

**SEMBOO**  
**翔博科技**

翔博科技

NEEQ : 836984

北京翔博科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张勇、主管会计工作负责人钱嘉宏及会计机构负责人（会计主管人员）钱嘉宏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

豁免披露事项：应收账款、预付款项、其他应收款前五名、主要客户及供应商情况中涉及的公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）

理由：为保护公司核心客户及供应链信息，避免引起不正当竞争，公司与上下游企业签订相关协议均有明确的保密条款或另签有保密协议，约定不得向任何第三方披露、泄露保密信息，协议双方均有履行保密职责的义务，公司在2024年半年度报告中豁免披露应收账款、预付款项、其他应收款前五名以及主要客户及供应商情况中涉及的公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

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	北京翔博科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、翔博科技	指	北京翔博科技股份有限公司
本报告	指	北京翔博科技股份有限公司 2024 年半年度报告
股东大会	指	北京翔博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京翔博科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京翔博科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本期间	指	2024 年半年度
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
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》
《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》
《公司章程》	指	《北京翔博科技股份有限公司章程》
CAE 工艺仿真	指	建立产品几何模型，收集产品材料信息和工艺参数信息，并将以上信息转化为工艺仿真需要的计算输入条件，通过计算机数据分析得出产品工艺制造过程的变形和应力等场量。帮助客户对工艺问题进行诊断、验证与评估；帮助客户打造数字化工艺仿真能力。
多工艺连续仿真	指	多工艺连续仿真技术：既可以单独进行焊接仿真、锻造仿真、环轧仿真、热处理仿真、切削仿真，又可以对产品制造过程中的多种工艺和多步工序进行连续仿造仿真、环轧仿真、热处理仿真、切削仿真，又可以对产品制造过程中的多种工艺和多步工序进行连续仿真，能够得到各工序后产品的变形和残余应力分布。
残余应力	指	金属构件在制造过程中，将受到来自各种工艺等因素的作用与影响；当这些因素消失之后，若构件所受到的上述作用与影响不能随之而完全消失，仍有部分作用与影响残留在构件内，则这种残留的作用与影响，称残余应力。
X 射线法残余应力检测	指	通过 X 射线衍射学原理可测得多晶体金属材料的弹性应变，结合弹性力学推算出残余应力。
盲孔法残余应力检测	指	在工件上钻小孔会使应力场受到破坏，小孔周围应力重新调整，测得孔附近弹性应变增量，可用弹性力学推算出小孔处残余应力。
模态宽频数字化消除应力时效中心	指	解决小型、轻型薄壁件去应力难题，填补薄壁件半精加后去除残余应力手段空白。

频谱谐波时效	指	通过傅里叶分析方法对金属工件进行频谱分析，找出工件的几十种谐波频率，从中优选出效果最佳的多谐波频率进行处理，达到多维消除残余应力的目的，提高尺寸精度及稳定，防止其变形、开裂、广泛应用于机械制造业金属工件铸、锻、焊以及加工后的残余应力和均化。
CAE	指	计算机辅助工程
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京翔博科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Semboo Science and Technology Co.,Ltd. Semboo Science and Technology		
法定代表人	张勇	成立时间	2005年6月7日
控股股东	控股股东为（胡晓勤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡晓勤、张勇），一致行动人为（胡晓勤，张勇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“科学研究和技术服务业”（M）-“专业技术服务业”（M74）-“其他专业技术服务业”（M74）-“其他未列明专业技术服务业”（M7499）		
主要产品与服务项目	<p>主要产品：多工艺连续仿真软件，频谱谐波时效设备，代理日本理学残余应力检测设备。</p> <p>主要服务：提供残余应力消除服务、残余应力检测服务、残余应力与变形控制整体解决方案；提供工艺过程、工艺问题诊断、解决方案评估仿真服务，为用户建立数字化工艺仿真能、工艺大数据库以及应用平台。</p>		
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	翔博科技	证券代码	836984
挂牌时间	2016年4月25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）	60,250,400
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张星逸	联系地址	北京市顺义区竺园路12号院74号楼
电话	010-62106866	电子邮箱	zhangxy@semboo.com
传真	010-62106803		
公司办公地址	北京市顺义区竺园路12号院74号楼	邮政编码	101312
公司网址	www.semboo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108776353938D		
注册地址	北京市朝阳区广顺南大街16号院2号楼16层1817		
注册资本（元）	60,250,400	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司致力于提高机械制造业工艺水平，是一家具有残余应力检测能力、残余应力消除能力、残余应力与加工变形控制能力的科技服务型高新技术企业。

截至2024年6月30日，公司拥有各项有效期内专利十余项，申请中专利十余项，软件著作权27项，域名1项。公司已通过质量管理体系认证，取得军工项目资质、CNAS实验室认可资质、辐射安全许可证。

公司联合中国航发沈阳发动机研究所、中国航发沈阳黎明发动机有限责任公司、北京科技大学共同发起成立的联合技术中心，主要解决发动机设计生产过程中的加工效率及变形、开裂等难题，实现技术成果转化。公司与南京理工大学共同成立激光超声应力检测及控制技术联合实验室，致力于推动激光超声应力检测评价及精准调控技术在航空、航天、兵器、雷达、电子等高端制造业关键零部件上的工程化应用。公司与北京石油化工学院共同成立抗疲劳制造技术联合实验室，致力于开展表面强化及抗疲劳制造技术研究与转化，解决高端军工产品为主的定寿延寿分析及延寿工艺技术研究与应用。

公司经过多年的发展与积累，公司已进入航发、航空、航天以及高铁、兵器工业、船舶、电子等为代表的高端制造业领域，通过残余应力检测、模态宽频数字化应力消除、多工艺连续仿真等服务与产品的综合运用与整体解决方案的提供，解决关键重要零部件的工艺问题及由残余应力导致的变形、开裂等。

公司的销售与收入模式为：主要通过直销和项目代理商的方式开拓业务，收入来源于为客户提供残余应力消除服务、残余应力检测服务、工艺过程仿真服务、残余应力与变形控制整体解决方案，销售相应设备及提供相关服务。

翔博科技的商业模式以核心业务系统为基础向客户提供技术服务和定制产品，在重点行业重点突破，实现以点带面，并不断研发新产品从而提供各类应用集成服务。由于公司技术在行业内具有领先优势，公司客户在确定生产工艺时，将公司服务固化进工艺流程中，作为生产流程必不可少的一部分。从而公司与客户将达成长期稳定的合作关系，通过收取服务费和定制化产品获得持续的收入，在工艺相对固定的行业中，公司上述盈利模式具有稳定性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

公司主要从事先进制造业相关的专业技术服务，始终致力于提高机械制造业工艺水平，是一家具有残余应力检测能力、残余应力消除能力、残余应力与加工变形控制能力的科技服务型高新技术企业，长期服务于航发、航空、航天以及高铁、兵器工业、船舶、电子等为代表的高端制造业领域。

2021年3月，全国人民代表大会审议通过了《第十三届全国人民代表大会第四次会议关于国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的决议》，决议提出，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，加快推进制造强国、质量强国建设，促进先进制造业和现代服务业深度融合，强化基础设施支撑引领作用，构建实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的现代产业体系。坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。

2022年12月，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》，提出“壮大战

战略性新兴产业。深入推进国家战略性新兴产业集群发展，建设国家级战略性新兴产业基地。促进重大装备工程应用和产业化发展，加快大飞机、航空发动机和机载设备等研发，推进卫星及应用基础设施建设。”

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于 2021 年 10 月获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市第六批“专精特新”中小企业，有效期三年，该称号主要从经营条件、创新能力、专业化程度、精细化程度等方面对我公司进行评价，该称号为公司优先进入采购招标、助力业绩提升起到积极作用，公司未来的发展符合国家以及北京市高精尖产业方向。本年重审进行正常。</p> <p>公司于 2021 年 10 月份通过了高新技术企业认定复审，获得了由高新技术企业认定机构（高新技术企业认定机构是科技部、财政部、税务总局组成的机构）颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本年重审进行正常。该认定主要从公司的知识产权、科技成果转化能力、研究开发的组织管理水平、成长性指标等方面对我公司的科技资源创新、经营创新及取得创新成果等方面进行评价，该认定表明了本公司业务属于国家重点支持的高新技术领域，也指引本公司持续进行研究开发与技术成果转化，未来不断形成核心自主知识产权，走自主创新、持续创新的发展道路。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,044,490.30	11,328,027.60	-46.64%
毛利率%	65.40%	89.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,328,591.39	4,873,258.87	-162.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-342,357.36	5,052,633.21	-106.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.11%	6.52%	-
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）	-0.42%	6.76%	-
基本每股收益	-0.06	0.08	-162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,034,132.59	89,692,294.17	-7.10%
负债总计	2,134,588.56	5,464,158.75	-60.93%

归属于挂牌公司股东的净资产	80,899,544.03	84,228,135.42	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.40	-3.71%
资产负债率%（母公司）	3.09%	5.90%	-
资产负债率%（合并）	2.57%	6.09%	-
流动比率	27.24	11.56	-
利息保障倍数	-1,287.36	531.46	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	11,309,273.63	11,898,113.79	-4.95%
应收账款周转率	1.38	0.54	-
存货周转率	3.36	3.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.42%	4.70%	-
营业收入增长率%	-46.64%	97.58%	-
净利润增长率%	-168.30%	286.59%	-

### 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	6,840,381.98	8.24%	10,895,478.98	12.15%	-37.22%
应收票据	128,440.00	0.15%	17,440,907.50	19.45%	-99.26%
应收账款	17,848,434.46	21.50%	14,728,525.36	16.42%	21.18%
交易性金融资产	26,515,615.27	31.93%	15,842,787.00	17.66%	67.37%
预付款项	1,098,748.46	1.32%	1,003,068.44	1.12%	9.54%
其他应收款	101,533.35	0.12%	97,111.26	0.11%	4.55%
存货	828,608.22	1.00%	1,661,451.69	1.85%	-50.13%
固定资产	24,174,501.65	29.11%	23,179,585.55	25.84%	4.29%
使用权资产	701,514.43	0.84%	461,229.95	0.51%	52.10%
无形资产	200,469.15	0.24%	237,083.43	0.26%	-15.44%
长期待摊费用	261,493.26	0.31%	268,368.12	0.30%	-2.56%
递延所得税资产	4,327,619.50	5.21%	3,869,885.02	4.31%	11.83%
应付账款	166,050.00	0.20%	279,990.00	0.31%	-40.69%
合同负债	1,032,500.54	1.24%	1,119,801.16	1.25%	-7.80%
应付职工薪酬	615,571.07	0.74%	1,650,364.26	1.84%	-62.70%
应交税费	-41,286.02	-0.05%	2,004,737.86	2.24%	-102.06%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：期末余额较期初减少4,055,097.00元，降幅为33.22%，主要由于公司购买了短期理财产品

品，交易性金融资产期末余额增加，货币资金余额相应降低；

2、应收票据：期末余额较期初减少17,321,467.50元，降幅为99.26%，主要由于上期末应收票据于本期收回；

3、交易性金融资产：期末余额较期初增加10,672,828.27元，降幅为99.26%，主要由于公司本期购买了短期理财产品，本期末未达到赎回期限，因此余额有所增加。

4、存货：本期存货减少主要是由于公司领用前期采购零部件装配设备，本期末已调试完毕并转为固定资产。

5、使用权资产：使用权资产余额本期增长主要由于公司于本期新租赁了办公地址，确认使用权资产。

6、应付账款：本期应付账款减少主要是由于公司于本期支付了供应商货款，其中部分款项为自产设备所需零部件的采购款。

7、应付职工薪酬：本期应付职工薪酬余额下降，主要由于上年末公司计提了年度绩效奖金及年终奖，已于本期发放。

8、应交税费：应交税费余额降低，主要由于本期完成了所得税年度汇算清缴并进行缴纳。

## （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	6,044,490.30	-	11,328,027.60	-	-46.64%
营业成本	2,091,408.38	34.60%	1,151,138.36	10.16%	81.68%
毛利率	65.40%	-	89.84%	-	-
税金及附加	53,700.49	0.89%	97,425.04	0.86%	-44.88%
销售费用	864,659.79	14.30%	526,978.50	4.65%	64.08%
管理费用	2,906,410.57	48.08%	3,343,455.69	29.51%	-13.07%
研发费用	1,157,374.42	19.15%	984,505.88	8.69%	17.56%
财务费用	1,468.92	0.02%	-14,292.08	-0.13%	-110.28%
其他收益	60,863.51	1.01%	23,637.24	0.21%	162.09%
公允价值变动 收益	-3,622,845.69	-59.94%	-215,996.22	-1.91%	-1,577.27%
信用减值损失	571,282.50	9.45%	767,588.72	6.78%	25.57%
资产减值损失		0.00%	-68,498.79	-0.60%	-100.00%
资产处置收益		0.00%	623.92	0.01%	-100.00%
营业外收入	110,000.00	1.82%	4,891.26	0.04%	2,148.91%
营业外支出	370.82	0.01%	547.60	0.00%	-32.28%
所得税费用	-457,734.48	-7.57%	877,255.87	7.74%	-152.18%
净利润	-3,328,591.39	-55.07%	4,873,258.87	43.02%	-168.30%

### 项目重大变动原因

1、营业收入：公司本期营业收入发生额较上年同期下降46.64%，一方面由于公司本期对特定客户业务量有所下降，另一方面价格有所降低，因此营业收入有所下降。

2、营业成本：公司本期成本有所增长，主要由于公司收入和成本结构发生变化，特定客户业务量下

降，民用客户业务量增长，民用业务成本相对较高，因此营业成本有所增长。

3、毛利率：毛利率由上年同期的89.84%降低至65.40%，主要由于对特定客户技术服务价格有所降低。

4、税金及附加：公司本期税金及附加有所下降，主要由于本期公司销售额下降，增值税额相应降低，因此城市维护建设税等附加税金随之下降。

5、销售费用：销售费用较上年同期增长64.08%，主要由于公司为进一步开拓市场，增加了市场推广力度，相应费用有所增加。

6、财务费用：本期财务费用由-14,292.08元增长至1,468.92元，主要由于本期利息收入有所下降。

7、其他收益：公司本期其他收益主要为软件产品即征即退增值税，由软件产品销售事项产生，上年同期软件销售发生额较小，相应补贴发生额较小。

8、公允价值变动损益：公司本期发生公允价值变动损失-3,622,845.69元，主要由于本期末公司在二级市场持有的股票价格降低，产生公允价值变动损失。

9、资产减值损失：公司本期无资产减值情况，发生额为零，因此发生额较上年同期下降。

10、资产处置收益：公司本期未发生资产处置事项，因此无资产处置收益发生额。

11、营业外收入：本期营业外收入有所增长，主要由于公司本期将无法支付的应付账款余额进行核销。

12、营业外支出：公司营业外支出主要为非流动资产毁损报废损失，本期发生额有所下降。

13、所得税费用：公司本期所得税费用发生额下降，主要由于公司本期亏损无当期所得税费用。

## 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	6,044,490.30	11,328,027.60	-46.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,091,408.38	1,151,138.36	81.68%
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
产品销售收入	70,796.46	50,167.69	29.14%	621.89%	2,191.94%	-62.49%
技术服务收入	5,671,704.47	2,005,588.36	64.64%	-49.56%	80.12%	-28.26%
维修收入	301,989.37	35,652.33	88.19%	306.03%	0.52%	68.59%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期营业收入下降一方面由于公司本期对特定客户业务量有所下降，另一方面价格有所降低。

## (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	11,309,273.63	11,898,113.79	-4.95%
投资活动产生的现金流量净额	-15,066,040.85	-964,825.94	1461.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-298,329.78	-257,538.94	15.84%

#### 现金流量分析

本期投资活动现金净流出额大幅增长，主要由于公司购买短期理财产品支出 3,360 万元，到期赎回后现金流入 1,926 万元，部分理财产品本期末未到期赎回，因此投资活动现金净流出额大幅增长。

#### 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
北京博誉远检测技术有限责任公司	控股子公司	从事检测业务以及工艺研究	33,000,000.00	20,692,963.24	20,393,395.31	621,973.03	-958,743.22
成都翔博科技有限公司	控股子公司	从事检测业务以及工艺研究；设备制造及销售	10,000,000.00	45,117.50	19,844.05	-	-30,155.95
杭州翔实科技有限公司	控股子公司	从事检测业务以及工艺研究	5,000,000.00	-	-	-	-

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主营业务盈利能力较弱的风险	<p>报告期内，公司营业收入604.45万元，较上年同期降低46.64%；毛利率由89.84%下降至65.40%，但仍处于相对较高的水平。报告期内公司主营业务规模相对较小，客户集中度高，主要在航发以及航空航天等军工领域，受其产品研制、制造周期特点的影响，若未来主营业务未能实现大规模增长，可能对公司扩大经营规模产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：对现有客户的需求进行深入挖掘，通过提升服务水平、内容，解决客户痛点，保证服务质量、效率，确保用户产能。同时以服务推动数字化工艺仿真能力在多领域、多场景的应用、拓展与迭代，积极开拓民用市场领域，加大研发投入，开发适应市场需求的新产品，拓展新的市场增长点。</p>
客户集中度较高的风险	<p>目前，公司专业技术服务主要是针对航空、航天、兵器等国防领域及关联行业的一些重点企业，因此公司对主要客户的依赖程度相对较高，其中2023年度及2024年上半年对前五客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为94.94%、85.02%。如果公司不能有效的拓宽销售渠道，或增加新产品或服务，将会对未来业务的发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司报告期内,已经发展了航发领域的主要客户，今后除了稳步发展航发市场以及其他军工领域、民用领域以外，还需要加快新产品的研发，拓展新的市场增长点，逐渐降低客户集中度。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	36,000
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 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

公司租赁董事张星逸的房屋用于办公使用。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月31日		股份公司成立	资金占用承诺	承诺不占用公司资金,若有违反,将对公司造成的损失进行赔偿	正在履行中
公司	2015年11月9日		一届二次董事会决议	停止公司在二级市场投资的承诺	同意公司在股票二级市场进行的有关投资。同意对现有账户中的股票选择时机卖出,除此以外,从即日起不再进行新的股票买卖。	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	42,949,592	71.29%	-	42,949,592	71.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,965,823	48.08%	-290,000	28,675,823	47.59%	
	董事、监事、高管	1,272	0.00%		1,272	0.00%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,300,808	28.71%		17,300,808	28.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,396,992	27.21%		16,396,992	27.21%	
	董事、监事、高管	903,816	1.50%		903,816	1.50%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		60,250,400	-	0	60,250,400	-	
普通股股东人数							23

#### 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	胡晓勤	23,500,160	-290,000	23,210,160	38.52%	0	23,210,160	0	0
2	张勇	21,862,655	0	21,862,655	36.29%	16,396,992	5,465,663	0	0
3	李仲初	5,164,664	0	5,164,664	8.57%	0	5,164,664	0	0

4	义乌联创易富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,506,260	0	1,506,260	2.50%	0	1,506,260	0	0
5	中骏天宝资本管理（北京）有限公司—建德中骏长缨私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	900,000	290,000	1,190,000	1.98%	0	1,190,000	0	0
6	中骏天宝资本管理（北京）有限公司	1,183,100	0	1,183,100	1.96%	0	1,183,100	0	0
7	上海坚果蓝翠投资合伙企业（有限合伙）	1,004,174	0	1,004,174	1.67%	0	1,004,174	0	0
8	义乌联创鸿影股权投资合伙企业（有限合伙）	1,004,174	0	1,004,174	1.67%	0	1,004,174	0	0
9	胡晓东	905,088	0	905,088	1.50%	903,816	1,272	0	0
10	蔺上	618,100	100	618,200	1.03%	0	618,200	0	0
	<b>合计</b>	<b>57,648,375</b>	<b>-</b>	<b>57,648,475</b>	<b>95.68%</b>	<b>17,300,808</b>	<b>40,347,667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至本报告发表之日,股东胡晓勤和张勇系一致行动人,胡晓勤和胡晓东系姐弟关系。除此之外,公司前十名股东之间不存在其他关系。

## 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				
张勇	董事、董事长	男	1963年10月	2021年8月10日	2024年8月9日	21,862,655		21,862,655	36.29%
张勇	总经理	男	1963年10月	2021年8月12日	2024年8月9日	21,862,655		21,862,655	36.29%
张星逸	董事	男	1989年7月	2021年8月10日	2024年8月9日				
张星逸	董事会秘书	男	1989年7月	2021年8月12日	2024年8月9日				
胡晓东	董事	男	1971年7月	2021年8月10日	2024年8月9日	905,088		905,088	1.50%
梁丽涛	董事	女	1966年3月	2021年8月10日	2024年8月9日				
王晓琳	董事	女	1966年11月	2022年9月1日	2024年8月9日				
罗琼	监事、监事会主席	女	1980年2月	2021年12月7日	2024年8月9日				
田鹏	监事	男	1981年6月	2021年8月10日	2024年8月9日				
杨志岗	职工监事	男	1979年9月	2021年8月10日	2024年8月9日				
钱嘉宏	财务负责人、副总经理	女	1976年7月	2023年10月27日	2024年8月9日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张勇与张星逸系父子关系，股东胡晓勤与张星逸系母子关系，股东胡晓勤与胡晓东系姐弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人以及主要股东不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
销售人员	3	0	0	3
技术人员	19	0	0	19
财务人员	3	0	1	2
行政人员	3	1	0	4
员工总计	33	1	1	33

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,840,381.98	10,895,478.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	26,515,615.27	15,842,787.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	128,440.00	17,440,907.50
应收账款	六、4	17,848,434.46	14,728,525.36
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,098,748.46	1,003,068.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	101,533.35	97,111.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	828,608.22	1,661,451.69
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	六、8	6,772.86	6,811.87
<b>流动资产合计</b>		<b>53,368,534.60</b>	<b>61,676,142.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	24,174,501.65	23,179,585.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	701,514.43	461,229.95
无形资产	六、11	200,469.15	237,083.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	261,493.26	268,368.12
递延所得税资产	六、13	4,327,619.50	3,869,885.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,665,597.99	28,016,152.07
<b>资产总计</b>		83,034,132.59	89,692,294.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	166,050.00	279,990.00
预收款项			
合同负债	六、15	1,032,500.54	1,119,801.16
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	六、16	615,571.07	1,650,364.26
应交税费	六、17	-41,286.02	2,004,737.86
其他应付款	六、18	11,663.77	17,793.02
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	六、19	174,689.20	197,306.10
其他流动负债		-	67,188.07
<b>流动负债合计</b>		1,959,188.56	5,337,180.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	175,400.00	126,978.28
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			
<b>非流动负债合计</b>		175,400.00	126,978.28
<b>负债合计</b>		2,134,588.56	5,464,158.75
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	60,250,400.00	60,250,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	10,839,054.95	10,839,054.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,902,062.79	2,902,062.79
一般风险准备			
未分配利润	六、24	6,908,026.29	10,236,617.68
归属于母公司所有者权益合计		80,899,544.03	84,228,135.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		80,899,544.03	84,228,135.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		83,034,132.59	89,692,294.17

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：钱嘉宏

会计机构负责人：钱嘉宏

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,620,429.78	9,871,815.64
交易性金融资产		26,115,615.27	15,842,787.00
衍生金融资产		-	
应收票据		128,440.00	17,440,907.50
应收账款	十三、1	17,848,434.46	14,728,525.36
应收款项融资		-	

预付款项		1,036,774.33	920,436.27
其他应收款	十三、2	177,470.22	156,377.39
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货		828,608.22	1,661,451.69
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		-	39.01
<b>流动资产合计</b>		<b>52,755,772.28</b>	<b>60,622,339.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	31,856,875.00	31,756,875.00
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		5,119,760.49	3,782,931.21
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		1,112,392.13	872,107.65
无形资产		200,469.15	237,083.43
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		261,493.26	268,368.12
递延所得税资产		4,327,619.50	3,906,775.85
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,878,609.53</b>	<b>40,824,141.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,634,381.81</b>	<b>101,446,481.12</b>
<b>流动负债：</b>			
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		93,050.00	206,990.00
预收款项		-	
合同负债		1,032,500.54	854,122.66

卖出回购金融资产款		-	1,119,801.16
应付职工薪酬		615,571.07	1,465,261.77
应交税费		-44,745.13	1,999,592.36
其他应付款		501,663.77	17,793.02
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		385,567.20	67,188.07
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,583,607.45</b>	<b>5,730,749.04</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		375,399.70	126,978.28
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		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>375,399.70</b>	<b>126,978.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,959,007.15</b>	<b>5,857,727.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,250,400.00	60,250,400.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		10,839,054.95	10,839,054.95
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		2,902,062.79	2,902,062.79
一般风险准备		-	
未分配利润		18,683,856.92	21,597,236.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,675,374.66</b>	<b>95,588,753.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,634,381.81</b>	<b>101,446,481.12</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、25	6,044,490.30	11,328,027.60
其中：营业收入	六、25	6,044,490.30	11,328,027.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,075,022.57	6,089,211.39
其中：营业成本	六、25	2,091,408.38	1,151,138.36
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	六、26	53,700.49	97,425.04
销售费用	六、27	864,659.79	526,978.50
管理费用	六、28	2,906,410.57	3,343,455.69
研发费用	六、29	1,157,374.42	984,505.88
财务费用	六、30	1,468.92	-14,292.08
其中：利息费用		2,938.88	12,749.40
利息收入		3,558.29	30,136.31
加：其他收益	六、31	61,951.28	23,637.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	124,189.13	
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）	六、33	-3,622,845.69	-215,996.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	571,282.50	767,588.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-68,498.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			623.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,895,955.05	5,746,171.08
加：营业外收入	六、35	110,000.00	4,891.26
减：营业外支出	六、36	370.82	547.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,786,325.87	5,750,514.74
减：所得税费用	六、37	-457,734.48	877,255.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,328,591.39	4,873,258.87

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）		-3,328,591.39	4,873,258.87
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		-3,328,591.39	4,873,258.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,328,591.39	4,873,258.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,328,591.39	4,873,258.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.08

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：钱嘉宏

会计机构负责人：钱嘉宏

#### （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	十三、4	6,044,490.30	11,328,027.60
减：营业成本	十三、4	1,843,920.40	1,149,425.54
税金及附加		24,962.35	67,847.95

销售费用		795,274.57	526,689.19
管理费用		2,836,116.75	2,808,349.08
研发费用		1,157,390.89	982,379.59
财务费用		1,057.59	13,127.04
其中：利息费用		2,938.88	40,427.60
利息收入		2,992.92	29,091.65
加：其他收益		61,951.28	22,761.43
投资收益（损失以“-”号填列）		124,189.13	
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）		-3,622,845.69	-215,996.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		571,282.50	767,588.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-68,498.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			623.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,479,655.03</b>	<b>6,286,688.27</b>
加：营业外收入		108,912.23	4,891.26
减：营业外支出		370.82	547.6
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,371,113.62</b>	<b>6,291,031.93</b>
减：所得税费用		-457,734.48	876,192.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,913,379.14</b>	<b>5,414,839.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,913,379.14	5,414,839.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,913,379.14	5,414,839.00
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,033,750.80	20,337,032.38
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		40,176.98	5,415.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	52,917.25	131,231.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,126,845.03</b>	<b>20,473,679.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		237,203.62	336,701.66
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		5,177,620.07	4,722,544.11
支付的各项税费		2,250,602.12	1,824,888.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,152,145.59	1,691,430.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,817,571.40</b>	<b>8,575,565.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,309,273.63</b>	<b>11,898,113.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,258,476.00	

取得投资收益收到的现金		170,039.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,428,515.17	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,556.02	965,625.94
投资支付的现金		33,600,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,494,556.02	965,625.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,066,040.85	-964,825.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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	六、38	298,329.78	257,538.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		298,329.78	257,538.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-298,329.78	-257,538.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,055,097.00	10,675,748.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	10,895,478.98	14,531,811.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,840,381.98	25,207,560.25

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：钱嘉宏

会计机构负责人：钱嘉宏

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,033,750.80	20,337,032.38
收到的税费返还		40,176.98	5,415.93
收到其他与经营活动有关的现金		52,860.40	81,633.14

<b>经营活动现金流入小计</b>		21,126,788.18	20,424,081.45
购买商品、接受劳务支付的现金		237,203.62	336,701.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,684,192.00	4,157,897.57
支付的各项税费		2,169,332.56	1,770,772.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,513,075.23	1,751,200.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,603,803.41	8,016,571.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,522,984.77	12,407,509.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,258,476.00	
取得投资收益收到的现金		170,039.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,428,515.17	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,556.02	965,625.94
投资支付的现金		33,300,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,194,556.02	965,625.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,766,040.85	-964,825.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		490,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		498,329.78	627,099.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		498,329.78	627,099.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,329.78	-627,099.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,251,385.86	10,815,584.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,871,815.64	13,549,247.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,620,429.78	24,364,831.75

### 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

## 北京翔博科技股份有限公司 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

北京翔博科技股份有限公司(以下简称“本集团或本公司”)成立于2005年6月7日, 经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注册登记, 统一社会信用代码91110108776353938D, 法定代表人: 张勇, 注册资本与实收资本为人民币6,025.04万元。公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 是新三板挂牌公司, 证券代码: 836984。注册地址: 北京市朝阳区广顺南大街16号院2号楼16层1817。经营地址: 北京市顺义区竺园路12号院(泰达科技

园) 74号楼。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事技术开发、技术转让、技术推广、技术服务;销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品;计算机系统集成;经营电信业务;互联网信息服务;广播电视节目制作。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

截至2024年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共3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

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

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

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将应收票据坏账准备收回或转回超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将承诺事项影响金额超过资产总额的0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将或有事项影响金额超过资产总额的0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。

重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项影响金额超过资产总额的 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
--------------	---

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股

权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，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。

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	其他组合。

## 12、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

## 13、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、库存商品、发出商品发出时采用个别认定法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

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

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 15、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	11.88-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四。

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本集团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。

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，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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括车位使用费、装修费。长期待摊费用在预计受益期

间接直线法摊销。

### 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四。

## 23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

## 25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关

的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法：

本公司有三大业务板块，一是产品销售，二是技术服务，三是维修。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

#### （1）产品销售

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（1.1）软件及其配套硬件销售：公司需要在客户现场进行安装调试工作。根据公司与

客户的约定，由公司携带相关产品到客户现场，安装调试完毕后，由客户出具验收确认单确认收入。

(1.2) 配件销售：公司不需要在客户现场进行安装调试。在公司发出货物后，通知客户自提货物，并在提货时签字确认收入。

### (2) 技术服务业务

公司技术服务业务属于在某一时点的履约义务，向客户提供应力检测、应力控制等技术服务，客户将需要应力检测、应力控制的零部件发送至公司或公司派员工到客户处，公司进行应力检测、应力控制完毕后出具相关报告，将零部件及报告送达客户，客户接收确认收入。

### (3) 维修

公司维修业务属于在某一时点履行的履约义务，客户将需维修的设备发送至公司或公司派员工到客户处，公司维修完毕后出具维修报告，通知客户以自取或邮寄的方式将设备及报告收回，客户验收合格后确认收入。

## 26、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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该成本增加了本集团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。

## 27、 政府补助

政府补助是指本集团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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。

本集团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。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 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，本集团采取简化处理方法，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。

本集团对于房屋建筑物类别的租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期重要会计政策、会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13%、6%
城市维护建设税	7%、5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	15%、25%

### 2、 税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局批准，被认定为高新技术企业，于2021年10月25日取得《高新技术企业证书》，编号：GR202111002394，有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2024年已经正常申报更新该证书。

#### (2) 增值税

据2013年9月11日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税通2013第200172号），本公司的软件产品“领航者频谱谐波时效专家系统V1.0”享受增值税即征即退政策，自2013年8月15日起执行。根据2015年8月28日北京市朝阳区国家税务局税务事项通知书（朝国税软字20150828120089号），本公司的软件产品“多工艺连续仿真软件V1.0”与“模态宽频振动消除应力系统V1.0”享受增值税即征即退政策，自2015年8月1日起执行。

### 3、 其他说明

无。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年/期初”指2023年12月31日，“期末”指2024年06月30日，“本期”指2024年上半年度，“上期”指2023年上半年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,885.92	1,245.92
银行存款	6,836,387.56	10,894,124.67

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	108.50	108.39
合 计	6,840,381.98	10,895,478.98
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 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	26,515,615.27	15,842,787.00
其中：其他	26,515,615.27	15,842,787.00
合 计	26,515,615.27	15,842,787.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

## 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		
商业承兑汇票	135,200.00	18,358,850.00
小 计	135,200.00	18,358,850.00
减：坏账准备	6,760.00	917,942.50
合 计	128,440.00	17,440,907.50

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	135,200.00	100.00	6,760.00	5.00	128,440.00
其中：商业承兑汇票	135,200.00	100.00	6,760.00	5.00	128,440.00
合 计	135,200.00	—	6,760.00	—	128,440.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	18,358,850.00	100.00	917,942.50	5.00	17,440,907.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：商业承兑汇票	18,358,850.00	100.00	917,942.50	5.00	17,440,907.50
合计	18,358,850.00	—	917,942.50	—	17,440,907.50

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,813,766.17	16,353,957.07
1至2年		
2至3年	19,928.00	19,928.00
3年以上	96,160.00	96,160.00
小计	19,929,854.17	16,470,045.07
减：坏账准备	2,081,419.71	1,741,519.71
合计	17,848,434.46	14,728,525.36

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,929,854.17	100.00	2,081,419.71	10.44	17,848,434.46
其中：					
账龄组合	19,929,854.17	100.00	2,081,419.71	10.44	17,848,434.46
合计	19,929,854.17	—	2,081,419.71	—	17,848,434.46

##### (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,470,045.07	100.00	1,741,519.71	10.57	14,728,525.36
其中：					
账龄组合	16,470,045.07	100.00	1,741,519.71	10.57	14,728,525.36
合计	16,470,045.07	—	1,741,519.71	—	14,728,525.36

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,813,766.17	1,975,295.71	10
1—2年			20
2—3年	19,928.00	9,964.00	50
3年以上	96,160.00	96,160.00	100
合计	19,929,854.17	2,081,419.71	—

## (3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	1,741,519.71	619,762.28	279,862.28			2,081,419.71
合计	1,741,519.71	619,762.28	279,862.28			2,081,419.71

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,749,186.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,698,430.01 元。

## 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	957,468.46	87.14	766,488.44	76.41
1至2年	128,700.00	11.71	224,000.00	22.33
2至3年		0		
3年以上	12,580.00	1.14	12,580.00	1.26

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	1,098,748.46	—	1,003,068.44	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 932,312.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.85 %。

**6、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,533.35	97,111.26
合 计	101,533.35	97,111.26

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,782.35	37,671.26
1 至 2 年	1,500.00	28,189.00
2 至 3 年		
3 年以上	31,251.00	31,251.00
小 计	101,533.35	97,111.26
减：坏账准备		
合 计	101,533.35	97,111.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	74,459.09	69,740.00
代扣代缴款项	27,074.26	27,371.26
小 计	101,533.35	97,111.26
减：坏账准备		
合 计	101,533.35	97,111.26

③坏账准备计提情况

无

④坏账准备的情况

无

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人1	押金及保证金	30,196.00	3年以上	29.74	
债务人2	押金及保证金	12,000.00	1年以内	11.82	
债务人3	押金及保证金	8,000.00	1年以内	7.88	
债务人4	押金及保证金	3,300.00	1年以内	3.25	
债务人5	押金及保证金	1,800.00	1年以内	1.77	
合计	——	55,296.00	——	54.46	

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 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	737,766.43	480,326.16	257,440.27
库存商品	2,664,436.96	2,119,424.27	545,012.69
周转材料	58,246.27	32,091.01	26,155.26
合计	3,460,449.66	2,631,841.44	828,608.22

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	1,224,838.94	480,326.16	744,512.78
库存商品	3,025,048.88	2,119,424.27	905,624.61
周转材料	43,405.31	32,091.01	11,314.30
合计	4,293,293.13	2,631,841.44	1,661,451.69

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

以上减值准备本期未发生变动。

#### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	6,772.86	6,772.86
其他	-	39.01
合 计	6,772.86	6,811.87

**9、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	24,174,501.65	23,179,585.55
固定资产清理		
合 计	24,174,501.65	23,179,585.55

**(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	办公家具	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	21,763,998.13	5,644,440.44	3,078,672.31	6,733,004.03	369,155.48	2,498,839.32	40,088,109.71
2、本期增加金额							
(1) 购置			32,902.65	16,608.17		1,713,223.57	1,762,734.39
(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					7,416.46		7,416.46
4、期末余额	21,763,998.13	5,644,440.44	3,111,574.96	6,749,612.20	361,739.02	4,212,062.89	41,843,427.64
二、累计折旧							
1、期初余额	3,222,311.04	3,460,667.17	2,473,536.88	6,385,493.42	344,885.38	1,021,630.27	16,908,524.16
2、本期增加金额							
(1) 计提	247,870.08	200,812.86	47,900.84	8,820.29	645.12	254,723.46	760,772.65
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废					370.82		370.82
4、期末余额	3,470,181.12	3,661,480.03	2,521,437.72	6,394,313.71	345,159.68	1,276,353.73	17,668,925.99

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	其他设备	合 计
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	18,293,817.01	1,982,960.41	590,137.24	355,298.49	16,579.34	2,935,709.16	24,174,501.65
2、期初账面价值	18,541,687.09	2,183,773.27	605,135.43	347,510.61	24,270.10	1,477,209.05	23,179,585.55

**10、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,177,238.54	1,177,238.54
2、本期增加金额	274,610.83	274,610.83
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,451,849.37	1,451,849.37
二、累计折旧		
1、期初余额	716,008.59	716,008.59
2、本期增加金额	34,326.35	34,326.35
(1) 计提	34,326.35	34,326.35
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	750,334.94	750,334.94
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	701,514.43	701,514.43
2、期初账面价值	461,229.95	461,229.95

**11、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	732,284.86	732,284.86
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	732,284.86	732,284.86
二、累计摊销		
1、期初余额	495,201.43	495,201.43
2、本期增加金额	36,614.28	36,614.28
(1) 计提	36,614.28	36,614.28

项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	531,815.71	531,815.71
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	200,469.15	200,469.15
2、期初账面价值	237,083.43	237,083.43

### 12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	26,351.02		3,513.54		22,837.48
租赁费	242,017.10		3,361.32		238,655.78
合 计	268,368.12		6874.86		261,493.26

### 13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

①互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,081,419.71	313,226.96	2,659,462.21	398,919.33
资产减值准备	2,631,841.44	394,776.22	2,631,841.44	394,776.22
交易性金融资产公允价值变动	24,096,925.91	3,614,538.88	20,474,080.22	3,071,112.03
租赁准则形成的差异	33,849.60	5,077.44	33,849.60	5,077.44
合 计	28,844,036.66	4,327,619.50	25,799,233.47	3,869,885.02

②递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
租赁准则影响	-130,816.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,760,290.71	10,884,848.57

项 目	期末余额	期初余额
合 计	8,760,290.71	10,884,848.57

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023年	-	2,124,557.86	子公司亏损
2024年	2,761,366.44	2,761,366.44	子公司亏损
2025年	1,845,700.30	1,845,700.30	子公司亏损
2026年	1,659,600.80	1,659,600.80	子公司亏损
2027年	1,504,726.44	1,504,726.44	子公司亏损
2028年	988,896.73	988,896.73	子公司亏损
合 计	8,760,290.71	10,884,848.57	

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付采购款	93,050.00	203,050.00
应付装修款	73,000.00	73,000.00
应付服务费	-	3,940.00
合 计	166,050.00	279,990.00

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

## 15、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销售及技术服务款	1,032,500.54	1,119,801.16
合 计	1,032,500.54	1,119,801.16

## 16、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	1,579,380.23	3,775,504.24	4,807,916.82	546,967.65
二、离职后福利-设定提存计划	70,984.03	441,888.60	444,269.21	68,603.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,650,364.26	4,217,392.84	5,252,186.03	615,571.07

## (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	1,536,346.97	3,232,089.80	4,263,046.92	505,389.85
2、职工福利费		55,149.18	55,149.18	
3、社会保险费	43,033.26	279,966.06	281,421.52	41,577.80
其中：医疗保险费	42,160.22	261,094.54	262,508.49	40,746.27
工伤保险费	873.04	5,396.04	5,437.55	831.53
4、住房公积金		154,980.00	154,980.00	
5、工会经费和职工教育经费		53,319.20	53,319.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,579,380.23	3,775,504.24	4,807,916.82	546,967.65

## (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	68,832.97	428,413.12	430,721.61	66,524.48
2、失业保险费	2,151.06	13,475.48	13,547.60	2,078.94
3、企业年金缴费				
合计	70,984.03	441,888.60	444,269.21	68,603.42

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	123,161.81	774,034.22
企业所得税	-210,792.71	1,095,616.55
个人所得税	31,585.24	42,074.08
城市维护建设税	8,609.79	53,179.53
教育费附加	3,689.91	22,791.23
地方教育费附加	2,459.94	15,194.15
印花税		1,848.10
合计	-41,286.02	2,004,737.86

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,663.77	17,793.02
合 计	11,663.77	17,793.02

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
已报销未付款	-	6,053.02
其他	11,663.77	11,740.00
合 计	11,663.77	17,793.02

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	174,689.20	197,306.10
合 计	174,689.20	197,306.10

## 20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	376,492.59	348,089.61
减：未确认的融资费用	26,403.39	23,805.23
减：一年内到期的租赁负债	174,689.20	197,306.10
合 计	175,400.00	126,978.28

## 21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,250,400.00	-	-	-	-	-	60,250,400.00

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,760,587.89			9,760,587.89
其他资本公积	1,078,467.06			1,078,467.06
合 计	10,839,054.95			10,839,054.95

**23、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,902,062.79			2,902,062.79
合计	2,902,062.79			2,902,062.79

**24、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	10,236,617.68	-376,485.60
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	10,236,617.68	-376,485.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,328,591.39	11,897,741.76
减：提取法定盈余公积		1,284,638.48
期末未分配利润	6,908,026.29	10,236,617.68

**25、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	6,044,490.30	2,091,408.38	11,328,027.60	1,151,138.36
其他业务				
合计	6,044,490.30	2,091,408.38	11,328,027.60	1,151,138.36

**本期合同产生的收入情况**

合同分类	应力消除领域	合计
按商品类型分类：		
产品销售收入	70,796.46	70,796.46
技术服务收入	5,671,704.47	5,671,704.47
维修收入	301,989.37	301,989.37
合计	6,044,490.30	6,044,490.30
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	6,044,490.30	6,044,490.30
在某一时段内转让		
合计	6,044,490.30	6,044,490.30

**26、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	28,631.65	28,631.65

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	4,500.00	4,500.00
土地使用税	89.61	89.61
城市维护建设税	8,609.79	32,345.05
教育费附加	3,689.91	13,862.17
地方教育费附加	2,459.94	9,241.44
印花税	5,719.59	8,755.12
合 计	53,700.49	97,425.04

**27、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,418.69	469,331.58
业务招待费	12,251.00	5,644.00
咨询顾问费	385,466.19	5,508.59
资产折旧摊销费	2,143.14	10,771.78
办公费	110.00	2,859.45
差旅费	16,084.01	27,438.10
运杂费		400
车辆费	186.76	25
其他		5,000.00
合 计	864,659.79	526,978.50

**28、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,641,111.92	1,764,113.06
咨询顾问费	659,143.98	660,513.79
业务招待费	85,149.04	91,491.50
资产折旧摊销费	308,045.64	416,890.58
办公费	28,589.72	87,014.73
租赁费	33,236.55	31,268.89
差旅费	51,868.65	81,576.47
保险费	1,797.31	6,356.12
运杂费		
车辆费	67,864.34	69,242.77
修理费	14,909.93	5,951.70
残保金		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	14,693.49	129,036.08
合 计	2,906,410.57	3,343,455.69

**29、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	947,384.63	843,605.36
材料费用	2,582.70	44,604.87
折旧摊销	73,301.56	71,525.02
设计费		
其他费用	134,105.53	24,770.63
合 计	1,157,374.42	984,505.88

**30、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,938.88	12,749.40
减：利息收入	3,558.29	30,136.31
汇兑损益		
银行手续费	2,088.33	3,094.83
其他		
合 计	1,468.92	-14,292.08

**31、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件产品即征即退增值税	40,147.03	5,415.93	
代扣代缴个人所得税手续费返还	7,477.61	7,659.67	
减免增值税及附加	14,326.64	10,561.64	
合计	61,951.28	23,637.24	

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
软件产品即征即退增值税		40,147.03			5,415.93		与收益相关
合 计		40,147.03			5,415.93		

**32、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
理财收益	124,189.13		
合计	124,189.13		

**33、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,622,845.69	-215,996.22
合 计	-3,622,845.69	-215,996.22

发生公允价值变动损失主要由于公司持有的股票市场价格下跌导致。

**34、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	911,182.50	373,970.20
应收账款减值损失	-339,900.00	393,618.52
合 计	571,282.50	767,588.72

**35、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	110,000.00	4,891.26	110,000.00
合 计	110,000.00	4,891.26	110,000.00

**36、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	370.82	547.60	370.82
其中：固定资产	370.82	547.60	370.82
罚款支出		-	
合 计	370.82	547.60	370.82

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	805,143.01
递延所得税费用	-457,734.48	72,112.86
合 计	-457,734.48	877,255.87

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-3,786,325.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-567,948.88
子公司适用不同税率的影响	-33,025.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,766.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	251,658.21
研发费加计扣除的影响	-117,184.16
其他(以前年度公允价值变动收益、减值准备等计提递延所得税资产)	
所得税费用	-457,734.48

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	3,558.29	30,136.31
其他营业外收入	2,822.09	5,000.00
收到经营性往来款	46,536.87	96,094.79
合计	52,917.25	131,231.10

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,050,780.38	1,337,982.40
手续费支出	849.51	3,094.83
支付经营性往来款	100,515.70	350,353.65
罚款支出		
合计	2,152,145.59	1,691,430.88

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	298,329.78	257,538.94
合计	298,329.78	257,538.94

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,328,591.39	4,873,258.87
加：资产减值准备		68,498.79
信用减值损失	-571,282.50	-767,588.72

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,772.65	673,527.67
使用权资产折旧	34,326.35	119,835.05
无形资产摊销	36,614.28	36,614.28
长期待摊费用摊销	6,874.86	6,874.86
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)	370.82	-623.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		547.6
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,622,845.69	215,996.22
财务费用(收益以“-”号填列)	2,938.88	12,749.40
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)	-457,734.50	72,112.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	832,843.47	-364,287.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,752,556.29	7,946,993.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,383,261.27	-996,394.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,309,273.63	11,898,113.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	6,840,381.98	25,207,560.25
减: 现金的年初余额	10,895,478.98	14,531,811.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,055,097.00	10,675,748.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	其初余额
一、现金	6,840,381.98	10,895,478.98
其中: 库存现金	3,885.92	1,245.92
可随时用于支付的银行存款	6,836,387.56	10,894,124.67
可随时用于支付的其他货币资金	108.50	108.39
二、现金等价物	6,840,381.98	
其中: 三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	其初余额
三、年末现金及现金等价物余额	6,840,381.98	10,895,478.98
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		

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
北京博誉远检测技术有限责任公司	北京	北京市顺义区	专业技术服务业	100		设立
成都翔博科技有限公司	成都	成都	专业技术服务业	100		设立
杭州翔实科技有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业	100		设立

## 八、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	26,515,615.27			26,515,615.27
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,515,615.27			26,515,615.27
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	26,515,615.27			26,515,615.27
（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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>26,515,615.27</b>			<b>26,515,615.27</b>

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目中，交易性金融资产为 A 股启迪药业的公允价值变动，市价确定依据为所持深圳证券交易所于资产负债表日的结算价，工银理财产品确定依据为银行系统报表日累计净值价。

## 九、 关联方及关联交易

**1、 本公司的母公司情况**

本公司的最终控制方是胡晓勤、张勇。

**2、 本公司的子公司情况**

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	其他关联方与本集团关系
张勇	董事长、一致行动人
张星逸	董事、董事会秘书
胡晓东	董事
王晓林	董事
梁丽涛	董事
钱嘉宏	副总经理、财务负责人
罗琼	监事会主席
田鹏	监事
杨志岗	职工监事

**4、 关联方交易情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	707,956.42	644,754.09
房租租赁	36,000.00	-

**十、 承诺及或有事项**

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、 其他重要事项****1、 租赁**

## (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、20。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,598.16

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	298,329.78

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,831,526.17	16,353,957.07
1至2年		
2至3年	19,928.00	19,928.00
3年以上	96,160.00	96,160.00
小 计	19,929,854.17	16,470,045.07
减：坏账准备	2,081,419.71	1,741,519.71
合 计	17,848,434.46	14,728,525.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,929,854.17	100.00	2,081,419.71	10.44	17,848,434.46
其中：					
账龄组合	19,929,854.17	100.00	2,081,419.71	10.44	17,848,434.46
合 计	19,929,854.17	——	2,081,419.71	——	17,848,434.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,470,045.07	100.00	1,741,519.71	10.57	14,728,525.36
其中：					
账龄组合	16,470,045.07	100.00	1,741,519.71	10.57	14,728,525.36
合计	16,470,045.07	—	1,741,519.71	—	14,728,525.36

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,813,766.17	1,975,295.71	10
1—2年			20
2—3年	19,928.00	9,964.00	50
3年以上	96,160.00	96,160.00	100
合计	19,929,854.17	2,081,419.71	—

## (3) 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	1,741,519.71	619,762.28	279,862.28			2,081,419.71
合计	1,741,519.71	619,762.28	279,862.28			2,081,419.71

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,749,186.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,698,430.01 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,470.22	156,377.39
合计	177,470.22	156,377.39

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	144,719.22
1 至 2 年	1,500.00
2 至 3 年	
3 年以上	31,251.00
小 计	177,470.22
减：坏账准备	
合 计	177,470.22

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	150,395.96	131,333.39
代扣代缴款项	27,074.26	25,044.00
小 计	177,470.22	156,377.39
减：坏账准备		
合 计	177,470.22	156,377.39

## ③坏账准备计提情况

无

## ④坏账准备的情况

无

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
债务人 1	押金及保证金	61,593.39	1 年以内	34.71	
债务人 2	押金及保证金	30,196.00	3 年以上	17.01	
债务人 3	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	6.76	
债务人 4	押金及保证金	8,000.00	1 年以内	4.51	
债务人 5	押金及保证金	3,300.00	1 年以内	1.86	
合 计	——	115,089.39	——	64.85	

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	31,856,875.00		31,856,875.00	31,756,875.00		31,756,875.00
对联营、合营企业投资						
合 计	31,856,875.00		31,856,875.00	31,756,875.00		31,756,875.00

#### (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
北京博誉远检测技术有限责任公司	31,706,875.00			31,706,875.00		
成都翔博科技有限公司	50,000.00	100,000.00		150,000.00		
合 计	31,756,875.00	100,000.00		31,856,875.00		

### 4、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	6,044,490.30	1,843,920.40	11,328,027.60	1,149,425.54
其他业务				
合 计	6,044,490.30	1,843,920.40	11,328,027.60	1,149,425.54

#### 本年合同产生的收入情况

合同分类	应力消除领域	合 计
按商品类型分类：		
产品销售收入	70,796.46	70,796.46
技术服务收入	5,671,704.47	5,671,704.47
维修收入	301,989.37	301,989.37
合 计	6,044,490.30	6,044,490.30

### 十四、补充资料

**1、本年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	370.82	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,622,845.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,513,216.51	
减：所得税影响额	526,982.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,986,234.03	

**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	-4.11	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.42	-0.01	-0.01

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：钱嘉宏

会计机构负责人：钱嘉宏

## 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
固定资产处置损失	370.82
营业外收入	-110,000.00
公允价值变动损失	3,622,845.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,513,216.51</b>
减：所得税影响数	526,982.48
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,986,234.03</b>

### 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