及结算惯例，如满足某一时段内履行的履约义务条件的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如不满足，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关服务最终完成并经客户验收后确认收入。

(3) 工程承包收入：工程承包属于在某一时段内履行的履约义务，公司依照工程完工进度确认收入。

(十八) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

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

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

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 政府补助

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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

(二十二) 租赁

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

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

(二十三) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、财政部于 2023 年 10 月发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号）自 2024 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司 2024 年半年度财务报表无影响。

2、财政部于 2023 年 8 月发布的《关于印发〈企业数据资源相关会计处理暂行规定〉的通知》（财会〔2023〕11 号）自 2024 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司 2024 年半年度财务报表无影响。

3、财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》规定保证类质保费用应计入营业成本。该项会计政策变更对公司 2024 年半年度财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1、2004年12月，河南省信息产业厅认定本公司为软件企业，本公司销售自行开发的软件产品时，按法定税率计缴增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、2021年11月24日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河南省2021年第一批备案高新技术企业名单的公告》，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202141001353，享受企业所得税15%税率及研发费用加计100%扣除政策。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局〔2023〕12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初余额”指2023年12月31日，“期末余额”指2024年6月30日，“本年发生额”指2024年1-6月，“上年同期”指2023年1-6月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,131.26	13,630.75
银行存款	984,867.78	9,848,690.76

其他货币资金	8,626,130.00	677,845.58
合 计	9,635,129.04	10,540,167.09

(2) 其他说明

期末银行存款中含 ETC 保证金 1,500.00 元，其他货币资金为银行承兑汇票保证金 926,130 元和理财产品 7,700,000 元，除 ETC 保证金和银行承兑汇票保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,295,296.21	7,047,158.69
1-2 年	1,316,822.29	909,615.93
2-3 年	356,325.90	875,988.44
3-4 年	1,942,956.00	1,941,997.00
4-5 年	955,763.80	971,743.80
5 年以上	3,019,609.55	3,015,871.55
合 计	17,886,773.75	14,762,375.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,416,472.00	7.92	1,416,472.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,470,301.75	92.08	3,996,995.02	24.27	12,473,306.73
合 计	17,886,773.75	100.00	5,413,467.02	30.27	12,473,306.73

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,416,472.00	9.60	1,416,472.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,345,903.41	90.40	4,151,284.76	31.11	9,194,618.65
合计	14,762,375.41	100.00	5,567,756.76	37.72	9,194,618.65

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
辽宁西海物流发展有限公司	1,416,472.00	1,416,472.00	1,416,472.00	1,416,472.00	100.00	预计收回的可能性较低
小计	1,416,472.00	1,416,472.00	1,416,472.00	1,416,472.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,295,296.21	514,764.81	5.00
1-2年	1,316,822.29	131,682.23	10.00
2-3年	356,325.90	106,897.77	30.00
3-4年	1,942,956.00	971,478.00	50.00
4-5年	955,763.80	669,034.66	70.00
5年以上	1,603,137.55	1,603,137.55	100.00
小计	16,470,301.75	3,996,995.02	24.27

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,416,472.00					1,416,472.00
按组合计提坏账准备	4,151,284.76		154,289.74			3,996,995.02
合计	5,567,756.76		154,289.74	-	-	5,413,467.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
郑州中粮科研设计院有限公司	1,461,808.20	8.17	73,090.41
辽宁西海物流发展有限公司	1,416,472.00	7.92	1,416,472.00
郑州米粮电子科技有限公司	1,260,690.00	7.05	465,095.00
浪潮通用软件有限公司	637,113.18	3.56	65,347.37
杭州安鸿科技股份有限公司	634,677.60	3.55	63,237.76
小 计	5,410,760.98	30.25	2,083,242.54

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,473,688.27	95.95		1,473,688.27	3,551,736.36	98.06		3,551,736.36
1-2 年	16,052.93	1.05		16,052.93	24,252.93	0.67		24,252.93
2-3 年	8,390.00	0.55		8,390.00	8,390.00	0.23		8,390.00
3 年以上	37,647.11	2.45		37,647.11	37,647.11	1.04		37,647.11
合 计	1,535,778.31	100.00		1,535,778.31	3,622,026.40	100.00		3,622,026.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沧州福程电气设备有限公司	212,975.52	13.87
安徽聚力粮机科技股份有限公司	196,400.00	12.79
海南美恒网络科技有限公司	193,000.00	12.57
郑州创意得电子科技有限责任公司	163,960.69	10.68
东莞天运塑胶实业有限公司	102,964.60	6.70
小 计	869,300.81	56.60

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	274,979.70	2,454,083.80
合 计	274,979.70	2,454,083.80

(2) 款项性质分类情况

1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	235,770.05	2,528,277.11
1 至 2 年	26,764.00	26,464.00
2 至 3 年	38,443.65	40,575.65
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	280,869.67	280,869.67
小计	581,847.37	2,876,186.43
减：坏账准备	306,867.67	422,102.63
合计	274,979.70	2,454,083.80

(2) 款项性质情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	368,711.65	2,646,471.52
应收暂付款	43,931.25	43,178.24
备用金	23,800.00	22,132.00
往来款	21,464.00	21,464.00
其他	123,940.7	142,940.67
小计	581,847.37	2,876,186.43
减：坏账准备	306,867.67	422,102.63

合计	274,979.70	2,454,083.80
----	------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	581,847.37	100.00	306,867.67	52.74	274,979.70
小 计	581,847.37	100.00	306,867.67	52.74	274,979.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,876,186.43	100.00	422,102.63	14.68	2,454,083.80
小 计	2,876,186.43	100.00	422,102.63	14.68	2,454,083.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,770.05	11,788.50	5.00
1-2 年	26,764.00	2,676.40	10.00
2-3 年	38,443.65	11,533.10	30.00
5 年以上	280,869.67	280,869.67	100.00
小 计	581,847.37	306,867.67	52.74

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	126,413.86	2,646.40	293,042.37	422,102.63

期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,338.20	1,338.20		-
--转入第三阶段		-3,844.37	3,844.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-113,287.16	2,536.17	-4,483.97	-115,234.96
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,788.50	2,676.40	292,402.77	306,867.67
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	91.57	52.74

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中央储备粮济宁直属库有限公司	押金保证金	71,658.80	1 年以内	12.32	3,582.94
中国电子进出口总公司	押金保证金	62,074.00	5 年以上	10.67	62,074.00
中央储备粮临沂直属库有限公司	押金保证金	55,680.00	1 年以内	9.57	2,784.00
射阳县粮食购销总公司	押金保证金	37,600.00	5 年以上	6.46	37,600.00
莱芜嘉信建设项目管理有限公司	押金保证金	30,000.00	5 年以上	5.16	30,000.00
合计	—	257,012.80	—	44.17	136,040.94

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	2,260,611.03		2,260,611.03	1,498,526.27		1,498,526.27
半产品	335,080.08		335,080.08	285,332.31		285,332.31

库存商品	1,003,368.09		1,003,368.09	684,413.07		684,413.07
发出商品	11,343,007.66		11,343,007.66	9,677,334.74		9,677,334.74
生产成本	610,309.55		610,309.55	640,600.91		640,600.91
委托加工物资	588,835.84		588,835.84	254,836.11		254,836.11
周转材料	147,594.67		147,594.67	153,038.75		153,038.75
合计	16,288,806.92		16,288,806.92	13,194,082.16		13,194,082.16

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	197,020.40	10,311.04	186,709.36	237,682.44	25,015.75	212,666.69
合计	197,020.40	10,311.04	186,709.36	237,682.44	25,015.75	212,666.69

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	197,020.40	100.00	10,311.04	5.23	186,709.36
合计	197,020.40	100.00	10,311.04	5.23	186,709.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	237,682.44	100.00	25,015.75	10.52	212,666.69
合计	237,682.44	100.00	25,015.75	10.52	212,666.69

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

1年以内	187,820.00	9,391.00	5.00
1-2年	9,200.40	920.04	10.00
小计	197,020.40	10,311.04	5.23

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	98,528.11		98,528.11	557,865.70		557,865.70
合计	98,528.11		98,528.11	557,865.70		557,865.70

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输工具	合计
账面原值				
期初数	8,008,070.13	1,006,488.02	1,029,804.64	10,044,362.79
本期增加金额		18,100.43		18,100.43
1) 购置		18,100.43		18,100.43
本期减少金额		22,273.51		22,273.51
1) 处置或报废		22,273.51		22,273.51
期末数	8,008,070.13	1,002,314.94	1,029,804.64	10,040,189.71
累计折旧				
期初数	2,038,084.90	701,388.70	703,791.86	3,443,265.46
本期增加金额	76,560.78	24,922.81	79,067.46	180,551.05
1) 计提	76,560.78	24,922.81	79,067.46	180,551.05
本期减少金额		21,605.31		21,605.31
1) 处置或报废		21,605.31		21,605.31
期末数	2,114,645.68	704,706.20	782,859.32	3,602,211.20
账面价值				
期末账面价值	5,893,424.45	297,608.74	246,945.32	6,437,978.51

期初账面价值	5,969,985.23	305,099.32	326,012.78	6,601,097.33
--------	--------------	------------	------------	--------------

9. 无形资产

项 目	著作权	软件	专利	合 计
账面原值				
期初数	543,553.03	131,518.97	99,009.90	774,081.90
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	543,553.03	131,518.97	99,009.90	774,081.90
累计摊销				
期初数	445,682.25	96,574.16	99,009.90	641,266.31
本期增加金额	27,177.66	5,245.08		32,422.74
1) 计提	27,177.66	5,245.08		32,422.74
本期减少金额				
期末数	472,859.91	101,819.24	99,009.90	673,689.05
账面价值				
期末账面价值	70,693.12	29,699.73		100,392.85
期初账面价值	97,870.78	34,944.81		132,815.59

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
地下车库使用权	53,333.10		10,000.02		43,333.08
合 计	53,333.10		10,000.02		43,333.08

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,943,646.62	891,546.99	5,633,285.16	844,992.77

合 计	5,943,646.62	891,546.99	5,633,285.16	844,992.77
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	306,867.67	422,102.63
合 计	306,867.67	422,102.63

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	1,730,138.00		1,730,138.00	1,730,138.00		1,730,138.00
合同资产	333,159.20	34,277.21	298,881.99	344,900.60	40,512.65	304,387.95
合 计	2,063,297.2	34,277.21	2,029,019.99	2,075,038.60	40,512.65	2,034,525.95

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	333,159.20	34,277.21	298,881.99	344,900.60	40,512.65	304,387.95
小 计	333,159.20	34,277.21	298,881.99	344,900.60	40,512.65	304,387.95

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	333,159.20	100.00	34,277.21	10.29	298,881.99
合 计	333,159.20	100.00	34,277.21	10.29	298,881.99

(续上表)

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

				(%)	
按组合计提减值准备	344,900.60	100.00	40,512.65	11.75	304,387.95
合计	344,900.60	100.00	40,512.65	11.75	304,387.95

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	333,159.20	34,277.21	10.29
小 计	333,159.20	34,277.21	10.29

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	40,512.65		6,235.44			34,277.21
合计	40,512.65		6,235.44			34,277.21

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	受限类型	受限原因
货币资金	927,630.00	保证金占用	银行承兑汇票保证金，ETC 保证金
固定资产	5,785,613.15	抵押	用于银行借款抵押
合计	6,713,243.15		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	679,345.58	保证金占用	ETC 保证金及银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	5,969,985.23	抵押	用于银行借款抵押
合计	6,649,330.81		

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	3,503,156.25	3,503,506.94

合 计	3,503,156.25	3,503,506.94
-----	--------------	--------------

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	926,130.00	677,845.58
合 计	926,130.00	677,845.58

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,039,130.40	2,242,129.64
合 计	2,039,130.40	2,242,129.64

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,965,561.65	3,443,379.03
合 计	2,965,561.65	3,443,379.03

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	136,226.00	4,093,731.21	4,072,388.06	157,569.15
离职后福利—设定提存计划		201,682.57	201,682.57	-
合 计	136,226.00	4,295,413.78	4,274,070.63	157,569.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	136,226.00	3,883,458.87	3,862,115.72	157,569.15
职工福利费		119,649.30	119,649.30	-
社会保险费	-	90,623.04	90,623.04	-
其中：医疗保险费		78,324.83	78,324.83	-

工伤保险费		1,171.64	1,171.64	-
生育保险费		11,126.57	11,126.57	-
小 计	136,226.00	4,093,731.21	4,072,388.06	157,569.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		193,163.36	193,163.36	
失业保险费		8,519.21	8,519.21	
小 计		201,682.57	201,682.57	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	71,292.03	348,551.56
企业所得税	181,734.58	196,705.17
城市维护建设税	2,495.22	12,199.30
教育费附加	1,069.39	5,228.27
房产税	8,071.29	8,071.29
地方教育附加	712.93	3,485.51
代扣代缴个人所得税	3,223.08	4,624.45
印花税	2,159.44	1,699.97
土地使用税	751.38	751.38
合 计	271,509.34	581,316.90

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	573,248.00	886,690.00
应付暂收款	70,193.30	84,989.33
小 计	643,441.30	971,679.33

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	346,195.69	335,371.34
合 计	346,195.69	335,371.34

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	385,523.01	447,639.27
合 计	385,523.01	447,639.27

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	181,670.04	357,369.81
合 计	181,670.04	357,369.81

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,002,400.00						15,002,400.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	950,621.16			950,621.16
合 计	950,621.16			950,621.16

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,784,727.33			2,784,727.33
合 计	2,784,727.33			2,784,727.33

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按净利润的 10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	18,008,062.90	16,819,842.93
加：本期净利润	1,829,811.37	2,987,177.74
减：提取法定盈余公积		298,717.77
应付普通股股利		1,500,240.00
期末未分配利润	19,837,874.27	18,008,062.90

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,557,976.70	18,737,935.43	15,763,199.00	10,784,966.96
其他业务				
合 计	26,557,976.70	18,737,935.43	15,763,199.00	10,784,966.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	26,557,976.70	18,737,935.43	15,763,199.00	10,784,966.96

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	30,798.56	27,789.51
教育费附加	13,199.38	11,909.79
地方教育附加	8,799.58	7,939.84
印花税	3,983.69	2,364.55
房产税	16,142.58	16,142.58
车船税	420.00	420.00
土地使用税	1,502.76	1,502.76

合 计	74,846.55	68,069.03
-----	-----------	-----------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,093,023.22	1,202,196.99
办公及差旅费	678,541.43	742,988.50
折旧摊销	3,080.00	2,679.78
其他	28,656.40	143,546.83
合 计	2,803,301.05	2,091,412.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	734,913.60	595,862.63
办公及差旅费	802,663.65	387,210.26
折旧摊销费	199,795.79	207,290.13
其他	50,450.30	
合 计	1,787,823.34	1,190,363.02

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	1,329,741.70	1,182,564.26
直接投入	314,865.40	73,977.95
折旧与摊销	8,183.91	7,992.85
委托开发		103,773.58
其他费用	75,014.29	97,193.35
合 计	1,727,805.30	1,465,501.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	83,860.90	85,272.68
减：利息收入	88,312.56	92,793.73
金融机构手续费	2,926.72	2,250.75
合 计	-1,524.94	-5,270.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	35,500.00	71,983.45	35,500.00
增值税即征即退	116,170.53	697,527.04	
合 计	151,670.53	769,510.49	35,500.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	290,464.85	35,272.71
合 计	290,464.85	35,272.71

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	-709.03	-
合 计	-	-709.03	-

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	45,000.00		45,000.00
固定资产报废损失	668.20	476.86	668.20
其他	41,000.00		41,000.00
合 计	86,668.20	476.86	86,668.20

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-46,554.22	-44,123.22
合 计	-46,554.22	-44,123.22

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	88,312.56	92,793.73
其他收益	35,500.00	71,983.45
往来		357,547.74
银行承兑汇票及保函保证金	2,096,162.57	2,548,761.85
其他		
合 计	2,219,975.13	3,071,086.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	707,197.83	690,415.50
付现管理费用	988,428.16	237,210.26
付现研发费用	88,446.14	107,009.79
银行承兑汇票及保函保证金		350,000.00
其他	72,412.95	
合 计	1,856,485.08	1,384,635.55

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,829,811.37	1,015,876.73

加：资产减值准备	290,464.85	35,272.71
固定资产折旧	180,551.05	177,385.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	32,422.74	32,422.74
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		709.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	668.20	476.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	83,860.90	85,272.68
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)	-46,554.22	-44,123.22
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)	-3,094,724.76	169,729.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,471,959.03	3,846,772.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,809,820.32	223,190.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,051,361.14	5,552,984.68
(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	8,707,499.04	8,248,326.34
减：现金的期初余额	9,860,821.51	4,330,232.21
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	-1,153,322.47	3,918,094.13

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,635,129.04	9,860,821.51
其中：库存现金	24,131.26	13,630.75
可随时用于支付的银行存款	9,610,997.78	9,848,690.76
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,635,129.04	9,860,821.51

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00	保证金占用
汇票保证金	926,130.00	677,845.58	保证金占用
小 计	927,630.00	679,345.58	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司实际控制人为刘自力和曾岿然夫妇，分别直接持有本公司 52.34% 和 36.08% 的股权，合计 88.42% 的股权。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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
刘自力、曾岿然	3,002,700.00	2023/8/17	2024/8/17	否
刘自力、曾岿然	500,456.25	2023/11.03	2024/10/29	否

刘自力、曾岢然	181,670.04	2016/1/26	2025/12/23	否
---------	------------	-----------	------------	---

2. 其他关联方

七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.12	0.12

郑州贝博电子股份有限公司

二〇二四年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-668.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,000.00
非经常性损益合计	-51,168.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
-非经常性损益净额	-51,168.20

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