



万物绿联
GREMOT

绿联智能

NEEQ : 835421

上海绿联智能科技股份有限公司

(SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED)



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、公司负责人李波、主管会计工作负责人朱雅蓉及会计机构负责人（会计主管人员）朱雅蓉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

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2024 年半年度报告时，豁免披露重要供应商、客户、研发项目的具体名称，具体以“客户 X”、“供应商 X”、“研发项目 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

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	21
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

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	上海市松江区泗泾镇方泗公路 18 号掌安大厦 1 栋 17 楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿联智能	指	上海绿联智能科技股份有限公司（曾用名上海绿联软件股份有限公司）
提尚投资	指	上海提尚投资管理合伙企业（有限合伙）
羽时资产	指	上海羽时资产管理有限公司
羽时 1 号基金	指	羽时互联网 1 号证券投资基金
无锡钧溪	指	无锡钧溪股权投资合伙企业（有限合伙）
江苏秀强	指	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
无锡绿联科技	指	无锡绿联科技有限公司，系公司参股公司
合肥绿联	指	合肥绿联自动化控制系统有限公司，系公司全资子公司
青岛绿联/青岛工厂	指	绿联（青岛）信息技术有限公司，系公司全资子公司
无锡新能源	指	无锡绿联新能源科技有限公司，系公司参股公司
无锡智能/无锡工厂	指	无锡绿联智能科技有限公司，系公司控股子公司
中讯科	指	中讯科(上海)网络技术有限公司，系公司全资子公司
广东点触	指	广东点触未来智能科技有限公司，系公司参股孙公司
因为科技	指	因为科技无锡股份有限公司，系公司参股公司
上海优悦	指	上海优悦信息科技有限公司
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，即人工智能
芯片	指	即集成电路（IC），是采用半导体制作工艺，在一块较小单晶硅片上制作上许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或遂道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路
6+9 银行	指	6 家大型国有商业银行：工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制银行：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
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
山西证券	指	山西证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《上海绿联智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海绿联智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED GMT		
法定代表人	李波	成立时间	2011年8月23日
控股股东	控股股东为李波	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李波，一致行动人为上海提尚投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-CH39 计算机、通信和其他电子设备制造业-CH398 电子元件及电子专用材料制造-CH3982 电子电路制造		
主要产品与服务项目	交互智能显示模组、智能控制器等智能终端核心组件和物联网操作系统、智慧楼宇管理系统、变频软件等软件产品的设计、研发、及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿联智能	证券代码	835421
挂牌时间	2016年1月8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）	42,066,704
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱雅蓉	联系地址	上海市松江区泗泾镇方泗公路 18 号掌安大厦 1 栋 17 楼
电话	021-64851958	电子邮箱	dongmi@green-motive.cn
传真	021-64851958		
公司办公地址	上海市松江区泗泾镇方泗公路 18 号掌安大厦 1 栋 17 楼	邮政编码	201601
公司网址	www.green-motive.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005806377281		
注册地址	上海市泗泾镇泗砖路 111 号 5 幢三层 301-302 室		
注册资本（元）	42,066,704	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

(一) 主营业务

公司主营业务为交互智能显示模组、智能控制器等智能终端核心组件和物联网操作系统、智慧楼宇管理系统、变频软件等软件产品的设计、研发及销售。

公司主要产品包括交互智能显示模组、智能控制器及物联网操作系统软件、智慧楼宇管理系统、变频软件等软件产品，可应用于智能电器、智能家居、智能楼宇、智能运动、智慧出行、智慧工业及智慧农业等多个场景。公司产品的主要应用场景如下：

1、主要应用场景

(1) 智能电器、智能家居及智能楼宇

智能电器：通过自研智能控制模块、可触控智能屏幕、通讯模组等硬件组件，与匹配的软件系统、运营服务等组合，将传统电器智能化，并进一步创造新物种。

智能家居：以新一代通讯协议为核心，构建革新的智慧家居体验，在连接、运营服务、场景等关键点进行创新，覆盖多种生活场景。

智能楼宇：为不同的建筑空间提供楼宇自动化系统及智能硬件，监控与控制各类基础设施，以物联网驱动，提高管理效率、实现高效节能、提升居住体验等。

(2) 智能运动

通过智慧大屏、传感器模组等组件与匹配的软件系统、运营服务等组合，将健身器械智能化，并开发健身魔镜等创新产品，为私人健身/专业场地提供创新的运动训练体验，从体质数据检测、健身训练指导，到匹配的健康及生活服务，构建完整的智能运动体系。

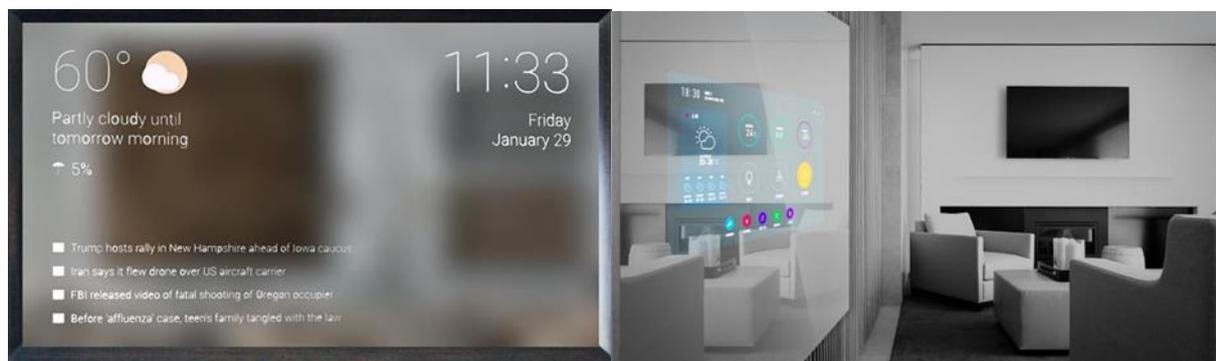
(3) 智慧出行

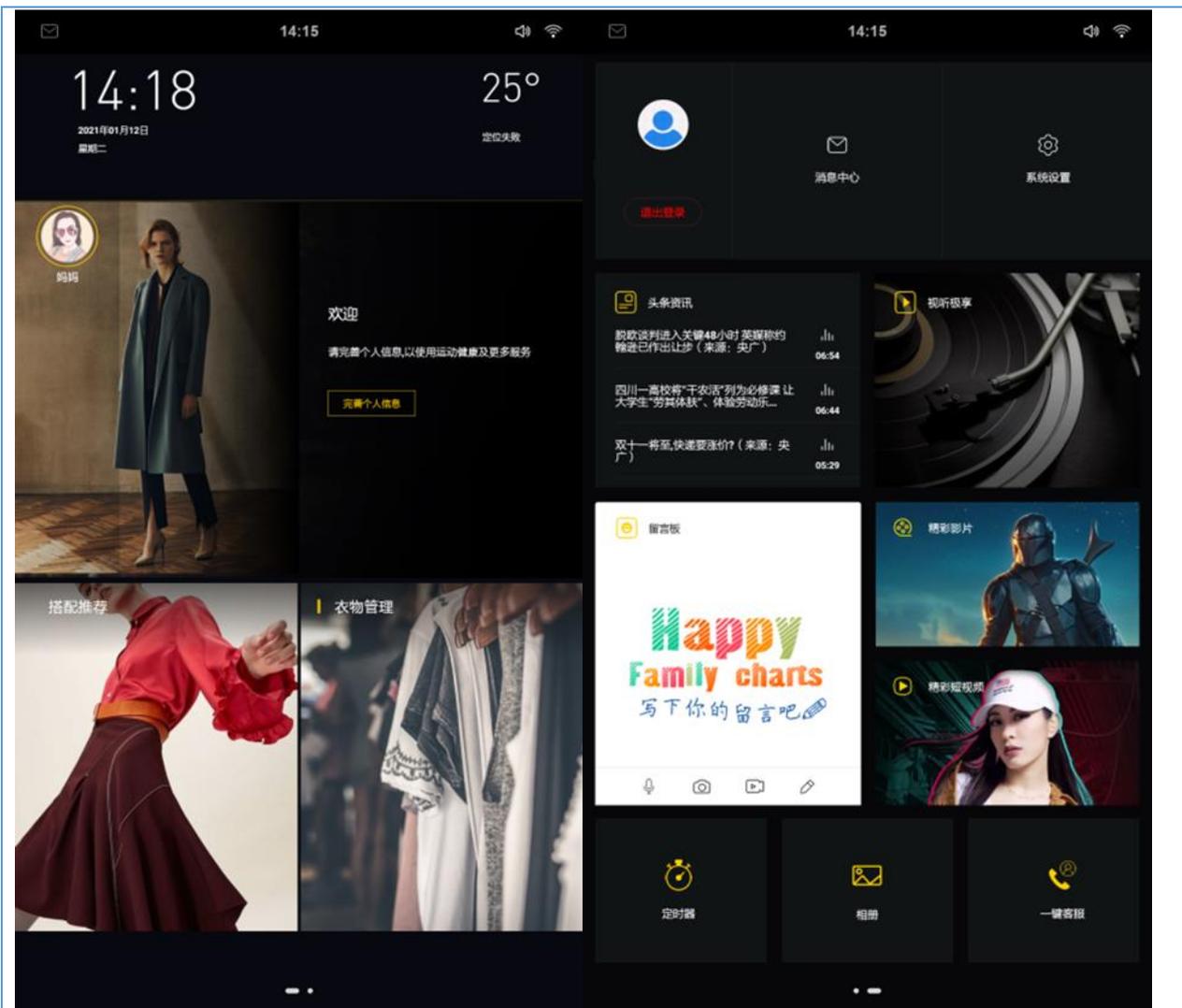
通过集成智能控制 ECU、智能显示及传感模组，将传统电动车智能化，提升出行体验。

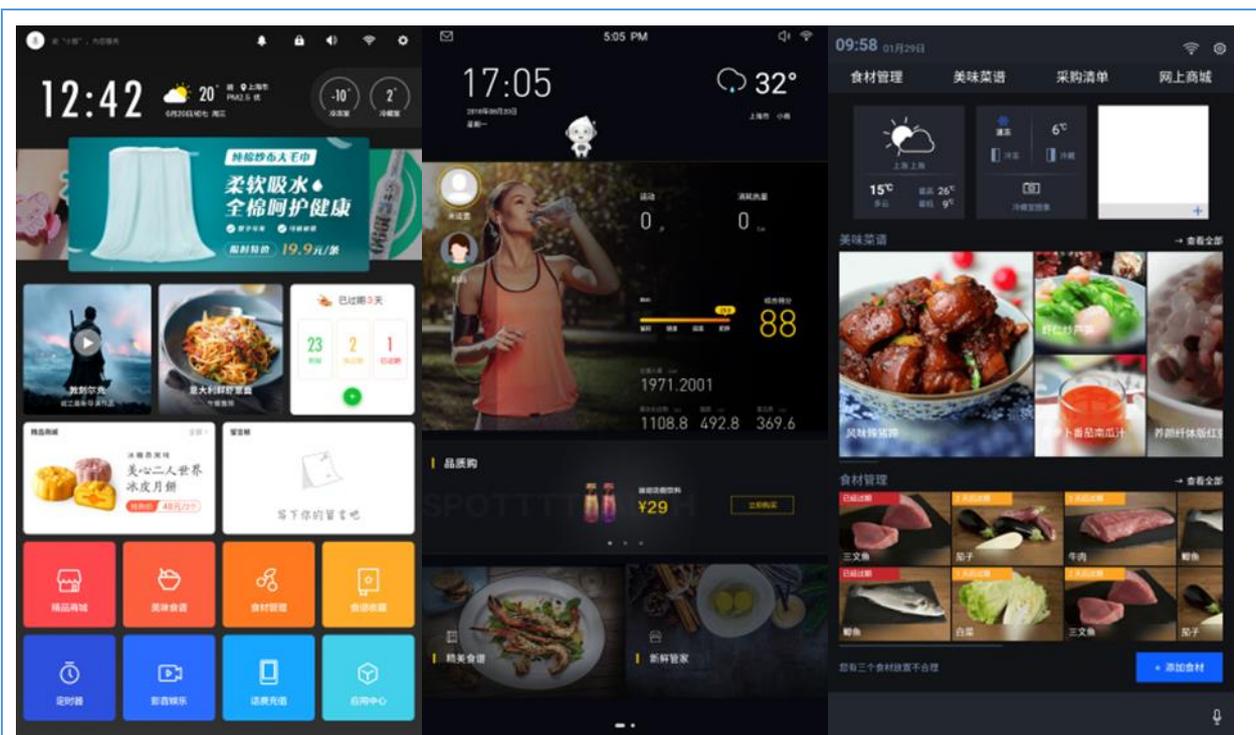
(4) 智慧工业及智慧农业

将物联网、变频等技术带进农业、工业生产，通过构建无人化智慧生态，让农业、工业进入自动化、精准高效的 4.0 时代。

2、部分智能硬件产品界面展示







（二）公司的业务模式

1、交互智能显示模组、智能控制器

公司主要向下游终端设备制造商设计、研发、销售交互智能显示模组、智能控制器等组件。公司产品作为整机设备中技术含量较高的核心组件，属于典型的非标准化产品，根据所对应终端设备种类、型号、应用功能的不同而存在较大差异，因此需要针对性地定向研发及制造。

通常情况下，公司从客户获得采购需求后，根据客户对功能、结构、品质、成本等方面要求，综合运用自身平台化技术开展定向研发，试产样品经客户评审确认后正式量产销售；公司根据客户业务订单排期制定生产计划及备料采购计划，组织生产并将批量产成品按期交付客户。

2、软件产品

公司向客户提供的软件产品主要为前期研发积累形成的物联网操作系统、智慧楼宇管理系统及变频软件等产品化软件，对于物联网操作系统、智慧楼宇管理系统，公司根据客户需求进行功能模组组合及少量的适配优化，并向客户交付代码成品或按照客户要求部署到指定场所；对于变频软件，公司将其写入客户指定的元器件中，并按件收费。

（三）公司的经营计划

1、主要经营指标完成情况

报告期内公司营业收入来源于主营业务收入，公司继续深耕已有的市场区域，面对报告期内复杂多变的外部环境和整体市场情况，公司采取了保订单，稳生产的策略。

报告期内，公司实现销售收入 11,000.84 万元，比上年同期增加 0.49%，其中 5G/IOT 智能硬件收入比上年同期增加 16.92%，物联系统软件及相关开发服务比上年同期减少 95.98%。

2、工厂运营情况

报告期内，公司逐步优化提高工厂智能化、信息化的水平，采用行业先进的自动化生产设备和成熟的工艺路线，完成多品种、高难度、大批量的定制化产品生产，全生产过程采取 ERP、MES 系统进行订单管理与工序平衡，采用柔性生产模式进行多品种共线生产，以提高生产效率和降低生产成本，不断提高公司的整体持续盈利能力。

3、技术创新、研发成果

公司坚持以市场为导向，加强新技术及新产品研发，推动企业技术进步。在创新研发上，公司积极引

进人才，在软件开发、智能硬件开发及生产等领域持续投入，报告期内研发投入 622.90 万元。报告期内共取得 5 项软件著作权、7 项专利，截至报告期末，公司拥有 64 项已授权专利（其中发明专利 11 项）、一件国际 PCT 专利，63 项计算机软件著作权以及 1 项集成电路布图设计专有权。以上经营目标或者经营计划不构成业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（二） 行业情况

（一）公司所处行业的分类

公司主营业务为交互智能显示模组、智能控制器等智能终端核心组件和物联网操作系统、智慧楼宇管理系统、变频软件等软件产品的设计、研发及销售。

根据《上市公司行业分类指引》、《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（行业代码：C39）。

根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于“1 新一代信息技术产业”之“1.5 人工智能”，涉及领域包括“1.5.1-6513 应用软件开发”、“1.5.2-3969 其他智能消费设备制造”。

（二）行业技术水平及特点、主要技术门槛和技术壁垒，衡量核心竞争力指标，行业技术的发展趋势

1、行业技术水平及特点

从行业技术发展趋势来看，智能终端行业的技术水平正处于快速发展和不断成熟的过程中。

随着微电子技术的不断发展，微控制单元（MCU）芯片和数字信号处理器（DSP）芯片等技术已经较为成熟，数据处理能力和存储容量越来越大，从而能实时处理更多、更复杂的程序算法，应用领域也更为广泛。随着智能家居、新能源汽车等新兴智能电控应用市场的快速发展，以及传统家用/商用电器、电动工具、工业自动化、医疗电子等终端产品的功能不断升级丰富，对智能产品的程序处理能力提出了更高的要求，基于 ARM 架构的 MCU 芯片将被大范围用于智能电控产品中。

随着电力电子技术的不断发展及碳化硅、砷化镓功率电子器件的应用，功率场效应管、IGBT 等功率半导体器件的电压提高、电流增大、开关性能提升。同时，随着永磁同步电机技术的发展，控制器、数字电源、逆变器等产品的性能和效率不断提升、功率密度不断提高，并且产品技术升级加快，应用领域不断扩大。智能终端行业的技术特点具体如下：

（1）技术专业性强

智能终端产品涉及微电子技术、电力电子技术、自动控制技术、电机技术、通讯技术、显示技术以及近年来兴起的大数据、云计算技术等，智能终端行业的技术专业性较强。

（2）高技术人才需求量大

由于智能终端行业的技术综合性强，从而对企业端的技术人才储备有比较高的要求，进而企业在研发和生产上才能展现比较高的优势，帮助企业实现长远战略规划。

（3）企业研发能力、产品稳定性和成本管理要求高

在企业研发产品的同时，必须结合人工智能等新一代信息技术，才能树立行业竞争力护城河。专业化的开发设计能力和实验测试能力是保证产品稳定性的重要手段。企业需要基于专业产品经验的工艺制造能力因地制宜，充分整合中国的综合电子供应链优势，从而形成了较强的综合竞争优势。

此外，在企业发展的过程中，由于原材料价格的不稳定，随之带来的成本变化是很大的不确定因素，所以在成本管理也是衡量行业核心竞争力的因素。

（4）产品向智能化、高端化、节能环保方向发展

随着微电子技术的发展，智能终端产品在功能方面不断丰富；智能识别技术、无线互联技术的发展及应用进一步丰富了智能终端技术体系；同时国家不断推动低碳、绿色发展模式，电器产品提高能效比、强调节能环保成为行业发展趋势。上述因素推动了智能终端产品向更智能化、高端化、节能环保方向发展。

（5）广泛采用先进制造技术

随着下游客户对智能终端产品在可靠性、稳定性等品质方面标准不断严格，对智能终端产品厂商在生

产工艺、制造技术方面提出了更高要求。为适应行业发展趋势，智能终端产品厂商广泛采用先进的制造技术，并不断推动生产工艺向精密化、智能化方向发展。

2、行业进入壁垒

（1）技术实力壁垒

交互智能显示模组、智能控制器等智能终端核心组件的研发及制造涉及微电子技术、电力电子技术、信息传感技术、人机交互技术、显示技术、通讯技术、电磁兼容技术等多个技术领域，同时需要运用复杂的算法及实施软件，产品具有技术含量高、附加值高的特点，要求企业具备较强的研发实力和长期的行业技术经验积累。由于专业领域技术人才稀缺，新进入企业难以在短时间内掌握成熟、稳定的产品研发技术。此外，下游应用领域的终端产品更新换代速度较快，智能终端核心组件制造商必须持续提高技术创新能力、产品研发及设计能力、测试验证能力、可靠性制造能力、精密检测与质量管控能力，在产品规格、品质、效率、能耗等方面形成差异竞争优势。在高端智能终端产品领域，对产品可靠性、大功率控制负载、控制逻辑和测试等方面要求相对较高，对新进入企业也会形成更高的技术实力壁垒。

（2）进入大型终端产品厂商供应链体系的资质壁垒

智能终端核心组件具有产品定制化以及强调与客户技术对接、配套研发等经营特点，因此智能终端核心组件企业进入下游大型终端设备厂商的供应链体系通常面临较高门槛，需要具备较强的技术研发、产品制造、品质保障、快速响应能力以及较大的产能规模、丰富的专业经验，同时还需通过客户在服务质量、生产环境、职业健康以及安全管理体系等方面的严格审核，达到对方严格的合格供应商评定标准。通常情况下，大型终端设备制造不会轻易更换通过严格资质认证的部件供应商，而是会与其形成长期稳定的合作关系，因此对于智能终端核心组件的新进入者构成较高的客户拓展壁垒。

下游客户与公司初步接触后，通常需要先对公司的基本管理体系进行审查，其中包括 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全质量管理体系以及 UL 认证、Sedex 认证等；接着通过对公司进行实地走访，了解公司财务状况、项目管理经验、技术研发能力、生产环境等情况后对公司进行进一步审核；完成前述审核程序后，在满足下游客户的认证机制及资质要求的情况下，下游客户会对公司产品进行样品确认、小批量生产测试等多个程序后，公司才能成为下游客户的批量供货供应商。

（3）人才壁垒

智能终端行业的发展离不开掌握高精尖算法和技术的专业人才。行业主流企业的客户通常为下游全球知名整机厂商，智能终端核心组件在技术性能、节能环保、安全可靠、电磁兼容等方面需要达到国际先进水平，因此对研发、生产人员的技术水平和实践经验均提出了较高的要求。能否拥有掌握行业尖端技术且具有国际视野的科技人才将直接决定企业的研发创新能力和业务发展高度。

近年来，随着物联网、AI 等新科技带来的新兴市场快速发展，智能终端核心组件企业更加需要具备专业知识的技术人才、管理经验丰富的管理人才和市场开拓能力强的营销人才，而新进入企业难以在短时间内召集或培养足够数量的专业人才。

3、核心竞争力的关键指标

公司所处行业核心竞争力体现在以下方面：

（1）快速研发能力：智能终端核心组件下游客户产业技术迭代快、客户个性化需求多样，能够及时理解客户需求并将其快速转换为产品、满足产品质量和客户交期要求，是核心竞争力的重要体现。公司需要具备积极响应客户需求、不断融合业界通用技术、将集成创新技术运用于新产品开发中、快速研发并交付满足客户需求的新产品等快速研发能力。

（2）核心技术：由于不同的智能终端核心组件企业拥有各自独特的核心技术，因该技术而开发的产品具有强大的市场竞争力，智能终端核心组件企业呈现出以核心产品错位竞争的状态。

（3）客户资源：经过多年的市场竞争、并购，智能终端厂商较为集中，单一型号的智能终端每个批量数量较大，一旦发生问题出现大面积召回或返修，将造成难以承受的品牌损失和巨额的经济损失。因

此，对于优秀的核心组件供应商，智能终端厂商均采取战略合作的形式，通常不轻易更换。

4、行业发展趋势

(1) 关键技术、共性技术投入将不断增强

智能终端行业核心关键技术创新不断强化，各智能终端以及控制器、交互智能屏幕、传感器等核心部件生产商在瞄准产品、发展核心关键技术的同时，不断增强在具有全局影响力、带动性强的智能终端共性技术的投入。

(2) 开源技术推动创新要素资源更加聚集、开放和共享

开源或开放芯片、软件技术及解决方案的技术融合程度将不断提高，开放型企业生态及行业平台数量将不断壮大，推动各类创新要素资源更加聚集、开放和共享。

(3) 低功耗芯片、新型显示等技术将成为发展重要趋势

智能终端的低功耗芯片、轻量级操作系统及开发软硬一体化解决方案及应用开发工具、新型人机交互、新型显示器件、GPU、超高速数字接口和多轴低功耗传感器，动态环境建模、实时 3D 图像生成、立体显示及传感技术等技术将是发展的重要趋势。

(4) AI、机器人等技术的发展，会对产品定义产生根本性影响

人机交互将逐步进化为机器与机器的交互，参与劳动性事务会越来越来少。传感器的应用将大规模普及，Mems 芯片及模块应用正当其时。

5、行业特有的经营模式、周期性、区域性及季节性

(1) 行业经营模式

本行业企业通常采用以销定产、以产定购的模式进行采购与生产，生产通常分为自产与外协加工两种模式。

(2) 行业周期性

计算机、通信和其他电子设备制造业产品下游客户所处行业不一，且分布广泛，不存在明显的周期性。

(3) 行业区域性

我国是全球最主要的智能终端产品生产基地，结合电子产业集群的分布情况，行业内企业主要集中于珠三角和长三角地区。

(4) 行业季节性

计算机、通信和其他电子设备制造业产品特别是终端产品的销量随季节的变化有一定的波动。例如在我国的国庆、元旦、春节等重大节日以及 618、双十一等重大电商促销活动前夕，产品的销量会有所增加。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 14 日继续获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR202231006274，证书有效期为三年。 公司于 2023 年 3 月收到上海市经济和信息化委员会颁发的“上海市专精特新中小企业证书”，资格有效期至 2026 年 2 月。 以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。

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	110,008,428.76	109,469,531.84	0.49%
毛利率%	28.61%	24.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,362,106.43	6,488,841.03	-48.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,333,428.06	5,857,426.57	-60.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.12%	7.80%	-
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）	2.16%	7.05%	-
基本每股收益	0.08	0.17	-52.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	296,287,576.43	249,131,066.47	18.93%
负债总计	180,545,256.69	156,439,886.92	15.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,120,597.07	93,056,037.81	24.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.47	11.74%
资产负债率%（母公司）	40.89%	40.58%	-
资产负债率%（合并）	60.94%	62.79%	-
流动比率	1.31	1.31	-
利息保障倍数	4.18	8.13	-
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	-18,010,501.82	4,862,365.91	-470.41%
应收账款周转率	1.25	1.53	-
存货周转率	1.07	1.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.93%	17.75%	-
营业收入增长率%	0.49%	76.39%	-
净利润增长率%	-40.03%	199.69%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,763,057.69	9.37%	10,952,828.34	4.40%	153.48%
应收票据	4,626,909.22	1.56%	9,805,373.05	3.94%	-52.81%
应收账款	71,649,004.52	24.18%	79,976,563.90	32.10%	-10.41%
应收款项融资	15,270,907.63	5.15%	25,069,341.42	10.06%	-39.09%
预付款项	17,506,887.93	5.91%	8,660,518.47	3.48%	102.15%
其他应收款	2,148,109.77	0.73%	2,872,601.75	1.15%	-25.22%
存货	87,964,069.00	29.69%	58,571,819.02	23.51%	50.18%
其他流动资产	6,262,819.07	2.11%	4,282,793.96	1.72%	46.23%
其他权益工具投资	17,470,000.00	5.90%	17,470,000.00	7.01%	0.00%
固定资产	10,647,206.32	3.59%	9,076,118.74	3.64%	17.31%
在建工程	10,725,688.50	3.62%	-	0.00%	-
使用权资产	5,333,121.18	1.80%	6,952,231.54	2.79%	-23.29%
无形资产	771,829.94	0.26%	337,386.13	0.14%	128.77%
长期待摊费用	2,166,712.18	0.73%	2,124,645.68	0.85%	1.98%
递延所得税资产	10,798,859.88	3.64%	9,796,450.87	3.93%	10.23%
其他非流动资产	5,182,393.60	1.75%	3,182,393.60	1.28%	62.85%
短期借款	69,737,209.86	23.54%	54,612,243.84	21.92%	27.70%
应付票据	10,481,285.03	3.54%	12,433,074.73	4.99%	-15.70%
应付账款	68,714,640.33	23.19%	62,264,891.63	24.99%	10.36%
合同负债	7,126,290.18	2.41%	3,615,878.36	1.45%	97.08%
应付职工薪酬	2,670,107.31	0.90%	3,493,332.38	1.40%	-23.57%
应交税费	1,807,955.58	0.61%	490,288.07	0.20%	268.75%
其他应付款	3,338,436.27	1.13%	703,369.31	0.28%	374.63%
一年内到期的非流动负债	3,121,107.23	1.05%	3,240,274.01	1.30%	-3.68%
递延所得税负债	23,261.33	0.01%	2,144.54	0.00%	984.68%
其他流动负债	11,061,984.75	3.73%	11,477,412.94	4.61%	-3.62%
租赁负债	2,462,978.82	0.83%	4,106,977.11	1.65%	-40.03%
资产总计	296,287,576.43	-	249,131,066.47	-	18.93%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末金额27,763,057.69元，与上年期末相较增加16,810,229.35元，主要原因系：1) 报告期内，期末货币资金中银行存款增加了8,608,082.74元，主要系公司在上半年收到定增款20,000,000.00元未使用完毕导致。2) 其他货币资金增加了8,201,976.60元，主要系公司开具银行承兑的票据质押金，比去年同期增加了4,996,681.91，导致其他货币资金增加。

2、应收票据本期期末金额4,626,909.22元，与上年期末相较减少了5,178,463.83元，主要原因系：公

司2024年客户支付的6+9银行承兑具占比增加，非6+9银行承兑具占比减少，减少了已背书的非6+9银行承兑汇票追索权还原金额。

3、应收款项融资本期期末金额15,270,907.63元，与上年期末相较减少了9,798,433.79元，主要原因系：公司2024年客户支付的新型金融工具占比减少，部分改由银行承兑支付。

4、预付款项期末金额17,506,887.93元，与上年期末相较增加了8,846,369.46元，主要原因系：1)重庆海尔预付金额增加了4,598,640.52元。2)报告期内购买设备预付款增加了2,326,576.78元。

5、存货期末金额87,964,069.00元，与上年期末相较增加了29,392,249.98元，主要原因系：公司智能楼宇项目采购备货金额增加。

6、其他流动资产期末金额6,262,819.07元，与上年期末相较增加了1,980,025.11元，主要原因系：报告期期末公司预缴增值税增加了1,717,274.35元。

7、无形资产期末金额771,829.94元，与上年期末相较增加了434,443.81元，主要原因系：报告期内公司购买了软件新增金额468,672.56元。

8、其他非流动资产期末金额5,182,393.60元，与上年期末相较增加了2,000,000.00元，主要原因系：报告期内公司预付购房款2,000,000.00元。

9、合同负债期末金额7,126,290.18元，与上年期末相较增加了3,510,411.82元，主要原因系：报告期内智能楼宇项目的预收款金额增加导致。

10、应交税费期末金额1,807,955.58元，与上年期末相较增加了1,317,667.51元，主要原因系：报告期内公司计提的应交所得税比去年年末增加了1,233,262.21元。

11、其他应付款期末金额3,338,436.27元，与上年期末相较增加了2,635,066.96元，主要原因系：报告期内产生应付租金724,714.43元。

12、递延所得税负债期末金额23,261.33元，与上年期末相较增加了21,116.79元，主要原因系：报告期内执行新租赁准则对应的累计税会差异增加了21,116.79元。

13、租赁负债期末金额2,462,978.82元，与上年期末相较减少了1,643,998.29元，主要原因系：报告期内公司一年内到期的租赁负债金额为3,121,107.23元。

(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	110,008,428.76	-	109,469,531.84	-	0.49%
营业成本	78,536,115.86	71.39%	82,602,879.87	75.46%	-4.92%
毛利率	28.61%	-	24.54%	-	-
销售费用	4,928,385.88	4.48%	1,298,035.23	1.19%	279.68%
管理费用	11,701,211.37	10.64%	8,755,282.69	8.00%	33.65%
研发费用	6,229,028.95	5.66%	6,141,720.61	5.61%	1.42%
财务费用	1,081,903.43	0.98%	1,211,011.53	1.11%	-10.66%
信用减值损失	-98,490.57	-0.09%	-3,240,586.61	-2.96%	96.96%
资产减值损失	-4,622,974.02	-4.20%	-633,807.78	-0.58%	-629.40%
其他收益	1,053,023.70	0.96%	144,903.26	0.13%	626.71%
投资收益	-394,230.41	-0.36%	445,451.33	0.41%	-188.50%

资产处置收益	-	0.00%	93,964.95	0.09%	-100.00%
营业利润	3,391,283.34	3.08%	6,003,095.59	5.48%	-43.51%
营业外收入	347,657.97	0.32%	134,761.57	0.12%	157.98%
营业外支出	137,427.58	0.12%	106,012.04	0.10%	29.63%
净利润	3,348,687.36	3.04%	5,584,275.40	5.10%	-40.03%

项目重大变动原因

1、销售费用本期金额4,928,385.88元，与上年同期相比增加了3,630,350.65元，主要原因系：报告期内公司为了拓展业务，业务推广运营费增加了2,844,702.39元，服务费增加了655,965.77元。
2、管理费用本期金额11,701,211.37元，与上年同期相比增加了2,945,928.68元，主要原因系：报告期内职工薪酬增加了749,411.02元，交通及运费增加了1,371,299.64元，保险退款增加了759,162.70元。
3、信用减值损失本期金额-98,490.57元，与上年同期相比增加了3,142,096.04元，主要原因系：报告期内应收款项融资信用减值损失计提损失减少了411,644.3元，应收账款信用减值损失计提损失减少了2,265,103.62元。
4、资产减值损失本期金额-4,622,974.02元，与上年同期相比增加了3,989,166.24元，主要原因系：报告期内公司一年期以上非标原材料及成品库存增加，导致了资产减值损失计提金额增加。
5、其他收益本期金额1,053,023.70元，与上年同期相比减少了908,120.44元，主要原因系：报告期内公司收到的政府补助金额增加了886,377.95元。
6、投资收益本期金额-394,230.41元，与上年同期相比减少了839,681.74元，主要原因系：1)报告期内公司计提了票据贴现息-394,230.41元。2)上年同期公司处置长期股权投资产生了投资收益461,500.00。
7、资产处置收益本期金额0元，与上年同期相比减少了93,964.95元，主要原因系：报告期内公司没有发生资产处置。
8、营业利润本期金额3,391,283.34元，与上年同期相比减少了2,611,812.25元，主要原因系：报告期内销售费用和管理费用的增加，导致营业利润的减少。
9、营业外收入本期金额347,657.97元，与上年同期相比增加了212,896.40元，主要原因系：报告期内确认的由于房租免租期导致无需支付款项金额302,153.37元。
10、净利润本期金额3,348,687.36元，与上年同期相比减少了2,235,588.04元，主要原因系：报告期内销售费用和管理费用的增加，导致净利润的减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,871,564.81	108,068,134.53	0.74%
其他业务收入	1,136,863.95	1,401,397.31	-18.88%
主营业务成本	77,965,800.45	80,631,165.96	-3.31%
其他业务成本	570,315.41	1,971,713.91	-71.08%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
5G IOT 智 能硬件	109,368,734.25	78,512,511.13	28.21%	16.92%	5.74%	7.59%
物联系统 软件及相 关开发服 务	639,694.51	23,604.73	96.31%	-95.98%	-99.72%	48.73%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司 2024 年 5G IOT 智能硬件收入较去年相比，比去年增长了 16.92%，主要系本报告期内原有客户订单量增加，公司在报告期内也开发了新客户。2024 年 5G IOT 智能硬件毛利比去年增加了 7.59%，主要系本报告期内新增客户的收入增加，由于行业内存在着较高的降本需求，故企业在承接新客户的初期，产品毛利会相对较高，以后年度逐渐降低。

物联系统软件及相关开发服务收入较去年相比，比去年减少了 95.98%，主要系上年同期公司完工并验收一个物联系统集成开发项目，单笔合同金额较大，导致本期软件开发收入降幅明显，对当期利润具有较大影响。

(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	-18,010,501.82	4,862,365.91	-470.41%
投资活动产生的现金流量净额	-17,003,874.72	306,150.56	-5,654.09%
筹资活动产生的现金流量净额	46,804,592.93	95,976.96	48,666.49%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-18,010,501.82 元，与上年同期相比较减少了 22,872,867.7 元，主要是：报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金的增加 41,413,439.86 元，购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 67,631,453.18 元，导致经营活动产生的现金流量净额相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-17,003,874.72 元，与上年同期相比较减少了 17,310,025.38 元，主要是：报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 16,687,017.72 元，导致投资活动产生的现金流量净额相应增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 46,804,592.93 元，与上年同期相比较增加了 46,708,616.97 元，主要是：报告期内，公司吸收投资收到的现金增加了 20,000,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金增加了 23,199,057.44 元。

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
无锡绿联智能科技有限公司	控股子公司	交互智能显示模组、智能控制器的生产、销售	25,000,000	127,109,017.55	7,031,881.18	54,904,878.98	-670,953.72
合肥绿联自动化控制系统有限公司	控股子公司	合肥研发中心	1,000,000.00	25,059,399.48	- 1,515,306.13	20,513,582.48	- 1,392,805.35
绿联（青岛）信息技术有限公司	控股子公司	交互智能显示模组的组装厂	10,000,000.00	30,222,967.14	6,081,099.03	8,223,142.33	-490,233.57
中讯科（上海）网络技术有限公司	控股子公司	提供智慧楼宇、全屋智能、智慧园区的整体解决方案	5,000,000.00	38,423,994.46	8,215,652.41	41,529,678.25	4,479,501.69
无锡绿联科技有限公司	参股公司	农业项目配套产品	-	-	-	-	-

		研 发、 销售					
无锡绿 联新能 源科技 有限公司	参 股 公 司	电 动 车 交 互 智 能 显 示 模 组、 智 能 控 制 器、 车 联 网 系 统 的 研 发、 销 售	-	-	-	-	-
因为科 技无锡 股份有 限公司	参 股 公 司	致 力 于 “互 联 网+ 交 通 运 输”， 特 别 是 汽 车 电 子 健 康 档 案 平 台 的 构 建 与 运 营	-	-	-	-	-
广东点 触未来 智能科 技有限 公司	参 股 公 司	研 发、 设 计、 制 造、 销 售： 智 能	-	-	-	-	-

		控制器、数据管理系统、智能交付系统					
--	--	-------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥绿联自动化控制系统有限公司	合肥研发中心	为公司合肥及附近客户提供销售及研发服务
绿联（青岛）信息技术有限公司	交互智能显示模组的组装厂	为公司主要产品提供生产
无锡绿联智能科技有限公司	交互智能显示模组、智能控制器的生产、销售	为公司主要产品提供生产
中讯科（上海）网络技术有限公司	提供智慧楼宇、全屋智能、智慧园区的整体解决方案	开发智能楼宇新领域业务
无锡绿联新能源科技有限公司	电动车交互智能显示模组、智能控制器、车联网系统的研发、销售	开发电动车新领域业务
无锡绿联科技有限公司	农业项目配套产品生产、销售	为公司主要产品提供生产
因为科技无锡股份有限公司	致力于“互联网+交通运输”，特别是汽车电子健康档案平台的构建与运营	为新能源车提供配套服务
广东点触未来智能科技有限公司	研发、设计、制造、销售：智能控制器、数据管理系统、智能交付系统	战略合作

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

报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业

社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 税收优惠政策变化风险	<p>1、 增值税政策：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)，公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>2、 公司于 2022 年 12 月 14 日继续获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR202231006274，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>未来，若上述税收优惠政策发生风险，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将会对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p>
2、 公司总体规模较小, 抗风险能力较差的风险	<p>报告期内, 公司总资产为 29,628.75 万元, 净资产为 11,574.23 万元。报告期内公司实现营业收入 11,000.84 万元, 归属于挂牌公司股东的净利润 336.21 万元; 公司整体规模较小, 抗风险能力较差, 一旦公司经营环境发生重大变化, 将对公司经营业绩产生较大影响。</p>
3、 原材料价格波动风险	<p>公司采购的主要原材料为芯片、分立器件、液晶屏等电子元器件。近年来, 受国际贸易环境变化以及新冠疫情等因素的影响, 芯片、液晶屏等主要原材料市场出现了供应短缺、价格上涨的情况。若未来公司核心产品的主要原材料市场的供应量持续紧张、价格进一步上涨或因贸易摩擦等因素导致公司无法及时采购, 可能对公司产品交付能力及盈利能力产生不利影响。</p>
4、 自建工厂投产不及预期的风险	<p>为了快速响应客户需求、增强对生产环节的控制, 公司自建了青岛工厂及无锡工厂, 若公司青岛工厂、无锡工厂的达产进度不及预期, 产品质量、交付进度不能满足客户要求, 或生产成本显著高于外协加工, 可能会对公司的生产经营、盈利能力产生不利影响。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	4,000,000	2,607,257.52
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000	6,697,044.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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、持续性以及对生产经营的影响

关联交易都是基于对未来战略发展的需要，有助于进一步优化资产结构，提高运营和管理效率，减少运营成本，增强公司实力，提高竞争力。

关联交易定价均按照市场评估价格定价，充分考虑了价格的公允性及合理性，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(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	2015年9月18日	-	挂牌	限售承诺	公司实际控制人或控股股东出具了《关于股份限售的承诺函》，承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	限售承诺	董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于股份限售的承诺函》，承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月18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9月18日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	(1)、本人将尽可能的避免和减少本人、与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机	正在履行中

					<p>构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。(2)、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。(3)、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p>	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	<p>(1)、本人将尽可能的避免和减少本人、与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。(2)、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。(3)、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p>	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年12月7日	2026年4月30日	发行	业绩补偿承诺	挂牌公司2023年度、2024年度、2025年度各年净利润（净利润，是指合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润分别不低于【1200】万元、【1500】万元、【1800】万元。实际业绩测算与业绩补偿以挂牌公司年度审计为测算结果依据（具体以挂牌公司每个会计年度的《审计报告》为准），对业绩承诺期每个年度的实际业绩进行测算。如当年度的业绩实际金额低于业绩承诺金额，则由控股股东、实际控制人向股东江苏秀强玻璃工艺股份有限公司进行业绩补偿，具体在测算结果确定之日起10个工作日内，甲方将业绩补偿款向乙方指定银行账户支付。当年度补偿金额计算方式如下：当年度业绩补偿金额=（当年度业绩承诺金额-当年度业绩实际金额）×乙方持有挂牌公司的股权比例	正在履行中
------------	------------	------------	----	--------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	10,733,930.97	3.62%	票据质押
货币资金	货币资金	借款保证金	2,000,000.00	0.68%	开立信用证保证金
货币资金	货币资金	ETC 保证金	506.42	0.00%	ETC 保证金
货币资金	货币资金	资金冻结	57,400.16	0.02%	支付宝账户押金
总计	-	-	12,791,837.55	4.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上质押行为是因为报告期内公司开通了银行票据池业务，将公司自由货币资金质押给银行，由银行开具银行承兑汇票、信用证等有价票证，用于支付供应商货款等经营发生的款项，其受限事项有利于减少货币资金占用，提高流动资产的使用效率，实现股东权益的最大化。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,367,624	46.14%	4,424,778	21,792,402	51.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,445,156	11.77%	0	2,445,156	5.81%	
	董事、监事、高管	2,329,216	6.19%	0	2,329,216	5.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,274,302	53.86%	0	20,274,302	48.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,335,469	35.30%	0	7,335,469	17.44%	
	董事、监事、高管	6,987,714	18.56%	0	6,987,714	16.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,641,926	-	4,424,778	42,066,704	-	
普通股股东人数						38	

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期新增股份 4,424,778 股，为新股东江苏秀强玻璃工艺股份有限公司定向增发新增的股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李波	9,780,625	0	9,780,625	23.25%	7,335,469	2,445,156.00	0	0

2	章玮	7,934,825	0	7,934,825	18.86%	5,951,119	1,983,706.00	0	0
3	孙业树	4,615,975	0	4,615,975	10.97%	3,461,982	1,153,993.00	0	0
4	赵建平	4,615,955	0	4,615,955	10.97%	3,461,982	1,153,973.00	0	0
5	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	0	4,424,778	4,424,778	10.52%	0	4,424,778.00	0	0
6	上海羽时资产管理有限公司一羽时互联网1号证券投资基金	3,585,715	0	3,585,715	8.52%	0	3,585,715.00	0	0
7	上海提尚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,785,725	0	1,785,725	4.25%	0	1,785,725.00	0	0
8	李寿元	1,589,925	0	1,589,925	3.78%	0	1,589,925.00	0	0
9	上海羽时资产管理有限公司一无锡钧	1,447,876	0	1,447,876	3.44%	0	1,447,876.00	0	0

	溪股权投资合伙企业（有限合伙）								
10	徐洁	705,604	0	705,604	1.68%	0	705,604.00	0	0
	合计	36,062,225	-	40,487,003	96.24%	20,210,552	20,276,451	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人为李波先生，李波先生和股东章玮女士为夫妻关系。

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				
李波	董事	男	1979年7月	2024年3月29日	2027年3月28日	9,780,625	0	9,780,625	23.25%
李波	董事长、总经理	男	1979年7月	2024年4月3日	2027年3月28日	9,780,625	0	9,780,625	23.25%
孙业树	董事	男	1977年9月	2024年3月29日	2027年3月28日	4,615,975	0	4,615,975	10.97%
赵建平	董事	男	1979年3月	2024年3月29日	2027年3月28日	4,615,955	0	4,615,955	10.97%
周艳	董事	女	1981年4月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
李国章	董事	男	1970年11月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
席公正	董事	男	1987年6月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
田鹏	董事	男	1991年10月	2024年3月29日	2024年8月8日	0	0	0	0%
湛稳	董事	男	1993年2月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
朱雅蓉	董事	女	1980年12月	2024年3月29日	2027年3月28日	85,000	0	85,000	0.2%
朱雅蓉	董事会秘	女	1980年12月	2024年4月3日	2027年3月28日	85,000	0	85,000	0.2%

	书、财务总监				日				
傅仁辉	独立董事	男	1980年2月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
肖国兴	独立董事	男	1957年1月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
郑立山	监事会主席	男	1979年12月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
陈英贵	监事	男	1978年5月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%
高渊文	监事	男	1977年11月	2024年3月29日	2027年3月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

—

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李国章	—	新任	董事	换届
席公正	—	新任	董事	换届
田鹏	—	新任	董事	换届
湛稳	—	新任	董事	换届
朱雅蓉	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	换届

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

李国章：男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1992年6月参加工作，1992年6月加入中国共产党，历任珠海港物流发展有限公司副总经理、常务副总经理，珠海可口可乐饮料有限公司董事、副总经理、厂长，国能珠海港务有限公司党委委员、副总经理，现任江苏秀强玻璃工艺股份有限公司常务副总经理。

席公正：男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2010年参加工作，曾任科大智能科技股份有限公司高级投资经理；商汤智能科技有限公司战略经理；珠海港控股集团有限公司投资经理；现任江苏秀强玻璃工艺股份有限公司投资部长及职工监事。

田鹏：男，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2014年参加工作，曾任上海赢翰资产管理有限公司法务主管；上海湘建南粤建设发展有限公司投资经理；现任上海羽时资产管理有限公司法务经理。

湛稳：男，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。主要工作经历：2018年参加工作，曾任仲利国际融资租赁有限公司渠道开发专员；现任中科钱江源科技产业发展有限公司董事及总经理。

朱雅蓉：女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年参加工作，曾任上海茂联仪器有限公司财务主管；上海优时电子科技有限公司财务经理；上海绿享电子科技有限公司财务总监；现任公司董事会秘书、财务总监。

（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	13	0	0	13
技术人员	58	3	6	55
销售人员	5	6	0	11
生产人员	37	1	0	38
财务人员	11	1	0	12
行政人员	5	2	0	7
员工总计	129	13	6	136

（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	27,763,057.69	10,952,828.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,626,909.22	9,805,373.05
应收账款	五、3	71,649,004.52	79,976,563.90
应收款项融资	五、4	15,270,907.63	25,069,341.42
预付款项	五、5	17,506,887.93	8,660,518.47
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	2,148,109.77	2,872,601.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	87,964,069.00	58,571,819.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,262,819.07	4,282,793.96
流动资产合计		233,191,764.83	200,191,839.91
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	五、9	17,470,000.00	17,470,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	10,647,206.32	9,076,118.74
在建工程	五、11	10,725,688.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,333,121.18	6,952,231.54
无形资产	五、13	771,829.94	337,386.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,166,712.18	2,124,645.68
递延所得税资产	五、15	10,798,859.88	9,796,450.87
其他非流动资产	五、16	5,182,393.60	3,182,393.60
非流动资产合计		63,095,811.60	48,939,226.56
资产总计		296,287,576.43	249,131,066.47
流动负债：			
短期借款	五、17	69,737,209.86	54,612,243.84
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	五、18	10,481,285.03	12,433,074.73
应付账款	五、19	68,714,640.33	62,264,891.63
预收款项			
合同负债	五、20	7,126,290.18	3,615,878.36
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、21	2,670,107.31	3,493,332.38
应交税费	五、22	1,807,955.58	490,288.07
其他应付款	五、23	3,338,436.27	703,369.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	3,121,107.23	3,240,274.01
其他流动负债	五、25	11,061,984.75	11,477,412.94
流动负债合计		178,059,016.54	152,330,765.27
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	五、26	2,462,978.82	4,106,977.11
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		23,261.33	2,144.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,486,240.15	4,109,121.65
负债合计		180,545,256.69	156,439,886.92
所有者权益：			
股本	五、27	42,066,704.00	37,641,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	58,959,690.33	43,682,015.50
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-2,250,000.00	-2,250,000.00
专项储备			
盈余公积	五、30	4,378,288.82	4,378,288.82
一般风险准备			
未分配利润	五、31	12,965,913.92	9,603,807.49
归属于母公司所有者权益合计		116,120,597.07	93,056,037.81
少数股东权益		-378,277.33	-364,858.26
所有者权益合计		115,742,319.74	92,691,179.55
负债和所有者权益合计		296,287,576.43	249,131,066.47

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

（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		8,287,313.26	4,338,363.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,226,998.28	9,501,100.38
应收账款	十四、1	69,915,313.64	75,750,484.07
应收款项融资		11,787,048.57	16,755,294.76
预付款项		28,400,529.30	11,234,756.77

其他应收款	十四、2	10,041,887.35	5,336,617.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,456,701.67	20,296,567.87
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		1,838,971.42	732,299.24
流动资产合计		162,954,763.49	143,945,484.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	41,882,591.45	26,882,591.45
其他权益工具投资		17,470,000.00	17,470,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,475,745.66	345,017.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,090,410.50	1,453,880.68
无形资产		406,372.33	285,027.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		298,337.24	384,287.38
递延所得税资产		4,417,012.06	4,120,356.04
其他非流动资产		5,182,393.60	3,182,393.60
非流动资产合计		73,222,862.84	54,123,554.20
资产总计		236,177,626.33	198,069,038.34
流动负债：			
短期借款		32,366,243.24	26,400,049.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	15,000,000.00
应付账款		13,456,618.27	10,647,484.82
预收款项			
合同负债		3,967,420.84	2,636,123.63
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		776,612.20	1,912,116.19
应交税费		68,154.61	95,289.16
其他应付款		12,884,251.58	2,144,251.58
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		778,780.58	741,776.30
其他流动负债		11,915,699.29	20,062,163.65
流动负债合计		96,213,780.61	79,639,255.22
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		352,144.49	746,052.12
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		352,144.49	746,052.12
负债合计		96,565,925.10	80,385,307.34
所有者权益：			
股本		42,066,704.00	37,641,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,836,340.87	43,558,666.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,230,818.82	4,230,818.82
一般风险准备			
未分配利润		34,477,837.54	32,252,320.14
所有者权益合计		139,611,701.23	117,683,731.00
负债和所有者权益合计		236,177,626.33	198,069,038.34

(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	五、32	110,008,428.76	109,469,531.84
其中：营业收入	五、32	110,008,428.76	109,469,531.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,554,474.12	100,276,361.40
其中：营业成本	五、32	78,536,115.86	82,602,879.87
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、33	77,828.63	267,431.47
销售费用	五、34	4,928,385.88	1,298,035.23
管理费用	五、35	11,701,211.37	8,755,282.69
研发费用	五、36	6,229,028.95	6,141,720.61
财务费用	五、37	1,081,903.43	1,211,011.53
其中：利息费用	五、37	1,133,463.42	1,061,490.38
利息收入	五、37	64,157.31	19,882.80
加：其他收益	五、38	1,053,023.70	144,903.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-394,230.41	445,451.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-98,490.57	-3,240,586.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-4,622,974.02	-633,807.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		93,964.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,391,283.34	6,003,095.59
加：营业外收入	五、43	347,657.97	134,761.57
减：营业外支出	五、44	137,427.58	106,012.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,601,513.73	6,031,845.12
减：所得税费用	五、45	252,826.37	447,569.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,348,687.36	5,584,275.40

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）		3,348,687.36	5,584,275.40
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）		-13,419.07	-904,565.63
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,362,106.43	6,488,841.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,348,687.36	5,584,275.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,362,106.43	6,488,841.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,419.07	-904,565.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.17

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

（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	十四、4	53,390,701.97	68,562,224.17
减：营业成本	十四、4	43,333,282.63	49,946,765.97
税金及附加		31,079.94	229,594.98

销售费用		329,366.21	466,448.97
管理费用		3,249,890.26	3,584,285.18
研发费用		4,025,837.94	4,793,528.64
财务费用		600,866.62	730,133.49
其中：利息费用		616,562.40	603,838.18
利息收入		11,364.83	17,176.59
加：其他收益		692,840.17	122,135.17
投资收益（损失以“-”号填列）		-138,464.92	445,451.33
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）		-82,566.85	-1,477,287.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-671,120.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			93,964.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,621,065.83	7,995,731.21
加：营业外收入		307,795.55	134,761.14
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,928,861.38	8,130,492.35
减：所得税费用		-296,656.02	587,177.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,225,517.40	7,543,315.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,225,517.40	7,543,315.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		2,225,517.40	7,543,315.06
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		138,705,021.50	97,291,581.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	4,673,245.15	4,969,616.99
经营活动现金流入小计		143,378,266.65	102,261,198.63
购买商品、接受劳务支付的现金		133,747,021.15	66,115,567.97
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		15,910,253.72	16,711,987.61
支付的各项税费		690,936.61	4,040,128.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	11,040,556.99	10,531,148.79
经营活动现金流出小计		161,388,768.47	97,398,832.72
经营活动产生的现金流量净额		-18,010,501.82	4,862,365.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			445,451.33

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			177,556.23
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			623,007.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,003,874.72	316,857.00
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		17,003,874.72	316,857.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,003,874.72	306,150.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,250,000.00	30,215,169.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	23,199,057.44	
筹资活动现金流入小计		75,449,057.44	30,215,169.17
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	27,516,259.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,052.85	864,271.58
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	五、47	12,953,411.66	1,738,660.82
筹资活动现金流出小计		28,644,464.51	30,119,192.21
筹资活动产生的现金流量净额		46,804,592.93	95,976.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,598.72	-1,678.31
五、现金及现金等价物净增加额		11,814,815.11	5,262,815.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,156,405.03	5,396,336.54
六、期末现金及现金等价物余额		14,971,220.14	10,659,151.66

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

(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		60,435,201.40	57,989,239.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,804,620.58	6,562,468.73
经营活动现金流入小计		72,239,821.98	64,551,708.23

购买商品、接受劳务支付的现金		66,940,084.57	46,170,286.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6,217,257.77	6,067,583.51
支付的各项税费		337,348.14	2,968,447.52
支付其他与经营活动有关的现金		6,956,699.30	11,380,024.51
经营活动现金流出小计		80,451,389.78	66,586,342.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,211,567.80	-2,034,634.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			445,451.33
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			283,415.93
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			728,867.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,095,049.00	190,929.96
投资支付的现金		15,000,000.00	2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,095,049.00	2,290,929.96
投资活动产生的现金流量净额		-19,095,049.00	-1,562,062.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,250,000.00	21,605,819.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,085,309.21	
筹资活动现金流入小计		37,335,309.21	21,605,819.78
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	16,520,669.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,466.33	558,179.09
支付其他与筹资活动有关的现金		554,255.09	368,147.70
筹资活动现金流出小计		6,051,721.42	17,446,996.22
筹资活动产生的现金流量净额		31,283,587.79	4,158,823.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,598.72	-1,678.31
五、现金及现金等价物净增加额		4,001,569.71	560,448.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,285,237.13	3,445,160.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,286,806.84	4,005,608.95

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	7-1
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

7-1 经公司第三届董事会第十三次会议、2023 年第二次临时股东大会审议，公司通过了本次股票发行方案。公司向特定对象非公开发行人民币普通股 4,424,778 股，发行价为每股人民币为 4.52 元，共计募集资金总额为人民币 2,000 万元，实际募集资金净额为人民币 20,000,000.00 元。公司披露的募集资金用途如下：本次股票发行募集资金主要用于补充流动资金及购买资产，推动公司快速发展。公司与本次定向发行的拟申购者签署了认购合同。2024 年 1 月 12 日，公司发布了《股票定向发行认购公告》。

2024 年 1 月 18 日，募集资金汇入公司在上海农村商业银行股份有限公司横沔支行开立的人民币资金账户（50131000977791021），资金到账情况经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具中汇会验(2024)第 0220 号《验资报告》，绿联智能共收到 1 名投资者缴纳的资金人民币 20,000,000.00 元。全国股转系统于 2024 年 1 月 5 日出具《关于同意上海绿联智能科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2024]25 号），新增股份中无限售条件的股份完成股份登记后于 2024 年 2 月 19 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

上海绿联智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司或“绿联智能”，原名“绿联软件”，于2021年6月由上海绿联软件股份有限公司变更为上海绿联智能科技股份有限公司）系于2015年9月9日经上海市工商行政管理局批准，在上海绿联软件有限公司的基础上整体变更设立，现持有统一社会信用代码为913100005806377281的营业执照。公司注册地：上海市松江区泗泾镇泗砖路111号5幢三层301-302室。法定代表人：李波。公司现有注册资本为人民币3,764.1926万元，总股本为3,764.1926万股，每股面值人民币1元。本公司于2016年01月08日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：绿联智能，股票代码：835421。

经公司2015年7月26日股东会决议同意，以2015年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2015年6月30日经审计的净资产10,676,209.68元（评估值11,561,004.26元）折合568.18万股（每股面值1元），折余金额4,994,409.68元计入资本公积。整体变更后，本公司股本568.18万元。本次增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月11日出具众会字（2015）第5597号验资报告验证。本公司于2015年9月9日在上海市工商行政管理局登记注册。

截止2024年06月30日，本公司各股东持股情况如下：

序号	股东	股本（元）	股权比例（%）
1	李波	9,780,625.00	23.25
2	章玮	7,934,825.00	18.86
3	孙业树	4,615,975.00	10.97
4	赵建平	4,615,955.00	10.97
5	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	4,424,778.00	10.52
6	上海羽时资产管理有限公司-羽时互联网1号证券投资基金	3,585,715.00	8.52
7	上海提尚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,785,725.00	4.25
8	李寿元	1,589,925.00	3.78
9	上海羽时资产管理有限公司-无锡钧溪股权投资合伙企业（有限合伙）	1,447,876.00	3.44
10	徐洁	705,604.00	1.68
11	中昱科（上海）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	361,900.00	0.86
12	龚静真	206,000.00	0.49
13	徐杰	200,000.00	0.48
14	熊平	200,000.00	0.48
15	王姝婷	155,961.00	0.37
16	中松国科（上海）科技技术发展合伙企业（有限合伙）	117,500.00	0.28

序号	股东	股本（元）	股权比例（%）
17	其他	338,340.00	0.80
	合计	42,066,704.00	100.00

本公司及各子公司主要从事智能显示模组、智能控制器、AIOT智能软件的设计、研发与销售，以及为客户提供技术方案开发服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年08月27日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除部分金融工具外，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

自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2.会计期间

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

3.营业周期

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

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额>100 万元人民币
账龄超过 1 年的大额/重要应付款项	金额>100 万元人民币
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	对子公司的长期股权投资账面价值占合并总资产>1%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产>1%

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（参见本附注三、7（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三、16“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（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。

8. 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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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的现金、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11.金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损

益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

之间的差额。

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

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（1）应收票据组合

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

（3）应收款项融资组合

应收款项融资组合1 供应商债权凭证

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

（4）合同资产组合

合同资产组合1 账龄组合

合同资产组合2 关联方组合

（5）其他应收款组合

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 关联方组合

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

14. 合同资产和合同负债

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

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

15.持有待售的非流动资产或处置组

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16.长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③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，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

17.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

18.固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折

旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

（3）大修理费用

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

19.在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

① 使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

② 租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

22 无形资产

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

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

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

23. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够

的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

24.长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公

司在职工为本公司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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

28. 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。

（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。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30. 收入确认

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债

表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

31.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

32.递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

33. 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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；（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；（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

34.重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2.优惠税负及批文

上海绿联智能科技股份有限公司于2022年12月14日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202231006274的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022-2024年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

无锡绿联智能科技有限公司于2023年12月13日获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202332018538的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2023-2025年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

绿联（青岛）信息技术有限公司于2023年12月7日获得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为GR202337102724的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2023-2026年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年12月31日】，期末指【2024年06月30日】，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

1.货币资金

项目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	12,129.49	11,959.48
银行存款	11,726,325.06	3,118,242.32
其他货币资金	16,024,603.14	7,822,626.54
合计	27,763,057.69	10,952,828.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

期末使用有限制的货币资金总额共12,791,837.55元，详见五、49所有权或使用权受到限制的资产。

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,440,553.22		3,440,553.22
商业承兑汇票	1,248,795.79	62,439.79	1,186,356.00
合计	4,689,349.01	62,439.79	4,626,909.22

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,805,373.05		9,805,373.05
商业承兑汇票			
合计	9,805,373.05		9,805,373.05

(2) 坏账准备

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

银行承兑汇票

2024年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

商业承兑汇票

2024年06月30日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,248,795.79	5.00	62,439.79
合计	1,248,795.79		62,439.79

坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		62,439.79			62,439.79

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	10,744,880.88	3,440,553.22
商业承兑汇票		48,795.79
合计	10,744,880.88	3,489,349.01

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	83,644,712.10	11,995,707.58	71,649,004.52	91,728,864.36	11,752,300.46	79,976,563.90
合计	83,644,712.10	11,995,707.58	71,649,004.52	91,728,864.36	11,752,300.46	79,976,563.90

(2) 坏账准备

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

①2024年06月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡洛康智能科技有限公司	6,144,048.86	100.00	6,144,048.86	因金融借款合同的纠纷，已诉至法院，公司和公司法人的资产被查封扣押，不动产被拍卖，考虑无法收回账款情况，故全额计提坏账。
合计	6,144,048.86		6,144,048.86	

②2024年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	53,044,555.80	5.00	2,652,227.79
1至2年	20,740,996.13	10.00	2,074,099.61
2至3年	1,368,936.38	30.00	410,680.90
3至4年	661,551.36	50.00	330,775.68
4至5年	20,420.50	80.00	16,336.40
5年以上	367,538.34	100.00	367,538.34
合计	76,203,998.51		5,851,658.72

组合——关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
无锡绿联新能源科技有限公司	1,066,380.83	0.00	0.00
无锡绿联科技有限公司	230,283.90	0.00	0.00
合计	1,296,664.73		0.00

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少			2024.06.30
			转回	转销或核销	合并范围变动导致	
应收账款坏账准备	11,752,300.46	243,407.12				11,995,707.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算应收账款前五大期末余额 36,885,093.13 元，占应收账款、合同资产期末总额合计数的 44.10%，坏账准备期末余额 2,195,002.35 元。

4. 应收款项融资

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收票据	1,627,285.19	3,604,475.64

鑫链、金单、美易单	13,643,622.44	21,464,865.78
合 计	15,270,907.63	25,069,341.42

(1) 减值准备

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

2024年06月30日，组合计提减值准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备
应收票据	1,627,285.19	0.00	
鑫链、金单、美易单	14,361,707.83	5.00	718,085.39
合 计	15,988,993.02		718,085.39

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：

项 目	期末已质押金额
鑫链、金单、美易单	
合 计	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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		194,317.29
鑫链、金单、美易单		13,984,922.49
合 计		14,179,239.78

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,241,149.78	58.50	4,005,359.66	46.25
1至2年	3,575,049.66	20.42	2,756,856.44	31.83
2至3年	2,277,035.93	13.01	1,147,328.87	13.25
3年以上	1,413,652.56	8.07	750,973.50	8.67
合 计	17,506,887.93	100.00	8,660,518.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

预付款项年末前五名合计 8,199,429.80 元，占预付款项总额的 46.84%。

6. 其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,148,109.77	2,872,601.75
合计	2,148,109.77	2,872,601.75

(1) 其他应收款情况

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,819,889.16	671,779.39	2,148,109.77	3,340,093.09	467,491.34	2,872,601.75
合计	2,819,889.16	671,779.39	2,148,109.77	3,340,093.09	467,491.34	2,872,601.75

①坏账准备 A.2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,147,311.56	31.28	671,779.39	
关联方组合	672,577.60	0.00	0.00	
合计	2,819,889.16		671,779.39	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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）	
2023 年 12 月 31 日余 额	467,491.34	0.00	0.00	467,491.34
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	204,288.05			204,288.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（合并范围 变动导致）				
2024 年 06 月 30 余额	671,779.39			671,779.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
往来款及其他	1,065,059.53	1,627,631.91
押金、保证金	1,196,037.87	1,348,005.46
备用金	558,791.76	364,455.72
合计	2,819,889.16	3,340,093.09

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡市金投江溪科技孵化器有限公司	否	押金	348,355.47	3-4年	12.35	174,177.74
深圳创维数字技术有限公司	否	往来款	221,805.00	3-4年	7.87	177,444.00
		押金	19,800.00	5年以上	0.70	19,800.00
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	否	保证金	204,000.00	1-4年	7.23	4,080.00
上海掌安物联网科技有限公司	否	押金	133,760.33	2-3年	4.74	40,128.10
合肥市英唐科技有限公司	否	押金	104,400.00	4-5年	3.70	83,520.00
合计			1,032,120.80		36.60	499,149.83

7.存货

(1) 存货分类

项目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,058,737.59	883,383.39	43,175,354.20
在产品	1,288,061.24		1,288,061.24
库存商品	47,133,747.93	3,739,590.63	43,394,157.30
委托加工物资	49,405.20		49,405.20
在途物资	57,091.06		57,091.06
合计	92,587,043.02	4,622,974.02	87,964,069.00

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,833,969.73	3,589,213.84	29,244,755.89
库存商品	22,322,761.84	1,801,628.64	20,521,133.20
发出商品	6,443,346.41		6,443,346.41
在产品	2,215,597.54		2,215,597.54

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	146,985.98		146,985.98
合计	63,962,661.50	5,390,842.48	58,571,819.02

(2) 存货跌价准备

项目	2023.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2024.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,589,213.84	883,383.39		3,589,213.84		883,383.39
库存商品	1,801,628.64	3,739,590.63		1,801,628.64		3,739,590.63
发出商品						
委托加工物资						
合计	5,390,842.48	4,622,974.02		5,390,842.48		4,622,974.02

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	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。	销售
在产品	存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	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。	销售
库存商品	存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	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。	销售

8.其他流动资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
待抵扣进项税	3,492,426.20	3,283,358.50
预缴增值税	2,716,709.81	999,435.46
预缴纳所得税	53,683.06	
合计	6,262,819.07	4,282,793.96

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2024.06.30	2023.12.31
因为科技无锡股份有限公司	14,220,000.00	14,220,000.00

项目	2024.06.30	2023.12.31
广东点触未来智能科技有限公司	0.00	0.00
无锡绿联新能源科技有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00
无锡绿联科技有限公司	0.00	0.00
合计	17,470,000.00	17,470,000.00

上述被投资单位因为科技无锡股份有限公司（以下简称“因为科技”）为非上市公司，投资比例为 9.00%，本公司未向因为科技委派董事、监事和高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

被投资单位广东点触未来智能科技有限公司（以下简称“点触未来”）为非上市公司，投资比例为 30.00%，本公司未向点触未来委派董事、监事和高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

被投资单位无锡绿联新能源科技有限公司（以下简称“无锡新能源”）为非上市公司，投资比例为 9.46%，本公司未向无锡新能源委派董事、监事和高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

被投资单位无锡绿联科技有限公司（以下简称“无锡绿联科技”）为非上市公司，投资比例为 34.09%，本公司未向无锡绿联科技委派董事、监事和高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

10. 固定资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	10,647,206.32	9,076,118.74
固定资产清理		
合计	10,647,206.32	9,076,118.74

（1）固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	11,094,067.26	946,294.05	3,321,188.84	15,361,550.15

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
2、本年增加金额	141,275.03		2,439,907.30	2,581,182.33
（1）购置	141,275.03		2,439,907.30	2,581,182.33
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）经营租赁转为自用				
3、本年减少金额			83,982.30	83,982.30
（1）处置或报废			83,982.30	83,982.30
（2）合并范围减少				
（3）自用转为经营租赁				
4、年末余额	10,277,149.20	946,294.05	6,635,306.93	17,858,750.18
二、累计折旧				
1、年初余额	2,867,068.01	715,992.42	2,702,370.98	6,285,431.41
2、本年增加金额	572,828.91	17,705.31	335,578.23	926,112.45
（1）计提	572,828.91	17,705.31	335,578.23	926,112.45
（2）企业合并增加				
（3）经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
（3）自用转为经营租赁				
4、年末余额	3,439,896.92	733,697.73	3,037,949.21	7,211,543.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
（3）经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
（3）自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,795,445.37	212,596.32	2,639,164.63	10,647,206.32
2、年初账面价值	8,226,999.25	230,301.63	618,817.86	9,076,118.74

11.在建工程

项目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	10,671,529.21	
工程物资	54,159.29	
合计	10,725,688.50	

12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,182,303.21	13,182,303.21
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,182,303.21	13,182,303.21
二、累计折旧		
1、年初余额	6,230,071.67	6,230,071.67
2、本年增加金额	1,619,110.36	1,619,110.36
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,849,182.03	7,849,182.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,333,121.18	5,333,121.18
2、年初账面价值	6,952,231.54	6,952,231.54

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	56,603.76	538,178.28	594,782.04
2、本年增加金额		468,672.56	468,672.56
(1) 购置		468,672.56	468,672.56
(2) 内部研发			

项 目	专利权	软件	合 计
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	56,603.76	1,006,850.84	1,063,454.60
二、累计摊销			
1、年初余额	4,245.21	253,150.70	257,395.91
2、本年增加金额	5,485.01	28,743.74	34,228.75
(1) 摊销	5,485.01	28,743.74	34,228.75
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	9,730.22	281,894.44	291,624.66
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	46,873.54	724,956.40	771,829.94
2、年初账面价值	52,358.55	285,027.58	337,386.13

14. 长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.06.30	其他减少 的原因
装修费	2,020,723.71	559,362.31	514,504.71		2,065,581.31	
治具	103,921.97	16,194.70	18,985.80		101,130.87	
合 计	2,124,645.68	575,557.01	533,490.51		2,166,712.18	

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,150,399.12	14,003,976.18	2,069,511.70	13,349,521.58

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	718,672.35	4,622,974.02	833,642.94	5,390,842.48
公允价值变动	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00
可抵扣亏损	7,164,714.18	43,276,943.98	6,113,522.71	36,737,552.19
租赁负债	274,214.64	1,200,232.98	1,190,159.79	7,347,251.12
合计	11,058,000.29	66,104,127.16	10,956,837.14	65,825,167.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	282,401.74	1,221,499.90	1,162,530.81	6,952,231.54
合计	282,401.74	1,221,499.90	1,162,530.81	6,952,231.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	259,140.41	10,798,859.88	1,160,386.27	9,796,450.87
递延所得税负债	259,140.41	23,261.33	1,160,386.27	2,144.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.06.30	2023.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	16,262,240.13	13,954,758.00
合计	16,262,240.13	13,954,758.00

16.其他非流动资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
预付购房款	5,182,393.60	3,182,393.60
减：减值准备		
小计	5,182,393.60	3,182,393.60
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	5,182,393.60	3,182,393.60

17.短期借款

短期借款分类：

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
信用借款	27,250,000.00	5,000,000.00

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
商业票据融资款	17,456,275.83	19,583,128.50
未到期应付利息	30,934.03	29,115.34
合计	69,737,209.86	54,612,243.84

18.应付票据

种类	2024.06.30	2023.12.31
银行承兑汇票	10,481,285.03	12,433,074.73
信用证		
合计	10,481,285.03	12,433,074.73

19.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.06.30	2023.12.31
货款	68,028,156.86	60,178,812.25
费用款	686,483.47	2,086,079.38
合计	68,714,640.33	62,264,891.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州捷希科技有限公司	1,003,784.07	未结算
合计	1,003,784.07	

20.合同负债

	2024.06.30	2023.12.31
合同负债	7,126,290.18	3,615,878.36
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	7,126,290.18	3,615,878.36

分类

项目	2024.06.30	2023.12.31
预收制造产品销售款	7,126,290.18	3,615,878.36
合计	7,126,290.18	3,615,878.36

21.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	3,359,583.14	12,648,497.38	13,500,164.10	2,507,916.42
二、离职后福利-设定提存计划	133,749.24	2,380,187.30	2,351,745.65	162,190.89
三、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,493,332.38	15,051,184.68	15,874,409.75	2,670,107.31

(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	3,138,806.27	10,462,173.88	11,337,462.56	2,263,517.59
2、职工福利费				
3、社会保险费	69,118.22	1,011,382.57	1,001,913.80	78,586.99
其中：医疗保险费	50,266.72	921,034.52	911,225.73	60,075.51
工伤保险费	878.88	36,950.24	33,085.70	4,743.42
生育保险费	17,972.62	50,795.81	55,000.37	13,768.06
其他		2,602.00	2,602.00	
4、住房公积金	149,838.95	1,126,123.16	1,111,892.00	144,548.11
5、工会经费和职工教育经费	1,819.70	10,597.22	10,675.19	19,522.00
6、短期带薪缺勤				1,741.73
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
9、其他-个人所得税		38,220.55	38,220.55	
合计	3,359,583.14	12,648,497.38	13,500,164.10	2,507,916.42

(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	128,838.22	2,284,816.94	2,257,354.58	156,300.58
2、失业保险费	4,911.02	95,370.36	94,391.07	5,890.31
3、企业年金缴费				
合计	133,749.24	2,380,187.30	2,351,745.65	162,190.89

22. 应交税费

税项	2024.06.30	2023.12.31
增值税	488,855.55	366,687.08
企业所得税	1,233,262.21	
个人所得税	51,873.86	87,717.83
城市维护建设税	15,256.46	14,362.05
教育费及附加	15,256.32	14,362.05

税 项	2024.06.30	2023.12.31
印花税	1,862.53	4,284.26
水利基金	1,588.65	2,874.80
合 计	1,807,955.58	490,288.07

23.其他应付款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,338,436.27	703,369.31
合 计	3,338,436.27	703,369.31

按款项性质列示其他应付款

项目	2024.06.30	2023.12.31
押金保证金	580,130.00	585,661.81
暂借款	29,873.00	107,807.50
应付暂收款	1,397,611.29	
其他	1,330,821.98	9,900.00
合 计	3,338,436.27	703,369.31

24.一年内到期的非流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	3,121,701.23	3,240,274.01
合 计	3,121,701.23	3,240,274.01

25.其他流动负债

项目	2024.06.30	2023.12.31
票据背书	9,968,671.75	11,007,252.23
待转销项税额	1,093,313.00	470,160.71
合 计	11,061,984.75	11,477,412.94

26.租赁负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	5,842,631.21	7,760,732.65
减：未确认融资费用	258,545.16	413,481.53
小计	5,584,086.05	7,347,251.12

项 目	2024.06.30	2023.12.31
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	3,121,107.23	3,240,274.01
合 计	2,462,978.82	4,106,977.11

27.股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,641,926.00	4,424,778.00					42,066,704.00

28.资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	43,682,015.50	15,575,222.00	297,547.17	58,959,690.33
合计	43,682,015.50	15,575,222.00	297,547.17	58,959,690.33

29.其他综合收益

项 目	2024.01.01	本期发生金额					2024.06.30
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,250,000.00						-2,250,000.00
其他综合收益合计	-2,250,000.00						-2,250,000.00

30.盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	4,378,288.82			4,378,288.82
合计	4,378,288.82			4,378,288.82

31.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,603,807.49	
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	9,603,807.49	

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,362,106.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,965,913.92	

32.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,871,564.81	77,965,800.45	108,068,134.53	80,631,165.96
其他业务	1,136,863.95	570,315.41	1,401,397.31	1,971,713.91
合计	110,008,428.76	78,536,115.86	109,469,531.84	82,602,879.87

33.税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	15,540.11	124,992.10
教育费附加	9,323.91	73,247.62
地方教育费附加	6,215.92	48,831.74
印花税	35,180.22	10,619.55
水利基金	11,568.47	9,740.46
合计	77,828.63	267,431.47

34.销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,132,324.33	866,251.81
售后服务费		201,637.58
业务招待费	42,546.6	175,065.44
差旅费	23,168.68	17,086.71
交通费	8,468.11	
办公费	9,246.25	
通讯费	7,720.94	

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
业务推广运营	2,844,702.39	
服务费	655,965.77	
保险费	95,418.66	
其他	108,824.15	37,993.69
合计	4,928,385.88	1,298,035.23

35.管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	4,684,179.13	3,934,768.11
福利费	362,339.33	
办公费	195,826.36	122,815.46
业务招待费	988,987.03	642,473.77
交通及运费	1,371,299.64	
中介机构费	904,305.48	678,075.06
折旧与摊销	958,350.80	1,003,167.43
咨询、审计服务费	4,800	202,587.09
物业水电费	223,975.40	438,578.23
差旅费	314,351.03	748,358.29
通讯费	50,298.59	
装修材料费	17,788.23	
保险退款	759,162.70	
库存报废	205,199.54	
房租仓储费	343,810.78	
存货盘盈	90,762.40	160,772.88
其他	225,774.93	823,686.37
合计	11,701,211.37	8,755,282.69

36.研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
研发人工费	5,377,203.79	5,386,860.93
研发折旧摊销费	113,223.41	110,021.07
研发直接投入费	609,082.01	351,829.43
交通及运费	3,700.00	

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
差旅费	12,085.94	
业务招待费	38,186.60	
通讯费	1,479.56	
专利认证费	29,578.61	
研发其他费用	44,488.13	293,009.18
合计	6,229,028.95	6,141,720.61

37.财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	877,697.93	752,148.61
减：利息收入	64,157.31	19,882.80
汇兑损益	-24,598.72	1,678.31
手续费支出	37,196.04	167,725.64
承兑汇票贴息	255,765.49	309,341.77
合计	1,081,903.43	1,211,011.53

38.其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	998,000.00	111,622.05
代扣代缴个人所得税手续费	13,640.09	14,994.99
社保稳岗补贴	41,383.61	18,285.73
其他		0.49
合计	1,053,023.70	144,903.26

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

39.投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		461,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-16,048.67
票据贴现息	-394,230.41	
合计	-394,230.41	445,451.33

40.信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收票据信用减值损失	-62,439.79	-494,271.12
应收款项融资信用减值损失	411,644.39	
应收账款信用减值损失	-243,407.12	-2,508,510.74
其他应收款坏账损失	-204,288.05	-237,804.75
合计	-98,490.57	-3,240,586.61

41.资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-4,622,974.02	-633,807.78
合计	-4,622,974.02	-633,807.78

42.资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		93,964.95	
其中：固定资产		93,964.95	
合计		93,964.95	

43.营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
奖励款	7,797.00		7,797.00
罚没及违约金收入	2,716.41		2,716.41
无需支付款项	302,153.37		302,153.37
实名打款认证	5.68		5.68
材料处置款	5,642.00		5,642.00
赞助收入	22,253.43		22,253.43
其他	7,090.08	134,761.57	7,090.08
合计	347,657.97	134,761.57	347,657.97

44.营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益
资产报废、毁损损失	137,370.20	105,859.70	137,370.20
罚款支出		152.34	
税收滞纳金	57.58		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益
合计	137,427.58	106,012.04	137,370.20

45.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	1,234,118.59	1,324,070.81
递延所得税费用	-981,292.22	-876,501.09
合计	252,826.37	447,569.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,601,513.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	540,227.06
子公司适用不同税率的影响	187,722.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,109.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	346,122.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-934,354.34
其他	
所得税费用	252,826.37

46.其他综合收益

详见附注五、29

47.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到利息收入	64,157.31	19,882.80
收到往来款-其他	3,155,270.89	4,670,649.36
收到的各类补助	998,000.00	144,903.26
其他	455,816.95	134,181.57
合计	4,673,245.15	4,969,616.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
现付期间费用	10,522,877.70	4,733,196.30
支付手续费	322,851.55	167,725.64
支付往来款		5,630,074.51
其他	137,427.58	
罚款支出		152.34
冻结	57,400.16	
合计	11,040,556.99	10,531,148.79

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到票据贴现款	17,456,275.83	
票据质押金到期	5,742,781.61	
合计	23,199,057.44	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付租金	1,918,101.44	1,738,660.82
定增费用	301,379.25	
借款、票据保证金	10,733,930.97	
合计	12,953,411.66	1,738,660.82

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,348,687.36	5,584,275.40
加: 信用减值损失	98,490.57	3,240,586.61
资产减值损失	4,622,974.02	633,807.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	926,112.45	2,530,275.56
使用权资产折旧	1,619,110.36	
无形资产摊销	34,228.75	28,323.99
长期待摊费用摊销	533,490.51	774,230.98
资产处置损失(收益以“-”号填列)		-93,964.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		105,859.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	823,209.19	1,063,168.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-445,451.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,002,409.01	-876,501.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,116.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,015,224.00	-3,828,932.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,368,698.96	-37,087,091.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,388,987.77	33,233,778.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,010,501.82	4,862,365.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
.....		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,971,220.14	10,659,151.66
减：现金的期初余额	3,156,405.03	5,396,336.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,814,815.11	5,262,815.12

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	14,971,220.14	10,659,151.66
其中：库存现金	12,129.49	13,575.53
可随时用于支付的银行存款	11,726,325.06	10,524,970.93
可随时用于支付的其他货币资金	3,232,765.59	120,605.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,971,220.14	10,659,151.66
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		

49.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/ 账面价值	受限原因
货币资金	12,791,837.55	2,000,000.00元为借款保证金，10,733,930.97元为票据质押金，506.42元为ETC保证金，57,400.16元为资金冻结。
应收款项融资		
应收票据		
合计	12,791,837.55	

50.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：美元	42,629.57	7.1268	303,812.42

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

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，本年度合并范围与上年度无变化。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
合肥绿联自动化控制系统有限公司	100.00	合肥	合肥	科技推广与应用服务	100.00		同一控制下合并
绿联(青岛)信息技术有限公司	1,000.00	青岛	青岛	软件和技术服务业	100.00		设立
中讯科(上海)网络技术有限公司	500.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
无锡绿联智能科技有限公司	2,500.00	无锡	无锡	科技推广和应用服务业	98.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡绿联智能科技有限公司	2.00	-13,419.07	0.00	-378,277.33

2.在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

无

七、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业互联网产业创新工程专项		50,000.00		与收益相关
普惠小微贷款减息		61,622.05		与收益相关
企业扶持资金	588,000.00			与收益相关
扩岗补助				与收益相关
上海世强奖金新锐先锋	60,000.00			与收益相关
工业纳统奖补	300,000.00			与收益相关
云上研发中心奖补	50,000.00			与收益相关
合计	998,000.00	111,622.05		

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、50“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过

定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ①合同付款已逾期超过 30 天。
- ②根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

①发行方或债务人发生重大财务困难。

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

③债权人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。

④债务人很可能破产或进行其他财务重组。

⑤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。

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

②违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

③违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			17,470,000.00	17,470,000.00

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用净资产/账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为公司实际控制人为李波。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
江苏苏医汇知识产权运营有限公司	股东羽时资产控股的企业
上海优悦信息科技有限公司	股东章玮控股的企业
上海羽时资产管理有限公司-羽时互联网1号证券投资基金	持股超过5%的股东
章玮	持股超过5%的股东
孙业树	持股超过5%的股东
赵建平	持股超过5%的股东

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年1-6月	2023年1-6月
上海优悦信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,607,257.52	
合计		2,607,257.52	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年1-6月	2023年1-6月
上海优悦信息科技有限公司	出售商品/提供劳务	6,697,044.39	586,670.06
合计		6,697,044.39	586,670.06

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李波、章玮	5,000,000.00	2023/11/21	2024/11/20	否
李波、章玮、上海市微小企业政策性融资担保基金管理中心、无锡绿联智能科技有限公司	10,000,000.00	2023/10/27	2024/10/26	否
李波	10,000,000.00			否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	149.70 万元	131.86 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.06.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡绿联科技有限公司	1,066,380.83		1,095,503.15	
应收账款	无锡绿联新能源科技有限公司	230,283.90		232,794.25	
其他应收款	上海优悦信息科技有限公司	151,847.60		267,486.65	
其他应收款	无锡绿联新能源科技有限公司	170,000.00		170,000.00	

项目名称	关联方	2024.06.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	无锡绿联科技有限公司	350,730.00		340,730.00	
合同负债	上海优悦信息科技有限公司	3,793,078.20			
合同负债	无锡绿联新能源科技有限公司	2,623.33			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024.06.30	2023.12.31
其他应付款	上海优悦信息科技有限公司		6,003,927.45
应付账款	上海优悦信息科技有限公司	2,572,257.52	

7. 关联方资金拆借

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	80,657,768.51	10,742,454.87	69,915,313.64	86,313,958.98	10,563,474.91	75,750,484.07
合计	80,657,768.51	10,742,454.87	69,915,313.64	86,313,958.98	10,563,474.91	75,750,484.07

(2) 坏账准备

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

① 2024 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
无锡洛康智能科技有限公司	6,144,048.86	100.00	6,144,048.86	因金融借款合同的纠纷,已诉至法院,公司和公司法人的资产被查封扣押,不动产被拍卖,考虑无法收回账款情况,故全额计提坏账。
合计	6,144,048.86		6,144,048.86	

②2024年06月30日,组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	39,562,737.64	5.00	1,978,136.88
1至2年	18,283,059.21	10.00	1,828,305.92
2至3年	911,276.23	30.00	273,382.87
3至4年	269,411.24	50.00	134,705.62
4至5年	20,420.50	80.00	16,336.40
5年以上	367,538.32	100.00	367,538.32
合计	59,414,443.14		4,598,406.01

组合——关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合肥绿联自动化控制系统有限公司	2,901,796.79	0.00	0.00
绿联(青岛)信息技术有限公司	12,197,479.72	0.00	0.00
合计	15,099,276.51		0.00

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,563,474.91	178,979.96			10,742,454.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的,将二者合并计算,合并计算应收账款前五大期末余额 32,439,983.08 元,占应收账款、合同资产期末总额合计数的 40.22%,坏账准备期末余额 1,972,746.85 元。

2.其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		

项目	2024.06.30	2023.12.31
其他应收款	10,041,887.35	5,336,617.47
合计	10,041,887.35	5,336,617.47

(1) 其他应收款情况

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,482,081.06	440,193.71	10,041,887.35	5,638,462.96	301,845.49	5,336,617.47
合计	10,482,081.06	440,193.71	10,041,887.35	5,638,462.96	301,845.49	5,336,617.47

① 坏账准备

A.2024年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	1,096,532.16	26.63	440,193.71	
关联方组合	9,385,548.90	0.00		
合计	10,482,081.06		440,193.71	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年12月31日余额	301,845.49	0.00	0.00	301,845.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	138,348.22			138,348.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30余额	440,193.71			440,193.71

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
往来款及其他	9,473,233.90	4,602,685.80

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
押金、保证金	756,141.54	743,587.54
备用金	252,705.62	292,189.62
合计	10,482,081.06	5,638,462.96

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中讯科(上海)网络技术有限公司	是	往来款	6,220,548.10	1年以内	59.34	
无锡绿联科技有限公司	是	往来款	2,585,000.80	2至5年	24.66	
无锡绿联智能科技有限公司	是	往来款	410,000.00	2至3年	3.91	
深圳创维数字技术有限公司	否	往来款	221,805.00	3至4年	2.12	110,902.50
		押金	19,800.00	5年以上	0.19	19,800.00
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	否	保证金	204,000.00	1至4年	1.95	66,300.00
合计			9,661,153.90		92.17	197,002.50

3.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,882,591.45		41,882,591.45	26,882,591.45		26,882,591.45
对联营、合营企业投资						
合计	41,882,591.45		41,882,591.45	26,882,591.45		26,882,591.45

(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
合肥绿联自动化控制系统有限公司	2,382,591.45			2,382,591.45
绿联(青岛)信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
无锡绿联智能科技有限公司	9,500,000.00	15,000,000.00		24,500,000.00
中讯科(上海)网络技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	26,882,591.45	15,000,000.00		41,882,591.45

4.营业收入和营业成本

(1)营业收入及成本列示如下:

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,390,701.97	43,333,282.63	68,562,224.17	49,946,765.97
其他业务				
合计	53,390,701.97	43,333,282.63	68,562,224.17	49,946,765.97

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	998,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,230.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,208,230.39	
减：非经常性损益的所得税影响数	181,509.01	
非经常性损益净额	1,026,721.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-1,956.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,028,678.37	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.16	0.06	0.06

上海绿联智能科技股份有限公司

2024年08月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	998,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,230.39
非经常性损益合计	1,208,230.39
减：所得税影响数	181,509.01
少数股东权益影响额（税后）	-1,956.99
非经常性损益净额	1,028,678.37

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年11月21日	2024年2月19日	4.52	4,424,778	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	-	20,000,000	补充公司流动资金及购买资产

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年2月6日	20,000,000	14,398,739.31	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金用于补充流动资金金额为 1,420,000.00 元，用于无锡工厂购买资产金额为 12,978,237.03 元，利息收入为 10,132.79 元，手续费支出为 502.28 元，该账户尚余 5,611,393.48 元。

上述的募集资金使用都属于公司日常经营及补充公司的流动资金及购买资产，都用于公司主营业务及相关业务领域，公司不存在改变募集资金用途的情形，不存在公司控股股东、实际控制人占用公司募集资金的情况，公司的募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，没有通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，也未投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。

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