

L-MARK®

力码科

NEEQ : 430367

北京力码科信息技术股份有限公司

(LABEL & MARK INDUSTRIES COMPANY)



半年度报告

— 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、公司负责人徐峰、主管会计工作负责人罗清及会计机构负责人（会计主管人员）李明珠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

无

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	14
第四节	股份变动及股东情况	18
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	82
附件 II	融资情况	82

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、力码科	指	北京力码科信息技术股份有限公司
实际控制人	指	徐峰
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京力码科信息技术股份有限公司<公司章程>》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
期初、年初	指	2023年12月31日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京力码科信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	LABEL MARK INDUSTRIES COMPANY		
	LMARK		
法定代表人	徐峰	成立时间	2004年1月5日
控股股东	控股股东为（徐峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C391计算机制造-C3913计算机外围设备制造		
主要产品与服务项目	智能制造设备,工业及物联网标识打印系统及解决方案,条码打印机、线号打印机、标签打印机的生产、销售		
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	力码科	证券代码	430367
挂牌时间	2014年1月24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）	20,478,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层；01088321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭木蚨	联系地址	北京市海淀区西三环北路72号院A座901
电话	010-51661676	电子邮箱	pengmuran@126.com
传真	010-82612532		
公司办公地址	北京市海淀区西三环北路72号院A座901	邮政编码	100089
公司网址	www.lmark.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087582461510		
注册地址	北京市海淀区西三环北路72号院A座901		
注册资本（元）	20,478,000	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

商业模式

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

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

1、公司研发模式

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

2、公司采购模式

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

3、公司生产模式

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

4、公司销售模式

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

5、公司盈利模式

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

经营计划实现情况：

报告期内实现营业收入 45,753,682.83 元，较去年营业收入增长 26.65%；

报告期内实现净利润 459,178.92 元，比上年同期增长 490.38%；主要原因如下：

(1) 报告期内公司研发的新产品上市，上市后得到了市场的积极反应和认可，订单量大增，产品供不应求，导致营业收入较去年有所增长。

(2) 公司在人工智能制造领域近几年取得的成果非常可观，去年公司大力发展下游代理商，年末与数十家代理商签订联盟协议，部分回款集中在了 2024 年，且报告期内订单量持续增长，收入随之增长，因此利润较去年增长较大。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

(二) 行业情况

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

(三) 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	公司于 2021 年 11 月，取得北京市经济和信息化局颁发的“北京市专精特新”中小企业证书，有效期三年，2024 年 7 月已重新提交复审。 公司于 2022 年 12 月，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局，国家税务总局北京市税务局颁发的“高新技术企业证书”，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	45,753,682.83	36,126,844.03	26.65%
毛利率%	19.34%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	461,283.51	320,668.77	43.85%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	453,596.12	320,668.77	41.45%
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）	1.04%	0.74%	-
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）	1.03%	0.74%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,805,875.10	95,613,044.94	-1.89%
负债总计	46,000,831.04	48,589,016.62	-5.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,379,776.80	43,918,493.29	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.14	1.40%
资产负债率%（母公司）	17.10%	30.07%	-
资产负债率%（合并）	49.04%	50.82%	-
流动比率	1.87	1.81	-
利息保障倍数	2.72	2.14	-
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	-7,827,637.90	4,284,455.23	-282.70%
应收账款周转率	3.47	2.61	-
存货周转率	0.73	0.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.89%	9.84%	-
营业收入增长率%	26.65%	-13.23%	-
净利润增长率%	490.38%	-94.69%	-

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	3,738,093.97	3.98%	15,161,637.42	15.86%	-75.35%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	13,686,591.33	14.59%	12,124,419.29	12.68%	12.88%

存货	52,762,197.17	56.24%	48,140,445.93	50.35%	9.60%
预付款项	8,093,864.37	8.63%	5,224,520.88	5.46%	54.92%
其他应收款	1,163,578.61	1.24%	966,551.25	1.01%	20.38%
其他流动资产	1,180,668.91	1.26%	1,273,968.06	1.33%	-7.32%
固定资产	9,846,634.91	10.50%	9,942,015.84	10.40%	-0.96%
短期借款	8,365,000.00	8.92%	12,942,000.00	13.54%	-35.37%
长期借款	1,250,000.00	1.33%	1,250,000.00	1.31%	0.00%
应付账款	9,779,289.71	10.42%	8,677,774.58	9.08%	12.69%
合同负债	12,033,314.55	12.83%	7,274,809.35	7.61%	65.41%
应交税费	189,066.46	0.20%	652,458.78	0.68%	-71.02%
其他应付款	13,416,183.12	14.30%	15,631,250.05	16.35%	-14.17%
长期待摊费用	79,665.84	0.08%	13,583.33	0.01%	486.50%
租赁负债	195,903.18	0.21%	365,594.96	0.38%	-46.42%
其他流动负债	0.00	0%	945,725.21	0.99%	-100%
应收款项融资	2,521,919.50	2.69%	1,755,781.74	1.84%	43.64%

项目重大变动原因

货币资金较去年期末下降的原因是：报告期内营业收入及利润较去年增长比例较大，公司经营状况良好，订单量较去年增加，支付供应商货款，及偿还银行借款所致。

应收款项融资较去年期末增长的原因是：报告期内公司为控制应收款回收风险，对部分客户采取收取银行承兑的措施。

预付款项较去年期末增长的原因是：报告期内公司订单量较去年增加，采购量较去年有所增长，支付供应商货款所致。

其他应收款较去年期末增长的原因是：报告期内公司参与投标，参加行业展会，增加了押金及保证金所致。

短期借款较去年期末下降的原因是：报告期内公司经营状况良好，归还了银行贷款所致。

合同负债较去年期末增长的原因是：报告期内公司与代理商签订联盟协议，采取预收货款形式，导致合同负债增长。

应交税费较去年期末下降的原因是：报告期内缴纳了期初的应交税费，故应交税费期末余额减少。

长期待摊费用较去年期末增长的原因是：报告期内公司乔迁新址，增加了装修费用所致。

租赁负债较去年期末下降的原因是：报告期内公司正常缴纳房租所致。

其他流动负债较去年期末下降的原因是：去年期末其他流动负责披露的是待转销项税余额，本报告期无余额。

（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	45,753,682.83	-	36,126,844.03	-	26.65%
营业成本	36,905,484.32	80.66%	27,990,252.61	77.48%	31.85%
毛利率	19.34%	-	22.52%	-	-

销售费用	1,423,076.10	3.11%	1,544,551.14	4.28%	-7.86%
管理费用	4,083,742.03	8.93%	3,458,812.85	9.57%	18.07%
研发费用	2,586,976.15	5.65%	2,973,923.41	8.23%	-13.01%
财务费用	318,149.19	0.70%	319,300.20	0.88%	-0.36%
信用减值损失	-28,344.35	0.06%	132,922.36	0.37%	121.32%
其他收益	58,607.33	0.13%	142,396.31	0.39%	-58.84%
营业利润	427,316.51	0.93%	78,009.18	0.22%	447.78%
营业外收入	38,589.41	0.08%	3,498.96	0.01%	1,002.88%
净利润	459,178.92	1.00%	77,776.81	0.22%	490.38%
营业外支出	2,000.00	0.00%	66.34	0.00%	2,914.77%

项目重大变动原因

营业成本较去年增加的原因是：报告期内公司经营状况良好，营业收入较去年同期增长近30%，相应营业成本随之增加。

信用减值损失较去年增加的原因是：报告期内押金、保证金等其他应收款增加，故而信用减值损失有所增长。

其他收益较去年下降的原因是：报告期内未产生增值税即征即退相关业务，故其他收益整体下降。

营业利润/净利润较去年增长的原因是：公司在人工智能制造领域近几年取得的成果非常可观，公司大力发展下游代理商，年末与数十家代理商签订联盟协议，报告期内订单量持续增长，收入随之增长，因此利润较去年增长较大。

营业外支出较去年增加的原因：报告内订单量增加，产品供不应求，未能及时发货导致的违约金。

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	45,753,682.83	36,126,844.03	26.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,905,484.32	27,990,252.61	31.85%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
线号标识打印机	27,548,292.43	24,046,901.45	12.71%	28.79%	32.63%	-2.53%
条码标签打印机	9,457,286.24	6,594,030.20	30.28%	24.66%	34.19%	-4.95%
耗材	3,655,719.26	3,188,268.28	12.79%	16.85%	22.62%	-4.10%
软件	869,319.97	292,613.10	66.34%	26.65%	22.99%	1.00%
一体机	3,307,991.27	1,988,764.35	39.88%	26.65%	27.58%	-0.44%

其他电子产品及零件	915,073.66	794,906.94	13.13%	26.65%	44.86%	-10.93%
合计	45,753,682.83	36,905,484.32	-	-	-	-

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司线号标识打印机、条码标签打印机及其他零配件成本较去年增加的原因是原材料采购成本增加。

(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	-7,827,637.90	4,284,455.23	-282.70%
投资活动产生的现金流量净额	-14,000.00	10,147.74	-237.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,581,905.55	4,831,596.62	-174.14%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年下降的原因是：报告期内公司为控制应收款回收风险，对部分客户采取收取银行承兑的形式，故应收票据增加，以及偿还实际控制人个人经营性贷款所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年下降的原因是：公司扩大产品线，增加套管生产线，购买生产设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年下降的原因是：报告期公司经营状况良好，归还短期银行借款且银行借款较去年同期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京正宏兴和科技有限公司	控股子公司	电气设备销售	1,000,000	10,961,330.30	1,760,601.94	6,016,371.08	50,735.04
力码科(东莞)	控股子公司	电气	1,000,000	13,127,587.55	6,846,517.89	1,463,892.14	-71,404.37

信息技术 有限公司	司	设备 生产					
武汉润通 新元科技 有限公司	控股 子公 司	电气 设备 销售	500,000	7,514,325.09	939,261.51	3,831,235.22	-201,354.28
成都新润 科技有限 公司	控股 子公 司	电气 设备 销售	500,000	7,229,625.20	3,519,118.64	2,099,905.40	236,536.67

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

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

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
市场波动风险	工业电力行业的发展与国家宏观经济的景气程度密切相关。公司致力于工业及物联网标识系统的研发、生产与销售。智能制造系统、工业及物联网标识系统虽然是我国新技术领域的朝阳产业，但受整个宏观经济形势的影响仍存在一些市场波动风险。应对措施：公司在稳定国内市场的前提下，进一步开拓国际市场，对产品质量进行严格把控，扩大国际市场的占有率，降低

	对国内市场的依赖性；同时公司加大研发投入，根据市场需求进行新品的研发，提高了抵御市场风险的能力。
应收账款增加的风险	<p>报告期期末公司应收账款账面金额为 13,686,591.33 元, 占当期营业收入总额的 29.91%, 对公司经营及财务方面造成了一定的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司主要对策是加强应收账款的管理，将应收账款的回收工作落实到人，督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效考核中；同时，还将加强与客户的沟通，及时了解客户的发展及资金的情况，保证应收账款的及时回收。</p>
市场竞争风险	<p>公司通过近几年的研发开拓摸索，已顺利转型并在工业及物联网标识智能制造领域占据主导地位，同时具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势，公司产品将面临毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司将不断增强技术开发团队的实力，通过引进优秀人才，为研发团队注入新鲜血液，不断创新，保证公司技术上的领先优势；（2）在保证原有产品市场占有率的情况下，公司继续研发新产品及新项目，实现技术和产品的创新与突破。公司制定了完整的产品研发路线图，已经并实现从模仿、跟随到创新、超越的转变；公司将从单一产品的研发转向智能化系统方案的提供，将颠覆现有行业，改变市场格局。（3）公司业务模式的转型，将大大增强终端客户的粘度，减少客户流失，提高现有客户的潜在价值。</p>
核心技术泄密风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，比如与核心技术人员签署《保密协议》以及在劳动合同中与公司核心技术人员约定竞业限制规定，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失，提高全体研发技术人员的工作积极性；</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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. (四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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. (六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	徐峰	10,000,000	0	10,000,000	2023年12月21日	2033年12月21日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司实际控制人为公司经营以房产抵押形式向北京银行申请个人经营性贷款，贷款金额1000万元，该笔银行贷款担保尚在履约中，无违规等行为。上述担保符合公司整体的发展要求，公司对实际控制人提供担保是合理的，符合相关法律法规等有要求，不会对公司的生产经营产生影响，公司不存在承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000	10,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
遂真工业自动化(武汉)有限公司	无	否	2023年5月9日	2024年5月9日	400,000	0	400,000	0	已事前及时履行	否
遂真工	无	否	2024	2024	0	200,000	150,000	50,000	已事前	否

业自动 化(武 汉)有 限公司			年6月 9日	年12 月9 日					及时履 行	
总计	-	-	-	-	400,000	200,000	550,000	50,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

因项目拓展需要，遂真工业自动化(武汉)有限公司与子公司武汉力码科信息技术有限公司签订借款协议，借款金额为400,000.00元，借款期限为2023年5月9日至2024年5月9日，该笔借款已于合同期内还清。

报告期内因业务发展需要，遂真工业自动化(武汉)有限公司与子公司武汉力码科信息技术有限公司签订借款协议，借款金额为200,000.00元，借款期限为2024年6月9日至2024年12月9日，报告期内已偿还150,000.00元，剩余50,000.00元已在2024年7月1日还清。

上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在提高公司资金的使用效率且确保不影响公司经营的情况下，向非关联方提供借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

(四) 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

(五) 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	5,600,000	5,600,000
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
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

公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于公司拟向中国银行申请授信额度暨关联交易》及《关

于公司拟向中国工商银行申请授信额度暨关联交易》的议案，此次关联交易可以促使公司更加便捷获得资金支持，解决公司业务发展的短期资金需求，符合公司生产经营发展需要。此次关联交易遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，不会对公司正常生产经营及公司独立性产生不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月28日	-	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	2014年1月21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	2015年4月2日	-	发行	限售承诺	承诺限制出售股份	正在履行中
董监高	2014年1月21日	-	挂牌	其他承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	11,890,425	58.06%	0	11,890,425	58.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,721,275	8.41%	0	1,721,275	8.41%
	董事、监事、高管	1,134,250	5.54%	0	1,134,250	5.54%
	核心员工	15,000	0.07%	0	15,000	0.07%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,587,575	41.94%	0	8,587,575	41.94%
	其中：控股股东、实际控制人	5,163,825	25.22%	0	5,163,825	25.22%
	董事、监事、高管	3,408,750	16.65%	0	3,408,750	16.65%
	核心员工	22,500	0.11%	0	22,500	0.11%
总股本		20,478,000	-	0	20,478,000	-
普通股股东人数		95				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐峰	6,885,100	0	6,885,100	33.62%	5,163,825	1,721,275	0	0
2	罗清	4,455,000	0	4,455,000	21.75%	3,341,250	1,113,750	0	0
3	郝捷	3,855,800	0	3,855,800	18.83%	0	3,855,800	0	0
4	北京润通新元软件技术有限公司	2,970,000	0	2,970,000	14.50%	0	2,970,000	0	0

5	张奇真	496,000	0	496,000	2.42%	0	496,000	0	0
6	郑延军	240,000	0	240,000	1.17%	0	240,000	0	0
7	叶春晖	165,100	-15,501	180,601	0.88%	0	165,100	0	0
8	邓滨	192,000	0	192,000	0.93%	0	192,000	0	0
9	董逸	138,700	0	138,700	0.67%	0	138,700	0	0
10	高振杰	90,000	0	90,000	0.43%	0	90,000	0	0
合计		19,487,700	-	19,503,201	95.2%	8,505,075	10,982,625	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：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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				
徐峰	董事长、总经理、董事	男	1966年7月	2022年9月30日	2025年9月29日	6,885,100	0	6,885,100	33.62%
罗清	董事、副总经理、财务负责人	男	1966年5月	2022年9月30日	2025年9月29日	4,455,000	0	4,455,000	21.75%
王怀东	董事、技术总监	男	1975年11月	2022年9月30日	2025年9月29日	38,000	0	38,000	0.18%
聂一彤	董事	女	1966年12月	2022年9月30日	2025年9月29日	40,000	0	40,000	0.2%
彭木蚨	董事、董事会秘书	女	1989年9月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
李文贺	监事会主席、监事	男	1979年6月	2022年9月30日	2025年9月29日	20,000	0	20,000	0.09%
邓紫阳	职工代表监事	男	1994年11月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
曹舒婷	职工代表监事	女	1989年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 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
行政管理人员	18	0	1	17
生产人员	30	0	2	28
销售人员	23	2	0	25
技术人员	29	0	1	28
财务人员	7	0	0	7
员工总计	107	2	4	105

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,738,093.97	15,161,637.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	13,686,591.33	12,124,419.29
应收款项融资	五、3	2,521,919.50	1,755,781.74
预付款项	五、4	8,093,864.37	5,224,520.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,163,578.61	966,551.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	52,762,197.17	48,140,445.93
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	五、7	1,180,668.91	1,273,968.06
流动资产合计		83,146,913.86	84,647,324.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	9,846,634.91	9,942,015.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	616,768.79	852,230.18
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	79,665.84	13,583.33
递延所得税资产	五、11	115,891.70	157,891.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,658,961.24	10,965,720.37
资产总计		93,805,875.10	95,613,044.94
流动负债：			
短期借款	五、12	8,365,000.00	12,942,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	9,779,289.71	8,677,774.58
预收款项			
合同负债	五、14	12,033,314.55	7,274,809.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	272,820.87	242,049.39
应交税费	五、16	189,066.46	652,458.78
其他应付款	五、17	13,416,183.12	15,631,250.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	406,737.83	479,519.77
其他流动负债	五、19	-	945,725.21
流动负债合计		44,462,412.54	46,845,587.13
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、20	1,250,000.00	1,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	195,903.18	365,594.96
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	五、11	92,515.32	127,834.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,538,418.50	1,743,429.49
负债合计		46,000,831.04	48,589,016.62
所有者权益：			
股本	五、22	20,478,000.00	20,478,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	4,124,899.14	4,124,899.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,877,518.37	1,877,518.37
一般风险准备			
未分配利润	五、25	17,899,359.29	17,438,075.78
归属于母公司所有者权益合计		44,379,776.80	43,918,493.29
少数股东权益		3,425,267.26	3,105,535.03
所有者权益合计		47,805,044.06	47,024,028.32
负债和所有者权益合计		93,805,875.10	95,613,044.94

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：罗清

会计机构负责人：李明珠

（二） 母公司资产负债表

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		760,539.71	1,546,607.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,771,978.27	8,472,177.29
应收款项融资		178,396.00	100,000.00

预付款项		9,141,494.59	3,888,867.15
其他应收款	十二、2	894,301.17	10,373,885.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,205,881.85	25,745,793.95
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		305,818.03	546,774.05
流动资产合计		42,258,409.62	50,674,105.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,835,591.47	10,385,591.47
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		354,084.06	449,959.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		616,768.79	852,230.18
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		106,734.24	147,916.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,913,178.56	11,835,696.89
资产总计		54,171,588.18	62,509,802.25
流动负债：			
短期借款		2,600,000.00	5,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		413,461.07	201,168.21
预收款项			
合同负债		1,041,993.14	408,307.67

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,102.78	-
应交税费		34,013.06	207,313.93
其他应付款		4,472,716.80	11,352,716.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		406,737.83	479,519.77
其他流动负债			53,080.00
流动负债合计		8,973,024.68	18,302,106.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,903.18	365,594.96
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		92,515.32	127,834.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,418.50	493,429.49
负债合计		9,261,443.18	18,795,535.87
所有者权益：			
股本		20,478,000.00	20,478,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,511,345.80	4,511,345.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,877,518.37	1,877,518.37
一般风险准备			
未分配利润		18,043,280.83	16,847,402.21
所有者权益合计		44,910,145.00	43,714,266.38
负债和所有者权益合计		54,171,588.18	62,509,802.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		45,753,682.83	36,126,844.03
其中：营业收入	五、26	45,753,682.83	36,126,844.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,356,629.30	36,324,153.52
其中：营业成本	五、26	36,905,484.32	27,990,252.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	39,201.51	37,313.31
销售费用	五、28	1,423,076.10	1,544,551.14
管理费用	五、29	4,083,742.03	3,458,812.85
研发费用	五、30	2,586,976.15	2,973,923.41
财务费用	五、31	318,149.19	319,300.20
其中：利息费用		269,482.16	307,068.66
利息收入		6,477.72	4,534.09
加：其他收益	五、32	58,607.33	142,396.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-28,344.35	132,922.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,316.51	78,009.18
加：营业外收入	五、34	38,589.41	3,498.96
减：营业外支出	五、35	2,000.00	66.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,905.92	81,441.80
减：所得税费用	五、36	4,727.00	3,664.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,178.92	77,776.81
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)		459,178.92	77,776.81
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)		-2,104.59	-242,891.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		461,283.51	320,668.77
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		459,178.92	77,776.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		461,283.51	320,668.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,104.59	-242,891.96
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.02

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 罗清

会计机构负责人: 李明珠

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、4	9,088,567.25	8,516,645.56
减: 营业成本	十二、4	5,163,856.05	4,905,917.19
税金及附加		6,440.90	7,067.11

销售费用		496,187.29	544,012.59
管理费用		941,567.53	831,765.96
研发费用		2,016,201.77	1,581,262.67
财务费用		67,927.90	127,783.72
其中：利息费用		67,622.21	111,193.34
利息收入		2,972.11	1,095.12
加：其他收益		58,607.33	142,396.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,072.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,065.26	661,232.63
加：营业外收入		2,001.25	1.30
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,066.51	661,233.93
减：所得税费用		-5,862.66	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,929.17	661,233.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,929.17	661,233.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		494,929.17	661,233.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

（五）合并现金流量表

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		54,203,902.11	45,533,937.96
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		2,019.58	142,468.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	6,930,614.92	19,951,473.87
经营活动现金流入小计		61,136,536.61	65,627,880.76
购买商品、接受劳务支付的现金		45,233,981.63	46,693,269.43
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		5,404,487.44	3,666,775.99
支付的各项税费		497,446.53	1,061,353.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	17,828,258.91	9,922,026.39
经营活动现金流出小计		68,964,174.51	61,343,425.53
经营活动产生的现金流量净额		-7,827,637.90	4,284,455.23
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		14,000.00	-10,147.74
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		14,000.00	-10,147.74
投资活动产生的现金流量净额		-14,000.00	10,147.74
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		4,670,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,670,000.00	11,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,251,905.55	6,738,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	29,903.38
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		8,251,905.55	6,768,403.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,581,905.55	4,831,596.62
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		-11,423,543.45	9,126,199.59
加：期初现金及现金等价物余额		15,161,637.42	3,754,226.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,738,093.97	12,880,425.68

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：罗清

会计机构负责人：李明珠

(六) 母公司现金流量表

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		14,476,097.17	8,528,586.86
收到的税费返还		855.77	142,468.93
收到其他与经营活动有关的现金		12,829,634.36	6,980,828.00
经营活动现金流入小计		27,306,587.30	15,651,883.79

购买商品、接受劳务支付的现金		9,075,738.89	13,009,751.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,374,117.65	1,091,451.89
支付的各项税费		134,340.94	392,192.14
支付其他与经营活动有关的现金		14,392,552.05	1,466,023.72
经营活动现金流出小计		24,976,749.53	15,959,419.44
经营活动产生的现金流量净额		2,329,837.77	-307,535.65
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		14,000.00	4,645.58
投资支付的现金		450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		464,000.00	4,645.58
投资活动产生的现金流量净额		-464,000.00	-4,645.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,600,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	11,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,251,905.55	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	20,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,251,905.55	6,020,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,651,905.55	5,579,850.00
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		-786,067.78	5,267,668.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,546,607.49	476,790.58
六、期末现金及现金等价物余额		760,539.71	5,744,459.35

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

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司设立、发展概况

(1) 概况

北京力码科信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 2004 年 1 月 5 日在中华人民共和国(“中国”)境内成立的有限公司，总部位于北京市海淀区西三环北路 72 号院 B 座 12 层 1501；于 2004 年 01 月，由徐峰、罗清发起成立了本公司。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2047.8 万元，实收资本为人民币 2047.8 万元。本公司的经营期限为：2004 年 01 月 05 日至长期。下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。本公司最终控制方为徐峰。

(2) 历史沿革

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

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

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

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

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

公司于 2015 年 7 月 13 日召开 2015 年三次临时股东大会审议通过了《北京力码科信息技术股份有限公司第二次股票发行方案》。经全国中小企业股份转让系统《关于北京力码科信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函 [2015] 5765 号）确认，公司本次股票发行 478,000 股，其中限售 0 股，不予限售 478,000 股。上述股份已于 2015 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。新增注册资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 5 日出具验字（2015）京会兴验字第 13010018 号验资报告。公司于 2015 年 10 月 16 日在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记，并取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照。此次变更完成后，公司注册资本增加至人民币 2047.8 万元。

统一社会信用代码：911101087582461510。

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

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

财务报告批准报出日：本公司董事会于2024年8月22日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准	
重要的单项计提坏账准备的应收账款	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元
重要的单项计提坏账准备	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元

备的其他应收款		
重要的账龄超过1年的预付账款	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元
重要投资活动有关的现金的金额	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元
重要的账龄超过1年的应付账款	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	按合并总资产的1%	金额 \geq 90万元

6、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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的标准判断和合并财务报表的编制方法

（1）控制的标准判断

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

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

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以

发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 货款组合

应收账款组合 2 合并报表范围内关联方组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 合并范围内关联方借款

其他应收款组合 3 非关联方借款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料,库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法

2) 包装物采用一次转销法

14、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

b. 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定

(2) 后续计量及损益确认方法

a. 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

b. 损益确认

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（5）长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

17、投资性房地产

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

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

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

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

18、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.33-5
机器设备	年限平均法	5-10	5	10-20
运输设备	年限平均法	4-10	5	10-25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	10-33.3

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

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

(3) 大修理费用

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

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2) 借款费用资本化期间

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

不包括在内。

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

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

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

3) 暂停资本化期间

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

4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；**
B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C. 发**

生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计

量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

部转入当期损益。

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

24、长期待摊费用摊销方法

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

25、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

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

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

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

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

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

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

本公司收入确认的具体方法：

①销售商品确认收入

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

②提供劳务收入

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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。

32、关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

城建税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、优惠税负及批文

本公司 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会颁发的 GR201911006355 号高新技术企业证书，2022 年 12 月 30 日再次获得北京市科学技术委员会颁发的 GR202211008170 号高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】第 203 号)之规定，本公司适用 15%企业所得税优惠税率。

据财税(2011)100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司属于软件企业，本公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，均可对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司北京正宏兴和科技有限公司、武汉润通新元科技有限公司、成都新润科技有限公司均系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，该公司所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之孙公司武汉力码科信息技术有限公司、上海信翱电子科技有限公司、湖南润通新元科技有限公司、河南迅码信息科技有限公司、沈阳海码科技有限公司均系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，该公司所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 12 月 31 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】。

1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	36,965.16	42,797.63
银行存款	3,294,755.36	14,696,524.14
其他货币资金	406,373.45	422,315.65
合计	3,738,093.97	15,161,637.42
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司款项	--	--

注：期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,946,117.44	259,526.11	13,686,591.33
合计	13,946,117.44	259,526.11	13,686,591.33

续：

种类	2023 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,424,513.98	300,094.69	12,124,419.29
合计	12,424,513.98	300,094.69	12,124,419.29

(2) 坏账准备

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

①2024年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——货款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,822,822.95	1.00	128,228.23
1至2年	542,133.47	5.00	27,106.68
2至3年	318,650.02	10.00	31,865.00
3至4年	225,091.00	20.00	45,018.20
4至5年	20,224.00	50.00	10,112.00
5年以上	17,196.00	100.00	17,196.00
合计	13,946,117.44		259,526.11

②坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	300,094.69	--	44,568.58	--	255,526.11

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,505,261.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,052.62 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
遂真工业自动化(武汉)有限公司	1,431,657.62	1年以内	10.27	14,316.58
震坤行工业超市(上海)有限公司	688,988.09	1年以内	5.09	6,889.88
北京市京顺达物资有限公司	614,254.00	1年以内	4.53	6,142.54
上海宗奥机电有限公司	459,741.00	1年以内	3.39	4,597.41
国药集团湖南省医疗器械有限公司	310,621.00	1年以内	2.29	3,106.21
合计	3,505,261.71	--	25.57	35,052.62

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2024.6.30 公允价值	2023.12.31 公允价值
应收票据	2,521,919.50	1,755,781.74
应收账款		

合计	2,521,919.50	1,755,781.74
----	--------------	--------------

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 减值准备的变动情况：无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,899,791.13	97.60	3,717,345.17	71.15
1至2年	50,025.00	0.62	927,225.77	17.75
2至3年	6,089.64	0.08	556,509.94	10.65
3年以上	137,958.60	1.70	23,440.00	0.45
合计	8,093,864.37	100.00	5,224,520.88	100.00

(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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞市浩翔精密组件有限公司	非关联方	404,294.00	5.00	1年以内	货未到
东莞市星辰气动有限公司	非关联方	336,258.79	4.15	1年以内	货未到
北京万华京港技贸有限公司	非关联方	218,719.44	2.70	1年以内	货未到
深圳市恒天伟业科技有限公司	非关联方	207,500.00	2.56	1年以内	货未到
深圳市科珀科技有限公司	非关联方	200,000.00	2.47	1年以内	货未到
合计		1,366,772.23	16.88	--	--

5、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收股利		
其他应收款	1,163,578.61	966,551.25
合计	1,163,578.61	966,551.25

(1) 其他应收款情况

种类	2024年6月30日
----	------------

种类	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,272,887.62	109,309.01	1,163,578.61
合计	1,272,887.62	109,309.01	1,163,578.61

续：

种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,006,947.32	40,396.07	966,551.25
合计	1,006,947.32	40,396.07	966,551.25

①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
代扣社保	28,354.43	1.00	283.54	回收可能性较高
押金、保证金、备用金	635,193.37	1.00	6,351.93	回收可能性较高
借款	250,000.00	1.00	2,500.00	回收可能性较高
合计	913,547.80	1.00	9,135.47	

B. 2024年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金、保证金、备用金	359,339.82	27.88	100,173.54	回收可能性较高
合计	359,339.82	27.88	100,173.54	

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023年12月31日余额	7,922.07	32,474.00		40,396.07
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,213.40	67,699.54		68,912.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	9,135.47	100,173.54		109,309.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
------	-----------	------------

股权收购款	--	--
保证金、押金、备用金	994,533.19	550,233.39
代扣社保	28,354.43	56,713.93
借款	250,000.00	400,000.00
合计	1,272,887.62	1,006,947.32

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
遂真工业自动化(武汉)有限公司	非关联方	借款	50,000.00	1年以内	3.93	500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	保证金	113,000.00	1年之内	15.54	1,130.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	保证金	147,000.00	2-3年		14,700.00
东莞市丽景包装材料有限公司	非关联方	保证金	111,168.00	1年以内	6.65	1,111.68
网银在线(北京)科技有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	2-3年	3.59	6,000.00
赖碧芸	非关联方	备用金	40,000.00	1年以内	2.39	400.00
合计	--	--	521,168.00	--	32.10	23,841.68

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,205,881.85		26,205,881.85
库存商品	26,556,315.32		26,556,315.32
合计	52,762,197.17		52,762,197.17

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,745,793.95		25,745,793.95
库存商品	22,394,651.98		22,394,651.98
合计	48,140,445.93		48,140,445.93

(2) 存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
增值税留抵税额	1,180,668.91	1,259,182.58
预交所得税		14,785.48

合 计	1,180,668.91	1,273,968.06
8、固定资产		

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	9,846,634.91	9,942,015.84
固定资产清理		
合 计	9,846,634.91	9,942,015.84

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,113,287.01	5,604,307.58	1,500,888.56	1,068,976.26	19,287,459.41
2、本期增加金额		120,353.98		16,550.00	136,903.98
(1) 购置		120,353.98		16,550.00	136,903.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地 产					
4、期末余额	11,113,287.01	5,724,661.56	1,500,888.56	1,085,526.26	19,424,363.39
二、累计折旧					
1、年初余额	2,266,501.48	5,193,641.61	1,086,896.93	798,403.55	9,345,443.57
2、本期增加金额	157,618.68	52,044.60	18,141.77	4,479.86	232,284.91
(1) 计提	157,618.68	52,044.60	18,141.77	4,479.86	232,284.91
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地 产					
4、期末余额	2,424,120.16	5,245,686.21	1,105,038.70	802,883.41	9,577,728.48
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,689,166.85	478,975.35	395,849.86	282,642.85	9,846,634.91
2、年初账面价值	8,846,785.53	410,665.97	413,991.63	270,572.71	9,942,015.84

②使用权受限的固定资产情况：无

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023.12.31	1,232,364.74	1,232,364.74
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024.6.30	1,232,364.74	1,232,364.74
二、累计折旧		
1、2023.12.31	380,134.56	380,134.56
2、本期增加金额	235,461.39	235,461.39
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、2024.6.30	615,595.95	615,595.95
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00
1、2024.6.30	616,768.79	616,768.79
2、2023.12.31	852,230.18	852,230.18

10、长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30	其他减少的原因
装修费	13,583.33	135,832.51	69,750.00		79,665.84	
合计	13,583.33	135,832.51	69,750.00		79,665.84	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

信用减值准备	25,495.55	368,835.12	31,123.81	340,490.76
租赁负债	90,396.15	602,641.01	126,767.21	845,114.73
合计	115,891.70	971,476.13	157,891.02	1,185,605.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁使用权资产	92,515.32	616,768.79	127,834.53	852,230.18
合计	92,515.32	616,768.79	127,834.53	852,230.18

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
信用借款	4,265,000.00	8,842,000.00
抵押保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	8,365,000.00	12,942,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,297,088.83	84.84	6,224,129.23	71.73
1至2年	831,922.00	8.5	1,193,792.80	13.76
2至3年	607,570.88	6.21	1,256,952.55	14.48
3至4年	42,708.00	0.45	2,900.00	0.03
4至5年	-	-	-	-
合计	9,779,289.71	100	8,677,774.58	100

(2) 截至2024年6月30日账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	账龄	2024.6.30	未偿还或结转的原因
庚霖国际贸易(上海)有限公司	1-2年	543,670.75	对方未催收
昆山冠瑞电子材料有限公司	2-3年	568,918.25	对方未催收
湖南金悦科技发展有限公司	1-2年	136,749.60	对方未催收
合计		1,249,338.60	

14、合同负债

	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	12,033,314.55	7,274,809.35

减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	12,033,314.55	7,274,809.35

(1) 分类

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预收货款	12,033,314.55	7,274,809.35
合 计	12,033,314.55	7,274,809.35

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	242,049.39	5,110,774.17	5,080,002.69	272,820.87
二、离职后福利-设定提存计划		324,484.75	324,484.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	242,049.39	5,435,258.92	5,404,487.44	272,820.87

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	219,868.73	4,762,493.47	4,731,721.99	250,640.21
2、职工福利费		45,235.37	45,235.37	
3、社会保险费		264,725.33	264,725.33	
其中：医疗保险费		260,037.70	260,037.70	
大额医疗保险费				
工伤保险费		3,054.38	3,054.38	
生育保险费		1,633.25	1,633.25	
4、住房公积金		38,320.00	38,320.00	
5、工会经费和职工教育经费	22,180.66			22,180.66
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补贴				
合 计	242,049.39	5,110,774.17	5,080,002.69	272,820.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		315,452.38	315,452.38	
失业保险费		9,032.37	9,032.37	
合 计		324,484.75	324,484.75	

16、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	169,012.10	245,902.11
企业所得税	1,635.40	378,118.43

个人所得税	8,315.01	13,638.68
印花税	122.27	5,427.69
教育费附加	3656.45	3,250.23
城市维护建设税	4,457.80	4,254.48
城镇土地使用税	36.73	36.73
房产税	1,830.70	1,830.43
合计	189,066.46	652,458.78

17、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,416,183.12	15,631,250.05
合计	13,416,183.12	15,631,250.05

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
个人借款	11,921,337.32	14,773,981.27
待报销款	2,429.00	32,776.20
代扣款	0.00	24,492.58
保证金	1,492,416.8	800,000.00
合计	13,416,183.12	15,631,250.05

账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李斌	1,711,749.55	未催款
代秋林	778,200.00	未催款
合计	2,489,949.55	--

18、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	406,737.83	479,519.77
合计	406,737.83	479,519.77

19、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税	0.00	945,725.21
合计	0.00	945,725.21

20、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	1,250,000.00	1,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	--
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

注：武汉力码科信息技术有限公司于 2021 年 09 月 04 日与中国工商银行股份有限公司武汉凌家山支行签订借款合同，借款 1,250,000.00 元，期限为 2021 年 09 月 04 日至 2031 年 09 月 04 日，利率为 3.85%；抵押人：李蓉，王月晶；抵押物：鄂（2020）武汉市东开不动产第 0021738 号的土地使用权和房屋。

21、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	624,240.00	887,220.00
减：未确认融资费用	21,598.99	42,105.27
小计	602,641.01	845,114.73
减：一年内到期的租赁负债（附注 18）	406,737.83	479,519.77
合计	195,903.18	365,594.96

22、股本

项目	2023.12.31	本期增减					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,478,000.00						20,478,000.00
合计	20,478,000.00						20,478,000.00

23、资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	4,124,899.14			4,124,899.14
合计	4,124,899.14			4,124,899.14

24、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	1,877,518.37			1,877,518.37
合计	1,877,518.37			1,877,518.37

25、未分配利润

项目	2024.6.30	2023.12.31
调整前上期末未分配利润	17,438,075.78	16,844,187.57
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	17,438,075.78	16,844,187.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	461,283.51	665,153.45
减：提取法定盈余公积		71,265.24
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,899,359.29	17,438,075.78

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1月-6月		2023年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,753,682.83	36,905,484.32	36,126,844.03	27,990,252.61
其他业务				
合计	45,753,682.83	36,905,484.32	36,126,844.03	27,990,252.61

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024年1月-6月		2023年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
线缆标识设备	27,548,292.43	24,046,901.45	21,390,704.35	18,130,761.01
条码标签打印机	9,457,286.24	6,594,030.20	7,586,637.25	4,913,864.94
耗材	3,655,719.26	3,188,268.28	3,128,584.69	2,600,166.74
软件	869,319.97	292,613.10	686,410.04	237,907.72
一体机	3,307,991.27	1,988,764.35	2,611,970.82	1,558,824.18
其他电子产品及零件	915,073.66	794,906.94	722,536.88	548,728.02
合计	45,753,682.83	36,905,484.32	36,126,844.03	27,990,252.61

27、税金及附加

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
城市维护建设税	17,799.57	16,292.10
教育费附加	13,155.48	14,774.50
地方水利建设基金		
印花税	1,042.91	196.6
房产税	6,350.11	6,050.11
城镇土地使用税	73.46	
车船税	780.00	
合计	39,201.53	37,313.31

28、销售费用

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
职工薪酬	367,371.61	644,912.60

运输邮寄费	236,490.49	188,115.19
房租水电物业供暖	77,197.33	10,676.90
车辆费用	51,231.76	44,684.56
业务招待费	90,729.98	67,082.53
广告宣传费	92,584.91	336,910.24
交通费	15,113.74	3,122.84
办公费	10,304.80	1,758.57
通讯费	1,045.60	
技术服务费	218,086.81	44,742.48
展览费用	93,418.11	44,390.22
修理费	26,530.20	3,432.66
差旅费	142,536.76	154,722.35
其他	434.00	
合计	1,423,076.10	1,544,551.14

29、管理费用

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
职工薪酬	2,826,503.80	2,605,175.67
咨询服务费	174,320.09	308,783.39
车辆费用	38,124.84	67,924.17
办公费	452,776.02	137,750.32
折旧费	360,698.48	137,750.32
费用性税金	7,272.27	6,771.50
运输邮寄费	22,524.80	34,008.34
业务招待费	22,407.20	14,825.00
通讯费	15,573.06	15,661.45
交通费	9,522.44	13,650.93
装修费	38,578.43	
差旅费	60,584.41	33,329.37
其他	54,856.19	83,182.39
合计	4,083,742.03	3,458,812.85

30、研发费用

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
工资	2,205,916.51	2,694,899.47
研发材料	332,209.01	114,944.95

折旧	34,946.94	135,865.95
其他	13,903.69	28,213.04
合计	2,586,976.15	2,973,923.41

31、财务费用

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
利息费用	269,482.16	307,068.66
减：利息收入	6,477.72	4,534.09
汇兑损失	0.00	
票据贴现息	0.00	
手续费	55,144.75	16,765.63
合计	318,149.19	319,300.20

32、其他收益

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
科技型中小企业创新基金补贴	57,800.00	
增值税即征即退		141,185.90
个税手续费返还	807.33	1,210.41
社保补贴		
稳岗补贴		
失业保险补助		
东莞市商务局专项资金		
合计	58,607.33	142,396.31

33、信用减值损失

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
坏账损失	28,344.35	132,922.36
合计	28,344.35	132,922.36

34、营业外收入

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
政府补助	8,728.24	3,498.96
其他	29,861.17	
合计	38,589.41	3,498.96

35、营业外支出

项目	2024年1月-6月	2023年1月-6月
滞纳金	2,000.00	66.34
其他		
合计	2,000.00	66.34

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	10,589.66	3,664.99
递延所得税费用	-5862.66	
合计	4,727.00	3,664.99

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1月—6月	2023年1月—6月
利息收入	6,477.72	4,534.09
单位往来	6,864,317.62	19,945,729.37
代扣代缴个人所得税退税	2,019.58	1,210.41
科技型中小企业创新基金补贴	57,800.00	
合计	6,930,614.92	19,951,473.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1月—6月	2023年1月—6月
支付的各项费用	4,589,254.34	3,792,134.25
支付的往来款	13,239,004.57	6,129,892.14
合计	17,828,258.91	9,922,026.39

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024.6.30	2023.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	459,178.92	320,668.77
加：信用减值损失	28,344.35	132,922.36
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,284.91	171,423.97
使用权资产折旧	235,461.39	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	69,750.00	53,227.95
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	269,482.16	319,300.20
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）	41,999.32	12,783.01

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-35,319.21	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,621,751.24	-850,367.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,574,896.86	3,181,031.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,067,828.36	943,465.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,827,637.90	4,284,455.23
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,738,093.97	12,880,425.68
减：现金的期初余额	15,161,637.42	3,754,226.09
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	-11,423,543.45	9,126,199.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024.6.30	2023.12.31
一、现金	3,738,093.97	15,161,637.42
其中：库存现金	36,965.16	42,797.63
可随时用于支付的银行存款	3,294,755.36	14,696,524.14
可随时用于支付的其他货币资金	406,373.45	422,315.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,738,093.97	15,161,637.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，本公司本年度合并范围与上年度相比，未发生变

化。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京正宏兴和科技有限公司	北京	北京	电子产品销售	100.00	--	货币出资
武汉润通新元科技有限公司	武汉	武汉	电子产品销售	51.00	--	货币出资
成都新润科技有限公司	成都	成都	电子产品销售	51.00	--	货币出资
力码科(东莞)信息技术有限公司	东莞	东莞	生产加工	100.00	--	货币出资
武汉力码科信息技术有限公司	武汉	武汉	电子产品销售	--	51.00	货币出资
河南迅码信息科技有限公司	郑州	郑州	电子产品销售		51.00	货币出资
上海信翱电子科技有限公司	上海	上海	电子产品销售		51.00	货币出资
湖南润通新元科技有限公司	长沙	长沙	电子产品销售		55.00	货币出资
沈阳海码科技有限公司	沈阳	沈阳	电子产品销售		51.00	货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉润通新元科技有限公司	49.00	-98,663.60		1,196,380.62
成都新润科技有限公司	49.00	115,902.97		1,185,362.96
武汉力码科信息技术有限公司	49.00	9,864.11		488,833.04
河南迅码信息科技有限公司	49.00	597.14		3063.18
上海信翱电子科技有限公司	49.00	-30,424.56		-60,677.62
湖南润通新元科技有限公司	45.00	14,649.89		330,849.58
沈阳海码科技有限公司	49.00	8,986.26		281,455.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉润通新元科技有限公司	5,524,723.92	1,989,601.17	7,514,325.09	6,575,063.58	0.00	6,575,063.58
成都新润科技有限公司	7,045,861.04	183,764.16	7,229,625.20	3,710,506.56	0.00	3,710,506.56
武汉力码科信息技术有限公司	10,513,103.66	252,714.22	10,765,817.88	8,382,469.44	1,250,000.00	9,632,469.44
河南迅码信息科技有限公司	6,177,717.61	8,149.54	6,185,867.15	5,952,418.69	0.00	5,952,418.69
上海信翱电子科技有限公司	2,571,417.57	0.00	2,571,417.57	2,195,249.45	0.00	2,195,249.45
湖南润通新元科技有限公司	6,644,535.25	72,909.24	6,717,444.49	5,753,223.21	0.00	5,753,223.21
沈阳海码科技有限公司	1,999,402.48	54,465.84	2,053,868.32	1,479,469.35	0.00	1,479,469.35

(续)

子公司名称	期初余额
-------	------

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉润通新元科技有限公司	4,830,617.50	1,720,106.18	6,550,723.68	6,098,481.62		6,098,481.62
成都新润科技有限公司	6,515,506.86	197,308.36	6,712,815.22	3,542,444.11		3,542,444.11
武汉力码科信息技术有限公司	9,717,699.72	319,710.22	10,037,409.94	7,759,491.25	1,250,000.00	9,009,491.25
河南迅码信息科技有限公司	4,814,529.93	2,344.89	4,816,874.82	4,815,826.56		4,815,826.56
上海信翱电子科技有限公司	2,554,942.06	53.72	2,554,995.78	2,225,022.30		2,225,022.30
湖南润通新元科技有限公司	5,437,045.44	86,317.82	5,523,363.26	4,717,596.74		4,717,596.74
沈阳海码科技有限公司	1,766,062.12	-35,758.58	1,730,303.54	1,194,188.07		1,194,188.07

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉润通新元科技有限公司	3,831,235.22	-201,354.28	-201,354.28	1,475,010.99	3,532,922.22	-325,809.92	-325,809.92	362,245.62
成都新润科技有限公司	2,099,905.40	236,536.67	236,536.67	84,083.36	1,553,085.10	16,898.71	16,898.71	-91,880.22
武汉力码科信息技术有限公司	14,082,746.98	20,130.84	20,130.84	-67,317.93	11,516,199.03	-19,926.45	-19,926.45	343,189.71
河南迅码信息科技有限公司	8,894,737.15	1,218.65	1,218.65	-344,370.98	3,972,544.93	3,538.15	3,538.15	206,856.16
上海信翱电子科技有限公司	1,208,190.68	-62,090.93	-62,090.93	10,588.22	1,341,291.44	-23,575.41	-23,575.41	-19,159.88
湖南润通新元科技有限公司	7,075,332.94	32,555.30	32,555.30	1,475,010.99	5,026,426.00	-175,121.55	-175,121.55	362,245.62
沈阳海码科技有限公司	1,837,233.37	18,339.30	18,339.30	-86,089.15	1,654,378.80	28,298.60	28,298.60	122,138.19

八、关联方及其交易

1、本公司无母公司，最终控制方为徐峰。

徐峰任公司董事长、总经理、董事，徐峰直接持有公司 33.6219% 股权，占股 80% 的公司北京润通新元软件技术有限公司持有力码科 14.5034% 股权，故徐峰为最终控制方。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐峰	1000 万元	2023 年 12 月 21 日	2033 年 12 月 21 日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张运华	150 万元	2022 年 8 月 23 日	2027 年 8 月 23 日	否
李蓉、王月晶	125 万元	2021 年 9 月 4 日	2031 年 9 月 4 日	否
徐峰、郑捷	260 万元	2023 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 29 日	是

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.6.30	2023.12.31
------	-------	-----------	------------

		账面余额	账面余额
其他应付款	李文贺	1,524,631.82	956,318.08
其他应付款	曹磊	721,593.88	7,244.69
其他应付款	李勇	261,720.88	203,377.41
其他应付款	李斌	1,711,749.55	1,548,334.90
其他应付款	李桂友	306,185.17	12,195.79
其他应付款	代秋林	778,200.00	1,178,200.00
其他应付款	徐峰	3,000,000.00	10,000,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的前期承诺事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,849,863.67	77,885.40	4,771,978.27
合计	4,849,863.67	77,885.40	4,771,978.27

续：

种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,590,985.27	118,807.98	8,472,177.29
合计	8,590,985.27	118,807.98	8,472,177.29

(2) 坏账准备

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

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——贷款组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	559,207.00	1.00	5,592.07
1 至 2 年	464,378.50	5.00	23,218.93
2 至 3 年	100,280.00	10.00	10,028.00
3 至 4 年	195,232.00	30.00	39,046.40
合计	1,319,097.50	--	77,885.40

组合——关联方组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,530,766.17	0.00	--
合计	3,530,766.17	0.00	--

②坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	118,807.98		40922.58		77,885.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 4,447,029.17 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.70%, 相应计提的坏账准备期末余额金额 25,426.66 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京正宏兴和科技有限公司	3,530,766.17	1年以内	72.80	--
	177,340.00	1-2年	3.66	8,867.00
北京高科汉普科技发展有限公司	100,280.00	2-3年	2.07	10,028.00
	14,523.00	3-4年	0.30	290.46
威乐(中国)水泵系统有限公司	226,520.00	1年以内	4.67	2,265.20
四川汉舟电气股份有限公司	217,600.00	1年以内	4.49	2,176.00
汇网电气有限公司	180,000.00	1年以内	3.71	1,800.00
合计	4,447,029.17		91.70	25,426.66

2、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	894,301.17	10,373,885.43
合计	894,301.17	10,373,885.43

(1) 其他应收款情况

种类	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	925,336.33	31,035.16	894,301.17
合计	925,336.33	31,035.16	894,301.17

续:

种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,396,070.13	22,184.70	10,373,885.43
合计	10,396,070.13	22,184.70	10,373,885.43

①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金、保证金、备用金	925,336.33	3.35	31,035.16	回收可能性较高
合计	925,336.33		31,035.16	--

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：
无。

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：
无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023年12月31日余额	22,184.70			22,184.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,850.46			8,850.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	31,035.16	--		31,035.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,835,591.47		10,835,591.47	10,385,591.47		10,385,591.47
对联营、合营企业投资						
合计	10,835,591.47		10,835,591.47	10,385,591.47		10,385,591.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京正宏兴和科技有限公司	604,107.17			604,107.17
武汉润通新元科技有限公司	425,310.38			425,310.38
成都新润科技有限公司	806,173.92			806,173.92
力码科(东莞)信息技术有限公司	8,550,000.00	450,000.00		9,000,000.00
减：长期投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	10,385,591.47	450,000.00		10,835,591.47

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,088,567.25	5,163,856.05	8,516,645.56	4,905,917.19
其他业务收入				
合计	9,088,567.25	5,163,856.05	8,516,645.56	4,905,917.19

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
线号标识打印机	1,904,552.33	1,070,179.11	2,689,556.67	1,715,190.09
条码标签打印机	1,469.03	1,026.22	94,534.77	75,627.81
耗材	2,493,426.70	2,139,522.31	2,422,985.66	1,413,812.13
软件	69,715.04	38,088.56	742,651.49	306,937.86
一体机	4,544,424.79	1,885,648.17	2,566,916.97	1,394,349.30
其他电子产品及零件	74,979.36	29,391.68		
合计	9,088,567.25	5,163,856.05	8,516,645.56	4,905,917.19

十三、补充资料

1、当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	0.00	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,728.24	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,861.17	-
非经常性损益总额	36,589.41	-
减：非经常性损益的所得税影响数	5,488.41	-
非经常性损益净额	31,101.00	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	23,413.61	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,687.39	-

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	1.04	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.03	0.02	0.02

北京力码科信息技术股份有限公司
2024年8月22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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,728.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,861.17
非经常性损益合计	36,589.41
减：所得税影响数	5,488.41
少数股东权益影响额（税后）	23,413.61
非经常性损益净额	7,687.39

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