



历康科技  
NEEQ : 838150

广州历康信息科技股份有限公司



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、公司负责人方志宏、主管会计工作负责人付宜芳及会计机构负责人（会计主管人员）付宜芳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“七、 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

报告期内，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.....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告.....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	73
附件 II	融资情况.....	73

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、历康科技	指	广州历康信息科技股份有限公司
广州八方	指	广州市八方橡胶科技有限公司
历康电子	指	广州历康电子科技有限公司
股东大会	指	广州历康信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州历康信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州历康信息科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州历康信息科技股份有限公司公司章程》
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州历康信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Leadcom Information Technology Co.,Ltd Leadcom		
法定代表人	方志宏	成立时间	2003年9月24日
控股股东	控股股东为（方志宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方志宏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	档案整理及数字化服务、档案管理软件销售、软件定制化开发，IT 软硬件销售与系统集成服务。		
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	历康科技	证券代码	838150
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,750,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏率哥	联系地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室
电话	020-82051238	电子邮箱	leadcom@leadcom.net.cn
传真	020-82051238		
公司办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室	邮政编码	510663
公司网址	<a href="http://www.leadcom.net.cn">http://www.leadcom.net.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017534888641		
注册地址	广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203		
注册资本（元）	38,750,000	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） 商业模式与经营计划实现情况

公司是国家高新技术企业、广东省专精特新企业，广东省优秀档案 BPO 外包服务企业，曾经连续三年获得广东省档案最高奖项金册奖。公司历经二十年来档案信息系统研发积累和项目实施经验，能为客户提供标准化产品和服务，公司拥有业内顶尖专业团队、配备了专业的服务团队和业内先进的智能化设备，主要提供档案信息服务、档案智能化设备设计安装服务、数据治理方案及 AI+档案应用服务。档案管理已经从传统纸质载体以迅速迭代的方式与数据管理或数据治理及人工智能 AI 融合，公司在行业中以前沿研究为牵引、以点到点的应用为抓手，迅速将以往数据管理的经验融入档案行业，立志做数据要素\*档案专家，成为 AI+档案应用领域新技术引领者。

公司向客户提供专业档案信息服务，通过档案信息化咨询及建设服务、档案托管及软件销售业务系统获得收入。通过向客户提供专业信息化服务获得项目收入，通过档案信息化设计获得咨询费用，通过托管客户机要档案获得档案托管费，通过为客户设计建设智能化信息化档案方案获得项目建设费用，及向企业客户销售档案信息管理系统获得产品销售收入。

2024 年上半年度受宏观经济影响，传统档案数字化、电子政务市场持续萎缩，公司立足既定战略规划，为稳健经营主动收缩部分市场，将主要产能放在广州及大湾区周边城市；利用公司在行业的技术、产品和市场方面的优势，积极向行业纵深领域拓展，新签“广东省档案馆馆藏公证档案数字化加工”项目合同、“广州市数据治理、应用接口开发支撑服务”开发合同等，公司技术积累获得客户认可，预计本年度有更多技术开发项目落地。同时公司利用深圳分公司为基地，加大对深圳分公司投入，组建本地项目团队积极耕耘深圳市场，运作几个重点项目在近期都有比较可观产出。

#### （二） 行业情况

电子档案管理信息系统作为电子文件（数据）归档以及电子档案管理的重要基础设施和重要保障，《中华人民共和国档案法实施条例》（以下简称实施条例）是档案法治建设的又一重要里程碑。《实施条例》的实施，是有力推动档案事业创新发展的重大举措，是档案工作服务推进中国式现代化的重要法治保障。健全档案治理体系，必将有力促进国家治理现代化。习近平总书记指出，发展新质生产力“要围绕推进新型工业化和加快建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国和农业强国等战略任务，科学布局科技创新、产业创新。要大力发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群”。数字经济和实体经济深度融合是新质生产力的一大特点，数字经济发展催生平台经济，大量人工智能系统产生更加海量的数据型电子文件。为此，要探索依托电子档案管理云平台加强科技型中小微企业档案资源管理的方法，加快推进企业、科研机构数字档案馆（室）建设，进一步扩大电子文件归档范围。随着数字经济深入推进，未来数年来电子档案管理和数据转化将迎来大发展。

各部委及地方档案局积极响应数字中国战略，围绕国家《实施条例》，制定了诸多细则规定，《机关档案管理规定》确认电子档案和传统实体档案具有相同效力，明确任何门类的档案满足一定条件就可以仅以电子形式进行归档（单套制）；国家档案局于2010、2014年分别发布实施了《数字档案馆建设指南》、《数字档案室建设指南》，对全国各级各类档案馆（室）建设数字化档案馆（室）提出了规范要求。《广东省企业数字档案室建设评价办法》要求各档案馆（室）要开展档案信息化建设，并与单位信息化工作同步规划、同步建设；要求档案系统要和办公、业务系统实现数据对接。公司聚焦电子档案业务领域，在地方数字档案建设方案方面有较大优势，多个标杆项目被地方档案局认可。

### （三） 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021年12月，公司被再次认定为高新技术企业，有效期三年；</p> <p>2、公司获得信息技术服务（业务领域运行维护）符合性证书，有效期至2024年10月；</p> <p>3、2021年12月公司获得档案产品与服务类企业认证证书，有效期三年；</p> <p>4、2023年6月公司获得CMMI3级认证，有效期三年；</p> <p>5、2022年5月公司获得信息安全（三级）服务资质认证，有效期三年；</p> <p>6、2024年1月6日公司获得广东省工业和信息化厅颁发“专精特新中小企业”牌匾。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,841,610.85	12,881,069.59	-31.36%
毛利率%	42.66%	45.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,942,390.28	1,092,064.36	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,959,950.70	837,270.02	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.77%	3.01%	-
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）	-3.80%	2.31%	-
基本每股收益	-0.05	0.03	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	51,793,329.54	54,311,134.44	-4.64%
负债总计	1,201,082.50	1,776,497.12	-32.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,592,247.04	52,534,637.32	-3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.36	-4.00%
资产负债率%（母公司）	2.32%	3.27%	-
资产负债率%（合并）	2.32%	3.27%	-
流动比率	40.15	28.73	-
利息保障倍数	-	25.33	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,147,066.21	-20,928,279.12	-
应收账款周转率	1.62	1.12	-
存货周转率	0.43	0.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.64%	12.82%	-
营业收入增长率%	-31.36%	-28.18%	-
净利润增长率%	-277.86%	-26.04%	-

### 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	17,615,785.79	34.01%	22,056,309.12	40.62%	-20.13%
应收票据	-	-	--	-	-
应收账款	5,592,576.27	10.80%	4,276,812.98	7.88%	30.77%
存货	11,861,220.94	22.90%	11,843,686.05	21.81%	0.15%
其他流动资产	9,762,135.51	18.85%	9,666,838.79	17.80%	0.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,041,090.03	3.94%	1,466,430.63	2.70%	39.19%
在建工程			385,346.53	0.71%	-100.00%
无形资产	1,525,141.16	2.94%	1,627,959.68	3.00%	-6.32%

应付账款	509,511.90	0.98%	974,734.69	1.80%	-47.73%
其他应付款	52,519.37	0.10%	251,878.66	0.46%	-79.15%
应付职工薪酬	489,502.69	0.95%	403,888.55	0.74%	21.20%

### 项目重大变动原因

<p>1. 本期末应收账款为5,592,576.27元，相较于上年同期增加30.77%，主要原因是经济下行导致项目回款滞后，后续会加大客户走访、维护客户关系，确保回款及时；同时加大项目质量把控，以优质项目结项，为项目尾款顺利结算、回款做铺垫。</p> <p>2. 本期固定资产为 2,041,090.03 元，相较于上年同期增加 39.19%，主要原因是公司去年投资新建了光伏电站项目，购进一批固定资产，本期由在建工程转入固定资产，导致本期固定资产大幅增加。</p> <p>3. 本期末应付账款 509,511.90 元，相较于上年同期减少 47.73%，主要是本期稳健经营，公司主动收缩部分市场，收入减少，上下游供应商产生应付账款减少。</p> <p>4. 在建工程本期为 0，主要是由于受宏观环境影响，公司今年以稳健经营为本，按照既定战略主攻研发，基建类投资暂时没有，所以本期在建工程为 0，与上期相比变化较大。</p> <p>5. 其他应付款本期为 52,519.37 元，相较于上年同期减少 79.15%，主要是本期为稳健经营，主动收缩非主业相关的市场、非主业行业投入，所以本期其他应付款减少。</p>
---

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	8,841,610.85	-	12,881,069.59	-	-31.36%
营业成本	5,070,188.43	57.34%	7,012,585.71	54.44%	-27.70%
毛利率	42.66%	-	45.56%	-	-
管理费用	4,459,396.51	50.44%	3,126,887.05	24.28%	42.61%
研发费用	1,993,603.42	22.55%	2,117,105.33	16.44%	-5.83%
财务费用	-8,991.18	-0.10%	95,427.51	0.74%	-
信用减值损失	4,250.80	0.05%	-57,884.42	-0.45%	-
营业利润	-2,656,342.00	-30.04%	662,769.19	5.15%	-
营业外收入	-	-	148,856.25	1.16%	-100.00%
营业外支出	23,540.16	0.27%	67,688.70	0.53%	-65.22%
净利润	-1,942,390.28	-21.97%	1,092,064.36	8.48%	-

### 项目重大变动原因

<p>1. 本期营业收入为8,841,610.85元，相较于上年同期减少31.36%，主要受市场持续萎缩影响，为稳健经营，公司主动收缩部分市场，放弃部分项目，导致本期收入受一定波动，另外部分项目验收滞后于项目实际完工，不能确认收入。公司立足既定战略规划，重点布局广深区域市场，充分利用现</p>
---

有产能提质增效，同时加大软件开发项目开拓，预期下半年几个重点项目落地实施。

2. 管理费用本期4,459,396.51元，较上年同期同比增加42.61%，主要是本期公司按照既定战略规划，业务向纵深领域拓展，为提高品牌知名度，增加公司推广费比如电视制作服务费、行业展览论坛的会议费等；同时本期员工人员增加，且核心员工薪酬增涨，故本期职工薪酬增涨，综合以上因素导致管理费用增加。

3. 营业外收入本期没有，较去年大幅降低，上年同期营业外收入148,856.25元，主要原因是上年同期获得增值税减免、其他营业外收入，而本期没有营业外收入。

4. 营业外支出大幅降低，较上年同期营业外支出大幅降低65.22%，主要原因是去年同期公司处在疫情后逐步回归正常时期，期间多项营业外支出，本期经营正常，营业外支出减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,841,610.85	12,881,069.59	-31.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,070,188.43	7,012,585.71	-27.70%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
档案整理加工	7,368,743.54	4,416,450.29	40.07%	67.12%	66.15%	0.35%
技术开发	1,161,012.56	564,738.14	51.36%	-85.43%	-86.19%	2.68%
仓储租赁	309,885.61	88,000.00	71.60%	20.23%	-0.85%	6.04%
光伏发电	1,969.14	1,000.00	49.22%	-	-	-

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

1. 本期硬件销售业务为0，较上年同期有较大变化，主要原因是公司以技术服务为主业，硬件业务有一定随机性，本期没有该项业务导致。

2. 光伏发电业务为1,969.14元，较上年同期有较大变化，主要原因是光伏项目为公司新投产项目，去年同期没有这项收入。

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,147,066.21	-20,928,279.12	-
投资活动产生的现金流量净额	-373,457.12	2,750,779.84	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,873,057.07	-100.00%

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期为负 4,147,066.21 元，相比上年同期持续净流出大幅减少，主要是公司主要项目验收、回款滞后，回款慢、人工成本刚性支出导致经营活动产生的现金流量净额为负；营收的减少，所购商品接受劳务支付的现金也相应减少。后续公司会加大项目管控，提高现有产能效能，同时注意项目结项、回款，提高经营现金净额，降低公司风险。

2. 本期投资活动产生的现金流净额相比上年同期下降，主要原因公司在 2023 年处置了长沙子公司股权，收回了 280 多万投资款。。

3、筹资活动产生的现金流量净额分别较去年同期降低较多，主要是较去年同期：本期公司未作资本运作，未进行定增。

#### 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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户行业集中度较高的风险	报告期内，公司主要为客户提供档案业务服务、档案管

	<p>理软件的电子数字化服务、标准档案管理软件销售。公司档案业务服务的客户主要是省市级档案馆、国土局、房产中心、公积金中心等，客户行业集中度较高。如果上级主管部门调整档案管理政策，对公司收入与利润的持续性可能产生不利影响。因此，公司存在客户行业集中度较高的风险。风险应对措施：公司采取拓展金融、医疗等其他行业客户，并积极拓展成熟软件产品销售收入，本期软件技术信息化服务收入、技术开发服务收入都取得不错的成效。</p>
<p>2、开发档案互联网电子化平台拓展新领域业务的风险</p>	<p>公司管理层基于对档案管理行业所积累的丰富的行业经验，结合档案管理信息化的发展趋势，审时度势，确定了稳步推进传统档案整理服务业务，同时重点发展档案平台业务战略。但由于互联网业务对公司而言属于新的领域，在客户需求、竞争对手、业务模式等诸多方面与公司传统档案整理服务业务存在较大的差别，拓展新领域业务仍然面临多方面的困难，对公司收入和利润的持续性将产生不利影响。因此，公司存在业务转型失败导致收入和利润下滑的风险。风险应对措施：公司加强了技术开发、加强营销能力。</p>
<p>3、实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人为方志宏，其直接持股48.19%，间接持股15.48%，合计持有公司的63.68%股份，担任公司董事长、总经理，在公司股东大会有控制权，能够对董事会施加重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，并已经运行了比较长时间；但仍存在方志宏利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来损失的可能。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。风险应对措施：公司加强内部控制，重大业务合同、投资决策实行多人决策程序。</p>
<p>4、公司治理不当风险</p>	<p>根据《公司法》《公司章程》设立了股东大会，选举第一届董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。2022年11月换届选举第四届董事会、监事会。股改以来，公司历经治理机制的建立到健全的过程，管理层</p>

	<p>治理水平逐步提高。随着公司发展，经营规模不断扩大，公司内外环境变化，公司治理方面对管理层会提出更高的要求，公司董事会、监事会的公司治理水平需相应提高。管理层的公司治理法律意识、公司治理实践能力还有待实践检验。因此，公司可能存在治理不当风险。风险应对措施：公司拟加强治理结构建设，实现股东、客户、员工、管理层等多方利益最大化。</p>
<p>5、核心技术人员变动风险</p>	<p>服务型企业与科技型企业取得竞争优势的重要因素是核心员工或核心团队。档案行业与软件行业都是技术密集型与知识密集型行业，核心销售人员或核心技术人员的流失可能对公司的经营业绩产生不良影响。风险应对措施：公司建立人才培养渠道和提升通道，让员工不断成长，保持高昂工作激情；同时提供高于同行业薪资水平，辅以员工激励、旅游奖励、荣誉项目经理称号等多层级物质、精神激励，形成员工奋斗、公司发展、员工共享发展红利的积极氛围。</p>
<p>6、公司规模较小，收入波动的风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务规模比同期下浮 31.36%，收入减少的原因主要是报告期内公司有的项目虽已完工但未验收，不能确认收入；其次受市场持续萎缩影响，整个行业下滑；最后公司为稳健经营，主动收缩部分市场，放弃部分项目，导致本期收入受一定波动。风险应对措施：公司立足既定战略规划，重点布局广深区域市场，充分利用现有产能提质增效，同时加大软件开发项目开拓，向行业纵深方面发展，加大优质项目落地。</p>
<p>7、经营活动现金流量净额不稳定，运营资金紧张的风险</p>	<p>报告期内，公司的核心业务为档案数字化业务，档案管理软件定制化业务以及标准档案管理软件业务比较少。根据公司现行的信用政策，档案整理业务在合同签订后客户会支付合同金额的 20%至 30%作为项目预付款，项目实施过程中会根据项目进度再行支付部分款项，取得客户验收凭证时通常剩余 10%至 20%款项未支付。特别是路桥类性质的档案整理业务，其实际收款进度与下游客户的施工进度有密切关系，而档案整理业务的成本主要是人工成本，支付的刚性特征十分明显。定制化软件通常不会预收，在验收合格取得验收凭证后 3 至 6 个月支付 90%款项。同时，公司会根据客户的资信情况、综合实力以及未来业务发展的需要，适当调整上述信用</p>

	<p>政策。而该业务的成本主要也是定期必须予以支付的人工成本。综上所述，公司上述业务的销售回款通常与对应业务的成本支出在收付时点上的匹配程度较低。新业务开展短时间内暂时也不能实现现金流入。因此公司经营活动产生的现金流量净额具有一定的不稳定性。风险应对措施：公司不排除采取的措施包括引入战略投资人，加快项目回款，银行借贷等。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	42,000.00	21,000.00
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	0
贷款	0	0

#### 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、公司总部在黄埔区，为方便员工上下班及靠近客户，租赁关联方广州历康电子科技有限公司物业作为公司办公场所，租金价格按照所在区域租赁市场价支付，本期的租金金额为 2.10 万元。该租金成本可控、办公场地稳定持续，有利于公司业务持续稳步开展。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	17,618,750	45.47%	1,612,500	19,231,250	49.63%
	其中：控股股东、实际控制人	5,268,750	13.60%	0	5,268,750	13.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,131,250	54.53%	-1,612,500	19,518,750	50.37%
	其中：控股股东、实际控制人	19,406,250	50.08%	0	19,406,250	50.08%
	董事、监事、高管	150,000	0.39%	0	150,000	0.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,750,000	-	0	38,750,000	-
普通股股东人数						321

#### 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	方志宏	18,675,000	0	18,675,000	48.1935%	14,006,250	4,668,750	0	0
2	广州市八方	6,000,000	0	6,000,000	15.4839%	5,400,000	600,000	0	0

	橡胶科技有限公司								
3	蒋丽娜	3,899,850	-14,545	3,885,305	10.0266%	0	3,885,305	0	0
4	徐筱可	600,000	-20,600	579,400	1.4952%	0	579,400	0	0
5	刘青洋	285,634	-29,195	256,439	0.6618%	0	256,439	0	0
6	徐辉	240,000	0	240,000	0.6194%	0	240,000	0	0
7	张海	240,000	0	240,000	0.6194%	0	240,000	0	0
8	刘家伦	195,000	0	195,000	0.5032%	0	195,000	0	0
9	于敏月	168,000	0	168,000	0.4335%	0	168,000	0	0
10	李新宁	150,000	0	150,000	0.3871%	0	150,000	0	0
	合计	30,453,484	-	30,389,144	78.4236%	19,406,250	10,982,894	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：

广州市八方橡胶科技有限公司为实际控制人方志宏直接控制的公司，蒋丽娜是方志宏的弟媳，除上述已披露的关联关系，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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				
方志宏	董事长、总经理	男	1964年4月	2022年8月25日	2025年8月26日	18,675,000	0	18,675,000	48.19%
江碧嫦	董事	女	1970年10月	2022年8月25日	2025年8月26日	150,000	0	150,000	0.39%
苗胜龙	董事	男	1981年8月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%
夏率哥	董事、董事会秘书	男	1991年4月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%
付宜芳	董事、财务负责人	女	1978年10月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%
王玉函	监事会主席	女	1990年5月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%
周剑聪	监事	男	1985年8月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%
黎建婷	监事	女	1985年1月	2022年8月25日	2025年8月26日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理方志宏先生，直接持有公司 18,675,000 股，通过实际控制的广州市八方橡胶科技有限公司间接持有公司 6,000,000 股，合计持有公司 24,675,000 股，占公司股份的 63.68%，同时为公司实际控制人；其他董监高与股东无关联关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	1	8
销售人员	3	0	0	3
技术人员-研发	21	0	0	21
技术人员-项目	47	0	0	47
财务人员	3	0	0	3
员工总计	83	0	1	82

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	17,615,785.79	22,056,309.12
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	七、2	5,592,576.27	4,276,812.98
应收款项融资			
预付款项	七、3	40,941.00	298,922.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	249,977.63	100,375.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	11,861,220.94	11,843,686.05
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	七、6	9,762,135.51	9,666,838.79
<b>流动资产合计</b>		<b>45,122,637.14</b>	<b>48,242,945.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、7	2,041,090.03	1,466,430.63
在建工程	七、8		385,346.53
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、9	77,275.68	104,549.52
无形资产	七、10	1,525,141.16	1,627,959.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、11	2,031,859.57	2,223,162.93
递延所得税资产	七、12	995,325.96	260,739.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,670,692.40</b>	<b>6,068,189.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,793,329.54</b>	<b>54,311,134.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、14	509,511.90	974,734.69
预收款项			
合同负债			
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	七、15	489,502.69	403,888.55
应交税费	七、16	35,125.86	11,295.06
其他应付款	七、17	52,519.37	251,878.66
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	七、18	37,188.78	37,188.78
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,123,848.60</b>	<b>1,678,985.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、19	62,570.07	79,941.79
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	七、12	14,663.83	17,569.59

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		77,233.90	97,511.38
<b>负债合计</b>		1,201,082.50	1,776,497.12
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、20	38,750,000.00	38,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	3,957,595.60	3,957,595.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、22	2,531,721.21	2,531,721.21
一般风险准备			
未分配利润	七、23	5,352,930.23	7,295,320.51
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		50,592,247.04	52,534,637.32
<b>负债和所有者权益合计</b>		51,793,329.54	54,311,134.44

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：付宜芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,841,610.85	12,881,069.59
其中：营业收入	七、24	8,841,610.85	12,881,069.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,546,403.13	12,379,006.48
其中：营业成本	七、24	5,070,188.43	7,012,585.71
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	七、25	32,205.95	27,000.88
销售费用			
管理费用	七、26	4,459,396.51	3,126,887.05
研发费用	七、27	1,993,603.42	2,117,105.33
财务费用	七、28	-8,991.18	95,427.51
其中：利息费用			120,900.05

利息收入		16,040.62	30,164.32
加：其他收益	七、29	43,075.48	218,590.50
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）	七、31	1,124.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、30	4,250.80	-57,884.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,656,342.00</b>	<b>662,769.19</b>
加：营业外收入	七、32		148,856.25
减：营业外支出	七、33	23,540.16	67,688.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,679,882.16</b>	<b>743,936.74</b>
减：所得税费用	七、34	-737,491.88	-348,127.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,942,390.28</b>	<b>1,092,064.36</b>
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）		-1,942,390.28	1,092,064.36
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			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,942,390.28	1,092,064.36
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.03

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：付宜芳

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,068,818.00	11,629,152.79
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	七、35	235,165.76	1,092,493.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,303,983.76</b>	<b>12,721,645.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,971,387.64	26,387,015.20
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		3,727,107.28	3,968,121.47
支付的各项税费		405,342.55	27,000.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	1,347,212.50	3,267,787.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,451,049.97</b>	<b>33,649,924.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,147,066.21</b>	<b>-20,928,279.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,805,000.00

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		1,124.00	
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		150,000.00	281,015.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>151,124.00</b>	<b>3,086,015.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,581.12	125,469.92
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		329,000.00	209,765.24
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>524,581.12</b>	<b>335,235.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-373,457.12</b>	<b>2,750,779.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
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			2,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>13,110,000.00</b>
偿还债务支付的现金			6,116,142.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			120,800.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>6,236,942.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>6,873,057.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,520,523.33</b>	<b>-11,304,442.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,530,769.12	26,511,965.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,010,245.79</b>	<b>15,207,523.41</b>

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：付宜芳

### 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

### 第七节 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

广州历康信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州历康信息科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国广东省广州市高新技术产业开发区科学城南云一路2号自编二栋203(仅限办公用途)。

经全国中小企业股转转让系统股转系统函〔2016〕5271号文核准，本公司于2019年08月15日向社会公开发行人民币普通股（新三板）20,000,000股，每股面值1.00元，并于2016年08月15日在新三板股转中心挂牌交易，发行后本公司注册资本变更为20,000,000.00元。

根据广州历康信息科技股份有限公司于2022年8月26日，公告2022年半年度权益分派预案，以未分配利润向全体股东每10股送红股0.5股，以资本公积向全体股东每10股转增1.5股，本次权益分派共预计派送红股1,000,000股，转增3,000,000股。本次权益分派后累计发行股本变更为24,000,000股。

根据2022年9月30日召开的2022年第四次临时股东大会通过的《关于审议<公司2022年第一次股票定向发行说明书>的议案》及2022年11月公告的《广州历康信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》，广州历康信息科技股份有限公司发行7,000,000股普通股，每股面值为人民币1.00元。本次发行新股后，累计发行股本变更为31,000,000股。

广州历康信息科技股份有限公司于2023年5月15日，公告2022年年度权益分派预案，截至2022年12月31日，以公司股本31,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，本次权益分派共7,750,000股。本次权益分派后累计发行股本变更为38,750,000股。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数38,750,000股，详见附注六（二十二）股本。

公司经营范围：软件销售;通讯设备销售;数据处理和存储支持服务;信息系统集成服务;承接档案服务外包;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机及办公设备维修;网络技术服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;计算机系统服务;软件开发;非居住房地产租赁;物业管理;计算器设备销售;发电、输电、供电业务;发电业务、输电业务、供（配）电业务。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件和信息技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月20日决议批准报出。

截至2024年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共0户。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 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款项	超过应收款项余额 5%

## 五、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公

允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

## 8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确

认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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

#### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联往来组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险特征组合	

#### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收押金保证金、备用金、社保公积金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联往来组合	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联公司的往来款项。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在产品及自制半成品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融

工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、

投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融

工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、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，使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋和建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

### 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；购

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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	专利权一般摊销期限
著作权	10	一般摊销期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

## 19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）IT 硬件销售

需要公司提供安装的，以安装测试合格，客户签收后确认收入。不需公司安装的，将产品交付给购货方并签收确认收入。

#### （2）IT 维保服务

根据合同协议规定的服务期内分期确认收入。

### （3）档案整理服务收入

服务合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定的条件并通过客户验收确认服务收入，合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务并交接确认服务收入。

### （4）标准软件销售收入

销售标准化软件产品，依据合同约定，安装完毕运行无误，取得验收单确认收入。

### （5）技术开发服务收入

根据客设定的功能需求，为客户进行定制化的档案管理软件设计与开发，按照合同约定，在项目实施完毕后经对方验收合格后确认收入。

## 20、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 21、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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（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除外）。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，如果本集团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，本集团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（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除外）。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，本集团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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 23、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室和厂房。

### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本

集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 六、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除20%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴。	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 各公司企业所得税税率

税种	税率
广州历康信息科技股份有限公司	15%
广州历康信息科技股份有限公司深圳分公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

企业所得税

广州历康信息科技股份有限公司于2021年12月20日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,942.31	5,954.50
银行存款	17,004,303.48	21,524,814.62
其他货币资金	605,540.00	525,540.00
合 计	17,615,785.79	22,056,309.12

其他说明：其他货币资金为受限保证金。

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,022,600.38	2,392,797.46
1至2年	2,446,288.53	2,226,283.77
2至3年	649,307.79	
5年以上		187,602.98
小 计	6,118,196.70	4,806,684.21
减：坏账准备	525,620.43	529,871.23
合 计	5,592,576.27	4,276,812.98

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,118,196.70	100.00	525,620.43	8.59	5,592,576.27
其中：					
信用风险特征组合	6,118,196.70	100.00	525,620.43	8.59	5,592,576.27
合 计	6,118,196.70	——	525,620.43	——	5,592,576.27

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98
其中：					
信用风险特征组合	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,806,684.21	—	529,871.23	—	4,276,812.98

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比 (%)
1年以内	3,022,600.38	151,130.02	5.00
1至2年	2,446,288.53	244,628.85	10.00
2至3年	649,307.79	129,861.56	20.00
合计	6,118,196.70	525,620.43	8.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	529,871.23	-4,250.80				525,620.43
坏账准备						
合计	529,871.23	-4,250.80				525,620.43

(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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 的比例 (%)	应收账款 坏账准备期末余额
广州市番禺区房地产交易登记中心	1,397,252.78	22.84	128,458.21
海口市不动产登记中心	1,240,218.00	20.27	62,010.90
广州市公安局增城区分局	1,020,096.00	16.67	51,004.80
佛山市公安局南海分局桂城派出所	960,000.00	15.69	96,000.00
东莞市公安局寮步分局	450,000.00	7.36	90,000.00
合计	5,067,566.78	82.83	427,473.91

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,533.00	45.27	276,514.46	92.50
1至2年	22,408.00	54.73	22,408.00	7.50
合计	40,941.00	—	298,922.46	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广东和丰招标代理有限公司	35,941.00	87.79
东莞市粤隆招标有限公司	5,000.00	12.21
合计	40,941.00	100.00

#### 4、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	195,658.85	62,649.76
1至2年	19,231.64	6,639.01
2至3年	4,000.00	
3至4年		400.00
4至5年	400.00	19,107.00
5年以上	30,687.14	11,580.14
小计	249,977.63	100,375.91
减：坏账准备		
合计	249,977.63	100,375.91

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金	139,594.14	58,301.14
应收备用金	96,676.49	42,074.77
应收往来款	13,707.00	
小计	249,977.63	100,375.91
减：坏账准备		
合计	249,977.63	100,375.91

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民武装警察部队广东省总队保障部	保证金	70,000.00	1年以内	28.00	
广州阳光采购服务有限公司	保证金	26,000.00	1年以内	10.40	
邝伟杰	备用金	21,098.80	1年以内	8.44	
卢文	备用金	20,000.00	1年以内	8.00	
广州高新生物产业服务集团有限公司	保证金	14,234.00	1-2年	5.69	
合计	—	151,332.80	—	60.54	

**5、 存货**

## 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值
项目成本	10,618,842.14		10,618,842.14
库存商品	1,242,378.80		1,242,378.80
合 计	11,861,220.94		11,861,220.94

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	10,601,307.25		10,601,307.25
库存商品	1,242,378.80		1,242,378.80
合 计	11,843,686.05		11,843,686.05

**6、 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	249,050.51	153,753.79
购房款	9,513,085.00	9,513,085.00
合 计	9,762,135.51	9,666,838.79

**7、 固定资产**

项 目	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	3,805,740.48	1,173,365.00	4,979,105.48
2、本期增加金额	816,359.66		816,359.66
(1) 购置	816,359.66		816,359.66
3、本期减少金额		459,697.00	459,697.00
(1) 处置		459,697.00	459,697.00
4、期末余额	4,622,100.14	713,668.00	5,335,768.14
二、累计折旧			
1、期初余额	2,716,038.10	796,636.75	3,512,674.85
2、本期增加金额	169,635.41	49,080.00	218,715.41
(1) 计提	169,635.41	49,080.00	218,715.41
3、本期减少金额		436,712.15	436,712.15
(1) 处置		436,712.15	436,712.15

项 目	机器设备	运输设备	合 计
4、期末余额	2,885,673.51	409,004.60	3,294,678.11
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,736,426.63	304,663.40	2,041,090.03
2、期初账面价值	1,089,702.38	376,728.25	1,466,430.63

### 8、 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏发电器				385,346.53		385,346.53
合 计				385,346.53		385,346.53

### 9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	186,371.04	186,371.04
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(2) 处置		
4、期末余额	186,371.04	186,371.04
二、累计折旧		
1、期初余额	81,821.52	81,821.52
2、本期增加金额	27,273.84	27,273.84
(1) 计提	27,273.84	27,273.84
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	109,095.36	109,095.36
三、账面价值		
1、期末账面价值	77,275.68	77,275.68
2、期初账面价值	104,549.52	104,549.52

### 10、 无形资产

项 目	知识产权		合 计
	专利权	著作权	
一、账面原值			
1、期初余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97

项 目	知识产权		合 计
	专利权	著作权	
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97
二、累计摊销			
1、期初余额	428,410.48	1,362,167.81	1,790,578.29
2、本期增加金额	102,818.52		102,818.52
(1) 计提	102,818.52		102,818.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	531,229.00	1,362,167.81	1,893,396.81
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,525,141.16		1,525,141.16
2、期初账面价值	1,627,959.68		1,627,959.68

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,223,162.93	61,650.46	252,953.82		2,031,859.57
合 计	2,223,162.93	61,650.46	252,953.82		2,031,859.57

#### 12、递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	525,620.43	78,843.06	529,871.23	79,480.68
可抵扣亏损	5,340,866.96	904,891.55	971,764.58	165,576.73
使用权资产	77,275.67	11,591.35	104,549.5	15,682.43
合 计	5,943,763.06	995,325.96	1,606,185.31	260,739.84

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	62,570.07	14,663.83	79,941.79	17,569.59
合计	62,570.07	14,663.83	79,941.79	17,569.59

### 13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	605,540.00	605,540.00	保证金使用受限	525,540.00	525,540.00	保证金使用受限
合计	605,540.00	605,540.00		525,540.00	525,540.00	

### 14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	509,511.90	974,734.69
合计	509,511.90	974,734.69

### 15、应付职工薪酬

#### (3) 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	403,888.55	3,999,585.29	3,913,971.15	489,502.69
二、离职后福利-设定提存计划		312,434.75	312,434.75	
合计	403,888.55	4,312,020.04	4,226,405.90	489,502.69

#### (4) 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	403,888.55	3,831,129.84	3,745,515.70	489,502.69
2、职工福利费		31,970.00	31,970.00	
3、社会保险费		103,391.45	103,391.45	
其中：医疗保险费		102,062.05	102,062.05	
工伤保险费		1,329.40	1,329.40	
4、住房公积金		33,094.00	33,094.00	
合计	403,888.55	3,999,585.29	3,913,971.15	489,502.69

#### (5) 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		307,117.15	307,117.15	
2、失业保险费		5,317.60	5,317.60	
合计		312,434.75	312,434.75	

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,289.16	
城市维护建设税	2,190.24	6,126.27
教育费附加	938.67	2,625.55
地方教育费附加	625.78	1,750.36
印花税	82.01	792.88
合计	35,125.86	11,295.06

**17、其他应付款**

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
待付报销款	19,519.37	218,878.66
预提费用	33,000.00	33,000.00
合计	52,519.37	251,878.66

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、19）	37,188.78	37,188.78
合计	37,188.78	37,188.78

**19、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	39,013.69	37,188.78
1-2年	23,556.38	39,013.69
2-3年		40,928.10
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	37,188.78	37,188.78
合计	62,570.07	79,941.79

**20、股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,750,000.00						38,750,000.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,957,595.60			3,957,595.60
合计	3,957,595.60			3,957,595.60

注：本期增详见附注六、22股本。

**22、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,531,721.21			2,531,721.21
合计	2,531,721.21			2,531,721.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**23、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	7,295,320.51	9,108,121.15
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	7,295,320.51	9,109,000.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,942,390.28	1,092,064.36
处置子公司的收益		2,671,820.31
减：转作股本的普通股股利		7,750,000.00
期末未分配利润	5,352,930.23	5,122,005.82

**24、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,841,610.85	5,070,188.43	12,881,069.59	7,012,585.71
合计	8,841,610.85	5,070,188.43	12,881,069.59	7,012,585.71

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	总部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
档案整理加工	7,346,394.48	4,405,544.59
技术开发	1,183,361.62	469,753.58
仓储租赁	309,885.61	194,890.26
光伏发电	1,969.14	
合计	8,841,610.85	5,070,188.43

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,057.96	7,052.25
教育费附加	7,739.11	3,022.39
地方教育附加	5,159.41	2,014.93
印花税	1,249.47	14,911.31
合计	32,205.95	27,000.88

**26、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,917,296.35	1,085,133.07
中介服务	1,787,291.03	1,345,459.90
折旧摊销	139,305.17	160,126.03
办公费	241,442.71	130,986.15
差旅费和业务费	61,485.97	43,272.35
业务招待费	59,621.46	79,140.31
维修费	252,953.82	10,312.57
合计	4,459,396.51	3,126,887.05

**27、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,767,745.04	1,593,814.14
直接材料	14,186.68	309,208.29
办公费	2,169.10	
折旧费	209,502.60	
其他费用		214,082.90
合计	1,993,603.42	2,117,105.33

**28、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		120,900.05
利息收入	-16,040.62	-30,164.32
手续费支出	4,421.16	4,691.78
未确认融资费用	2,628.28	
合 计	-8,991.18	95,427.51

**29、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,075.48	218,590.50
合 计	43,075.48	218,590.50

**30、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	4,250.80	-57,884.42
合 计	4,250.80	-57,884.42

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**31、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	1,124.00	
合 计	1,124.00	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**32、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
坏账收回		17,000.00	
其他		131,856.25	
合 计		148,856.25	

**33、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产的处置	22,741.59		22,741.59
滞纳金	243.26	19,113.70	243.26
其他	555.31	48,575.00	555.31
合 计	23,540.16	67,688.70	23,540.16

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-356,810.28
递延所得税费用	-737,491.88	8,682.66
合 计	-737,491.88	-348,127.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,679,882.16
按适用税率计算的所得税费用	-401,982.32
分公司适用不同税率的影响	-84,005.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,350.63
研发费用加计扣除的影响	-299,040.51
使用权资产的暂时性差异影响	1,185.32
所得税费用	-737,491.88

### 35、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	43,075.48	218,590.50
收到利息	16,040.62	30,164.32
其他	176,049.66	843,738.19
合 计	235,165.76	1,092,493.01

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付各项费用	1,342,548.08	2,179,653.76
支付往来资金		1,069,110.82
滞纳金和其他	4,664.42	19,022.79
合 计	1,347,212.50	3,267,787.37

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回保证金	150,000.00	281,015.00
合 计	150,000.00	281,015.00

## ②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付保证金	329,000.00	209,765.24
合 计	329,000.00	209,765.24

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,942,390.28	1,092,064.36
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-4,250.80	57,884.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,715.41	122,994.54
使用权资产折旧	27,273.84	
无形资产摊销	102,818.52	102,818.52
长期待摊费用摊销	252,953.82	135,952.20
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)	-1,124.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,741.59	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,628.28	95,427.51
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)	-734,586.12	8,682.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,905.76	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,534.89	-9,617,810.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,203,132.75	-10,783,386.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-868,273.07	-2,142,905.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,147,066.21	-20,928,279.12
<b>②现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	17,010,245.79	15,207,523.41
减: 现金的期初余额	21,530,769.12	26,511,965.62

项 目	本期金额	上期金额
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	-4,520,523.33	-11,304,442.21

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	17,010,245.79	21,530,769.12
其中：库存现金	5,942.31	5,954.50
可随时用于支付的银行存款	17,004,303.48	21,524,814.62
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	17,010,245.79	21,530,769.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	605,540.00	525,540.00	使用受限
合 计	605,540.00	525,540.00	

## 八、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,767,745.04	1,593,814.14
直接材料	14,186.68	309,208.29
办公费	2,169.10	
折旧费	209,502.60	
其他费用		214,082.90
合 计	1,993,603.42	2,117,105.33
费用化研发支出	1,993,603.42	2,117,105.33

## 九、 政府补助

## 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,075.48	
合 计	43,075.48	

## 十、 金融工具及其风险

## （一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为0元（上期末：0元）。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催

款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	509,511.90				509,511.90
其他应付款	52,519.37				52,519.37
一年内到期的非流动负债 (含利息)	37,188.78				37,188.78
租赁负债(含利息)	39,013.69	23,556.38			62,570.07

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司法定代表人为方志宏，截止 2024 年 6 月 30 日，其持有公司 86.25% 的股权。本公司的实际控

制人是方志宏。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
方志宏	董事长、总经理
广州市八方橡胶科技有限公司	持股 5%以上股东
苗胜龙	董事
夏率哥	董事、董事会秘书
付宜芳	董事
王玉函	监事会主席
周剑聪	监事
黎建婷	职工代表监事
蒋丽娜	控制人弟媳
方志勇	控制人弟弟
广州历康电子科技有限公司	同一控制人

## 3、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州历康电子科技有限公司	办公室	21,000.00	21,000.00	2,628.28			

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	590,100.00	658,800.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
广州历康电子科技有限公司	9,513,085.00		9,513,085.00	
合计	9,513,085.00		9,513,085.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2024年12月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、补充资料

### 1、本期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	1,124.00	
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	43,075.48	
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		
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	-23,540.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,659.32	
减：所得税影响额	3,098.90	
合计	17,560.42	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.77	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.80	-0.05	-0.05

## 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	1,124.00
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	43,075.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,540.16
<b>非经常性损益合计</b>	20,659.32
减：所得税影响数	3,098.90
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	17,560.42

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年 第（一） 次股票发	2023年3 月24日	10,500,000	191,956.21	否	-	-	不适用

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况**

公司 2022 年第（一）次完成股票定向发行，收到的认购对象的认购款 1,050 万元，存放于公司在广州农村商业银行股份有限公司大沙支行开设的募集资金专项账户内（账号：01901679000000275），截至本期使用完毕，已完成该专户的销户，详见公司 2024-002 号公告。

**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