



伟邦科技

NEEQ : 873738

广东伟邦科技股份有限公司

Guangdong Wabon Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘伟欣、主管会计工作负责人刘树林及会计机构负责人（会计主管人员）徐敏红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、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

不涉及。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	27
第四节 股份变动及股东情况	34
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第六节 财务会计报告	38
附件 I 会计信息调整及差异情况	133
附件 II 融资情况	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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	佛山市南海区桂城街道高科路 8 号。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伟邦科技	指	广东伟邦科技股份有限公司
智盈创泰	指	广东智盈创泰资本控股有限公司
迅盈创科	指	佛山迅盈创科股权投资中心（有限合伙）
南铝产投	指	广东南海铝业产业投资有限公司
嘉兴伟邦	指	嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《广东伟邦科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东伟邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东伟邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东伟邦科技股份有限公司监事会
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所、广东司农会计师事务所	指	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
日立	指	日本日立集团（株式会社日立制作所）旗下电梯品牌，视语境也可指日立电梯（中国）有限公司及其关联企业
通力	指	总部在芬兰的通力集团旗下电梯品牌
奥的斯	指	美国奥的斯电梯公司旗下电梯品牌
迅达	指	瑞士迅达集团旗下电梯品牌
蒂升	指	德国蒂升集团旗下电梯品牌
三菱	指	日本三菱电机株式会社旗下电梯品牌
东芝	指	东芝电梯株式会社旗下电梯品牌
富士达	指	富士达集团旗下电梯品牌
广日电梯	指	广州广日股份有限公司，股票代码 600894
汇川技术	指	深圳市汇川技术股份有限公司，股票代码 300124
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
北交所	指	北京证券交易所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东伟邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Wabon Technology Co., Ltd.		
	Wabon		
法定代表人	潘伟欣	成立时间	2004年6月15日
控股股东	控股股东为（广东智盈创泰资本控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘伟欣、萧海光），一致行动人为（智盈创泰、迅盈创科）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	公司主要从事电梯人机交互系统、电梯电子配件和非电梯领域的人机交互等产品的研发、设计、生产和销售，主要产品为电梯人机交互系统、电梯电子配件和非电梯领域的人机交互等产品。		
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	伟邦科技	证券代码	873738
挂牌时间	2022年6月23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）	37,426,688
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘树林	联系地址	佛山市南海区桂城街道高科路8号
电话	0757-81018010	电子邮箱	ir@wabon.com.cn
传真	0757-81019902		
公司办公地址	佛山市南海区桂城街道高科路8号	邮政编码	528000
公司网址	www.wabon.com.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	914406057638232323		
注册地址	广东省佛山市南海区桂城街道高科路8号（住所申报）		
注册资本（元）	37,426,688	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024年1月2日，公司取得换发的营业执照，公司注册地址由佛山市南海区桂城深海路17号瀚天科技城A区7号楼四楼401-1、402、404-1单元变更为佛山市南海区桂城街道高科路8号。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

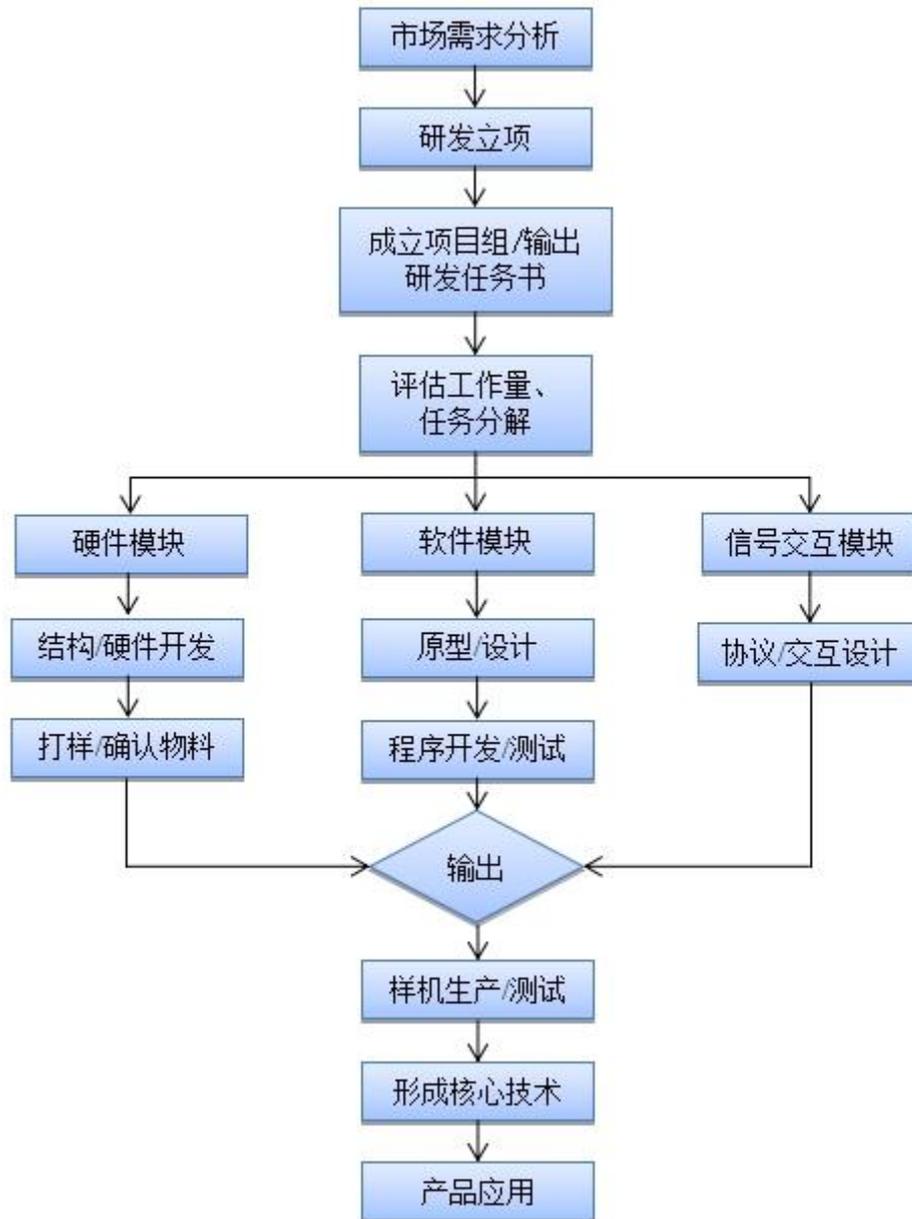
公司拥有独立、完整的产品研发、原材料采购、产品生产、产品销售体系。公司的主要商业模式如下：

1、研发模式

公司的研发坚持以市场需求为导向，紧跟行业技术发展动向，不断深入发掘下游客户应用需求。因此，公司设立研发中心，并由研发中心会同市场部进行市场调研，了解市场需求以及国内外同类产品特点、价格，结合行业技术的发展趋势，确定产品或技术的研发方向，编制研发立项书，经公司管理层审批通过后，成立专门的研发项目组，开展产品或技术研发，相关产品或技术的研发成果通用性较强，可应用于公司各类产品的设计和生产中，为公司的定制化产品提供了研发设计的模板和技术基础。

经过对产品和技术研发项目的长期投入，公司在产品的硬件、软件和信号交互三个核心模块的研发设计方面积累了丰富的经验，并形成了电梯多媒体技术、人机交互操作系统定制技术、AI 智能识别技术、智能梯控技术、无接触呼梯技术、电梯用触控操作技术、电梯人流调度技术、电梯安全监控物联网技术等多项核心技术储备，能够适应客户的各种产品需求。

公司的产品和技术研发的流程如下：



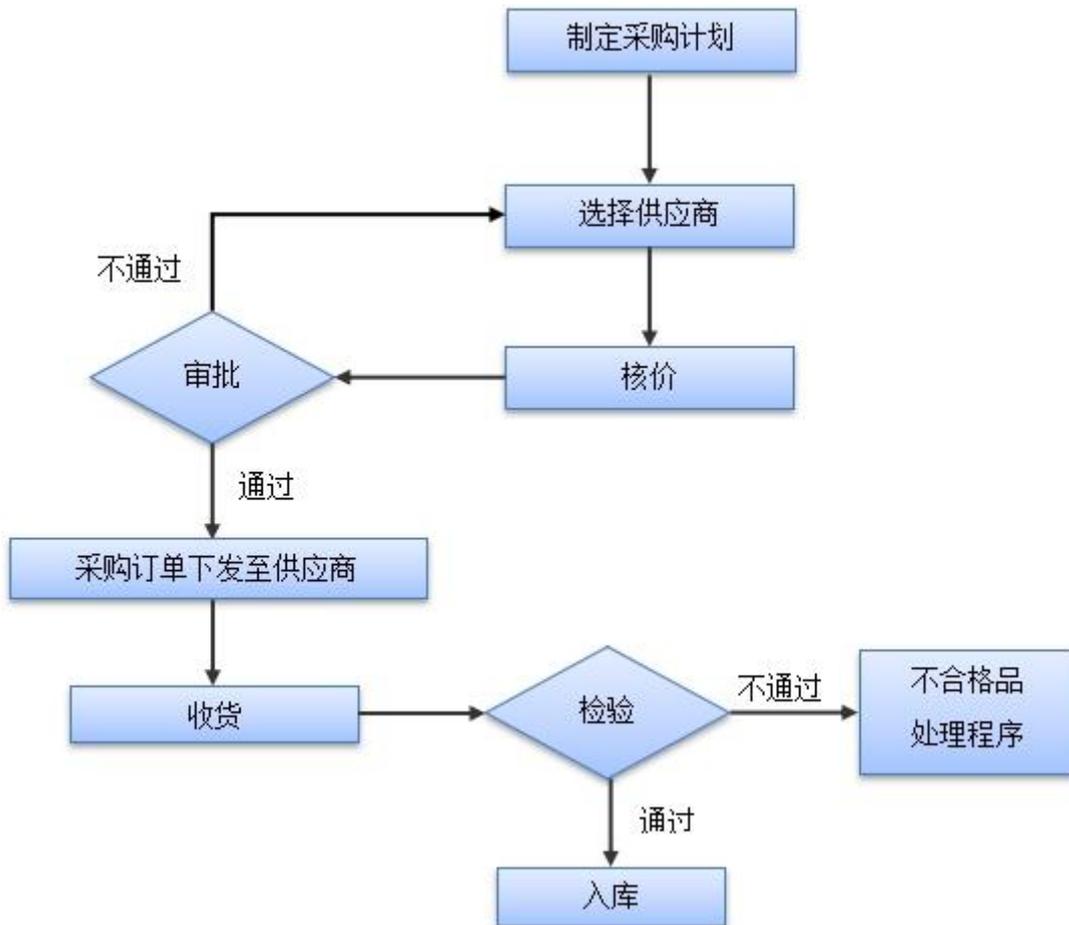
2、采购模式

公司采购的原材料主要为钣金类、显示屏、电子元器件、板卡、光电传感器、电气和控制类、线材、包材和工程物料等。

公司主要实行“以销定产”、“以产定购”的采购模式，由生产管理部和制造部门按照客户所下订单、销售部门预计的客户需求情况以及相关产品的安全库存量，并结合期末库存情况制定产品生产计划，并根据产品生产计划制定相关的物料需求计划，同时根据相关物料的库存情况、供应商的供货周期、安全库存的需求以及相关物料的最低起订量、战略备货需求等做出物料采购计划，采购部门根据物料采购计划进行采购。

公司制定了《供应商管理程序》、《采购控制程序》等相关制度，采购部门按规定进行供应商的开发、管理和日常采购。采购部对供应商的规模、生产能力、品质、价格、反应效率等进行初步判断，遴选拟合作供应商。在试产阶段，品管部负责原材料质量评定，最终由采购部、品管部、生产管理部等部门联合确定合作供应商。

公司物料采购流程如下：



3、生产模式

由于公司生产的产品具有定制化的特性，需要根据客户要求进行设计和生产，公司主要采取“以销定产”的生产模式，公司通常根据客户的产品需求组织生产。为应对急迫性的客户订单，对相关产品制定了安全库存；对于需求量稳定或可预期的产品，公司通常应客户要求或出于降低单位生产成本和满足向客户快速交货的考虑，进行备货生产，由销售部门按照客户的备货要求或根据上年同期的销售情况并结合近期的产品需求，预计未来一段时间的出货量，与生产管理部共同确定相关产成品的备货量。

公司设立了生产管理部、制造一部、制造二部和工艺部，其中，生产管理部根据客户的产品需求，

结合相关产品的库存情况，制定产品生产计划，同时每周都会根据订单情况进行适度调整，保证公司的生产与销售良好衔接，避免断货或者库存积压现象的发生；制造一部下设电子车间、液晶车间、电器包装车间、标准车间，制造二部下设钣金车间、电气车间，根据订单对应的产品类别及产品构造拆解分派到下设的不同车间，按照生产图纸组织生产；工艺部负责确定产品的工艺流程，确定各生产线的排布等。此外，公司销售的部分电梯光电传感器、低压电器产品和其他配件不经过自产加工，从供应商采购后直接向客户销售。

由于客户对产品的配置、材料、规格、尺寸等有差异化要求，公司在生产过程中，明确各生产线的分工，针对不同的产品安排相应的生产线和生产人员，对小批量、定制化程度较高的产品组装，为减少流水线作业的工时损耗，采用单个工人全工序组装的生产方式安排生产线；对较大批量、标准化程度较高的产品组装，为提高生产效率，采用按工序、流水作业的方式安排生产线，通过灵活安排单个工人负责的工序类别和数量，控制流水线的长度，提高在不同产品之间切换生产的效率，在实现不同类别的产品生产的专业化和特色化的同时，针对不同规格型号的产品实现柔性化生产，尽可能提高生产设备的利用率。

公司各类生产人员通过技能培训、轮岗，掌握多种技能，能够胜任生产各个工序，以柔性生产方式，根据各时间段内各产品交付需求，动态调整各工序的人力投入，以实现定制化产品需求的快速响应。

4、销售模式

(1) 销售方式

公司产品的定制化程度较高，通常由客户根据自身需求向公司采购。

公司主要采用直销的方式，直销方式有利于公司直接面对客户，确保需求信息准确、快速的传达、反馈至公司相关部门，确保供货的及时性。

(2) 营销体系

公司建立健全了符合人机交互系统行业特点和适合自身发展需要的营销体系，具体情况如下：

①销售组织体系

公司按照产品应用领域不同，分别设立电梯产品销售部和智能产品销售部。

电梯产品销售部主要负责电梯人机交互系统和电梯电子配件的国内外销售业务。国内销售范围主要集中在华南和华东等电梯行业聚集的地区，并在上海、深圳、天津、成都等地设立办事处，业务范围覆

盖全国。此外，公司存在少量的出口销售业务，由电梯产品销售部海外区销售人员负责业务的承接和拓展。

智能产品销售部主要负责非电梯领域的人机交互产品的推广和销售，积极开拓客户，目前已与多家非电梯领域的客户建立长期合作关系。

②营销方式

公司主要通过参加行业内有影响力的展会及交流会、在网站上推广等方式进行市场营销。长期以来，公司在下游客户中的知名度显著提高；此外，公司抓住重点客户树立样板产品，邀请新老客户现场参观交流，达到推广公司新技术和新产品的效果。

（3）销售服务

公司作为专业的电梯人机交互系统和电梯电子配件制造商，与行业内知名电梯厂商建立了长期稳定的合作关系，同时，不断开拓非电梯领域的其他客户，并建立了以佛山总部为主体，同时，覆盖广深、沪、京津、成渝等全国主要城市的销售服务网络体系，能够在售前技术支持和售后服务方面更快速的响应客户需求。

公司设立了售后服务部，主要负责公司产品的售后服务工作，包括产品的安装、调试、维修以及软件更新；客户相关信息及公司产品使用情况的收集、统计、分析和反馈；为公司研发部门对产品进行改进提供依据。

经营计划实现情况：

2024 年上半年，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，实现报告期内营业收入同比增长 4.50%。

（二） 行业情况

（1）电梯应用领域概况

①全球电梯行业概况

A、行业概况

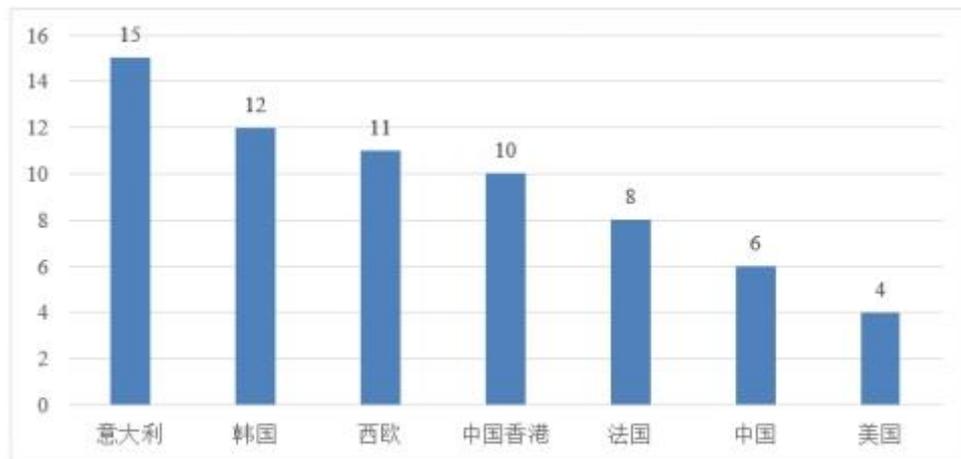
1865 年，美国奥的斯公司制造出全球首台电梯，该电梯依靠蒸汽机提供动力。1903 年，第一台曳引式电梯的出现取代了鼓轮式电梯，标志着现代电梯雏形的出现，其核心动力部件是曳引机。伴随着欧

洲工业革命的发展，欧洲逐步取代美国成为最大的电梯市场。20 世纪后期，日本凭借制造能力和产业基础也诞生出数个电梯知名品牌。目前，以奥的斯为代表的美国企业、以通力、迅达、蒂升为代表的欧洲企业和以三菱、日立、富士达为代表的日本企业在全球电梯市场占据着主导地位。

随着全球人口增长、城镇化进程加快和人民生活水平的提高，人们对生活和工作环境的舒适、便捷性要求也在不断提高，电梯产品得到了广泛普及，成为现代高层建筑和基础设施必不可少的配套设备之一。

由于社会经济发展水平的不均衡，全球电梯区域市场存在较大差异。欧美和日本等发达国家电梯行业起步较早，目前人均电梯保有量水平较高，但由于近年来人口增长缓慢，其电梯保有量基本保持稳定。中国、东南亚、中东等国家和地区因电梯行业起步较晚，人均电梯保有量水平较低，但近年来因其经济增长迅速，大力发展基础设施建设，电梯需求增长迅速，已成为全球主要的新梯消费市场。

2020 年全球各地区每千人均拥有电梯数量（台）



数据来源：浙商证券研究院

B、竞争格局

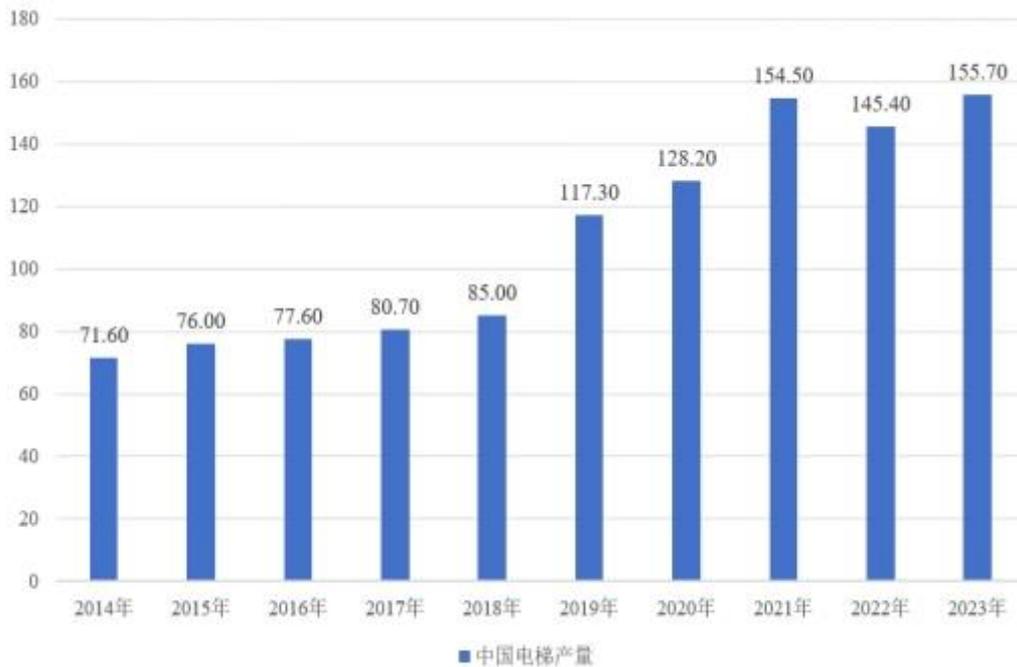
全球电梯行业在美国、日本、欧洲等国家起步，经过百余年的发展，在国际电梯市场上，奥的斯电梯、通力电梯、迅达电梯、蒂升电梯、三菱电梯、东芝电梯、日立电梯、富士达电梯八大巨头占据主导地位。根据 2022 年 6 月 29 日招商银行研究院《高端装备行业之电梯篇—变革前夜，聚焦龙头》，奥的斯电梯、通力电梯、迅达电梯、蒂升电梯、三菱电梯、日立电梯六大品牌占据了全球大约 75% 的市场份额。

②国内电梯行业概况

A、行业概况

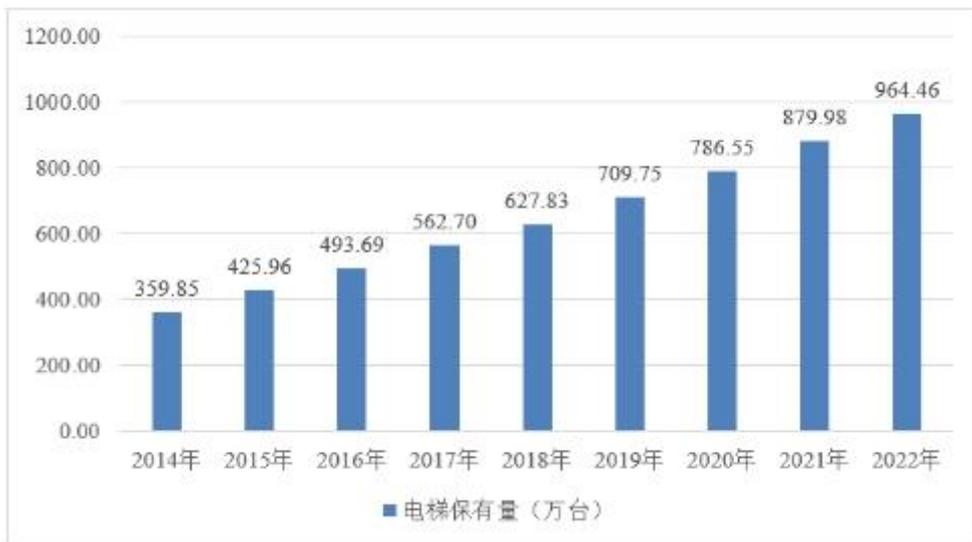
我国电梯行业历经 30 余年的发展，已成为现代社会发展必不可少的建筑设备，对于改善生活品质，提高生活质量，实现我国建筑业“节能省地”的国策起到了不可替代的作用。近年来，在房地产、轨道交通建设、机场改建扩建等的投资带动下，我国电梯产业得到了快速发展。目前我国已成为全球最

大的电梯生产国和消费国，2023 年国内电梯产量约达 155.70 万台。



数据来源：国家统计局

与电梯产销量增长相匹配，我国电梯保有量持续增加，未来电梯更新市场空间巨大。根据国家市场监督管理总局数据，截至 2022 年末，全国共有注册在用特种设备电梯 964.46 万台，居世界首位。巨大的电梯保有量将为电梯更新市场带来极大的发展空间。



数据来源：Wind、浙商证券研究所、国家市场监督管理总局

从宏观上看，尽管我国电梯的保有量、年增长量都已是全球之最，但人均保有量距发达国家仍存在差距，发展仍有巨大的空间。随着房地产带来的需求增量趋缓，电梯市场驱动因素将发生本质性改变，更新改造量将大幅上升，既有建筑加装电梯和家用电梯、特殊电梯将带来重要增量需求，“一带一路”战略也将继续带动电梯出口量的增长，市场需求总量将继续保持稳定的增长。因此，可以预见，中国电梯

行业的市场前景广阔。

B、竞争格局

目前我国已成为世界第一大电梯消费市场，巨大的需求吸引了全球最具竞争力的电梯企业来华投资。外资电梯品牌通过独资或合资方式进入中国电梯市场，纷纷把生产重心和研发中心转移到中国。基于外资品牌带来的技术标准、管理模式、经营理念，中国民营电梯企业实现了高起点发展，在技术、质量、管理、服务上快速步入了国际化行列。截至目前，世界上知名品牌电梯企业均在国内建立了独资或合资企业，我国已成为全球电梯行业竞争的主要市场。

我国电梯行业集中度较高，以奥的斯、三菱、通力、蒂升、日立为代表的外资品牌技术成熟，资金雄厚，在国内自主品牌尚未形成竞争力之时，随着改革开放后我国经济的快速发展，迅速占领了市场，处于我国电梯行业的第一梯队，占据了国内约 70% 的市场份额。

国内电梯品牌经过多年的发展，研发能力、生产技术能力和质量管理体系水平都有了很大的提升，与外资品牌在技术上的差距逐渐缩小，竞争力逐渐增强，不仅得到国内客户的广泛认可，并不断中标国外项目，但市场份额与第一梯队的外资品牌差距仍然较大，国内电梯市场的自主品牌成长空间巨大。

③电梯人机交互系统及电梯电子配件的行业概况

A、行业概况

我国巨大的电梯市场需求，吸引了全世界几乎所有电梯企业的关注，全球各大知名品牌均已在国内建厂。同时，来自电梯市场的强劲需求也促进了我国民族品牌电梯整梯企业的迅速发展。随着经济一体化的加快，电梯产业的专业化分工越来越精细，越来越多的知名品牌电梯整梯厂商正逐步放弃电梯组成部件的完全自产自配，转而在国内寻找合格的供应商进行采购，为其整梯系列产品配套。

我国电梯行业的繁荣，带动了国内电梯部件企业的迅速壮大，在电梯人机交互系统及电梯电子配件领域内出现了以本公司及江苏威尔曼、上海贝思特为代表的一批优秀内资配套供应商。与整梯市场由外资品牌主导不同，由于目前除了少数高端电梯外，其余电梯零部件已经基本实现了国产化，因此国内电梯人机交互系统及电梯电子配件行业由内资企业占据主导地位。这些企业在与电梯整梯厂商配套合作的过程中，通过不断自主研发和创新，技术水平和生产工艺已经接近或达到国际先进水平。国内电梯人机交互系统及电梯电子配件的配套供应商规模的壮大和技术水平的提高，反过来又推动了我国电梯行业的进一步发展。

B、电梯人机交互系统及电梯电子配件市场规模

发行人销售的电梯人机交互系统及电梯电子配件主要包括：a、液晶显示设备、智能识别系统、电梯操纵终端等电梯操纵系统；b、电梯光电传感器；c、电梯监控系统；d、语音板、蜂鸣器、到站灯、LED 行灯等声光类电梯电子配件；e、轿壁类产品及其他配件。

根据广东省特种设备行业协会访谈，上述产品价值占整体价值的比例在 5%至 7%之间。根据浙商证券研究报告《电梯行业：预期改善，国产替代有望提速》，2022 年，我国电梯行业市场规模约为 2,152.90 亿元，预计 2025 年达到 2,839.49 亿元。按照发行人电梯人机交互系统和电梯电子配件占整梯价值占比为 6%（取 5%至 7%的中间值）测算，2022 年公司电梯人机交互系统及电梯电子配件市场规模约为 129.17 亿元；2025 年市场规模预计约为 170.37 亿元。因此，电梯人机交互系统及电梯电子配件市场仍有较大上升空间。

（2）其他应用领域概况

①智能结算领域

智能结算终端广泛应用于餐饮行业，用于实现智慧餐饮。智慧餐饮是指基于移动互联网、物联网、云计算等技术手段，为餐饮企业提供营销、运营、管理等工具和服务的系统，旨在提升餐饮企业的经营效率，提升消费者消费体验。智慧餐饮的核心理念在于将智慧管理系统深度融入到企业整体的运营中，通过预定排号系统、前台收银系统等功能以至于减少人员服务动线，降低运营成本，提升企业的管理效率。

按照产品形态划分，智慧餐饮的产品主要分为两类：软件和硬件，其中，软件主要为点餐系统、收银系统、数据管理系统等；硬件主要为智能终端，包括智能点餐终端、智能识别结算终端、智能支付终端、后厨屏显等。

A、人机交互技术在智能结算领域的应用

智能结算终端作为一种人机交互终端，主要功能是将客人的点餐信息传输给餐厅后厨、自动识别客人选取的菜品并连接餐厅结算系统，支持各种快捷支付方式，完成客人与餐厅之间的信息交互和资金结算，简化餐厅服务流程，提高效率。同时，通过对智能结算终端日常经营数据的分析，企业可以实现效率升级，改善服务质量，提高利润率。

B、智能结算终端的市场空间

餐饮业蓬勃发展的背后，隐藏成本高与利润低的现实情况。2022 年中国餐饮收入为 4.39 万亿元，而限额以上餐饮业收入占总餐饮收入的比重为 24.24%。这意味着餐饮行业将近八成收入来自分散的中小型餐饮企业，餐饮行业集中化程度较低。根据中国烹饪协会数据显示，2021 年餐饮百强企业的利润率远不足 10%。由于房租成本、人工成本、人员培训费与研发投入等费用持续增加，餐饮企业盈利空间承压，餐饮企业利润较低。在此背景下，餐饮企业亟需利用新技术提升管理，优化成本结构，提升利润水平。

智能结算终端通过人脸识别和无感支付可缩短用户结算时间，可通过技术替代人工环节，实现自主的身份识别、支付等流程环节。目前公司生产的智能自助点餐机、视觉识别结算终端等产品可实现自助点餐、商品识别、刷脸支付等功能，有助于使用方减少服务动线，进而降低用工成本，提升门店接待能

力，提高日常经营效率与准确性，降低运营成本，同时能提升消费者的用餐或购物体验，市场前景广阔。

②智慧建筑爬架领域

智慧建筑爬架物联网控制系统主要应用于建筑爬架行业，用于实现建筑爬架信息化和智能化。智慧建筑爬架物联网控制系统主要构件包括总控箱、分控箱和载荷传感器等，主要基于物联网、大数据，云计算以及传感器等技术，为建筑爬架客户实现远程监管和控制，为客户解决信息不对称，运营成本高、设备难监管等问题，提高客户管理水平，推动客户爬架系统的信息化、智能化。

A、人机交互技术在智慧建筑爬架领域的应用

智慧建筑爬架物联网控制系统也是一种人机交互系统，其通过传感设备实时采集架体承重数据、平整度数据、电箱工作状态等爬架运行状态数据，并传送至计算机、移动控制设备等人机交互界面；若爬架运行出现异常，系统平台将报警提示，并自动向工作人员发送提示信息；同时，工作人员通过计算机、移动控制设备等人机交互界面将指令发送至总控箱，以此实现人与智慧建筑爬架之间的信号交互过程。

B、智慧建筑爬架领域的市场空间

2020年，住建部、国家发改委等13部门联合下发的《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》提出推动建筑行业数字化、智能化。建筑爬架作为建筑施工中必不可少的分包项，数字化和智能化是其未来发展方向。根据中国模板脚手架协会和共研产业咨询统计数据显示，截止2022年末，爬架市场机位存量整体保持4万栋左右（144万个机位），若按照一个机位800元测算，截止2022年末，国内智慧建筑爬架物联网控制系统市场规模约为11.52亿元。

未来随着两新一重建设、老旧小区改造和城中村改造等的推进，将为智慧建筑爬架行业发展提供持续动力。根据中国模板脚手架协会《爬架行业发展现状及“十四五”展望》，到2025年爬架市场保有量有望达到6万栋。因此，未来国内智慧建筑爬架物联网控制系统具有较大市场空间。

③智能安防领域

随着AI、大数据、云计算等技术的发展，安防正从传统的视频监控走向智能安防，从传统的防控辅助系统走向效率提升的生产系统，智能安防走向千行百业。以智能闸机为代表的智能安防产品主要应用视频结构化技术对视频数据特征进行识别和提取、通过生物特征识别技术，利用人体的生理特性和行为特征来进行个人身份的鉴定。

A、人机交互技术在智能安防领域的应用

以智能安防的代表性产品智能闸机为例，作为一种通道管理设备，智能闸机也是一种人机交互终端，在出入口通过拦阻、识别和放行实现一次只通过一人。翼门闸机、摆门闸机、平移门闸机在地铁站、火车站、写字楼、海关等场所的应用已非常普遍。乘客在地铁站、火车站通过闸机查验并识别车票；访客

在进入写字楼前通过闸机识别门禁卡或访客证；出行人在海关通过闸机识别身份证件或人脸、指纹。完成识别后，闸机门开启放行，并通过内置光幕识别出开启后人员的通行状态，防止出现闸机门夹伤或撞击人员的情况；单个人员通行后及时关闭；当存在多人通过时，及时关闭通道并报警，完成人与闸机之间的信号交互过程。

B、智能安防产品的市场空间

安全是人类除了基本生理需求外的最重要的需求，安防产品和解决方案在人们的工作、生活中也越来越常见，并且已经从基础的安全保障逐步演变为辅助管理和提升生产效率的重要技术手段。安防产业正逐步从服务于公共安全的“专制专用”走向服务于社会生产生活的“和谐民生”。

根据 CPS 中安网数据统计，受益于“平安城市”“社区楼宇”“智能家居”等细分应用领域的需求增长，2021 年安防行业总产值为 9,020 亿元，同比增长 6%，总体处于平稳增长的态势。

以智能闸机为例，除了用于验票放行之外，闸机在轨道交通领域还可以用于进行人证核验。全国所有旅客列车已实行车票实名制，我国火车站进站口均设置有人证核验通道，但多年来主要是通过人工方式进行。近两年，随着人脸识别技术的越发成熟，其配合闸机使用后构成人证核验闸机，正在逐步取代传统的人工核验方式。目前，大型的火车站已开始大批引入，并已逐步向中小型火车站普及。此外，智能闸机的其他主要应用领域也保持着较好的发展态势，而且智能闸机的应用范围还在不断的扩大。例如，高校的学生宿舍引入闸机配合人脸识别技术，取代传统的门禁卡的形式，成为升级版的门禁系统，能够更加有效地实现出入宿舍的人流管理，防止外来可疑人员进入；伴随“无人零售”新型商业形态的袭来，无人值守超市或将迎来爆发，无人值守超市的入口处设有闸机，顾客扫码后方可后进入超市采购，以实现身份识别与人流控制。

目前，国内智能安防行业发展处于快速成长期，行业前景良好，行业规模不断壮大。未来，随着市场需求迅速增长，以智能闸机为代表的安防产品将迎来更为广阔的市场空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.2022 年 1 月，依据《广东省工业和信息化厅关于公布 2021 年广东省专精特新中小企业名单的通知》（粤工信融资函〔2021〕43 号），公司被广东省工业和信息化厅认定为 2021 年广东省专精特新中小企业，有效期自通知之日起三年。</p> <p>2.2022 年 12 月 19 日，获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国</p>

家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：
GR202244001989。

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	88,782,731.03	84,960,736.79	4.50%
毛利率%	39.01%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,614,122.86	14,343,608.17	-19.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,053,658.70	14,272,592.28	-22.55%
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）	3.88%	5.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.70%	5.54%	-
基本每股收益	0.31	0.40	-21.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,306,000.69	332,277,312.29	1.81%
负债总计	33,079,224.24	39,458,314.82	-16.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	305,226,776.45	292,818,997.47	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.16	7.82	4.35%
资产负债率%（母公司）	8.43%	10.49%	-
资产负债率%（合并）	9.78%	11.88%	-
流动比率	5.42	4.34	-
利息保障倍数	184.69	60.79	-
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	-2,197,028.89	13,165,357.52	-116.69%
应收账款周转率	1.24	1.34	-
存货周转率	1.39	1.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.81%	-2.55%	-
营业收入增长率%	4.50%	15.75%	-

净利润增长率%	-19.03%	77.48%	-
---------	---------	--------	---

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	21,794,922.47	6.44%	32,965,273.05	9.92%	-33.89%
应收票据	5,996,257.37	1.77%	11,027,831.60	3.32%	-45.63%
应收账款	70,477,779.66	20.83%	65,053,279.90	19.58%	8.34%
应收款项融资	14,646,808.03	4.33%	10,431,760.80	3.14%	40.41%
预付款项	3,993,670.05	1.18%	2,597,705.22	0.78%	53.74%
其他应收款	424,130.68	0.13%	653,412.34	0.20%	-35.09%
存货	43,708,673.50	12.92%	32,453,023.32	9.77%	34.68%
合同资产	6,863.75	0.00%	343,163.75	0.10%	-98.00%
其他流动资产	2,444,567.69	0.72%	1,947,495.22	0.59%	25.52%
固定资产	162,120,207.14	47.92%	159,217,994.84	47.92%	1.82%
在建工程	4,189,360.77	1.24%	5,706,604.29	1.72%	-26.59%
使用权资产	289,636.26	0.09%	1,498,747.19	0.45%	-80.67%
无形资产	7,188,152.93	2.12%	7,366,333.45	2.22%	-2.42%
长期待摊费用	166,934.47	0.05%	184,090.84	0.06%	-9.32%
递延所得税资产	779,193.14	0.23%	733,287.36	0.22%	6.26%
其他非流动资产	78,842.78	0.02%	97,309.12	0.03%	-18.98%
应付账款	16,064,623.18	4.75%	20,378,356.62	6.13%	-21.17%
合同负债	3,228,832.93	0.95%	3,893,309.24	1.17%	-17.07%
应付职工薪酬	3,398,361.61	1.00%	4,239,544.59	1.28%	-19.84%
应交税费	1,516,103.51	0.45%	3,375,642.95	1.02%	-55.09%
其他应付款	1,696,806.20	0.50%	423,296.43	0.13%	300.86%
其他流动负债	4,270,478.80	1.26%	2,077,295.01	0.63%	105.58%
递延收益	741,216.94	0.22%	773,428.01	0.23%	-4.16%
递延所得税负债	1,161,801.07	0.34%	1,220,275.25	0.37%	-4.79%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末金额为2179.49万元，较上期末减少1117.04万元，下降33.89%，主要是本期部分客户交期缩短，公司提前采购备货，故支付的供应商货款增加所致。
- 2、预付账款：报告期末金额399.37万元，较上期末增加139.60万元，上升53.74%，主要是本期预付供应商货款增加所致。
- 3、其他应收款：报告期末金额42.41万元，较上期末减少22.93万元，下降35.09%，主要是本期收到退回

厂房租赁押金所致。

- 4、存货：报告期末金额4370.87万元，较上期末增加1125.57万元，上升34.68%，主要是本期部分客户交期缩短，公司提前采购备货所致。
- 5、合同资产：报告期末金额0.69万元，较上期末减少33.63万元，下降98%，主要是本期客户质保金到期转为应收账款所致。
- 6、使用权资产：报告期末金额28.96万元，较上期末减少120.91万元，下降80.67%，主要是本期搬迁至自建新厂房后，厂房租赁减少所致。
- 7、应交税费：报告期末金额151.61万元，较上期末减少185.95万元，下降55.09%，主要是本期应交增值税及企业所得税减少所致。
- 8、其他应付款：报告期末金额169.68万元，较上期末增加127.35万元，上升300.86%，主要是本期客户合同履行保证金增加所致。
- 9、其他流动负债：报告期末金额427.05万元，较上期末增加219.32万元，上升105.58%，主要是本期已背书未到期票据增加所致。

（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	88,782,731.03	-	84,960,736.79	-	4.50%
营业成本	54,147,944.74	60.99%	53,453,904.82	62.92%	1.30%
毛利率	39.01%	-	37.08%	-	-
税金及附加	906,703.88	1.02%	391,014.59	0.46%	131.88%
销售费用	7,125,756.88	8.03%	5,622,559.06	6.62%	26.74%
管理费用	8,297,347.87	9.35%	5,190,655.14	6.11%	59.85%
研发费用	6,935,320.59	7.81%	5,704,651.65	6.71%	21.57%
财务费用	-247,893.16	-0.28%	-402,156.65	-0.47%	-38.36%
其他收益	1,975,314.73	2.22%	2,048,059.83	2.41%	-3.55%

投资收益	-42,123.03	-0.05%	-92,014.99	-0.11%	54.22%
信用减值损失	-332,757.03	-0.37%	-380,901.76	-0.45%	-12.64%
资产减值损失	-404,067.16	-0.46%	-285,364.81	-0.34%	41.60%
资产处置收益	42,405.29	0.05%	-	-	-
营业利润	12,856,323.03	14.48%	16,289,886.45	19.17%	-21.08%
所得税费用	1,137,979.52	1.28%	1,886,015.59	2.22%	-39.66%
净利润	11,614,122.86	13.08%	14,343,608.17	16.88%	-19.03%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内金额为8878.27万元，同比增加382.20万元，上升4.5%，主要是加大市场开拓力度，非电梯领域人机交互产品销售增加所致。
- 2、税金及附加：报告期内金额为90.67万元，同比增加51.57万元，上升131.88%，主要是房产税增加所致。
- 3、销售费用：报告期内金额为712.58万元，同比增加150.32万元，上升26.74%，主要是扩充销售团队，职工薪酬增加所致。
- 4、管理费用：报告期内金额为829.73万元，同比增加310.67万元，上升59.85%，主要是自建新厂房投入使用，固定资产折旧增加所致。
- 5、研发费用：报告期内金额为693.53万元，同比增加123.07万元，上升21.57%，主要是扩充研发团队，职工薪酬增加所致。
- 6、财务费用：报告期内金额为-24.79万元，同比增加15.43万元，上升38.36%，主要是大额定期存单到期，利息减少所致。
- 7、投资收益：报告期金额-4.21万元，同比增加4.99万元，上升54.22%，主要是终止确认应收票据贴现手续费减少所致。
- 8、资产减值损失：报告期内金额为-40.41万元，同比增加11.87万元，上升41.60%，主要是存货增加对应计提存货跌价准备增加所致。
- 9、营业利润：报告期内金额为1285.63万元，同比减少343.36万元，下降21.08%，主要扩充销售及研发团队，新增费用增加及自建大楼投入使用，固定资产折旧增加所致。
- 10、所得税费用：报告期内金额为113.80万元，同比减少74.80万元，下降39.66%，主要是销售费用、管理费用及研发费用增加，营业利润减少所致。

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	88,562,287.03	84,808,276.39	4.43%
其他业务收入	220,444.00	152,460.40	44.59%
主营业务成本	54,147,944.74	53,443,210.55	1.32%
其他业务成本	-	10,694.27	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电梯人机交互系统	52,678,211.54	31,107,319.62	40.95%	-3.58%	-3.81%	0.14%
电梯电子配件及安装服务	21,693,670.03	14,369,101.65	33.76%	0.66%	-9.61%	7.53%
其他非电梯领域的人机交互等产品	14,190,405.46	8,671,523.47	38.89%	64.53%	66.58%	-0.75%
其他	220,444.00	-	100%	44.59%	-100%	7.01%
合计	88,782,731.03	54,147,944.74	39.01%	4.50%	1.30%	1.93%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	85,115,754.84	52,448,496.28	38.38%	3.83%	0.44%	2.07%
出口	3,666,976.19	1,699,448.46	53.66%	23.00%	37.35%	-4.84%
合计	88,782,731.03	54,147,944.74	39.01%	4.50%	1.30%	1.93%

收入构成变动的的原因

报告期公司主营业务收入同比增长 4.43%，主要是公司新开拓智慧建筑爬架物联网控制系统、智能安防领域产品，且智能结算领域智能产品发展较好，其销售规模也逐年增长，非电梯领域的人机交互等产品销售收入同比增长 64.53%。

(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	-2,197,028.89	13,165,357.52	-116.69%
投资活动产生的现金流量净额	9,876,815.20	-3,926,577.43	351.54%
筹资活动产生的现金流量净额	2,980,122.48	-29,744,849.84	110.02%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额为-219.70万元,较上期下降116.69%,一是部分客户交期缩短,公司提前采购备货,支付的供应商货款增加;二是非电梯领域主要客户在其信用期内的应收账款增加及电梯领域少数主要客户信用期延长所致。

投资活动产生的现金流量净额为987.68万元,同比上升351.54%,主要是大额存单到期资金收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额为298.01万元,同比上升110.02%,主要是本期偿还借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司	子公司	电梯人机交互系统和电梯电子配件的生产和销售	8,000,000	21,531,341.99	9,657,756.47	10,649,704.57	-794,504.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

1、事项描述

如伟邦科技财务报表附注五注释 33 所示，伟邦科技 2024 年 1-6 月营业收入为 8,878.27 万元。

由于营业收入是伟邦科技的关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在 2024 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试伟邦科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取伟邦科技与主要客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、验收单、报关单等，核实收入发生及确认的真实性；
- (4) 执行销售收入的截止性测试，针对资产负债表日前后确认的收入与客户签收单、验收单、报关单等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (5) 执行分析性复核程序，评价主要产品的售价、成本和毛利率变动的合理性；
- (6) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- (7) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与伟邦科技及主要关联方是否存在关联关系，选取主要客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性；
- (8) 选取客户进行走访以确认销售收入的真实性。

根据已执行的审计工作，我们认为伟邦科技收入确认符合企业会计准则的相关规定。

六、 企业社会责任

适用 不适用

2024 年 2 月参加桂城慈善会、桂城街道关爱联合会开展的“情暖桂城，喜迎新春——孤寡老人暖心年夜饭”活动，认捐 5 盆盆菜，金额合计 1290 元，用于关爱桂城街道孤寡老人、独居老人。

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
宏观经济形势波动风险	我国经济发展拥有足够的韧性和巨大的潜力，经济长期向好的

	<p>态势不会改变，但受全球经济走弱、地缘政治博弈、中美贸易摩擦等负面因素的影响，宏观经济面临下行压力。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整等因素都可能会影响电梯行业的供求状况，进而对上游的电梯人机交互系统和电梯电子配件行业产生影响。如果宏观经济环境出现持续下滑，公司可能面临因市场需求不振导致业绩波动的风险。</p>
<p>行业增速放缓的风险</p>	<p>发行人电梯人机交互系统和电梯电子配件的销售占比较高，该类产品销售受电梯整梯市场需求的影响较大。然而，宏观经济增长放缓和房地产行业政策调控等对电梯行业的市场需求产生一定的不利影响，尽管从中长期看，我国城镇化率逐步提高、轨道交通等公共基础设施建设投入加大、老龄人口持续增加、保障房建设持续推进、旧电梯更新改造迎来爆发期等推动行业发展有利因素依然存在，但短期内受宏观经济及房地产调控政策等的影响，电梯行业增速可能阶段性放缓，并会传导至发行人所在的电梯部件行业。</p>
<p>销售区域集中的风险</p>	<p>公司客户主要集中在华南地区和华东地区，2024年1-6月，公司在上述区域销售额合计占主营业务收入比例为85.82%，销售区域比较集中，主要系上述地区长期以来都是中国经济发达的区域，也是全国电梯制造业最主要的生产基地所致。如果上述区域的客户对电梯人机交互系统及电梯电子配件需求量下降或公司在上述区域的市场份额下降，将对公司生产经营活动产生不利影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>近年来，我国电梯行业的发展带动了一批国内电梯部件企业的兴起。电梯整梯厂商出于成本的考虑，改变了以往单一自制、大而全的生产模式，越来越注重与电梯部件厂商的合作。公司抓住行业发展机遇，依托坚实的研发实力、稳定的产品质量以及良好的市场形象，赢得众多优质客户的青睐。然而，除本公司外，上海贝思特电气有限公司、江苏威尔曼科技有限公司等一批电梯人机交互系统和电梯电子配件的生产企业在产品、技</p>

	<p>术、市场等方面也具备较强的竞争能力。若公司不能持续保持良好的发展态势，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。</p>
<p>发行人对具备电梯零部件自产能力的客户收入下降的风险</p>	<p>发行人的主要客户日立电梯及其下属子公司、广日股份及其下属子公司、汇川技术在标准化产品领域具备一定的自产能力，自产产品以单色液晶和点阵类显示设备为主。发行人主要向前述客户销售定制化产品，主要是因为发行人在定制化产品的设计开发、定制化需求的快速响应等方面具备较强的竞争优势，客户认可度较高。</p> <p>但如果前述客户加大定制化产品设计开发方面的投入，掌握相关核心技术，不断积累定制化产品的生产经验，同时，发行人不能持续进行定制化产品的设计开发，无法继续满足客户的定制化需求，发行人将存在对相关客户收入下降的风险。</p>
<p>产品毛利率下降风险</p>	<p>2024年1-6月，公司主营业务毛利率为39.01%，与2023年基本持平。近年来，我国房地产市场需求增速放缓，电梯整机市场竞争日益激烈。为了取得价格优势，部分整梯厂商对上游的零部件供应商提出了降价要求。若公司不能通过技术创新、工艺改进、提高生产效率、新产品开发等方式消化整梯厂商的降价压力，将面临产品价格下降带来的毛利率下降风险。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>2024年6月末，公司应收账款账面价值为7047.78万元，占期末资产总额的比例为20.83%，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能仍保持较高水平。</p> <p>虽然公司已制订了较为严格的应收账款管理政策和坏账计提政策，并按照会计准则的规定对应收账款计提了相应的坏账准备，若公司主要客户未来财务状况或资信情况出现不良情形、与公司的合作关系不顺畅或者公司对应收账款的催收力度不够，将导致公司应收账款不能按期收回或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>2024年6月末，公司存货账面价值为4370.87万元，占期末资</p>

	<p>产总额的比例为 12.92%。公司存货金额及占资产总额的比例相对较大。虽然公司存货金额规模及占资产总额的比例与公司的业务规模及业务模式相适应，存货质量较好，不存在长期积压的呆滞存货，且公司在每年末对存货进行减值测试，并计提了相应的跌价准备，但仍不排除未来公司可能发生存货贬值或毁损等引起的存货跌价风险。</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	
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	佛山市全景科	771,200	0	530,222	2024年2月1日	2025年5月31日	一般	否	已事前及时履

	技有限公司					日			行
2	广东歌得智能装备有限公司	118,400	0	0	2024年1月1日	2024年3月31日	一般	否	已事前及时履行
3	戴欧德(广东)科技有限公司	289,900	0	199,276	2024年2月1日	2025年5月31日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	1,179,500	0	729,498	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,179,500	729,500
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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	200,000	30,000
销售产品、商品, 提供劳务	50,000	0
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	-	-
债权债务往来或担保等事项	30,000,000	30,000,000
偶发性关联交易	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为了满足公司生产经营所需的流动资金需求，公司向银行申请授信贷款：

2023年12月15日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司向中国民生银行股份有限公司广州分行申请授信额度及实际控制人提供连带责任保证的议案》：

公司向中国民生银行股份有限公司广州分行申请不超过3,000万元的综合融资授信额度；公司实际控制人潘伟欣、萧海光二人对上述综合授信提供个人保证担保。

（五） 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、控股股东	2022年4月11日	-	挂牌	资金占用承诺	不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用伟邦科技的资金。	正在履行中
董监高	2022年4月11日	-	挂牌	资金占用承诺	不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用伟邦科技的资金。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月11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、控股股东	2022年4月11日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺减少关联交易。	正在履行中
董监高	2022年4月11日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺减少关联交易。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2022年4月11日	-	挂牌	关于股份流通限制的承诺	在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。	正在履行中
董监高	2022年4月	-	挂牌	关于股份流通	每年转让公司股份不超过	正在履行中

	月 11 日			限制的承诺	本人所直接或间接持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	行中
实际控制人、控股股东	2022 年 4 月 11 日	-	挂牌	社会保险、住房公积金承诺	全额承担社会保险、住房公积金相关补缴、处罚款项、赔偿或补偿，保证公司不会因此而遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人、控股股东、实际控制人的 一致行动人	2023 年 12 月 22 日	-	发行	股份锁定及流通限制的承诺	自上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行上市前直接和间接持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。	正在履行中
董监高	2023 年 12 月 22 日	-	发行	股份锁定及流通限制的承诺	自上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行上市前直接和间接持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、非独立董事、高级管理人员	2023 年 9 月 13 日	-	发行	稳定股价的预案和承诺	在触发一定条件后召开股东大会，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案。	正在履行中
公司	2023 年 9 月 13 日	-	发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	招股说明书及其他信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023 年 9 月 13 日	-	发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	招股说明书及其他信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 13 日	-	发行	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	招股说明书及其他信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
独立董事	2023 年	-	发行	不存在虚假记载	招股说明书及其他信息披	正在履

	12月22日			载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	行中
公司	2023年12月22日	-	发行	欺诈发行上市股份回购的承诺	公司以欺骗手段骗取发行审核/注册并已经发行上市的，回购公司本次发行上市的全部新股。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年12月22日	-	发行	欺诈发行上市股份回购的承诺	公司以欺骗手段骗取发行审核/注册并已经发行上市的，回购公司本次发行上市的全部新股。	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年12月22日	-	发行	依法承担赔偿责任的承诺	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者遭受损失的，依法赔偿投资者损失。	正在履行中
公司	2023年12月22日	-	发行	利润分配政策的承诺	发行人在上市后将严格遵守并执行规定的利润分配政策。	正在履行中
公司	2023年9月13日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、加强对募集资金的监管。2、积极实施募集资金投资项目。3、建立健全持续稳定的利润分配政策。4、进一步规范公司治理。5、吸引优秀人才，加强管理层激励和考核。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年9月13日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。	正在履行中
董事、高级管理人员	2023年9月13日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺不采用任何方式损害公司利益。	正在履行中
独立董事	2023年12月22日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺不采用任何方式损害公司利益。	正在履行中
公司	2023年9月13日	-	发行	未能履行承诺的约束措施承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施。	正在履行中
实际控制人、控股股东、实际控制人的	2023年9月13日	-	发行	未能履行承诺的约束措施承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施。	正在履行中

一致行动人、董事、监事、高级管理人员						
独立董事	2023年12月22日	-	发行	未能履行承诺的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年12月22日	-	发行	避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
控股股东、实际控制人、实际控制人的一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2023年12月22日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少关联交易。	正在履行中
控股股东、实际控制人、实际控制人的一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2023年12月22日	-	发行	关于避免资金和其他资产占用的承诺	承诺不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产。	正在履行中
实际控制人	2023年12月22日	-	发行	员工社保公积金的承诺	全额承担社会保险、住房公积金相关补缴、处罚款项、赔偿或补偿，保证公司不会因此而遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人、控股股东、实际控制人的一致行动人、非独立董事、高级管理人员	2023年12月22日	-	发行	持股意向及减持意向的承诺	在一定条件下，不得减持所持有的股票。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
------	------	--------	------	----------	------

无形资产	长期资产	抵押	5,328,694.80	1.58%	公司为获得建设银行的授信，向其提供的抵押担保。
货币资金	货币资金	冻结	357,852.16	0.11%	民事诉讼法院冻结款
总计	-	-	5,686,546.96	1.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、截止 2024 年 6 月 30 日，本公司以原值为 5,881,300.00 元、净值为 5,328,694.80 元的土地使用权，为本公司的银行借款提供抵押担保。该抵押资产占公司全部资产比例为 1.58%，上述授信用于补充公司三龙湾基地建设项目所需资金，是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

2、公司与供应商发生民事诉讼，法院冻结部分银行存款，金额较小，对公司影响较小。

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	1,429,588	3.82%	0	1,429,588	3.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,997,100	96.18%	0	35,997,100	96.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,357,100	86.45%	0	32,357,100	86.45%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		37,426,688	-	0	37,426,688	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	智盈创泰	16,000,000	0	16,000,000	42.75%	16,000,000	0	0	0
2	潘伟欣	8,178,700	0	8,178,700	21.85%	8,178,700	0	0	0
3	萧海光	8,178,400	0	8,178,400	21.85%	8,178,400	0	0	0
4	迅盈创科	3,640,000	0	3,640,000	9.73%	3,640,000	0	0	0
5	南铝产投	1,426,688	0	1,426,688	3.81%	0	1,426,688	0	0
6	侯卓华	1,600	0	1,600	0.00%	0	1,600	0	0
7	阮碧君	400	0	400	0.00%	0	400	0	0
8	刘务贞	300	0	300	0.00%	0	300	0	0
9	杜树忠	300	0	300	0.00%	0	300	0	0
10	傅明飞	159	0	159	0.00%	0	159	0	0
合计		37,426,547	-	37,426,547	100%	35,997,100	1,429,447	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1、潘伟欣与萧海光签订了《一致行动人协议》，为一致行动人；
- 2、潘伟欣、萧海光各持有智盈创泰 50.00% 的股权，潘伟欣任智盈创泰执行董事兼经理，萧海光配偶曾翠微任智盈创泰监事；
- 3、潘伟欣、萧海光各持有迅盈创科 126.58 万元的合伙企业份额，潘伟欣为执行事务合伙人和普通合伙人，萧海光为有限合伙人；
- 4、智盈创泰与迅盈创科均为潘伟欣、萧海光的一致行动人。

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				
潘伟欣	董事长	男	1971年9月	2022年9月23日	2025年9月22日	8,178,700	0	8,178,700	21.85%
萧海光	董事、总经理	男	1970年7月	2022年9月23日	2025年9月22日	8,178,400	0	8,178,400	21.85%
刘树林	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1978年11月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%
张粟	独立董事	男	1973年2月	2023年11月7日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%
崔巍	独立董事	男	1984年3月	2023年11月7日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%
陈素清	监事会主席、人力资源部经理	女	1988年10月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%
陈颖拓	监事、工艺部经理	男	1989年3月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%
刘凤娟	职工代表监事、合同执行部经理	女	1980年8月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0.00%

岑英伟	副总经理	男	1983年 12月	2022年9 月23日	2025年 9月22 日	0	0	0	0.00%
-----	------	---	--------------	----------------	--------------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事长潘伟欣为公司股东，持有公司控股股东广东智盈创泰资本控股有限公司 50% 股权，并为公司股东佛山迅盈创科股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人；总经理萧海光为公司股东，持有公司控股股东广东智盈创泰资本控股有限公司 50% 股权，并为公司股东佛山迅盈创科股权投资中心（有限合伙）的有限合伙人。潘伟欣和萧海光签订了《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。

2、公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书刘树林、监事会主席陈素清、监事陈颖拓、监事刘凤娟、副总经理岑英伟为公司股东佛山迅盈创科股权投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无直接关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	1	0	38
生产人员	154	18	0	172
销售人员	60	1	0	61
技术人员	65	4	0	69
员工总计	316	24	0	340

（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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	司农审字[2024]24006130083号
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2
审计报告日期	2024年8月29日
注册会计师姓名	刘火旺 龙梓君
审计报告正文:	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">司农审字[2024]24006130083号</p> <p>广东伟邦科技股份有限公司全体股东:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东伟邦科技股份有限公司（以下简称伟邦科技）财务报表，包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟邦科技2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伟邦科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p>

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如伟邦科技财务报表附注五注释 33 所示，伟邦科技 2024 年 1-6 月营业收入为 8,878.27 万元。

由于营业收入是伟邦科技的关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在 2024 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试伟邦科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取伟邦科技与主要客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、验收单、报关单等，核实收入发生及确认的真实性；
- （4）执行销售收入的截止性测试，针对资产负债表日前后确认的收入与客户签收单、验收单、报关单等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （5）执行分析性复核程序，评价主要产品的售价、成本和毛利率变动的合理性；
- （6）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；
- （7）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与伟邦科技及主要关联方是否存在关联关系，选取主要客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性；
- （8）选取客户进行走访以确认销售收入的真实性。

根据已执行的审计工作，我们认为伟邦科技收入确认符合企业会计准则的相关规定。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伟邦科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟邦科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟邦科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟邦科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伟邦科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就伟邦科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘火旺
(项目合伙人)

中国注册会计师：龙梓君

中国 广州

二〇二四年八月二十九日

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 注释 1	21,794,922.47	32,965,273.05
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 注释 2	5,996,257.37	11,027,831.60
应收账款	五 注释 3	70,477,779.66	65,053,279.90
应收款项融资	五 注释 4	14,646,808.03	10,431,760.80
预付款项	五 注释 5	3,993,670.05	2,597,705.22
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 注释 6	424,130.68	653,412.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 注释 7	43,708,673.50	32,453,023.32
其中：数据资源			
合同资产	五 注释 8	6,863.75	343,163.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 注释 9	2,444,567.69	1,947,495.22
流动资产合计		163,493,673.20	157,472,945.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五 注释 10	162,120,207.14	159,217,994.84
在建工程	五 注释 11	4,189,360.77	5,706,604.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五 注释 12	289,636.26	1,498,747.19
无形资产	五 注释 13	7,188,152.93	7,366,333.45
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 注释 14	166,934.47	184,090.84
递延所得税资产	五 注释 15	779,193.14	733,287.36
其他非流动资产	五 注释 16	78,842.78	97,309.12
非流动资产合计		174,812,327.49	174,804,367.09

资产总计		338,306,000.69	332,277,312.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五 注释 18	-	770,371.80
应付账款	五 注释 19	16,064,623.18	20,378,356.62
预收款项			
合同负债	五 注释 20	3,228,832.93	3,893,309.24
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 注释 21	3,398,361.61	4,239,544.59
应交税费	五 注释 22	1,516,103.51	3,375,642.95
其他应付款	五 注释 23	1,696,806.20	423,296.43
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 注释 24	-	1,107,410.22
其他流动负债	五 注释 25	4,270,478.80	2,077,295.01
流动负债合计		30,175,206.23	36,265,226.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五 注释 26	1,001,000.00	1,001,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五 注释 27	-	198,384.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五 注释 28	741,216.94	773,428.01
递延所得税负债	五 注释 15	1,161,801.07	1,220,275.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,904,018.01	3,193,087.96
负债合计		33,079,224.24	39,458,314.82
所有者权益：			

股本	五 注释 29	37,426,688.00	37,426,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 注释 30	101,852,486.23	101,058,830.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 注释 31	16,566,108.94	16,566,108.94
一般风险准备			
未分配利润	五 注释 32	149,381,493.28	137,767,370.42
归属于母公司所有者权益合计		305,226,776.45	292,818,997.47
少数股东权益			
所有者权益合计		305,226,776.45	292,818,997.47
负债和所有者权益合计		338,306,000.69	332,277,312.29

法定代表人：潘伟欣

主管会计工作负责人：刘树林

会计机构负责人：徐敏红

（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		21,368,883.61	32,359,604.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,287,257.37	9,787,069.60
应收账款	十七 注释 1	61,732,068.08	54,665,431.99
应收款项融资		14,304,465.03	10,229,160.80
预付款项		3,656,644.63	2,476,824.33
其他应收款	十七 注释 2	4,383,783.99	5,416,113.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,808,373.20	29,544,549.71
其中：数据资源			
合同资产		6,863.75	343,163.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,443,124.07	1,935,372.08
流动资产合计		151,991,463.73	146,757,289.97
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	十七 注释 3	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		157,235,638.99	154,020,016.06
在建工程		4,189,360.77	5,706,604.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	629,838.23
无形资产		7,037,377.35	7,186,948.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		82,075.47	-
递延所得税资产		1,075,564.01	913,038.61
其他非流动资产		78,842.78	97,309.12
非流动资产合计		177,698,859.37	176,553,755.28
资产总计		329,690,323.10	323,311,045.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	770,371.80
应付账款		13,042,900.85	17,184,140.28
预收款项			
合同负债		3,227,724.52	3,893,309.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,971,811.78	3,829,683.90
应交税费		1,480,089.78	3,194,300.70
其他应付款		1,622,340.19	358,216.51
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		-	494,849.68
其他流动负债		2,566,334.71	1,019,295.01
流动负债合计		24,911,201.83	30,744,167.12
非流动负债：			
长期借款		1,001,000.00	1,001,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		-	198,384.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		741,216.94	773,428.01
递延所得税负债		1,147,319.26	1,207,457.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,889,536.20	3,180,270.54
负债合计		27,800,738.03	33,924,437.66
所有者权益：			
股本		37,426,688.00	37,426,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,852,486.23	101,058,830.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,566,108.94	16,566,108.94
一般风险准备			
未分配利润		146,044,301.90	134,334,980.54
所有者权益合计		301,889,585.07	289,386,607.59
负债和所有者权益合计		329,690,323.10	323,311,045.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		88,782,731.03	84,960,736.79
其中：营业收入	五 注释 33	88,782,731.03	84,960,736.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,165,180.80	69,960,628.61
其中：营业成本	五 注释 33	54,147,944.74	53,453,904.82
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 注释 34	906,703.88	391,014.59
销售费用	五 注释 35	7,125,756.88	5,622,559.06
管理费用	五 注释 36	8,297,347.87	5,190,655.14
研发费用	五 注释 37	6,935,320.59	5,704,651.65
财务费用	五 注释 38	-247,893.16	-402,156.65
其中：利息费用		69,421.62	151,377.87
利息收入		335,528.55	561,992.14
加：其他收益	五 注释 39	1,975,314.73	2,048,059.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五 注释 40	-42,123.03	-92,014.99
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 注释 41	-332,757.03	-380,901.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五 注释 42	-404,067.16	-285,364.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 注释 43	42,405.29	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,856,323.03	16,289,886.45
加：营业外收入	五 注释 44	327.84	11,593.91
减：营业外支出	五 注释 45	104,548.49	71,856.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,752,102.38	16,229,623.76
减：所得税费用	五 注释 46	1,137,979.52	1,886,015.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,614,122.86	14,343,608.17
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）		11,614,122.86	14,343,608.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,614,122.86	14,343,608.17
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		11,614,122.86	14,343,608.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,614,122.86	14,343,608.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.40

法定代表人：潘伟欣

主管会计工作负责人：刘树林

会计机构负责人：徐敏红

（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	十七 注释 4	78,552,993.99	69,475,889.40
减：营业成本	十七 注释 4	43,814,034.88	38,234,088.38
税金及附加		894,783.79	366,819.21
销售费用		7,084,365.58	5,602,530.88
管理费用		7,889,744.45	4,763,862.57
研发费用		6,935,320.59	5,413,385.00
财务费用		-270,683.35	-436,453.21
其中：利息费用		53,083.08	119,208.53
利息收入		335,254.55	561,559.36
加：其他收益		1,974,368.60	2,027,019.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 注释 5	-42,123.03	-92,014.99
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）		-1,198,001.07	-693,151.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-150,354.03	-201,472.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,405.29	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,831,723.81	16,572,037.07
加：营业外收入		327.84	11,593.46
减：营业外支出		95,309.85	63,765.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,736,741.80	16,519,865.10
减：所得税费用		1,027,420.44	1,811,372.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,709,321.36	14,708,492.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,709,321.36	14,708,492.63
（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		11,709,321.36	14,708,492.63
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		78,709,687.29	80,289,197.28

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		1,345,950.21	2,409,443.56
收到其他与经营活动有关的现金	五 注释 47	1,540,674.22	365,188.56
经营活动现金流入小计		81,596,311.72	83,063,829.40
购买商品、接受劳务支付的现金		51,986,246.56	42,987,882.97
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		22,815,206.22	19,527,127.34
支付的各项税费		5,472,273.00	4,373,610.57
支付其他与经营活动有关的现金	五 注释 47	3,519,614.83	3,009,851.00
经营活动现金流出小计		83,793,340.61	69,898,471.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,197,028.89	13,165,357.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,280,000.00	3,016.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,387,000.00	13,003,016.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,510,184.80	13,929,593.78
投资支付的现金		-	3,000,000.00
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,510,184.80	16,929,593.78

投资活动产生的现金流量净额		9,876,815.20	-3,926,577.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,281,677.43	8,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,281,677.43	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	34,401,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,438.89	2,382,586.46
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 注释 47	2,283,116.06	1,360,963.38
筹资活动现金流出小计		2,301,554.95	38,144,849.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,980,122.48	-29,744,849.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,659,908.79	-20,506,069.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,777,161.52	22,876,284.84
六、期末现金及现金等价物余额		21,437,070.31	2,370,215.09

法定代表人：潘伟欣

主管会计工作负责人：刘树林

会计机构负责人：徐敏红

（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		68,502,856.31	65,598,907.43
收到的税费返还		1,345,950.21	2,409,443.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,544,341.70	343,652.65
经营活动现金流入小计		71,393,148.22	68,352,003.64
购买商品、接受劳务支付的现金		44,760,565.75	32,313,859.79
支付给职工以及为职工支付的现金		20,601,274.73	17,201,367.08
支付的各项税费		5,175,065.16	4,003,100.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,491,552.61	2,733,182.36
经营活动现金流出小计		74,028,458.25	56,251,510.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,635,310.03	12,100,493.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,280,000.00	3,016.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	-

净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		22,387,000.00	13,003,016.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,395,011.70	13,500,124.60
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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		12,395,011.70	16,500,124.60
投资活动产生的现金流量净额		9,991,988.30	-3,497,108.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,098,915.43	8,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,098,915.43	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	34,401,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,438.89	2,382,586.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,597,616.06	675,463.38
筹资活动现金流出小计		1,616,054.95	37,459,349.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,482,860.48	-29,059,349.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,839,538.75	-20,455,964.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,171,492.70	22,735,329.01
六、期末现金及现金等价物余额		21,011,031.45	2,279,364.40

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见索引说明
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

受中国的传统节日、冬季低温影响施工等多重因素影响，一季度通常为发货淡季。

(二) 财务报表项目附注

广东伟邦科技股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革、注册地址和组织形式

广东伟邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身佛山市伟邦电子科技有限公司（以下简称“伟邦电子”）系由潘伟欣、萧海光出资组建的有限责任公司，成立于2004年6月15日，注册资本100万元，潘伟欣、萧海光各出资50万元。

根据伟邦电子2019年9月10日股东会决议及章程（草案）的规定，佛山市伟邦电子科技有限公司

整体变更为广东伟邦科技股份有限公司，并于 2019 年 10 月 10 日办理工商登记手续。

经股份制改制及改制前后历次增资，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 37,426,688 股，注册资本 37,426,688.00 元。

2、公司注册地址及总部办公地址

佛山市南海区桂城街道高科路 8 号（住所申报）

3、法定代表人

潘伟欣

4、公司主要经营活动

本公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”中“其他电子设备制造（C3990）”。公司主要从事电梯人机交互系统、电梯电子配件和非电梯领域的人机交互等产品的研发、设计、生产和销售。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	金额≥160 万元
重要的应付款项	金额≥160 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以

实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

B.在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A.能够消除或显著减少会计错配；

B.根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A.类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

②如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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；
- ③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；

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。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评估违约风险敞口，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
------	---------------------	--

14、应收款项融资

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

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评估违约风险敞口，按账龄与未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

16、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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

2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品(库存商品)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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

质保金	相同账龄的质保金具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，评估违约风险敞口，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------------------	--

18、持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，

减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(5) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处

理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

20、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购

买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋及建筑物	20-30	3.17-4.75	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	4-5	19.00-23.75	5
电子及其他设备	3-8	11.88-33.33	0-5

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25、长期资产减值。

4) 固定资产处置

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

21、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价

值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25、长期资产减值。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②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；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注25、长期资产减值。

24、无形资产及开发支出

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

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地可使用年限
电脑软件	2-10 年	软件可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 25、长期资产减值。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

31、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的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

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权数量一致。

（4）会计处理

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得

修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

32、收入

本公司的收入主要来源于电梯人机交互系统、电梯电子配件和非电梯领域的人机交互等产品的销售业务。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

①商品销售

本公司制造及销售电梯人机交互系统、电梯电子配件和其他非电梯领域的人机交互等产品业务属于在某一时点履行的履约义务。当产品控制权已转移，产品已交付给客户时确认销售收入。

国内销售收入确认方法：本公司在产品发出后，对于不需要安装调试的产品，以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。对于需要安装调试的设备，则在设备安装验收时确认收入。

出口销售收入确认方法：货物报关出口，以报关单出口日期为收入确认时点。

②调试安装业务

本公司提供的调试安装业务属于在某一时点履行的履约义务，在设备安装验收后确认收入。

③运维保养业务

本公司提供的运维保养业务属于在某一时段内履行的履约义务，依据合同在服务提供期间分摊确认收入。

33、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对

价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项 目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补

助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

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。

（1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 23、使用权资产及本附注 30、租赁负债。

（4）本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租

赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

37、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	5元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中对软件产品增值税政策通知，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%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。本公司生产的软件产品符合上述政策，可以享受通知规定的增值税政策。

(2) 根据国家税务总局2005年发布的《出口货物退（免）税管理办法（试行）》及其他相关税收优惠政策，本公司出口产品享受“免、抵、退”的税收优惠政策。

(3) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值

税税额。

(4) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 子公司嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司享受“六税两费”减免 50% 优惠, 有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(5) 本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 19 日批准的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202244001989, 有效期为三年。本公司 2022 年度至 2024 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号) 及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 有效期自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 子公司嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司享受该项税收优惠政策。

(7) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号) 规定, 本公司享受研发费用按 100% 加计扣除的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	21,792,242.98	32,707,874.66
其他货币资金	2,679.49	257,398.39
合 计	21,794,922.47	32,965,273.05
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

注 1: 受限货币资金参见本附注五、17。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,996,257.37	11,027,831.60
商业承兑票据	-	-
小 计	5,996,257.37	11,027,831.60

减：坏账准备	-	-
合 计	5,996,257.37	11,027,831.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,996,257.37	100.00	-	-	5,996,257.37
其中：1.银行承兑汇票	5,996,257.37	100.00	-	-	5,996,257.37
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	5,996,257.37	100.00	-	-	5,996,257.37
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,027,831.60	100.00	-	-	11,027,831.60
其中：1.银行承兑汇票	11,027,831.60	100.00	-	-	11,027,831.60
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	11,027,831.60	100.00	-	-	11,027,831.60

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 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	-	4,004,595.57
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	4,004,595.57

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	71,888,311.80	67,647,961.75
1 至 2 年	2,194,476.75	587,817.67
2 至 3 年	197,022.93	360,299.63
3 至 4 年	141,876.65	4,297.21

4至5年	-	21,610.00
5年以上	32,281.13	10,671.13
小计	74,453,969.26	68,632,657.39
减：坏账准备	3,976,189.60	3,579,377.49
合 计	70,477,779.66	65,053,279.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,453,969.26	100.00	3,976,189.60	5.34	70,477,779.66
其中：账龄组合	74,453,969.26	100.00	3,976,189.60	5.34	70,477,779.66
合 计	74,453,969.26	100.00	3,976,189.60	5.34	70,477,779.66
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,632,657.39	100.00	3,579,377.49	5.22	65,053,279.90
其中：账龄组合	68,632,657.39	100.00	3,579,377.49	5.22	65,053,279.90
合 计	68,632,657.39	100.00	3,579,377.49	5.22	65,053,279.90

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,888,311.80	3,594,415.58	5.00	67,647,961.75	3,382,398.09	5.00
1至2年	2,194,476.75	219,447.68	10.00	587,817.67	58,781.77	10.00
2至3年	197,022.93	59,106.88	30.00	360,299.63	108,089.89	30.00
3至4年	141,876.65	70,938.33	50.00	4,297.21	2,148.61	50.00
4至5年	-	-	-	21,610.00	17,288.00	80.00
5年以上	32,281.13	32,281.13	100.00	10,671.13	10,671.13	100.00
合计	74,453,969.26	3,976,189.60	5.34	68,632,657.39	3,579,377.49	5.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	
账龄组合	3,579,377.49	396,812.11	-	-	3,976,189.60	
合计	3,579,377.49	396,812.11	-	-	3,976,189.60	

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州广日电气设备有限公司	14,504,930.29	-	14,504,930.29	19.48	725,246.51
日立楼宇技术(广州)有限公司	12,185,960.59	-	12,185,960.59	16.37	609,298.03
曼隆蒂升电梯有限公司	5,244,404.77	-	5,244,404.77	7.04	262,220.24
广东南铝建筑机器人科技有限公司	4,163,592.00	-	4,163,592.00	5.59	208,179.60
成都广日电气设备有限公司	2,477,115.63	-	2,477,115.63	3.33	123,855.78
合计	38,576,003.28	-	38,576,003.28	51.81	1,928,800.16

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,821,599.30	7,960,600.00
应收云信	825,208.73	2,471,160.80
合计	14,646,808.03	10,431,760.80

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(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	4,156,131.01	-
应收云信	-	-
合计	4,156,131.01	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,646,808.03	100.00	-	-	14,646,808.03
其中：1.银行承兑汇票	13,821,599.30	94.37	-	-	13,821,599.30
2.应收云信	825,208.73	5.63	-	-	825,208.73
合 计	14,646,808.03	100.00	-	-	14,646,808.03
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,431,760.80	100.00	-	-	10,431,760.80
其中：1.银行承兑汇票	7,960,600.00	76.31	-	-	7,960,600.00
2.应收云信	2,471,160.80	23.69	-	-	2,471,160.80
合 计	10,431,760.80	100.00	-	-	10,431,760.80

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期无实际核销的应收款项融资

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	3,937,064.91	98.58	2,566,843.25	98.81
1-2年	42,360.27	1.06	30,861.97	1.19
2-3年	14,244.87	0.36	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	3,993,670.05	100.00	2,597,705.22	100.00

(2) 本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
蚌埠市腾辉机电科技有限公司	694,407.08	17.39

深圳市安瑞达科技有限公司	410,350.51	10.28
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	272,000.00	6.81
深圳市嘉禾显示科技有限公司	164,595.38	4.12
桐乡市森维包装有限公司	159,715.89	4.00
合计	1,701,068.86	42.60

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	424,130.68	653,412.34
合 计	424,130.68	653,412.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	293,687.32	261,413.06
1 至 2 年	-	33,100.00
2 至 3 年	105,896.75	495,596.75
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00
4 至 5 年	105,000.00	91,811.00
5 年以上	14,000.00	10,000.00
小 计	618,584.07	911,920.81
减：坏账准备	194,453.39	258,508.47
合 计	424,130.68	653,412.34

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	369,504.25	686,744.75
其他	249,079.82	225,176.06
合 计	618,584.07	911,920.81

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	618,584.07	100.00	194,453.39	31.44	424,130.68
其中：账龄组合	618,584.07	100.00	194,453.39	31.44	424,130.68
合 计	618,584.07	100.00	194,453.39	31.44	424,130.68
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	911,920.81	100.00	258,508.47	28.35	653,412.34
其中：账龄组合	911,920.81	100.00	258,508.47	28.35	653,412.34
合 计	911,920.81	100.00	258,508.47	28.35	653,412.34

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	293,687.32	14,684.36	5.00	261,413.06	13,070.65	5.00
1至2年	-	-	10.00	33,100.00	3,310.00	10.00
2至3年	105,896.75	31,769.03	30.00	495,596.75	148,679.02	30.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年	105,000.00	84,000.00	80.00	91,811.00	73,448.80	80.00
5年以上	14,000.00	14,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	618,584.07	194,453.39	31.44	911,920.81	258,508.47	28.35

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年12月31日余额	258,508.47	-	-	258,508.47
2023年12月31日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	-	-	-	-
本期转回	64,055.08	-	-	64,055.08
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	194,453.39	-	-	194,453.39

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
迅达(中国)电梯有限公司	押金及保证金	100,000.00	3至4年	16.17	50,000.00
广州广日电梯工业有限公司	押金及保证金	70,000.00	2至3年、4至5年	11.32	46,000.00
浙江永福车业有限公司	押金及保证金	50,000.00	2至3年	8.08	15,000.00
日立电梯(上海)有限公司	押金及保证金	30,000.00	4至5年	4.85	24,000.00
永大电梯设备(中国)有限公司	押金及保证金	30,000.00	2至3年	4.85	9,000.00
合计		280,000.00		45.26	144,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,825,839.09	578,686.23	17,247,152.86	12,546,406.97	539,649.19	12,006,757.78
在产品	8,977,978.81	134,821.20	8,843,157.61	5,265,351.61	65,254.04	5,200,097.57
库存商品	11,367,242.19	251,892.99	11,115,349.20	7,126,752.92	128,892.24	6,997,860.68
发出商品	5,543,059.49	35,327.96	5,507,731.53	7,540,331.60	28,115.03	7,512,216.57
周转材料	780,084.63	14,459.30	765,625.33	633,515.13	9,282.81	624,232.32
委托加工物资	229,656.97	-	229,656.97	111,858.40	-	111,858.40
合计	44,723,861.18	1,015,187.68	43,708,673.50	33,224,216.63	771,193.31	32,453,023.32

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	539,649.19	131,682.49	-	92,645.45	-	578,686.23
在产品	65,254.04	97,525.91	-	27,958.75	-	134,821.20
库存商品	128,892.24	177,934.00	-	54,933.25	-	251,892.99
发出商品	28,115.03	9,488.65	-	2,275.72	-	35,327.96
周转材料	9,282.81	5,176.49	-	-	-	14,459.30
合 计	771,193.31	421,807.54	-	177,813.17	-	1,015,187.68

8、合同资产

(1) 资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到收款期的质保金	7,225.00	361.25	6,863.75	361,225.00	18,061.25	343,163.75
合计	7,225.00	361.25	6,863.75	361,225.00	18,061.25	343,163.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,225.00	100.00	361.25	5.00	6,863.75
其中：质保金组合	7,225.00	100.00	361.25	5.00	6,863.75
合 计	7,225.00	100.00	361.25	5.00	6,863.75
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,225.00	100.00	18,061.25	5.00	343,163.75
其中：质保金组合	361,225.00	100.00	18,061.25	5.00	343,163.75
合 计	361,225.00	100.00	18,061.25	5.00	343,163.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
未到收款期的质保金	18,061.25	-	17,700.00	-	-	361.25
合计	18,061.25	-	17,700.00	-	-	361.25

(4) 本期无实际核销的合同资产

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣的增值税进项税额	152,114.87	1,079,570.70
预付拟公开发行股票中介费	2,292,452.82	867,924.52
合计	2,444,567.69	1,947,495.22

10、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	162,120,207.14	159,217,994.84
固定资产清理	-	-
合计	162,120,207.14	159,217,994.84

(2) 固定资产

① 固定资产的情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	137,790,148.72	18,239,916.17	2,150,889.22	11,788,095.04	169,969,049.15
2. 本期增加金额	5,545,676.60	410,374.99	110,960.18	1,111,352.92	7,178,364.69
(1) 购置	59,166.99	410,374.99	110,960.18	946,028.07	1,526,530.23
(2) 在建工程转入	5,486,509.61	-	-	165,324.85	5,651,834.46
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	162,175.03	66,267.48	228,442.51
(1) 处置或报废	-	-	162,175.03	66,267.48	228,442.51
4. 期末余额	143,335,825.32	18,650,291.16	2,099,674.37	12,833,180.48	176,918,971.33
二、累计折旧					

1.期初余额	167,156.84	5,256,888.22	1,802,920.56	3,524,088.69	10,751,054.31
2.本期增加金额	2,340,270.05	844,585.70	41,001.78	1,039,051.71	4,264,909.24
(1) 计提	2,340,270.05	844,585.70	41,001.78	1,039,051.71	4,264,909.24
3.本期减少金额	-	-	154,066.28	63,133.08	217,199.36
(1) 处置或报废	-	-	154,066.28	63,133.08	217,199.36
4.期末余额	2,507,426.89	6,101,473.92	1,689,856.06	4,500,007.32	14,798,764.19
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,828,398.43	12,548,817.24	409,818.31	8,333,173.16	162,120,207.14
2.期初账面价值	137,622,991.88	12,983,027.95	347,968.66	8,264,006.35	159,217,994.84

②本期无暂时闲置的固定资产

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,605,663.59
电子及其他设备	75,368.73
合 计	3,681,032.32

④本期无未办妥产权证书的固定资产

11、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
智能化升级及扩产建设项目	915,716.30	1,569,910.36
研发及展示中心建设项目	1,947,783.83	2,861,282.30
在安装设备及零星工程	1,325,860.64	1,275,411.63
合计	4,189,360.77	5,706,604.29

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化升级及扩产建设项目	915,716.30	-	915,716.30	1,569,910.36	-	1,569,910.36
研发及展示中心建设项目	1,947,783.83	-	1,947,783.83	2,861,282.30	-	2,861,282.30
在安装设备及零星工程	1,325,860.64	-	1,325,860.64	1,275,411.63	-	1,275,411.63
合 计	4,189,360.77	-	4,189,360.77	5,706,604.29	-	5,706,604.29

②重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能化升级及扩产建设项目	5,941.76	1,569,910.36	1,432,145.46	2,086,339.52	-	915,716.30
研发及展示中心建设项目	3,068.31	2,861,282.30	2,651,996.48	3,565,494.95	-	1,947,783.83
合 计		4,431,192.66	4,084,141.94	5,651,834.47	-	2,863,500.13

(续上表)

项 目	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源
智能化升级及扩产建设项目	5.05	5.05	-	-	-	自有
研发及展示中心建设项目	17.97	17.97	-	-	-	自有

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,843,531.84	5,843,531.84
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	2,271,350.28	2,271,350.28
(1) 处置	2,271,350.28	2,271,350.28
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	3,572,181.56	3,572,181.56
二、累计折旧		
1.期初余额	4,344,784.65	4,344,784.65

2.本期增加金额	645,630.34	645,630.34
(1) 计提	645,630.34	645,630.34
3.本期减少金额	1,707,869.69	1,707,869.69
(1) 处置	1,707,869.69	1,707,869.69
(2) 其他减少	-	-
4.期末余额	3,282,545.30	3,282,545.30
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	289,636.26	289,636.26
期初账面价值	1,498,747.19	1,498,747.19

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,881,300.00	4,021,157.86	9,902,457.86
2.本期增加金额	-	111,358.49	111,358.49
(1) 购置	-	111,358.49	111,358.49
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	5,881,300.00	4,132,516.35	10,013,816.35
二、累计摊销			
1.期初余额	493,397.50	2,042,726.91	2,536,124.41
2.本期增加金额	59,207.70	230,331.31	289,539.01
(1) 计提	59,207.70	230,331.31	289,539.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-

4.期末余额	552,605.20	2,273,058.22	2,825,663.42
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	5,328,694.80	1,859,458.13	7,188,152.93
期初账面价值	5,387,902.50	1,978,430.95	7,366,333.45

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	184,090.84	-	99,231.84	-	84,859.00
技术服务费	-	82,075.47	-	-	82,075.47
合 计	184,090.84	82,075.47	99,231.84	-	166,934.47

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,399,454.81	659,918.22	4,032,527.33	604,879.10
递延收益	741,216.94	111,182.54	773,428.01	116,014.20
租赁税会差异	-	-	63,396.16	9,509.43
未实现内部利润	53,949.19	8,092.38	57,692.61	2,884.63
合 计	5,194,620.94	779,193.14	4,927,044.11	733,287.36

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁税会差异	289,636.26	14,481.81	256,348.42	12,817.42
固定资产折旧年限税会差异	7,648,795.05	1,147,319.26	8,049,718.88	1,207,457.83

合 计	7,938,431.31	1,161,801.07	8,306,067.30	1,220,275.25
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	790,886.73	598,803.19
可抵扣亏损	2,928,742.85	2,365,998.74
合 计	3,719,629.58	2,964,801.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2027 年	892,060.23	668,043.43
2028 年	1,398,518.09	1,697,955.31
2029 年	638,164.53	-
合 计	2,928,742.85	2,365,998.74

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	-	-	-	17,699.12	-	17,699.12
未到收款期的质保金	82,992.40	4,149.62	78,842.78	83,800.00	4,190.00	79,610.00
合 计	82,992.40	4,149.62	78,842.78	101,499.12	4,190.00	97,309.12

17、所有权或使用权受限资产

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	357,852.16	357,852.16	法院冻结	民事诉讼法院冻结款
无形资产	5,881,300.00	5,328,694.80	抵押	长期借款抵押
合计	6,239,152.16	5,686,546.96		

(续上表)

项 目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	231,111.54	231,111.54	保证	银行承兑汇票保证金
无形资产	5,881,300.00	5,387,902.50	抵押	长期借款抵押
合计	6,112,411.54	5,619,014.04		

18、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	770,371.80
合 计	-	770,371.80

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,353,856.68	10,073,900.74
应付工程设备款	4,493,325.68	10,297,287.73
其他	217,440.82	7,168.15
合 计	16,064,623.18	20,378,356.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	3,228,832.93	3,893,309.24
合 计	3,228,832.93	3,893,309.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	4,222,905.26	20,931,594.02	21,838,160.97	3,316,338.31
二、离职后福利-设定提存计划	16,639.33	1,218,716.17	1,213,832.20	21,523.30
三、辞退福利	-	60,500.00	-	60,500.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,239,544.59	22,210,810.19	23,051,993.17	3,398,361.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,147,137.02	19,238,467.10	20,141,803.65	3,243,800.47
二、职工福利费	-	279,608.38	279,608.38	-
三、社会保险费	10,557.16	444,483.00	441,709.66	13,330.50
其中：医疗保险费	10,327.77	327,494.67	325,325.04	12,497.40
工伤保险费	229.39	26,797.27	26,193.56	833.10
生育保险费	-	90,191.06	90,191.06	-
四、住房公积金	7,743.00	585,362.82	585,362.82	7,743.00
五、工会经费和职工教育经费	57,468.08	383,672.72	389,676.46	51,464.34
合 计	4,222,905.26	20,931,594.02	21,838,160.97	3,316,338.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	16,065.42	1,184,249.36	1,179,485.78	20,829.00
2、失业保险费	573.91	34,466.81	34,346.42	694.30
合 计	16,639.33	1,218,716.17	1,213,832.20	21,523.30

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	239,975.12	1,111,207.29
企业所得税	593,451.63	2,111,419.92
个人所得税	58.82	388.06
印花税	22,859.32	28,957.79
城市维护建设税	34,828.10	72,140.77
教育费附加	14,926.33	30,917.47
地方教育附加	9,950.89	20,611.65
土地使用税	17,281.80	-
房产税	582,771.50	-
合 计	1,516,103.51	3,375,642.95

23、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,696,806.20	423,296.43
合 计	1,696,806.20	423,296.43

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
预提及未付费用	867,669.80	387,296.43
保证金及其他	829,136.40	36,000.00
合 计	1,696,806.20	423,296.43

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	-	1,107,410.22
合 计	-	1,107,410.22

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	265,883.23	148,330.41
不符合终止确认条件的已背书未到期应收票据	4,004,595.57	1,928,964.60
合 计	4,270,478.80	2,077,295.01

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	1,000.00	1,000.00
小 计	1,001,000.00	1,001,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
合 计	1,001,000.00	1,001,000.00

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

租赁付款额	-	1,344,709.47
减：未确认融资费用	-	38,914.55
小 计	-	1,305,794.92
减：一年内到期的租赁负债	-	1,107,410.22
合 计	-	198,384.70

28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
佛山市经济科技发展专项资金（信息技术项目）	54,628.01	-	5,323.26	49,304.75	与资产相关政府补助
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	718,800.00	-	26,887.81	691,912.19	与资产相关政府补助
合 计	773,428.01	-	32,211.07	741,216.94	

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

29、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,426,688.00	-	-	-	-	-	37,426,688.00
合 计	37,426,688.00	-	-	-	-	-	37,426,688.00

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,785,429.48	-	-	94,785,429.48
其他资本公积	6,273,400.63	793,656.12	-	7,067,056.75
合 计	101,058,830.11	793,656.12	-	101,852,486.23

注：其他资本公积增加系由于股份支付形成的，详见附注十三、股份支付。

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,566,108.94	-	-	16,566,108.94
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	16,566,108.94	-	-	16,566,108.94

32、未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

调整前上期末未分配利润	137,767,370.42	109,316,420.22
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	137,767,370.42	109,316,420.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,614,122.86	34,037,822.97
减：提取法定盈余公积	-	3,426,872.77
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	2,160,000.00
期末未分配利润	149,381,493.28	137,767,370.42

33、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,562,287.03	54,147,944.74	84,808,276.39	53,443,210.55
其他业务	220,444.00	-	152,460.40	10,694.27
合 计	88,782,731.03	54,147,944.74	84,960,736.79	53,453,904.82

（2）营业收入、营业成本的分解信息

①按商品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电梯人机交互系统	52,678,211.54	31,107,319.62	54,632,185.04	32,340,202.55
电梯电子配件	21,693,670.03	14,369,101.65	21,551,376.48	15,897,349.77
非电梯领域的人机交互等产品	14,190,405.46	8,671,523.47	8,624,714.87	5,205,658.23
其他	220,444.00	-	152,460.40	10,694.27
合 计	88,782,731.03	54,147,944.74	84,960,736.79	53,453,904.82

②按经营地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	85,115,754.84	52,448,496.28	81,979,452.64	52,216,616.12
出口	3,666,976.19	1,699,448.46	2,981,284.15	1,237,288.70
合 计	88,782,731.03	54,147,944.74	84,960,736.79	53,453,904.82

③按商品转让的时间分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	88,181,986.97	53,921,503.96	84,714,318.90	53,453,904.82
在某段时间确认收入	600,744.06	226,440.78	246,417.89	-
合 计	88,782,731.03	54,147,944.74	84,960,736.79	53,453,904.82

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,069.53	196,731.18
教育费附加	57,458.36	84,313.37
地方教育附加	38,305.59	56,208.90
房产税	620,571.50	-
土地使用税	17,281.80	17,281.80
车船使用税	344.88	1,304.88
印花税	38,672.22	35,174.46
合 计	906,703.88	391,014.59

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,578,943.01	3,934,319.69
办公及差旅费	928,346.84	678,484.26
售后三包费用	526,075.41	98,769.96
业务招待费	268,152.35	284,911.18
业务宣传费	352,060.57	259,340.65
租赁费	162,870.87	155,824.96
折旧费及摊销费	163,712.84	76,257.75
运杂费	30,059.15	95,983.61
其他	115,535.84	38,667.00
合 计	7,125,756.88	5,622,559.06

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,503,512.12	2,955,723.76
中介服务费	500,664.81	258,358.99
股份支付	793,656.12	793,656.12

折旧及摊销费	2,191,407.13	582,676.49
办公及差旅费	789,976.86	424,736.11
业务招待费	75,407.27	64,400.40
租赁及物管费	218,247.53	44,455.76
其他	224,476.03	66,647.51
合 计	8,297,347.87	5,190,655.14

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,633,334.23	4,720,854.62
直接投入	773,030.81	652,126.29
折旧及摊销费	266,414.13	185,488.72
其他	262,541.42	146,182.02
合 计	6,935,320.59	5,704,651.65

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,421.62	151,377.87
减：利息收入	335,528.55	561,992.14
汇兑损益	-5,329.99	-3,043.33
银行手续费	23,543.76	11,500.95
合 计	-247,893.16	-402,156.65

39、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,689,537.17	2,035,726.66
个税手续费返还	12,781.23	12,333.17
增值税加计抵减	272,996.33	-
合 计	1,975,314.73	2,048,059.83

注：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	3,016.35
终止确认应收票据贴现手续费	-42,123.03	-95,031.34

合 计	-42,123.03	-92,014.99
-----	------------	------------

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-505.15
应收账款坏账损失	-396,812.11	-407,511.21
其他应收款坏账损失	64,055.08	27,114.60
合 计	-332,757.03	-380,901.76

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-421,807.54	-267,664.81
合同资产减值准备	17,700.00	-17,700.00
其他非流动资产减值准备	40.38	-
合 计	-404,067.16	-285,364.81

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	42,405.29	-
合 计	42,405.29	-

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
京东.大湾区智造创新创业大赛参赛奖金	-	10,000.00	-
其他	327.84	1,593.91	327.84
合 计	327.84	11,593.91	327.84

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	-	308.57	-
赞助支出	-	1,033.00	-
其他	104,548.49	70,515.03	104,548.49
合 计	104,548.49	71,856.60	104,548.49

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,242,359.48	1,932,714.30
递延所得税费用	-104,379.96	-46,698.71
合 计	1,137,979.52	1,886,015.59

(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	12,752,102.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,912,815.36
子公司适用不同税率的影响	74,287.27
调整以前期间所得税的影响	2,214.22
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,019.64
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	41,512.40
研发费加计扣除影响	-1,035,869.37
所得税费用	1,137,979.52

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	12,528.54	179,881.03
政府补助	404,659.71	118,315.52
收回押金及保证金净额	1,110,376.90	42,328.00
往来款及其他	13,109.07	24,664.01
合 计	1,540,674.22	365,188.56

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用等	3,014,610.47	2,985,298.00

支付诉讼冻结款	357,852.16	-
其他	147,152.20	24,553.00
合 计	3,519,614.83	3,009,851.00

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	778,776.44	1,360,963.38
支付发行融资中介费	1,504,339.62	-
合 计	2,283,116.06	1,360,963.38

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,614,122.86	14,343,608.17
加: 资产减值准备	404,067.16	285,364.81
信用减值损失	332,757.03	380,901.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,264,909.24	1,137,549.59
使用权资产摊销	645,630.34	1,112,938.56
无形资产摊销	289,539.01	343,225.83
长期待摊费用摊销	99,231.84	161,834.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-42,405.29	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	308.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-253,578.39	-230,733.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-3,016.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,905.78	5,687.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-58,474.18	-52,386.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,677,457.72	618,061.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,973,972.95	-12,819,258.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,589,148.18	7,087,615.14
其他	793,656.12	793,656.12

经营活动产生的现金流量净额	-2,197,028.89	13,165,357.52
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增的使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	21,437,070.31	2,370,215.09
减：现金的期初余额	10,777,161.52	22,876,284.84
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	10,659,908.79	-20,506,069.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,437,070.31	2,370,215.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,434,390.82	2,346,501.76
可随时用于支付的其他货币资金	2,679.49	23,713.33
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	21,437,070.31	2,370,215.09
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	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	357,852.16	-	诉讼冻结资金
定期存单	-	20,000,000.00	计划长期持有
未到期应收利息	-	1,568,555.55	未到收款期
合计	357,852.16	21,568,555.55	

49、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
应收账款			
其中：美元	6,068.35	7.1268	43,247.92

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 12、注释 27 和注释 48。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项 目	本期金额
租赁负债的利息	19,043.16
短期租赁费用	190,976.50
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
售后租回交易	-

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

A.经营租赁收入

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
安检门设备租赁	401,018.80	-
食堂租赁	30,000.00	-
厂房租赁	7,926.61	-
合 计	438,945.41	-

六、研发支出

按费用性质列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,633,334.23	4,720,854.62
直接投入	773,030.81	652,126.29
折旧及摊销费	266,414.13	185,488.72
其他	262,541.42	146,182.02
合 计	6,935,320.59	5,704,651.65
其中：费用化研发支出	6,935,320.59	5,704,651.65
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司	浙江嘉兴	800 万元	浙江嘉兴	生产、销售	100.00	-	设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
佛山市经济科技发展专项资金（信息技术项目）	递延收益	54,628.01	-	-	5,323.26	-	49,304.75	与资产相关
制造业数字化智能化转型发展扶持资金	递延收益	718,800.00	-	-	26,887.81	-	691,912.19	与资产相关
合计		773,428.01	-	-	32,211.07	-	741,216.94	

2、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	其他收益	1,252,666.39	1,908,606.56
佛山市南海区金融业发展办公室佛山市南海区促进优质企业上市扶持资金（新三板上市）	其他收益	331,603.61	-
佛山市南海区经济促进局 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）	其他收益	-	60,180.00
社保补贴	其他收益	49,665.10	32,635.52
桐乡市科学技术局科技型企业专项补助	其他收益	-	20,000.00
佛山市南海区科学技术局 2023 年创新型企业研发费用后补助资金	其他收益	14,923.00	-
佛山市商务局 2023 年中央外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）第二批	其他收益	8,468.00	-
一次性扩岗补助	其他收益	-	3,000.00
作品著作权登记资助	其他收益	-	2,500.00
合计		1,657,326.10	2,026,922.08

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.81%（2023

年 12 月 31 日：49.05%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	16,064,623.18	-	-	-	16,064,623.18
其他应付款	1,696,806.20	-	-	-	1,696,806.20
长期借款(含一年内到期)	1,000.00	-	-	1,000,000.00	1,001,000.00
合计	17,762,429.38	-	-	1,000,000.00	18,762,429.38

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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及欧元）存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

A.本报告期内公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。

B.截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五注释 49。

C.敏感性分析

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，对本公司净利润影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

A.本报告期公司无利率互换安排。

B.截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以人民币计价的浮动利率长期带息债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	14,646,808.03	14,646,808.03
合计	-	-	14,646,808.03	14,646,808.03

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二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

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、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

对于持有双重目标的应收票据，因剩余期限不长，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司本期无出现该项情况。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司本期无出现该项情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应

收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东智盈创泰资本控股有限公司	广东佛山	投资与资产管理	1100 万元	42.75	42.75

2019 年 9 月 25 日，潘伟欣、萧海光签署《一致行动协议》，约定双方在直接或间接履行股东、董事权利和义务时采取一致行动。截止 2024 年 6 月 30 日，潘伟欣和萧海光分别直接持有本公司 21.85% 股份、并分别持有广东智盈创泰资本控股有限公司 50% 股权、分别持有佛山迅盈创科股权投资中心（有限合伙）34.77% 股权，合计直接和间接持有本公司 93.22% 股份，成为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市腾龙伟业酒店管理有限公司	实际控制人之一潘伟欣直接持股 18.00%、实际控制人之一萧海光直接持股 15.00% 并担任监事的公司
广东碳视界科技有限公司	实际控制人之一潘伟欣间接持股 38.24% 的公司
董事、监事、高级管理人员等	关键管理人员

5、关联交易情况

(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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市腾龙伟业酒店管理有限公司	住宿/餐饮/会务等	30,000.00	-
广东碳视界科技有限公司	废弃收集治理工程	-	137,614.68
合计		30,000.00	137,614.68

② 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市腾龙伟业酒店管理有限公司	产品销售	-	707.96

合计		-	707.96
----	--	---	--------

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

公司本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

公司本期无关联租赁情况。

(4) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘伟欣、萧海光	200,000,000.00	2023/1/10	主债权到期日届满后三年	否
潘伟欣、萧海光	30,000,000.00	2024/4/28	主债权到期日届满后三年	否

2023年1月10日，本公司股东潘伟欣、萧海光分别与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订《最高额保证合同》，为本公司与该银行签订的授信额度为1.50亿元的八年期借款合同提供连带责任保证担保，保证最高限额为2亿元。截止2024年6月30日，本公司在该银行的长期借款余额为100万元。

2024年4月28日，本公司股东潘伟欣、萧海光分别与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为本公司与该银行签订的授信额度为3,000.00万元的综合授信合同提供连带责任保证担保，保证最高限额为债权本金3,000.00万元及主债权的利息及其他应付款项之和。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,178,231.61	1,096,314.38

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

公司本期不存在关联方应收款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东碳视界科技有限公司	45,190.14	220,183.49

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高层员工	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以每股净资产的评估值作为公允价值及参考外部投资者意向增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,067,056.75

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中高层员工	793,656.12	-
合计	793,656.12	-

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2023年1月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订《最高额抵押合同》，以本公司无形资产土地使用权作为抵押物，为本公司于2023年1月10日与该银行签订的授信额度为15,000万元的八年期贷款合同提供抵押担保（授信期限为2022年12月27日至2030年12月26日）。该授信额度同时由关联方提供保证担保事项详见附注十二5（4）。截止2024年6月30日，上述抵押的无形资产原值5,881,300.00元、净值5,328,694.80元，本公司在该银行的长期借款余额100万元。

除存在上述承诺事项外，截止2024年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于对外提供担保的议案》，因公司经营发展的需要及出租方的要求，公司已搬迁至伟邦科技大厦，将原承租的位于佛山市南海区瀚天科技城A区7号楼四楼及五楼的租赁房屋的所有权利义务概括转让给第三方，并对第三方在转租期间所拖欠的费用承担补充

清偿责任。截止 2024 年 6 月 30 日，担保余额 729,498.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本公司的业务单一，主要为生产电梯人机交互系统、电梯电子配件和非电梯领域的人机交互等产品，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	63,047,324.04	56,722,401.21
1 至 2 年	1,816,729.75	587,102.67
2 至 3 年	191,310.93	348,982.63
3 至 4 年	136,271.65	4,297.21
4 至 5 年	-	21,610.00
5 年以上	32,281.13	10,671.13
小计	65,223,917.50	57,695,064.85
减：坏账准备	3,491,849.42	3,029,632.86
合计	61,732,068.08	54,665,431.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	65,223,917.50	100.00	3,491,849.42	5.35	61,732,068.08
其中：账龄组合	65,223,917.50	100.00	3,491,849.42	5.35	61,732,068.08
合 计	65,223,917.50	100.00	3,491,849.42	5.35	61,732,068.08
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,695,064.85	100.00	3,029,632.86	5.25	54,665,431.99
其中：账龄组合	57,695,064.85	100.00	3,029,632.86	5.25	54,665,431.99
合 计	57,695,064.85	100.00	3,029,632.86	5.25	54,665,431.99

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,047,324.04	3,152,366.20	5.00	56,722,401.21	2,836,120.06	5.00
1至2年	1,816,729.75	181,672.98	10.00	587,102.67	58,710.27	10.00
2至3年	191,310.93	57,393.28	30.00	348,982.63	104,694.79	30.00
3至4年	136,271.65	68,135.83	50.00	4,297.21	2,148.61	50.00
4至5年	-	-	-	21,610.00	17,288.00	80.00
5年以上	32,281.13	32,281.13	100.00	10,671.13	10,671.13	100.00
合计	65,223,917.50	3,491,849.42	5.35	57,695,064.85	3,029,632.86	5.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	3,029,632.86	462,216.56	-	-	-	3,491,849.42
合 计	3,029,632.86	462,216.56	-	-	-	3,491,849.42

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州广日电气设备有限公司	14,504,930.29	-	14,504,930.29	22.24	725,246.51

日立楼宇技术（广州）有限公司	12,185,960.59	-	12,185,960.59	18.68	609,298.03
广东南铝建筑机器人科技有限公司	4,163,592.00	-	4,163,592.00	6.38	208,179.60
成都广日电气设备有限公司	2,477,115.63	-	2,477,115.63	3.80	123,855.78
广日电气(昆山)有限公司	2,096,316.63	-	2,096,316.63	3.21	104,815.83
合计	35,427,915.14	-	35,427,915.14	54.31	1,771,395.75

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,383,783.99	5,416,113.48
合 计	4,383,783.99	5,416,113.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	288,059.23	258,993.21
1 至 2 年	-	3,033,100.00
2 至 3 年	5,055,896.75	3,445,596.75
3 至 4 年	1,100,000.00	20,000.00
4 至 5 年	105,000.00	91,811.00
5 年以上	14,000.00	10,000.00
小 计	6,562,955.98	6,859,500.96
减：坏账准备	2,179,171.99	1,443,387.48
合 计	4,383,783.99	5,416,113.48

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	319,504.25	636,744.75
往来款	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	243,451.73	222,756.21
合 计	6,562,955.98	6,859,500.96

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,562,955.98	100.00	2,179,171.99	33.20	4,383,783.99
其中：账龄组合	6,562,955.98	100.00	2,179,171.99	33.20	4,383,783.99
合 计	6,562,955.98	100.00	2,179,171.99	33.20	4,383,783.99
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,859,500.96	100.00	1,443,387.48	21.04	5,416,113.48
其中：账龄组合	6,859,500.96	100.00	1,443,387.48	21.04	5,416,113.48
合 计	6,859,500.96	100.00	1,443,387.48	21.04	5,416,113.48

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	288,059.23	14,402.96	5.00	258,993.21	12,949.66	5.00
1至2年	-	-	10.00	3,033,100.00	303,310.00	10.00
2至3年	5,055,896.75	1,516,769.03	30.00	3,445,596.75	1,033,679.02	30.00
3至4年	1,100,000.00	550,000.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年	105,000.00	84,000.00	80.00	91,811.00	73,448.80	80.00
5年以上	14,000.00	14,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	6,562,955.98	2,179,171.99	33.20	6,859,500.96	1,443,387.48	21.04

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	1,443,387.48	-	-	1,443,387.48
2023年12月31日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	735,784.51	-	-	735,784.51
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	2,179,171.99	-	-	2,179,171.99

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
嘉兴伟邦速盈电子科技有限公司	往来款	6,000,000.00	2至3年、3至4年	91.42	2,000,000.00
迅达（中国）电梯有限公司	押金及保证金	100,000.00	3至4年	1.52	50,000.00
广州广日电梯工业有限公司	押金及保证金	70,000.00	2至3年、4至5年	1.07	46,000.00
日立电梯(上海)有限公司	押金及保证金	30,000.00	4至5年	0.46	24,000.00
永大电梯设备(中国)有限公司	押金及保证金	30,000.00	2至3年	0.46	9,000.00
合计		6,230,000.00		94.93	2,129,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	-----	--------	------	------

	(账面价值)	备 期初余 额	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他	(账面价值)	期末余额
嘉兴伟邦速盈 电子科技有限公司	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,462,113.76	43,814,034.88	69,475,889.40	38,234,088.38
其他业务	90,880.23	-	-	-
合 计	78,552,993.99	43,814,034.88	69,475,889.40	38,234,088.38

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	3,016.35
终止确认应收票据贴现手续费	-42,123.03	-95,031.34
合计	-42,123.03	-92,014.99

十八、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益	42,405.29	
计入当期损益的政府补助（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）	436,870.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,220.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,777.56	
减：所得税影响额	100,368.82	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	560,464.16	

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	3.88%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.30	0.30

广东伟邦科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

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
流动性资产处置损益	42,405.29
计入当期损益的政府补助（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）	436,870.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,220.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,777.56
非经常性损益合计	660,832.98
减：所得税影响数	100,368.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	560,464.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用