



英 极 股 份

NEEQ : 430441

英极软件（大连）股份有限公司
(Edgesoft (Dalian) Co.,Ltd.)

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、公司负责人徐跃平、主管会计工作负责人姚嘉媛及会计机构负责人（会计主管人员）姚嘉媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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。 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	公司办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、英极软件	指	英极软件(大连)股份有限公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
太仓旭莱	指	太仓旭莱自动化机械有限公司
英极控股或香港公司	指	英极控股集团(香港)股份有限公司
英极投资	指	英极投资(香港)股份有限公司
公司股东大会	指	英极软件(大连)股份有限公司股东大会
公司董事会	指	英极软件(大连)股份有限公司董事会
公司监事会	指	英极软件(大连)股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	指现行的《英极软件(大连)股份有限公司章程》
报告期、本报告期	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	英极软件（大连）股份有限公司		
英文名称及缩写	Edgesoft（Dalian）Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	徐跃平	成立时间	2000 年 9 月 26 日
控股股东	控股股东为（徐跃平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐跃平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220-非金属废料和碎屑加工处理		
主要产品与服务项目	人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务,以及智能机械制造、进出口		
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	英极股份	证券代码	430441
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,106,953
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘雅楠	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 座 14 层 1401 房间
电话	0411-84791931	电子邮箱	liuyn@edgesoft.cn
传真	0411-84793577		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 座 14 层 1401 房间	邮政编码	116023
公司网址	http://www.edgesoft.cn/cn/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200723471236E		
注册地址	辽宁省大连市高新产业园区火炬路 32B 号 14 层 1401 房间		
注册资本（元）	31,106,953	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

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C42 废弃资源综合利用业。公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，主要从事人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。

其中：

(1) 木塑建材

本公司木塑建材采用订单式生产。合作伙伴旭兴进科技发展（上海）有限公司主营外贸出口业务，经验丰富，具有熟悉外贸业务的专业人才。

本公司为节省成本，集中主要精力开展生产经营活动，故委托旭兴进科技发展（上海）有限公司提供出口服务，旭兴进科技发展（上海）有限公司主要向日本旭兴进株式会社出口，由日本旭兴进株式会社在日本进行销售。旭兴进科技发展（上海）有限公司和日本旭兴进株式会社为关联公司。本公司系其木塑建材产品的最大供应商。日本旭兴进株式会社的主要销售渠道为日本各超市，现已经覆盖了日本近 80% 的超市渠道，在日本市场占有率较高，系本公司人工木的主要销售终端客户。本公司目前生产的木塑建材为开发的第二代产品，第三代产品不久将面世，更加注重科技环保、追求品质，既保留了原木的质感和纹理，又克服了原木无法抵抗霉菌、雨水等侵蚀，极易腐烂、刷漆后容易掉漆，以及防腐木因含有化学药剂，易导致环境污染、表面发黑、维护成本高等通病。

(2) 智能机械

由于智能机械基本都属于非标设备，因而也采用订单式生产。双方有明确合作意向后，需要与客户就技术规格和细节进行充分沟通后提供技术方案，双方确认后进行商务交流，签署协议。订单进入执行阶段后，通过订单会议安排采购、技术等人力物力支持。产品完成后由本公司负责安装并验收完成。本公司核心技术自主研发、主要材料及零部件外购、部分非标件委托加工，然后由工人进行组装。本公司主要通过行业展会、内部介绍等方式加大营销，目前国内销售建材约占销售额的 76%。日本旭兴进株式会社是出口销售的主要客户之一，占本公司智能机械销售的 17%。株式会社莱茵省力化主营智能机械类产品的生产和销售，其终端客户为日本的重型机械厂商。莱茵省力化每年从本公司采购一部分产品满足其日本市场需求。

2. 公司非常重视研发新产品与新技术，通过成果转化都已应用到公司主要产品中，目前的核心技术专利具体如下：

序号	专利名称	专利号/专利申请号	专利权人	类别	取得方式	申请日	授权日
1	一种双层伸缩型焊接机器人系统	2013100852064	旭莱机械	发明	自行研发	2013/03/18	2016/5/11
2	一种变位翻转机的夹具机构	ZL201822231185.3	旭莱机械	发明	自行研发	2018/12/28	2019/10/25

公司目前另外维持的实用新型专利权有 32 项。

3. 报告期内，公司的销售模式与上年相比未有变化。公司在 2018 年进行了发行并资产收购，行业和主营业务从软件信息技术服务业的软件外包服务变更到了废弃资源综合利用业人工木制地板、墙板及花园平台相关产品的加工制造、销售业务，以及智能机械制造、进出口。本期的销售模式整体与 2018 年变更后一致。

4. 报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司子公司太仓旭莱“高新技术企业”认定情况：子公司于 2022 年 10 月 12 日重新获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202232002297。

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	43,364,162.46	56,836,062.98	-23.70%
毛利率%	15.62%	17.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,330,474.67	-6,740,779.98	-8.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,380,289.63	-7,151,198.88	-3.20%
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）	-5.82%	-5.18%	-
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）	-5.86%	-5.49%	-
基本每股收益	-0.24	-0.22	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,824,555.11	212,433,019.92	-2.64%
负债总计	84,020,911.72	82,760,875.48	1.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,803,643.39	129,672,144.44	-5.30%
归属于挂牌公司股东的	3.95	4.17	-5.28%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	30.34%	29.85%	-
资产负债率%（合并）	40.62%	38.96%	-
流动比率	2.13	2.22	-
利息保障倍数	-6.79	-3.16	-
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	-9,645,767.93	-20,180,914.44	52.20%
应收账款周转率	68.98%	122.05%	-
存货周转率	127.81%	129.76%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.64%	3.84%	-
营业收入增长率%	-23.70%	-11.34%	-
净利润增长率%	-8.75%	60.57%	-

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	41,420,862.88	20.03%	49,721,551.63	23.41%	-16.69%
应收票据	41,539,414.41	20.08%	41,960,100.00	19.75%	-1.00%
应收账款	63,694,339.14	30.80%	55,707,926.40	26.22%	14.34%
存货	29,072,971.23	14.06%	28,185,096.46	13.27%	3.15%
合同资产	1,639,240.40	0.79%	1,824,442.90	0.86%	-10.15%
固定资产	24,412,950.99	11.80%	25,235,282.45	11.88%	-3.26%
无形资产	3,554,662.30	1.72%	3,613,003.62	1.70%	-1.61%
短期借款	51,500,000.00	24.90%	50,000,000.00	23.54%	3.00%
应付账款	17,656,964.11	8.54%	14,596,820.06	6.87%	20.96%
应交税金	2,089,097.60	1.01%	2,511,908.53	1.18%	-16.83%
其他应付款	10,956,559.45	5.30%	10,875,725.93	5.12%	0.94%

项目重大变动原因

1. 应收账款的变动分析：本期期末应收账款63,694,339.14元，比上年期末增加14.34%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司回笼资金略慢所致。
2. 应付账款的变动分析：本期期末应付账款17,656,964.11元比上年期末增加20.96%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司资金回笼较慢导致应付款项不能及时支付。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	43,364,162.46	-	56,836,062.98	-	-23.70%
营业成本	36,591,331.13	84.38%	47,087,882.80	82.85%	-22.29%
毛利率	15.62%	-	17.15%	-	-
销售费用	1,795,551.25	4.14%	1,270,666.99	2.24%	41.31
管理费用	2,642,525.34	6.09%	2,119,537.18	3.73%	24.67%
研发费用	3,347,310.03	7.72%	3,918,108.77	6.89%	-14.57%
财务费用	5,959,119.96	13.74%	7,738,425.70	13.62%	-22.99
营业利润	-7,380,289.63	-17.02%	-7,074,711.34	-12.45%	-4.32%
净利润	-7,330,474.67	-16.90	-6,740,779.98	-11.86%	-8.75%
经营活动产生的现金流量净额	-9,645,767.93	-	-	-	52.20%
投资活动产生的现金流量净额	4,863,959.18	-	-3,748,795.54	-	229.75%
筹资活动产生的现金流量净额	1,500,000.00	-	20,000,000.00	-	-92.50%

项目重大变动原因

1.营业收入：本期营业收入 43,364,162.46 元，比上年同期减少 23.70%，主要系 2024 年上半年由于市场竞争激烈，全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司订单减少所致。
2.营业成本：本期营业成本 36,591,331.13 元，比上年同期减少 22.29%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司由于营业收入减少，相应的成本也减少。
3.销售费用：本期销售费用 1,795,551.25 元，比上年同期增加 41.31%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司为了提高公司业绩，到法国巴黎进行了广告宣传、参展，使得销售费用增加。
4.经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-9,645,767.93 元，比上年同期增加 52.20%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司应支付的货款尚未支付所致。
5.投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额 4,863,959.18 元，比上年同期增加 229.75%，主要是全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司收回理财投资收到的现金所致。
6.筹资活动产生的现金流量净额：1,500,000.00 元，比上年同期减少 92.50%，主要系全资子公司太仓旭莱自动化机械有限公司取得借款收到的现金减少所致。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

太仓旭莱	控股子公司	木塑建材、智能机械	39,809,542.20	167,503,687.81	85,374,766.07	43,364,162.46	-445,815.72
英极香港控股	控股子公司	计算机软件及相关的硬件的开发信息服务、金融投资...	155,145,603.28	89,535,520.82	87,945,030.48	0.00	-6,030,096.15

注：公司全资持有太仓旭莱和英极控股两家子公司，并通过英极控股持有英极投资 100%的股权。英极投资目前持有编号 1830038 号的《公司注册证书》，成立于 2012 年 11 月 23 日，住所为香港北角英皇道 339-341 号恒生北角大厦 1101-03 室；法定代表人徐跃平；注册资本 1000 万港币；经营范围：管理、技术咨询；股票、基金投融资。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1. 依法经营，诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。
2. 加强民主管理，保障职工合法权益。按时召开公司职工代表大会，同时开展职工代表提案活动，职代会提案得到有效落实，从源头上维护职工合法权益。公司还通过微信群、民主接待日、意见箱等形式“开门纳谏”，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人徐跃平直接或间接持有英极股份 87%以上的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经

	营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将不断完善公司治理，以维护中小股东的合法权益。
公司投资损失可能引发的风险	报告期内，管理层经过审慎决策，借助部分金融市场产品为公司闲散资金获取一定的投资收益。该种投资类行为，从中长期来说，仍具备一定程度的财务风险和经营风险：由于公司投资的产品标的属于股票等中高风险类产品，且没有充分的保本措施，如果金融市场发生较大波动，没有办法足额弥补系统性问题带来的风险，较易给公司财务层面带来亏损，且由于公司投资额度较大，一旦发生亏损现象，会影响公司正常的经营性现金流，从而对公司主营业务的继续开展造成负面影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：公司将在期后降低对金融产品的投资金额，并且尽可能选择风险较小，具备保本功能的标的产品或者尽量不进行金融产品的投资。
原材料价格风险	公司主营木塑建材产品主要原材料为木粉、PE 塑料（聚乙烯）、填充助剂、钛白粉（着色剂），其价格会影响公司的原材料采购成本，进而可能对盈利能力产生影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：按照生产经营计划，在原材料较低时间段增加购进数量。另外，需要寻找市场可以替代的低价格原材料。
税收政策风险	公司根据国家财政部、国家税务总局于 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。如果国家关于企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司出口产品不再享受增值税“免、抵、退”优惠政策，将对公司利润产生较大影响。 针对上述风险，公司将采取以下应对措施：为了降低对税收优惠政策的依赖，公司积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	200,000,000.00	37,278,376.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期日常关联销售产品、商品，提供劳务的发生额 37,278,376.74 元，占营业收入 85.97%，比上年同期减少 9.8%；由于国家一些政策管制，集团公司销售通过关联方-旭兴进科技发展（上海）有限公司出口，然后再销售国外，鉴于国外客户的经济实力，资金的回笼是没有问题的。

（四）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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-008	理财产品	不超过 1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司第五届董事会第二次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，公司及控股子公司决定在保障正常经营资金需求的情况下，使用不超过 1 亿元人民币的自有闲置资金做中长期价值投资，包括购买股票、债券、基金、外汇、期货、信托及其他金融衍生产品及金融机构发行的低风险、安全性高、稳健性的理财产品等，并授权公司管理层具体实施，具体情况如下：

1、投资目的：有效提高公司自有资金的使用效率，增加收益；

2、资金来源：公司以自有闲置资金作为投资理财的资金来源，在具体操作时对公司的资金收支进行合理预测和安排，不影响公司日常经营活动。

3、投资额度：不超过人民币 1 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。

4、适用期限：公司 2023 年年度股东大会会议通过之日起一年。

5、投资品种：安全性高、流动性好、有预期收益的稳健型投资理财品种。

公司将对投资理财的原则、范围、权限、内部审批流程、内部报告程序、资金使用情况监督、责任部门及责任人等方面做出规定，并在实际操作时积极防范投资风险。

（五）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
2016-048	其他	其他承诺（限定人员稳定）	2017年8月17日	2021年8月16日	已履行完毕

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	10,648,496	34.23%	0	10,648,496	34.23%
	其中：控股股东、实际控制人	6,801,476	21.86%	0	6,801,476	21.86%
	董事、监事、高管	10,149	0.03%	0	10,149	0.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,458,457	65.77%	0	20,458,457	65.77%
	其中：控股股东、实际控制人	20,404,429	65.59%	0	20,404,429	65.59%
	董事、监事、高管	54,028	0.17%	0	54,028	0.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,106,953	—	0	31,106,953	—
普通股股东人数		147				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐跃平	27,205,905	0	27,205,905	87.4529%	20,404,429	6,801,476	0	0
2	大连佳慧科技有限	460,562	0	460,562	1.4806%	0	460,562	0	0

	公司								
3	周华英	354,300	0	354,300	1.1390%	0	354,300	0	0
4	沈林根	302,000	0	325,900	1.0477%	0	325,900	0	0
5	吴昊	0	299,599	299,599	0.9631%	0	299,599	0	0
6	杨镇春	213,000	0	213,000	0.6847%	0	213,000	0	0
7	大连精睿科技有限公司	197,274	0	197,274	0.6342%	0	197,274	0	0
8	许文生	190,734	0	190,734	0.6132%	0	190,734	0	0
9	丁功安	113,043	0	113,043	0.3634%	0	113,043	0	0
10	叶建荣	112,000	0	112,000	0.3600%	0	112,000	0	0
合计		29,148,818	—	29,472,317	94.7388%	20,404,429	9,067,888	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

控股股东徐跃平持有大连佳慧科技有限公司 98%股份，其他股东均无关联关系，不存在代持状况。

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				
徐跃平	董事长兼总经理	男	1961年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	27,205,905	0	27,205,905	87.4529%
姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	女	1963年7月	2023年12月12日	2026年12月11日	64,177	0	64,177	0.2063%
YaKushin Jo	董事	男	1958年2月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%
徐菲娅	董事	女	1994年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%
刘雅楠	董事、董事会秘书	男	1982年5月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%
浦丽娜	监事会主席	女	1976年10月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%
方治超	监事	女	1986年5月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%
冯禹萌	职工代表监事	女	1992年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员中徐跃平与 YaKushin Jo 为亲兄弟关系，其它人员无关联关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	70	70
技术人员	12	12
财务人员	9	9
员工总计	107	107

(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）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	41,420,862.88	49,721,551.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	985.70	5,032,075.67
衍生金融资产			
应收票据	五、3	41,539,414.41	41,960,100.00
应收账款	五、4	63,694,339.14	55,707,926.40
应收款项融资			
预付款项	五、5	752,753.18	493,226.54
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、6	697,982.71	615,071.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,072,971.23	28,185,096.46
其中：数据资源			
合同资产	五、8	1,639,240.40	1,824,442.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	38,392.17	40,242.40
流动资产合计		178,856,941.82	183,579,733.85
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、10	24,412,950.99	25,235,282.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,554,662.30	3,613,003.62
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			
其他非流动资产	五、12		5,000.00
非流动资产合计		27,967,613.29	28,853,286.07
资产总计		206,824,555.11	212,433,019.92
流动负债：			
短期借款	五、13	51,500,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	17,656,964.11	14,596,820.06
预收款项	五、15	703,092.40	
合同负债	五、16	819,769.91	1,560,689.64
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、17	68,740.32	1,729,667.84
应交税费	五、18	2,089,097.60	2,511,908.53
其他应付款	五、19	10,956,559.45	10,875,725.93
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			
其他流动负债	五、20		1,259,390.00
流动负债合计		83,794,223.79	82,534,202.00
非流动负债：			

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			
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、21	226,687.93	226,673.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,687.93	226,673.48
负债合计		84,020,911.72	82,760,875.48
所有者权益：			
股本	五、22	31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	87,236,900.22	87,236,900.22
减：库存股			
其他综合收益	五、24	12,687,167.59	12,225,193.97
专项储备			
盈余公积	五、25	13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-21,655,667.29	-14,325,192.62
归属于母公司所有者权益合计		122,803,643.39	129,672,144.44
少数股东权益			
所有者权益合计		122,803,643.39	129,672,144.44
负债和所有者权益总计		206,824,555.11	212,433,019.92

法定代表人：徐跃平 主管会计工作负责人：姚嘉媛 会计机构负责人：姚嘉媛

（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		784,680.62	179,996.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项		1,056.00	1,056.00
其他应收款	九、1	1,475,792.63	1,475,792.63
其中：应收利息			
应收股利		1,460,000.00	1,460,000.00
买入返售金融资产			
存货			
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		38,392.17	40,242.40
流动资产合计		2,299,921.42	1,697,087.62
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	九、2	171,001,669.56	171,001,669.56
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		69,693.83	82,730.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			853.52
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,071,363.39	171,085,253.53
资产总计		173,371,284.81	172,782,341.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		57,983.52	29,003.20
应交税费		1,833,174.96	1,833,602.56
其他应付款		50,710,146.53	49,710,146.53
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			
其他流动负债			
流动负债合计		52,601,305.01	51,572,752.29
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,601,305.01	51,572,752.29
所有者权益：			
股本		31,106,953.00	31,106,953.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,560,904.74	89,560,904.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,428,289.87	13,428,289.87
一般风险准备			
未分配利润		-13,326,167.81	-12,886,558.75
所有者权益合计		120,769,979.80	121,209,588.86
负债和所有者权益合计		173,371,284.81	172,782,341.15

(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		43,364,162.46	56,836,062.98
其中：营业收入	五、27	43,364,162.46	56,836,062.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,708,155.86	62,603,067.56
其中：营业成本	五、27	36,591,331.13	47,087,882.80
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、28	372,318.15	468,446.12
销售费用	五、29	1,795,551.25	1,270,666.99
管理费用	五、30	2,642,525.34	2,119,537.18
研发费用	五、31	3,347,310.03	3,918,108.77
财务费用	五、32	5,959,119.96	7,738,425.70
其中：利息费用		940,522.21	746,083.34
利息收入		7,583.78	13,035.34
加：其他收益	五、33	189,406.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,428.59	-668,818.50
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-424,701.24	-638,888.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	193,570.12	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,380,289.63	-7,074,711.34
加：营业外收入	五、37	49,814.96	410,418.90
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,330,474.67	-6,664,292.44
减：所得税费用	五、38	0.00	76,487.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,330,474.67	-6,740,779.98
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）		-7,330,474.67	-6,740,779.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,330,474.67	-6,740,779.98
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(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		-7,330,474.67	-6,740,779.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,330,474.67	-6,740,779.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.24	-0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-0.22

法定代表人: 徐跃平

主管会计工作负责人: 姚嘉媛

会计机构负责人: 姚嘉媛

(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			
减: 营业成本			
税金及附加		12.70	
销售费用			
管理费用		442,246.82	630,357.41
研发费用			
财务费用		-1,028.68	-1,080.91

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-441,230.84	-629,276.50
加：营业外收入		1,621.78	418.90
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,609.06	-628,857.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,609.06	-628,857.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,609.06	-628,857.60
（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		0.00	0.00
（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		-439,609.06	-628,857.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		41,635,021.46	41,964,254.80
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		184,392.06	43,342.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	16,244.55	632,356.11
经营活动现金流入小计		41,835,658.07	42,639,953.03
购买商品、接受劳务支付的现金		30,976,329.58	40,801,877.42
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		11,828,554.57	12,046,970.77
支付的各项税费		3,193,028.33	5,422,812.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,483,513.52	4,549,207.08
经营活动现金流出小计		51,481,426.00	62,820,867.47
经营活动产生的现金流量净额		-9,645,767.93	-20,180,914.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,031,096.95	
取得投资收益收到的现金		5,428.59	-678,568.11
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		5,036,525.54	-678,568.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		172,566.36	3,070,227.43

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,566.36	3,070,227.43
投资活动产生的现金流量净额		4,863,959.18	-3,748,795.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,018,880.00	-4,873,199.20
五、现金及现金等价物净增加额		-8,300,688.75	-8,802,909.18
加：期初现金及现金等价物余额		49,721,551.63	103,457,035.28
六、期末现金及现金等价物余额		41,420,862.88	94,654,126.10

法定代表人：徐跃平

主管会计工作负责人：姚嘉媛

会计机构负责人：姚嘉媛

（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			
收到的税费返还		1,621.78	418.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,001,266.58	1,164.11
经营活动现金流入小计		1,002,888.36	1,583.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		224,319.76	383,644.68
支付的各项税费		1,261.30	3,824.40
支付其他与经营活动有关的现金		172,623.27	249,682.77
经营活动现金流出小计		398,204.33	637,151.85
经营活动产生的现金流量净额		604,684.03	-635,568.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		604,684.03	-635,568.84
加：期初现金及现金等价物余额		179,996.59	1,247,704.25
六、期末现金及现金等价物余额		784,680.62	612,135.41

三、财务报表附注

附注事项索引

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

附注事项索引说明

-

(一) 财务报表项目附注

英极软件（大连）股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

英极软件(大连)股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由英极软件(大连)有限公司整体变更设立。公司现持有统一社会信用代码为 91210200723471236E 的营业执照。

本公司最终控制人为徐跃平。

本公司注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 14 层 1401 房间；法定代表人：徐跃平；营业期限自 2000 年 9 月 26 日至 2040 年 9 月 25 日。

截止到 2024 年 6 月 30 日注册资本为人民币 31,106,953.00 元，股份总数为 31,106,953.00 股。

1. 经营范围

本公司经营范围包括计算机软件产品及相关硬件产品、网络产品的开发及销售；呼叫中心业务；计算机系统集成与网络工程；计算机软硬件产品及互联网技术的咨询与服务；计算机软硬件产品的代理及销售；信息咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营）。

2. 财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

3. 合并财务报表合并范围

本公司之子公司主要包括：太仓旭莱自动化机械有限公司（以下简称太仓旭莱）、英极控股集团（香港）股份有限公司（以下简称英极控股）。

本公司及子公司统称为本公司。

本公司截止 2024 年 6 月 30 日纳入合并范围的一级子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项

或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29 收入等各项描述。

1. 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、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及截止 2024 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

单位：元

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥1,000,000

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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新

计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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；

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持

有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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，根据非货币性项目的性质，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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因

汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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，本公司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，本公司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的情况下，使用不可输入值。

（7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未

扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

12. 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

13. 其他应收款

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

D、其他应收款组合 1：应收押金和保证金

E、其他应收款组合 2：应收代垫款

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具

的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- F、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- E、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- G、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- I、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- H、发行方或债务人发生重大财务困难；
- I、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- J、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- K、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- L、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

14、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、半成品、产成品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和持有待售的材料等直接用于出售的商品存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，期末可变现净值以接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

15、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、长期股权投资

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。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组

参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）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。

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。

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。

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22 “长期资产减值”。

17、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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，采用年限平均法在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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

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，本公司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本附注三、22 “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。

本公司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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司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本附注三、22 “长期资产减值”。

19、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、22 “长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、借款费用

本公司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。

本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，在资产支出已经发生（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）、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；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

本公司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。

21、使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债

的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、22 “长期资产减值”。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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公司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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	不动产权证书	直线法	
软件	5 年	预计使用年限	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、22 “长期资产减值”。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、22 “长期资产减值”。

23、研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命有限的无形资产，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。

25、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的

基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险以及失业保险等。

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

② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可

行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（6） 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、收入

（1） 一般原则

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或服务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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：自制商品销售收入。

自制商品销售收入

本公司生产并销售机械设备、建材产品。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

建材产品，将产品运至约定的交货地点，客户签收并无异议后，确认收入实现。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

外购商品贸易收入

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

32、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而

发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ② 本公司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。

33、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和非货币性资产，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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

35、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19 “使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	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%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	英极软件（大连）股份有限公司	25.00
2	英极控股集团（香港）股份有限公司	16.50
3	太仓旭莱自动化机械有限公司	15.00

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,186.51	80,974.19
银行存款	41,358,790.84	49,636,716.02
其他货币资金	3,885.53	3,861.42
合计	41,420,862.88	49,721,551.63
其中：存放在境外的款项总额	38,556,306.43	45,320,233.35

注：其他货币资金截至 2024 年 6 月 30 日共计 4,257.28 港币，折算为人民币金额 3,885.53 元，全部为投资余额，存在香港子公司的乐天证券账户中。香港子公司主要以在香港投资股票和投资外汇为主营业务。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	985.70	978.72
衍生金融资产		
混合工具投资		

项目	期末余额	期初余额
理财产品		5,031,096.95
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
减：重分类至其他非流动金融资产金额		
合计	985.70	5,032,075.67

注 1：交易性金融资产截至 2023 年 12 月 31 日理财产品共计 5,031,096.95 元，为太仓旭莱购买商业理财余额，存在太仓旭莱宁波银行账户中。该理财为“宁银理财宁欣天天臻金现金管理类理财产品 6 号”，该理财为固定收益类、非保本浮动收益型理财，2024 年 1 月到期赎回，资金用来支付货款。

注 2：交易性金融资产的权益工具投资截至 2024 年 6 月 30 日余额为 1,080.00 港币，折合人民币 985.70 人民币。该权益性投资对象为第一信用金融集团有限公司，股票代码：8215，该权益性投资于 2019 年 7 月 31 日起至 2024 年 6 月 30 日暂停交易。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,414.41	1,960,100.00
商业承兑汇票	41,500,000.00	40,000,000.00
合计	41,539,414.41	41,960,100.00

注：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票、商业承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失。

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

(2) 未已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据期

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,414.41
商业承兑汇票		41,500,000.00
合计		41,539,414.41

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,699,912.25	58,293,162.00
1 至 2 年	366,025.00	366,025.00
2 至 3 年		
合计	67,065,937.25	58,659,187.00

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	67,065,937.25	100.00	3,371,598.11	5.03	63,694,339.14
合计	67,065,937.25	100.00	3,371,598.11	5.03	63,694,339.14

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	58,659,187.00	100.00	2,951,260.60	5.03	55,707,926.40
合计	58,659,187.00	100.00	2,951,260.60	5.03	55,707,926.40

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,699,912.25	3,334,995.61	5.00
1 至 2 年	366,025.00	36,602.50	10.00
合计	67,065,937.25	3,371,598.11	

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	2,951,260.60	420,337.51				3,371,598.11
合计	2,951,260.60	420,337.51				3,371,598.11

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日，应收账款和合同资产前五名的单位金额合计 65,812,791.10 元，占期末账面余额的 95.47%。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）
旭兴进科技发展有限公司	60,792,593.62		60,792,593.62	88.19
昆山胜代机械有限公司	1,940,000.00		1,940,000.00	2.81
宝信软件（南京）有限公司	1,046,998.11	348,999.37	1,395,997.48	2.03
上海大界智能设备有限公司	1,274,000.00	77,700.00	1,351,700.00	1.96
江苏金方圆数控机床有限公司	308,750.00	23,750.00	332,500.00	0.48
合计	65,362,341.73	450,449.37	65,812,791.10	95.47

5. 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	752,753.18	100.00	493,226.54	100.00
合计	752,753.18	100.00	493,226.54	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2024 年 6 月 30 日，预付账款前五名的单位金额合计 559,443.00 元，占期末账面余额的 74.32%。

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
上海商米科技集团股份有限公司	购货款	185,180.00	24.60
唐山松下产业机器有限公司	购货款	178,963.00	23.77
湖州龙辉物流机械设备有限公司	购货款	92,700.00	12.31
宁波君泊五金制品有限公司	购货款	52,600.00	6.99
安徽科达机电股份有限公司	购货款	50,000.00	6.64
合计		559,443.00	74.32

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	740,533.49	653,258.90
减：坏账准备	42,550.78	38,187.05
合计	697,982.71	615,071.85

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	677,600.53	590,325.94
1 至 2 年	29,580.16	29,580.16
2 至 3 年	191.26	191.26
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	28,161.54	28,161.54
合计	740,533.49	653,258.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	402,038.26	142,012.34
押金、保证金、备用金及其他	338,495.23	511,246.56
合计	740,533.49	653,258.90

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	38,187.05			38,187.05
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,363.73			4,363.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	42,550.78			42,550.78

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截至 2024 年 6 月 30 日，其他应收款前五名的单位金额合计 698,003.77 元，占期末账面余额的 94.26%。

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	402,038.26	1 年以内	54.29
苏州腾讯信息技术有限公司	押金	161,928.40	1 年以内	21.87
徐跃平	备用金	95,875.57	1 年以内	12.95
苏州和顺特种气体有限公司	押金	28,161.54	5 年以上	3.80
薛宏刚	押金	10,000.00	1 年以内	1.35
合计		698,003.77		94.26

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,255,352.02		5,255,352.02
库存商品	20,763,438.20	817,020.43	19,946,417.77
在产品	3,871,201.44	-	3,871,201.44
合计	29,889,991.66	817,020.43	29,072,971.23

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,597,750.38		5,597,750.38
库存商品	16,824,974.61	995,843.05	15,829,131.56
在产品	6,758,214.52	-	6,758,214.52
合计	29,180,939.51	995,843.05	28,185,096.46

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	995,843.05			178,822.62		817,020.43
合计	995,843.05			178,822.62		817,020.43

8. 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	835,879.37	41,793.97	794,085.40
1 至 2 年	600,650.00	60,065.00	540,585.00
2 至 3 年	435,100.00	130,530.00	304,570.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	0.00	0.00	0.00
合计	1,871,629.37	232,388.97	1,639,240.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	1,030,829.37	51,541.47	979,287.90
1 至 2 年	600,650.00	60,065.00	540,585.00
2 至 3 年	435,100.00	130,530.00	304,570.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产	10,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	10,000.00	5,000.00	5,000.00
	2,066,579.37	242,136.47	1,824,442.90

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备			9,747.50	按账龄计提
合计			9,747.50	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	38,392.17	40,242.40
合计	38,392.17	40,242.40

10. 固定资产

（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. 期初余额	23,960,387.66	19,362,494.07	1,719,100.14	7,503,726.23	52,545,708.10
2. 本期增加金额		95,575.22		76,991.14	172,566.36
（1）购置		95,575.22		76,991.14	172,566.36
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4. 期末余额	23,960,387.66	19,458,069.29	1,719,100.14	7,580,717.37	52,718,274.46

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
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,615,640.76	10,940,877.68	1,324,741.21	5,429,166.00	27,310,425.65
2. 本期增加金额	246,637.20	560,640.40	65,775.55	121,844.67	994,897.82
(1) 计提	246,637.20	560,640.40	65,775.55	121,844.67	994,897.82
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,862,277.96	11,501,518.08	1,390,516.76	5,551,010.67	28,305,323.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,098,109.70	7,956,551.21	328,583.38	2,029,706.70	24,412,950.99
2. 期初账面价值	14,344,746.90	8,421,616.39	394,358.93	2,074,560.23	25,235,282.45

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,748,798.00	122,852.61	5,871,650.61
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	5,748,798.00	122,852.61	5,871,650.61
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,136,647.90	121,999.09	2,258,646.99
2. 本期增加金额	57,487.80	853.52	58,341.32
(1) 计提	57,487.80	853.52	58,341.32
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	2,194,135.70	122,852.61	2,316,988.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,554,662.30	0.00	3,554,662.30
2. 期初账面价值	3,612,150.10	853.52	3,613,003.62

12. 其他非流动资产

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
合同资产	0.00	0.00	0.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	41,500,000.00	40,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	51,500,000.00	50,000,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,403,282.98	14,120,477.15
1—2 年（含 2 年）	130,761.04	343,519.25
2—3 年（含 3 年）	94,055.09	104,304.54
3 年以上	28,865.00	28,519.12
合计	17,656,964.11	14,596,820.06

(2)截至 2024 年 6 月 30 日,应付账款前五名的单位金额合计 5,011,563.55 元，占期末账面余额的 28.38%

单位名称	与本公司关系	性质	账面余额	账龄	占比(%)
容音新材料科技（上海）有限公司	非关联方	购货款	1,215,337.50	1 年以内	6.88
广西浙广源新材料科技有限公司	非关联方	购货款	1,105,570.00	1 年以内	6.26
苏州亮亿标准件有限公司	非关联方	购货款	1,032,893.69	1 年以内	5.85
湖州佐右铝业科技有限公司	非关联方	购货款	1,013,702.36	1 年以内	5.74
南京联玺科技有限公司	非关联方	购货款	644,060.00	1 年以内	3.65
合计			5,011,563.55		28.38

15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	703,092.40	
合计	703,092.40	

16. 合同负债

合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	819,769.91	1,560,689.64
合计	819,769.91	1,560,689.64

17. 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	1,729,667.84	9,387,241.16	11,048,168.68	68,740.32
二、离职后福利-设定提存计划		780,385.89	780,385.89	
合计	1,729,667.84	10,167,627.05	11,828,554.57	68,740.32

(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	1,519,435.20	7,974,667.06	9,435,594.59	58,507.67
2. 职工福利费	-	391,954.63	391,954.63	-
3. 社会保险费		371,430.26	371,430.26	
其中：医疗保险费		280,641.96	280,641.96	
工伤保险费		55,286.86	55,286.86	
生育保险费		35,501.44	35,501.44	
4. 住房公积金		636,096.00	636,096.00	
5. 工会经费和职工教育经费	210,232.64	13,093.21	213,093.20	10,232.65
合计	1,729,667.84	9,387,241.16	11,048,168.68	68,740.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		756,335.52	756,335.52	
2. 失业保险费		24,050.37	24,050.37	
合计		780,385.89	780,385.89	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按照当地社保机构规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	140,184.78	459,454.68
城建税	10,326.25	32,706.27
个人所得税	7,826.79	14,129.42
企业所得税	1,793,976.32	1,850,738.56
教育费附加	7,009.24	14,016.97
地方教育附加		9,344.64

项目	期末余额	期初余额
房产税	90,693.86	90,693.86
土地税	28,713.90	28,713.90
印花税	10,366.46	12,110.23
合计	2,089,097.60	2,511,908.53

19. 其他应付款

（1）其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	141,510.18	60,676.66
1—2 年（含 2 年）	0.00	468.65
2—3 年（含 3 年）	4,236.48	3,767.83
3 年以上	10,810,812.79	10,810,812.79
合计	10,956,559.45	10,875,725.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新实业国际集团（沈阳）房地产开发有限公司	10,801,620.00	未到还款期
合计	10,801,620.00	

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	10,801,620.00	10,801,620.00
往来款	154,939.45	74,105.93
合计	10,956,559.45	10,875,725.93

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收票据未到期已背书金额		1,220,000.00
待转销项税		39,390.00
合计		1,259,390.00

21. 递延所得税负债

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
固定资产折旧	1,511,252.87	226,687.93	1,511,156.53	226,673.48
合计	1,511,252.87	226,687.93	1,511,156.53	226,673.48

22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,106,953.00						31,106,953.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	87,236,900.22			87,236,900.22
合计	87,236,900.22			87,236,900.22

24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益								
其中：重新计量设 定受益计划变动 额								
权益法下不能转 损益的其他综合 收益								
其他权益工具投 资公允价值变动								
企业自身信用风 险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	12,225,193.97	461,973.62			461,973.62			12,687,167.59
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益								
其他债权投资公 允价值变动								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
金融资产重分类 计入其他综合收 益的金额								
其他债权投资信 用减值准备								
现金流量套期储 备								
外币财务报表折 算差额	12,225,193.97	461,973.62			461,973.62			12,687,167.59
其他综合收益合 计	12,225,193.97	461,973.62			461,973.62			12,687,167.59

25. 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	13,428,289.87			13,428,289.87
合计	13,428,289.87			13,428,289.87

26. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	-14,325,192.62	-8,729,715.73
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-14,325,192.62	-8,729,715.73
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-7,330,474.67	-5,595,476.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	-21,655,667.29	-14,325,192.62

27. 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	42,930,418.41	36,529,201.30	56,324,412.07	46,957,410.71
其他业务	433,744.05	62,129.83	511,650.91	130,472.09
合计	43,364,162.46	36,591,331.13	56,836,062.98	47,087,882.80

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建材	36,662,926.83	30,347,775.13	44,531,272.40	36,331,644.15
机械	4,540,769.99	4,158,241.40	10,514,141.53	9,197,330.50
贸易	2,160,465.64	2,085,314.60	1,790,649.05	1,558,908.15
合计	43,364,162.46	36,591,331.13	56,836,062.98	47,087,882.80

(2) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
旭兴进科技发展（上海）有限公司	37,278,376.74	85.97%

上海大界智能设备有限公司	1,858,407.07	4.29%
张家港市永安钢铁有限公司	1,115,044.24	2.57%
大明能源装备（江苏）有限公司	553,097.34	1.28%
久宝田建机（无锡）有限公司	466,539.00	1.08%
合计	41,271,464.39	95.17%

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,483.43	161,647.85
教育费附加/地方教育费附加	78,202.44	115,462.76
房产税	104,631.57	104,631.58
土地使用税	57,427.80	57,427.80
其他	22,572.91	29,276.13
合计	372,318.15	468,446.12

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,194,286.14	875,971.02
办公费	35,991.36	19,371.20
差旅费	89,531.93	71,297.59
车辆费用	34,620.86	19,706.87
租赁费	255,800.00	182,366.46
电话费	3,962.60	2,583.00
运输费	4,147.08	12,751.58
水电费	1,143.57	1,775.09
业务招待费	36,099.47	44,558.18
参展费	139,000.00	
其他	968.24	40,286.00
合计	1,795,551.25	1,270,666.99

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,012,742.67	1,169,158.49
差旅费	18,767.31	20,364.76
交际应酬费	16,019.72	4,974.41
折旧费	112,269.99	112,591.34

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	60,191.60	93,053.08
中介机构服务费	328,009.51	192,700.00
房租、物业费及水电费	119,164.41	63,490.49
车辆费及保险	61,440.44	59,289.25
办公费	41,823.38	79,400.74
通讯费	836.00	4,287.23
服务费	814,640.53	306,122.63
其他	56,619.78	14,104.76
合计	2,642,525.34	2,119,537.18

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,038,307.03	1,447,840.51
折旧	59,392.06	48,271.722
材料	1,173,840.45	2,234,029.21
设计	71,577.42	40,145.10
其它	4,193.07	147,822.23
合计	3,347,310.03	3,918,108.77

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	940,522.21	746,083.34
减：利息收入	7,583.78	13,035.34
汇兑损益	5,018,880.00	6,998,581.37
金融机构手续费	7,301.53	6,796.33
合计	5,959,119.96	7,738,425.70

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣税款	189,406.30	
合计	189,406.30	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	5,428.59	

项目	本期发生额	上期发生额
外汇投资		-668,818.50
合计	5,428.59	-668,818.50

35. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-424,701.24	-638,888.26
合计	-424,701.24	-638,888.26

36. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	178,822.62	
合同资产减值损失	9,747.50	
其他非流动资产减值损失	5,000.00	
合计	193,570.12	0.00

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,621.78	410,418.90
无法支付的应付款项		
其他	48,193.18	
合计	49,814.96	410,418.90

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		182,770.28
上年企业所得税汇算清缴调整数		0.00
递延所得税费用		-106,282.74
合计	0.00	76,487.54

39. 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	本期发生额	上期发生额
往来款	5,312.64	208,482.97
利息收入	7,583.78	13,035.34
政府补助		410,418.90
手续费返还	3,348.13	418.90
合计	16,244.55	632,356.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	175,200.00	
资金往来款	73,381.98	926,205.52
付现费用	5,234,931.54	3,623,001.56
合计	5,483,513.52	4,549,207.08

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,330,474.67	-6,740,779.98
加: 信用减值损失	424,701.24	
资产减值准备	-193,570.12	638,888.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	994,897.87	831,219.60
无形资产摊销	58,341.32	58,767.78
长期待摊费用摊销		
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)	240,216.69	
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)	5,018,812.42	6,070,298.65
投资损失 (收益以“-”号填列)	-5,428.59	668,818.50
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-93,452.17
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-12,830.57
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-887,874.77	3,571,176.53
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-9,225,411.11	-20,378,204.31
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,260,021.79	-4,794,816.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,645,767.93	-20,180,914.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	41,420,862.88	94,654,126.10
减：现金的期初余额	49,721,551.63	103,457,035.28
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	-8,300,688.75	-8,802,909.18

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	58,186.51	80,974.19
可随时用于支付的银行存款	41,358,790.84	49,636,716.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,885.53	3,861.42
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、年末现金及现金等价物余额	41,420,862.88	49,721,551.63

41. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	51,181.28	0.91268	46,712.13
美元	1,146.82	7.1268	8,173.16
日元	860,342,213.00	0.044738	38,489,989.93

（2）境外经营实体说明

本公司境外主要经营实体为全资子公司英极控股。

英极控股生产经营地为香港，主要经营业务是在香港从事金融产品投资业务，记账本位币为港币。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
英极控股	香港	香港	投资	100.00		出资设立
太仓旭莱	太仓	太仓	生产	100.00		非同一控制合并取得

七、 关联方及关联交易

1. 本企业最终控制方是为徐跃平

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连佳慧科技有限公司	徐跃平个人控制的企业
日本旭兴进株式会社	徐跃平施加重大影响的企业
福思客餐饮管理(大连)有限公司	徐跃平担任法定代表人、股东、执行董事、经理
大连精睿科技有限公司	徐跃平担任股东、董事
旭兴进科技发展（上海）有限公司	徐跃平个人关系密切的家庭成员控制的企业
新日兴进（沈阳）房地产有限公司	旭兴进科技发展（上海）有限公司的全资子公司
旭兴进科技(海南)有限公司	旭兴进科技发展（上海）有限公司的全资子公司
太仓旭兴进建材有限公司	徐跃平个人关系密切的家庭成员控制的企业
旭兴进品牌管理（苏州）有限公司	旭兴进科技发展（上海）有限公司的全资子公司
云游付网络科技(大连)有限公司	旭兴进科技发展（上海）有限公司的全资子公司
沈阳旭兴进教育产业投资有限公司	方志超担任股东、监事
石川商贸(沈阳)有限公司	方志超担任监事

注：旭兴进科技发展（上海）有限公司原名称为旭兴进建材(上海)有限公司。

3. 关联方应收应付款项

项目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收账款				
旭兴进科技发展（上海）有限公司	53,428,027.79	42,224,405.83	34,859,840.00	60,792,593.62
其他应收款				
徐跃平	38,216.72	57,658.85		95,875.57

4. 关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旭兴进科技发展（上海）有限公司	销售产品	37,278,376.74	54,430,868.15

八、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	985.70			985.70
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	985.70			985.70
（3）衍生金融资产				
2. 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）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的 土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产 总额				
（八）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
2. 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				
持续以公允价值计量的负债 总额	985.70			985.70

九、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,460,000.00	1,460,000.00
其他应收款	15,792.63	15,792.63
合计	1,475,792.63	1,475,792.63

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
英极控股集团（香港）股份有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00
合计	1,460,000.00	1,460,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	0.01	0.01
1 至 2 年		
2 至 3 年	10,792.62	10,792.62
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00
合计	15,792.63	15,792.63

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	10,792.63	10,792.63
押金、保证金、备用金及其他	5,000.00	5,000.00
合计	15,792.63	15,792.63

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	171,001,669.56		171,001,669.56
合计	171,001,669.56		171,001,669.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	171,001,669.56		171,001,669.56
合计	171,001,669.56		171,001,669.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英极控股	136,470,000.00			136,470,000.00		
太仓旭莱	34,531,669.56			34,531,669.56		
合计	171,001,669.56			171,001,669.56		

(3) 其他说明

无

十、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
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	49,814.96
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
小计	49,814.96
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	49,814.96

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.82	-0.24	-0.24

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.86	-0.24	-0.24

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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,814.96
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	
委托他人投资或管理资产的损益	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	49,814.96
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	49,814.96

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

英极软件（大连）股份有限公司

二〇二四年八月二十六日