



中技克美

NEEQ : 871601

北京中技克美谐波传动股份有限公司



半年度报告

2023

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

主要客户及供应商涉及公司商业秘密，故未披露主要客户及供应商的具体名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	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。
	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中技克美	指	北京中技克美谐波传动股份有限公司
顺义区国资委	指	北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会
林河工业	指	北京林河工业开发有限公司
三新基金	指	北京三新创业科技成果转化投资基金(有限合伙)
顺义科创	指	北京顺义科技创新集团有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
谐波传动	指	谐波传动是利用一个构建的可控制的弹性变形来实现机械运动的传递
谐波传动减速器	指	主要由波发生器、柔性齿轮和刚性齿轮三个基本构件组成,是一种靠波发生器使柔性齿轮产生可控弹性变形,并与刚性齿轮相啮合来传递运动和动力的齿轮传动。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中技克美谐波传动股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING CTKM HARMONIC DRIVE CO., LTD. CTKM		
法定代表人	何宇新	成立时间	1994年12月9日
控股股东	控股股东为（北京林河工业开发有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-轴承、齿轮和传动部件制(C345)-齿轮及齿轮减、变速箱制(C3453)		
主要产品与服务项目	谐波传动减速器		
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	中技克美	证券代码	871601
挂牌时间	2017年7月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘进路	联系地址	北京市顺义区临空经济核心区裕满街5号院
电话	010-80492902	电子邮箱	liujinlu@ctkmhd.com
传真	010-80482316		
公司办公地址	北京市顺义区临空经济核心区裕满街5号院	邮政编码	101318
公司网址	www.ctkmhd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110113102092436N		
注册地址	北京市顺义区临空经济核心区裕满街5号院		
注册资本（元）	40,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司处于通用设备制造业，公司产品主要为谐波传动减速器。公司系国家科技部批准的“国家谐波传动技术研究推广中心”和“谐波传动国家重点工业性试验基地”，是我国第一个专业从事谐波传动减速器技术设计、开发、生产、销售、服务的高新技术实业公司。公司已通过 ISO9001 及 GJB9001 质量管理体系认证，公司产品已广泛应用于航天、航空、信息、能源、电子、仪表、石化、印刷、包装、机器人、机械、医疗等领域，并主持完成了我国多项谐波传动科技成果，获得了国家及部委多项奖励；通过与合作单位联合攻关，研制成功具有世界领先水平的固体润滑谐波传动减速器，并成功地应用在我国“神舟号”“天宫”系列载人飞船及卫星等航天飞行器中。公司以自主研发模式为主，形成了“研发、生产、销售一体化”的经营模式，在此过程中不断强化自身的技术优势；公司在生产经营时往往采取以销定产的方式，即以生产为基础，以销售为导向，根据订单量安排生产数量，同时参考企业自身历年同期的销售水平进行常规产品的库存生产；公司产品销售以订单式销售为主，充分利用网上、网下两种渠道。中技克美经过 20 多年的发展历程，已经成为国内行业知名企业，品牌效应优势明显，客户群的稳定度和忠诚度较高。公司通过销售谐波传动减速器实现收入，公司的商业模式是谐波传动减速器的研发、生产与销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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>2020 年 10 月获得北京市“专精特新”中小企业认定，有效期三年。</p> <p>2022 年 2 月获得北京市顺义区创新创业型苗圃企业，有效期至 2024 年 9 月。</p> <p>2022 年 5 月 6 日科技型中小企业入库登记，有效期至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>2022 年 11 月 2 日重新认定获得“高新技术企业证书”，有效期三年。</p> <p>2023 年 1 月 5 日进入北京创新产业集群示范区（顺义）首个“新产品新技术新场景”名录（新产品名录）。</p> <p>2023 年 1 月 12 日通过北京市知识产权试点示范单位复审（试点单位）。</p> <p>公司技术力量雄厚，拥有自己的研发中心及先进的进口生产、检验设备。坚持自主研发，同时与科研院所等单位联合进行技术攻关，持续创新，不断提升产品竞争力，取得了 5 项发明专利和多项实用新型，打破了国外技术壁垒，研制出世界领先水平的固体润滑</p>

	<p>谐波传动减速器，成功应用于国家宇航重大型号中。2004年应用在宇航项目中的自润滑谐波传动减速器荣获“中国机械工业科学技术一等奖”，2016年宇航项目中的二代自润滑（固体润滑）谐波传动机构”荣获“中国产学研合作创新成果优秀奖”；2021年工业机器人精密减速器测试方法与性能提升技术研究荣获“中国机械工业科学技术一等奖”。公司参与了国家高技术发展研究计划（863计划）“谐波减速器精密柔性薄壁轴承的研制与应用示范”项目、国家重点研发计划重点专项“传感器在谐波减速器和RV减速器的应用验证”项目、国家标准GB/T34884-2017—《滚动轴承工业机器人谐波减速器用柔性轴承》制定项目等。公司主要领导和骨干是一支极具竞争力的管理和科研队伍，具有丰富的管理经验以及很强的战略规划和执行技巧，领导公司站在技术发展的最前沿来把握公司发展方向。充分发挥科技创新的引领作用，增强科技创新工作的主动性、创造性和前瞻性，不断提升产品竞争力。持续深化改革，高效、精准、全面促进科研成果转化和产业化，助力企业做大做强，为推动顺义区域经济高质量发展贡献力量。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,333,139.82	14,753,330.61	3.93%
毛利率%	64.70%	66.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,161,447.40	2,716,655.86	-57.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,082,630.38	2,373,138.31	-54.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.68%	4.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.56%	3.58%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,352,904.45	87,527,626.20	3.23%
负债总计	20,574,235.63	18,910,404.78	8.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,778,668.82	68,617,221.42	1.69%
归属于挂牌公司股东的	1.74	1.72	1.96%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	22.77%	21.61%	-
资产负债率%（合并）	22.77%	21.61%	-
流动比率	8.82	10.80	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-2,844,528.14	-4,758,000.80	40.22%
应收账款周转率	1.59	2.04	-
存货周转率	0.19	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.23%	6.58%	-
营业收入增长率%	3.93%	12.38%	-
净利润增长率%	-57.25%	391.88%	-

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	24,723,880.83	27.36%	27,921,495.51	31.90%	-11.45%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	10,440,887.50	11.56%	8,876,527.50	10.14%	17.62%
存货	31,524,743.71	34.89%	26,098,374.20	29.82%	20.79%
预付款项	476,361.57	5.27%	158,965.50	0.18%	199.66%
其他流动资产	0	-	225,534.65	0.26%	-
固定资产	21,211,059.80	23.48%	22,248,000.10	25.42%	-4.66%
在建工程	49,056.60	0.05%	0	-	-
无形资产	1,647,410.06	1.82%	1,712,690.36	1.96%	-3.81%
递延所得税资产	279,504.38	0.31%	286,038.38	0.33%	-2.28%
应付账款	5,780,890.90	6.40%	3,325,141.19	3.80%	73.85%
合同负债	1,203,407.08	1.33%	758,920.35	0.87%	58.57%
应付职工薪酬	245,234.40	0.27%	283,307.99	0.32%	-13.44%
应交税费	130,980.41	0.14%	1,298,913.36	1.48%	-89.92%
其他应付款	97,279.92	0.11%	95,462.24	0.11%	1.90%
其他流动负债	156,442.92	0.17%	98,659.65	0.11%	58.57%
长期应付款	12,000,000.00	13.28%	12,000,000.00	13.71%	-
递延收益	960,000.00	1.06%	1,050,000.00	1.20%	-8.57%
资产合计	90,352,904.45	100.00%	87,527,626.20	100.00%	3.23%

项目重大变动原因:

截止2023年6月30日,公司货币资金24,723,880.83元,较期初27,921,495.51元下降11.45%,主要由于公司支付专用谐波产品生产费用较多以及缴纳2022年享受制造业中小微企业缓缴50%的税款所致。

截止2023年6月30日,公司应收账款10,440,887.50元,较期初8,876,527.50元增长17.62%,主要由于公司上半年专用谐波产品销售订单尚未回款所致。

截止2023年6月30日,公司存货31,524,743.71元,较期初26,098,374.20元增长20.79%,主要由于专用谐波产品订单备产过程中外协成本导致半成品余额较年初有所增长所致。

截止2023年6月30日,公司预付账款476,361.57元,较期初158,965.50元增长199.66%,主要由于预付合作研发项目以及车间改造工程款所致。

截止2023年6月30日,公司其他流动资产较期初减少225,534.65元,主要由于公司完成企业所得税汇算清缴并收到退税所致。

截止2023年6月30日,公司在建工程较期初增加49,056.60元,主要由于公司进行车间改造工程所致。

截止2023年6月30日,公司应付账款5,780,890.90元,较期初3,325,141.19元增长73.85%,主要由于专用谐波产品订单备产所需的应付采购及外协款项所致。

截止2023年6月30日,公司合同负债1,203,407.08元,较期初758,920.35元增长58.57%,主要由于公司本期订单增加,收取的合同预收款项增加所致。

截止2023年6月30日,公司应交税费130,980.41元,较期初1,298,913.36元下降89.92%,主要由于缴纳2022年享受制造业中小微企业缓缴50%的税款所致。

截止2023年6月30日,公司其他流动负债156,442.92元,较期初98,659.65元增长58.57%,主要由于公司本期订单增加,收取的合同预收款项待转销的销项税额增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,333,139.82	-	14,753,330.61	-	3.93%
营业成本	5,412,236.61	35.30%	4,969,288.13	33.68%	8.91%
毛利率	64.70%	-	66.32%	-	-
税金及附加	276,993.04	1.81%	290,192.74	1.97%	-4.55%
销售费用	552,637.52	3.60%	588,334.15	3.99%	-6.07%
管理费用	6,115,967.08	39.89%	4,685,217.11	31.76%	30.54%
研发费用	1,982,569.44	12.93%	1,227,444.33	8.32%	61.52%
财务费用	-150,885.63	-0.98%	-280,027.32	-1.90%	46.12%
其他收益	2,725.91	0.02%	314,066.85	2.13%	-99.13%
信用减值损失	-46,440.00	-0.30%	-564,978.73	3.83%	91.78%
营业利润	1,099,907.67	7.17%	3,021,969.59	20.48%	-63.60%
营业外收入	90,000.00	0.59%	90,071.45	0.61%	-0.08%
所得税费用	28,460.27	0.19%	395,385.18	2.68%	92.80%
净利润	1,161,447.40	7.57%	2,716,655.86	18.41%	-57.25%

经营活动产生的现金流量净额	-2,844,528.14	-	-4,758,000.80	-	40.22%
投资活动产生的现金流量净额	-353,086.54	-	-22,137.00	-	- 1,495.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因：

公司 2023 年 1-6 月营业收入 15,333,139.82 元，较上年同期 14,753,330.61 元上升 3.93%，较去年同期变动不大。

公司 2023 年 1-6 月管理费用 6,115,967.08 元，较上年同期 4,685,217.11 元上升 30.54%，主要由于本期人工成本、差旅费、基础设施维修等费用较去年增长所致。

公司 2023 年 1-6 月研发费用 1,982,569.44 元，较上年同期 1,227,444.33 上升 61.52%，主要由于本期加大研发投入力度所致。

公司 2023 年 1-6 月财务费用-150,885.63 元，较上年同期-280,027.32 元下降 46.12%，主要由于本期利息收入 151,710.17 元，较上期减少 129,479.84 元所致。

公司 2023 年 1-6 月其他收益 2,725.91 元，较上年同期 314,066.85 元下降 99.13%，主要由于上期收到重大专项资金 312,300.00 元所致。

公司 2023 年 1-6 月信用减值损失-46,440.00 元，较上年同期-564,978.73 元下降 91.78%，主要由于本期应收账款计提信用减值损失 46,440.00 元所致。

公司 2023 年 1-6 月营业利润 1,099,907.67 元，较上年同期 3,021,969.59 元下降 63.60%，主要由于本期毛利率、其他收益较去年同期下降，以及管理费用、研发费用、财务费用同比增加所致。

公司 2023 年 1-6 月所得税费用 28,460.27 元，较上年同期 395,385.18 元下降 92.80%，主要由于本期利润总额较上年同期有所下降，以及根据规定在 6 月预缴企业所得税时享受上半年研发费加计扣除政策所致。

公司 2023 年 1-6 月净利润 1,161,447.40 元，较上年同期 2,716,655.86 元下降 57.25%，主要由于本期毛利率、其他收益较去年同期下降，以及管理费用、研发费用、财务费用同比增加所致。

公司 2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额-2,844,528.14 元，较上年同期-4,758,000.80 元增长 40.22%，主要由于本期销售回款增加 10,093,343.33 元所致

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定缴纳税款。在公司内部不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。持续配合顺义区以“推动乡村振兴工作深入开展”为契机，深入开展“一助一”

工作；公司积极主动参与共建工作，与南彩镇望渠村签署共建协议，为村内解决人居环境治理问题，目前该村的环境治理已显见成效。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>目前,全球高精度机器人减速器超过 70%的市场份额由日本厂家控制(主要是提供 RV 减速机的 Nabtesco 公司和提供谐波减速机的 HarmonicDrive),具备绝对领先优势。从世界角度看,目前日本掌握着谐波传动减速器的核心技术、形成了高性能减速器的技术壁垒,而目前国内企业很难达到他们的技术水平。在国内竞争中,生产谐波传动减速器的企业数量大小大小约几十家,大多不成规模,仅满足于国内民用中低端市场需求,规模较小,定位为低端产品市场。国内谐波传动产业存在的主要问题是:①精度和精度保持能力差;②承载能力差、噪声大;③生产设备落后,产品种类少;④企业规模偏小,研发人员和投入严重不足。国内企业之间,存在恶性价格竞争风险;国内企业在与国外企业竞争中因为技术壁垒原因而不具有明显竞争优势。</p>
人才流失风险	<p>谐波传动减速器的研发、生产处于技术密集型行业,谐波传动减速器的研发、生产需要大批机械设计、材料力学、动力学等相关领域的高素质、高技能以及多学科综合性的专业人才。同时,作为工业机器人等下游行业企业生产活动环节的核心零部件供应商,也需要大批对客户需求和生产工艺以及产品特征深入了解,并具备丰富经验的项目管理和市场营销人才。上述类型人才需经过行业经验多年沉淀、人才数量有限,未来随着行业发展,人才竞争将越来越激烈,人才流失风险将进一步加大。</p>
公司治理风险	<p>公司在“新三板”挂牌后,持续健全公司内控制度,聘请了专业机构梳理公司内控制度,但由于挂牌时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
汇率波动风险	<p>目前公司出口销售收入占比较小,因汇率波动造成的汇兑损益金额较小,公司尚未制定针对汇率波动风险的内部控制制度,未来若公司直接出口外销业务规模不断扩大,汇率波动将对公司的盈利造成一定影响。</p>
本期重大风险因素分析	<p>针对市场竞争风险的应对措施:针对市场竞争风险,公司努力缩小与国外企业的技术差距,提高自有产品核心竞争力。针对国内产品存在的不足,加强了自身检验检测能力建设,公司检测中心已于 2018 年度正式建成并投入使用,有力的促进了公司新技术开发工作,提升了公司的核心竞争力,进一步拉开了于同行的差距,减轻所面临的市场竞争风险。针对人才流失风险的应对措施:针对人才流失风险,公司建立了科学的薪酬机制,员工薪酬与公司的整体盈利情况挂钩;积极向当地政府主管部门争取适当的人才政策,解决员工生活中遇到的困难,留</p>

	<p>住人才；加速人才培养过程，提供各种培训、学习机会，建立良好的环境氛围，增强员工的归属感与满意度。针对公司治理风险的应对措施：针对公司所面临的治理风险，公司加强管理层及员工在公司治理和内部控制反面的培训，提高董事、监事、高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规范的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，其实执行相关法律法规及相关制度的规定，保障公司合法、合规经营。针对汇率波动风险的应对措施：针对汇率波动风险，公司将预测远期汇率，如果公司预测汇率升水，公司收汇后将尽量延迟向银行汇兑；反之，如果公司预测汇率贴水，公司收汇后尽量提前向银行汇兑。如果汇率持续走低，公司将在与国外客户议价过程中提出汇率问题，适度提高报价或以人民币为结算货币，以保持公司的盈利水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017年7月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017年7月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,000,000	100%	0	40,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	30,400,000	76%	0	30,400,000	76%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京 林河 工业 开发 有限 公司	30,400,000	0	30,400,000	76%	0	30,400,000	0	0
2	北京 三新 创业 科技	9,600,000	0	9,600,000	24%	0	9,600,000	0	0

成果转化投资基金(有限合伙)									
合计	40,000,000	-	40,000,000	100%	0	40,000,000	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 截止报告期末，公司股东均为北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的企业。									

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何宇新	董事长	男	1973年12月	2023年2月6日	2026年2月5日
翟玮	董事	男	1984年6月	2023年2月6日	2026年2月5日
赵亚军	董事	男	1978年1月	2023年2月6日	2026年2月5日
刘进路	董事	女	1986年4月	2023年2月6日	2026年2月5日
穆晓彪	董事	男	1986年3月	2023年2月6日	2026年2月5日
王楠	监事会主席	男	1981年10月	2023年2月6日	2026年2月5日
高明艳	监事	女	1989年6月	2023年2月6日	2026年2月5日
曲双	职工代表监事	女	1991年7月	2023年2月6日	2026年2月5日
翟玮	总经理	男	1986年4月	2023年2月6日	2026年2月5日
刘进路	董事会秘书	女	1986年4月	2023年2月6日	2026年2月5日
陈宇	财务负责人	女	1979年9月	2023年2月6日	2026年2月5日
赵亚军	副总经理	男	1978年1月	2023年2月6日	2026年2月5日
刘进路	副总经理	女	1986年4月	2023年2月6日	2026年2月5日
穆晓彪	副总经理	男	1986年3月	2023年2月6日	2026年2月5日
陈宇	副总经理	女	1979年9月	2023年2月6日	2026年2月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
翟玮	董事、董事会秘书、总经理	离任	董事、总经理	换届
佟宝华	财务负责人、副总经理	离任	无	换届
刘进路	董事、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理	换届
赵亚军	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
穆晓彪	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、总工程师	换届
陈宇	副总经理	新任	财务负责人、副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	16	15
财务人员	4	4
销售人员	5	5
技术人员	21	25
生产人员	35	36
员工总计	86	90

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	24,723,880.83	27,921,495.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	10,440,887.50	8,876,527.50
应收款项融资			
预付款项	6.3	476,361.57	158,965.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.4	31,524,743.71	26,098,374.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.5		225,534.65
流动资产合计		67,165,873.61	63,280,897.36
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	6.6	21,211,059.80	22,248,000.10
在建工程	6.7	49,056.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	1,647,410.06	1,712,690.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	279,504.38	286,038.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,187,030.84	24,246,728.84
资产总计		90,352,904.45	87,527,626.20
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			
应付账款	6.10	5,780,890.90	3,325,141.19
预收款项			
合同负债	6.11	1,203,407.08	758,920.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.12	245,234.40	283,307.99
应交税费	6.13	130,980.41	1,298,913.36
其他应付款	6.14	97,279.92	95,462.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.15	156,442.92	98,659.65
流动负债合计		7,614,235.63	5,860,404.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.16	12,000,000.00	12,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.17	960,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,960,000.00	13,050,000.00
负债合计		20,574,235.63	18,910,404.78
所有者权益：			
股本	6.18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	17,459,207.72	17,459,207.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	1,115,801.36	1,115,801.36
一般风险准备			
未分配利润	6.21	11,203,659.74	10,042,212.34
归属于母公司所有者权益合计		69,778,668.82	68,617,221.42
少数股东权益			
所有者权益合计		69,778,668.82	68,617,221.42
负债和所有者权益总计		90,352,904.45	87,527,626.20

法定代表人：何宇新

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：李娜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	6.22	15,333,139.82	14,753,330.61
其中：营业收入	6.22	15,333,139.82	14,753,330.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,189,518.06	11,480,449.14
其中：营业成本	6.22	5,412,236.61	4,969,288.13
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	6.23	276,993.04	290,192.74
销售费用	6.24	552,637.52	588,334.15
管理费用	6.25	6,115,967.08	4,685,217.11
研发费用	6.26	1,982,569.44	1,227,444.33
财务费用	6.27	-150,885.63	-280,027.32
其中：利息费用			
利息收入	6.27	151,710.17	281,190.01
加：其他收益	6.28	2,725.91	314,066.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-46,440.00	-564,978.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,099,907.67	3,021,969.59
加：营业外收入	6.30	90,000.00	90,071.45
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,189,907.67	3,112,041.04
减：所得税费用	6.31	28,460.27	395,385.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,447.40	2,716,655.86
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）		1,161,447.40	2,716,655.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,161,447.40	2,716,655.86
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		1,161,447.40	2,716,655.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,161,447.40	2,716,655.86
(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）	11.2	0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	11.2	0.03	0.07

法定代表人：何宇新

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：李娜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		16,100,888.31	6,007,544.98
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		225,534.65	213,814.79
收到其他与经营活动有关的现金	6.32	155,829.09	597,231.04
经营活动现金流入小计		16,482,252.05	6,818,590.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,381,507.52	2,711,140.79
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		6,710,485.77	6,351,680.11
支付的各项税费		2,639,041.81	575,441.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.32	3,595,745.09	1,938,329.56
经营活动现金流出小计		19,326,780.19	11,576,591.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,844,528.14	-4,758,000.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,086.54	22,137.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		353,086.54	22,137.00
投资活动产生的现金流量净额		-353,086.54	-22,137.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	6.33	-3,197,614.68	-4,780,137.80
加：期初现金及现金等价物余额	6.33	27,921,495.51	30,872,548.13
六、期末现金及现金等价物余额	6.33	24,723,880.83	26,092,410.33

法定代表人：何宇新

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：李娜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京中技克美谐波传动股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

北京中技克美谐波传动股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由北京中技克美谐波传动有限责任公司（以下简称“中技克美”）改制设立，中技克美成立于1994年12月9日，由中国机械工业技术总公司和北京市克美谐波传动精密机械公司分别出资72万元和18万元，全部为货币出资。经北京京谷会计师事务所出具（94）会所字第766号验资报告书审验。历次股权及工商登记变更情况：

（一）1996年10月21日公司注册资本由90万元增资到600万元，新增加出资510万元，其中中国机械工业技术总公司货币出资408万元、北京市克美谐波传动精密机械公司货币出资24万元、实物出资78万元。经北京神州会计师事务所出具神会（96）内验字第032号《变更登记验资报告书》审验。增资后注册资本及股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	其中：实物出资(万元)	出资比例
------	---------	-------------	------

中国机械工业技术总公司	480.00		80.00%
北京市克美谐波传动精密机械公司	120.00	78.00	20.00%
合计	600.00	78.00	100.00%

(二) 1997年7月28日中技克美注册资本由600万元增资到1000万元，新增加出资400万元，其中北京市克美谐波传动精密机械公司货币出资80万元、国机技术装备有限公司货币出资320万元。经北京神州会计师事务所出具神会(97)内验字第021号《变更登记验资报告书》审验。增资后注册资本及股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	其中：实物出资(万元)	出资比例
中国机械工业技术总公司	480.00		48.00%
国机技术装备有限公司	320.00		32.00%
北京市克美谐波传动精密机械公司	200.00	78.00	20.00%
合计	1,000.00	78.00	100.00%

(三) 1999年5月6日，中技克美住所由北京市海淀区首都体育馆南路2号变更为北京市顺义区空港工业区B区裕华路甲21号。

(四) 2000年4月15日，中国机械工业技术总公司、国机技术装备有限公司、北京市克美谐波传动精密机械公司、北京天竺空港工业开发公司签订了《股权转让协议》，中国机械工业技术总公司、国机技术装备有限公司将中技克美48%、32%的股权分别转让给北京天竺空港工业开发公司、北京市克美谐波传动精密机械公司。2000年8月11日，中技克美完成了本次股权转让的工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	其中：实物出资(万元)	出资比例
北京市克美谐波传动精密机械公司	520.00	78.00	52.00%
北京天竺空港工业开发公司	480.00		48.00%
合计	1,000.00	78.00	100.00%

中技克美法定代表人由陈永革变更为李克美。

(五) 2000年9月28日，中技克美召开2000年第四次股东会，公司经营范围变更为：“研究、开发、制造、销售谐波传动产品，制造、销售谐波传动的机电产品；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；销售五金交电、化工产品、电子、机械电气设备。”

2000年9月18日，北京天竺空港工业开发公司、北京空港科技园区股份有限公司及北京市克美谐波传动精密机械公司签订了《股权转让协议》，北京天竺空港工业开发公司将其持有的中技克美20.48%、27.52%的股权分别转让给北京市克美谐波传动精密机械公司和北京空港科技园区股份有限公司。2000年10月23日，中技克美完成了本次变更经营范围及股权转让的工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	其中：实物出资(万	出资比例
------	---------	-----------	------

		元)	
北京市克美谐波传动精密机械公司	724.80	78.00	72.48%
北京空港科技园区股份有限公司	275.20		27.52%
合计	1,000.00	78.00	100.00%

(六) 2000年12月19日,中技克美注册资本由1000万元增资到2500万元,新增加出资1500万元,其中北京空港科技园区股份有限公司货币出资625万元、北京市克美谐波传动精密机械公司以经北京紫恒星评估有限责任公司评估确认的(相位调节器差速谐波传动系列产品XBF2、XBF3系统)非专有技术出资875万元。经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具验资报告审验。2000年12月28日,北京市克美谐波传动精密机械公司与北京空港科技园区股份有限公司签订了《股权转让协议》,北京市克美谐波传动精密机械公司将其在中技克美中的709.8万元出资即70.98%股权以709.8万元价格转让给北京空港科技园区股份有限公司。

增资后注册资本及股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中:实物出资(万元)	其中:非专利技术(万元)	出资比例
北京空港科技园区股份有限公司	1,610.00	63.00		64.40%
北京市克美谐波传动精密机械公司	890.00	15.00	875.00	35.60%
合计	2,500.00	78.00	875.00	100.00%

(七) 2001年12月13日,根据中技克美股东会决议和修改后的章程,北京市克美谐波传动精密机械公司将在中技克美的部分出资125万元转让给北京林河工业开发总公司,北京空港科技园区股份有限公司的将在中技克美的全部出资1610万元转让给北京林河工业开发总公司。股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中:实物出资(万元)	其中:非专利技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发总公司	1,735.00	63.00	125.00	69.40%
北京市克美谐波传动精密机械公司	765.00	15.00	750.00	30.60%
合计	2,500.00	78.00	875.00	100.00%

中技克美住所由北京市顺义区空港工业区B区裕华路甲21号变更为北京市顺义区林河开发区双河大街18号。

中技克美法人由李克美变更为王剑。

(八) 2005年6月28日,根据中技克美股东会决议和修改后的章程,北京市克美谐波传动精密机械公司将其在中技克美的全部出资765万元(其中实物:15万元,非专利技术:750万元)中非专利技术的部分出资165万元,转让给北京飞达电子集团公司。股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中:实物出资(万元)	其中:非专利技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发总公司	1,735.00	63.00	125.00	69.40%

北京市克美谐波传动精密机械公司	600.00	15.00	585.00	24.00%
北京飞达电子集团公司	165.00		165.00	6.60%
合计	2,500.00	78.00	875.00	100.00%

(九) 2013年3月11日, 根据中技克美股东会决议和修改后的章程, 北京飞达电子集团公司将其持有的中技克美6.6%股权以人民币210.95052万元转让给北京林河工业开发有限公司, 并经北京产权交易所见证。股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中: 实物出资(万元)	其中: 非专利技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发有限公司	1,900.00	63.00	290.00	76.00%
北京市克美谐波传动精密机械公司	600.00	15.00	585.00	24.00%
合计	2,500.00	78.00	875.00	100.00%

(十) 中技克美经北京市工商行政管理局顺义分局于2015年6月30日批准, 核发统一社会信用代码为91110113102092436N《营业执照》。经营范围变更为: 制造谐波传动产品、谐波传动的机电产品; 研究、开发谐波传动产品; 开发产品的技术咨询、技术转让、技术服务; 销售谐波传动产品、谐波传动的机电产品、五金、交电(无线电发射设备除外)、化工产品、机械电器设备; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(十一) 2016年5月9日北京市克美谐波传动精密机械公司将全部股权转让给北京三新创业科技成果转化投资基金(有限合伙), 股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中: 实物出资(万元)	其中: 非专利技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发有限公司	1,900.00	63.00	290.00	76.00%
北京三新创业科技成果转化投资基金(有限合伙)	600.00	15.00	585.00	24.00%
合计	2,500.00	78.00	875.00	100.00%

(十二) 2016年6月20日, 中技克美法人由王剑变更为朱咏民。

(十三) 2016年12月16日, 中技克美股东大会通过净资产增资, 并由中兴华会计师事务所出具中兴华验字(2016)第BJ03-0031号验资报告。并变更名称: 由北京中技克美谐波传动有限责任公司变为北京中技克美谐波传动股份有限公司, 增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	其中: 实物出资(万元)	其中: 非专利技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发有限公司	3,040.00	63.00	290.00	76.00%
北京三新创业科技成果转化投资基金(有限合伙)	960.00	15.00	585.00	24.00%
合计	4,000.00	78.00	875.00	100.00%

(十四) 2017年1月13日, 公司法人由朱咏民变更为何宇新。

(十五) 2017年5月16日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“股转系统”)授予的同意挂牌函(股转系统函[2017]2715号), 同意公司股票在股转系统挂牌, 转让方式为

协议转让。2017年7月12日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码871601。

(十六) 2019年5月17日，公司住所由北京市顺义区林河开发区双河大街18号变更为北京市顺义区临空经济核心区裕满街5号院。

(十七) 截至2023年06月30日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	其中：实物 出资(万元)	其中：非专利 技术(万元)	出资比例
北京林河工业开发有限公司	3,040.00	63.00	290.00	76.00%
北京三新创业科技成果转化投资基金(有限合伙)	960.00	15.00	585.00	24.00%
合计	4,000.00	78.00	875.00	100.00%

1.2 经营范围

制造谐波传动产品、谐波传动的机电产品；研究、开发谐波传动产品；开发产品的技术咨询、技术转让、技术服务；销售谐波传动产品、谐波传动的机电产品、五金、交电（无线电发射设备除外）、化工产品、机械电器设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2023年08月22日批准报出。

1.4 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并财务报表范围的子公司具体包括：无。

(2) 变动说明：无。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1. 外币业务

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

4.5.2. 外币财务报表的折算

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

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

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

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

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控

制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应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；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.12 合同资产、4.22 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

本公司在前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。

4.6.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险进行划分
银行承兑汇票	根据承兑人的信用风险进行划分

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生

信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司将金额为人民币 100 万元以上、账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收账款单独计提坏账准备。
单项计提信用损失准备的计提方法	本公司对单项应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、信用损失准备计提方法

A. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项

不同组合计提信用损失准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提信用损失准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

应收押金和保证金	其他方法
应收代垫款	其他方法

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：

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

(2) 本公司用于生产的材料、在产品或自制半成品等需要加工的材料存货，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。

(3) 资产负债表日，本公司如果是为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同或协议价确定可变现净值。本公司持有的存货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。同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：五五摊销法。

包装物摊销方法：一次摊销法。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司将金额为人民币 100 万元以上的合同资产确认为单项金额重大的合同资产。
单项计提信用损失准备的计提方法	本公司对单项金额重大的合同资产单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的合同资产，不再包括在具有类似信用风险特征的合同资产组合中进行减值测试。

4.12.3 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.13 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

4.14 长期股权投资

4.14.1 初始投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

4.14.2 后续计量及损益确认

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润按照取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，公司按照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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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金融工具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。

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金融工具核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具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。

4.14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，本公司对该项安排实施共同控制；本公司对一个企业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，本公司能够对被投资单位施加重大影响。

4.15 固定资产

4.15.1 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

4.15.2 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4.15.3 其他说明

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

4.16 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

4.17 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。

4.18 借款费用

4.18.1 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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

4.18.1.1 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；

4.18.1.2 借款费用已经发生；

4.18.1.3 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。

4.18.2 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4.18.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

4.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

4.19 无形资产

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

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

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4.20 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的，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。长期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）。

4.21 长期待摊费用

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

4.22 合同负债

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

4.23 职工薪酬

4.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

4.23.2 离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

4.23.3 辞退福利的会计处理方法

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，在发生当期计入当期损益。

4.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

4.24 预计负债

4.24.1 预计负债的确认标准

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

计量。

4.24.2 预计负债的计量方法

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

4.25 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。

4.26 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即

客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.26.1 商品销售收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

内销：本公司将产品送至客户指定地点后，客户进行实物签收，并在货运单上签收；然后购买方公司对产品进行初步调试，保证产品能够进行正常运行。部分对产品有特殊精密要求的客户，除上述确认外，需要根据客户公司的项目周期、范围和进度等情况进行全面产品确认，获取验收单后产品实际控制权转移，公司在该时点确认收入。

外销：本公司出口产品在报关离境取得出口报关单之后，产品实际控制权转移，公司在取得出口报关单的日期作为确认收入的时点。以出口报关单作为收入确认依据。

4.26.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.28 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产。

本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

4.29.2 确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

4.30 租赁

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

4.30.1 本公司作为承租人

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

4.30.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

4.30.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

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

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

4.30.1.3 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

4.30.1.4 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

4.30.2 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

4.30.2.1 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

4.30.2.2 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

4.31 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.32 重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策是否变更：否。

4.32.2 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计是否变更：否。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、研发服务	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠

本公司 2022 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》有关规定，企业所得税从 2022 年起三年内减按 15%税率计缴。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	24,723,880.83	27,921,495.51
其他货币资金		
合计	24,723,880.83	27,921,495.51
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截至期末本公司无所有权受限的货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	11,344,250.00	100.00	903,362.50	7.96	10,440,887.50
其中：账龄分析法组合	11,344,250.00	100.00	903,362.50	7.96	10,440,887.50
关联方组合					
合计	11,344,250.00	100.00	903,362.50	7.96	10,440,887.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	9,733,450.00	100.00	856,922.50	8.80	8,876,527.50
其中：账龄分析法组合	9,733,450.00	100.00	856,922.50	8.80	8,876,527.50
关联方组合					
合计	9,733,450.00	100.00	856,922.50	8.80	8,876,527.50

按账龄分析法组合计提的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,979,250.00	96.78	548,962.50	5.00

1至2年				10.00
2至3年				20.00
3至4年				50.00
4至5年	53,000.00	0.47	42,400.00	80.00
5年以上	312,000.00	2.75	312,000.00	100.00
合计	11,344,250.00	100.00	903,362.50	/

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,368,450.00	85.98	418,422.50	5.00
1至2年	1,000,000.00	10.27	100,000.00	10.00
2至3年				
3至4年	53,000.00	0.54	26,500.00	50.00
4至5年				
5年以上	312,000.00	3.21	312,000.00	100.00
合计	9,733,450.00	100.00	856,922.50	/

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	856,922.50	46,440.00			903,362.50

A、本期无实际核销的应收账款情况。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,869,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 543,460.00 元。

6.3 预付款项

6.3.1 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	476,361.57	100.00	138,965.50	87.42
1至2年				
2至3年				
3年以上			20,000.00	12.58
合计	476,361.57	100.00	158,965.50	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 451,616.88 元，占预付账款期末余

额合计数的比例 94.81%。

6.4 存货

6.4.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,732,957.35		3,732,957.35
产成品	9,262,047.36		9,262,047.36
发出商品	81,858.63		81,858.63
在产品	15,676,492.61		15,676,492.61
委托加工物资	1,055,636.48		1,055,636.48
周转材料	1,715,751.28		1,715,751.28
合计	31,524,743.71		31,524,743.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,737,987.27		3,737,987.27
产成品	8,241,981.91		8,241,981.91
发出商品	517,588.70		517,588.70
在产品	11,238,720.77		11,238,720.77
委托加工物资	528,605.77		528,605.77
周转材料	1,833,489.78		1,833,489.78
合计	26,098,374.20		26,098,374.20

6.5 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		225,534.65
合计		225,534.65

6.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,211,059.80	22,248,000.10
固定资产清理		
合计	21,211,059.80	22,248,000.10

6.6.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,098,493.39	18,696,926.94	873,362.38	1,189,963.17	44,858,745.88
2.本期增加金额				91,485.23	
(1) 购置				91,485.23	

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	24,098,493.39	18,696,926.94	873,362.38	1,281,448.40	44,950,231.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,991,892.12	11,966,646.27	745,888.61	906,318.78	22,610,745.78
2. 本期增加金额	437,512.80	622,882.84	20,402.64	47,627.25	1,128,425.53
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	9,429,404.92	12,589,529.11	766,291.25	953,946.03	23,739,171.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,669,088.47	6,107,397.83	107,071.13	327,502.37	21,211,059.80
2. 期初账面价值	15,106,601.27	6,730,280.67	127,473.77	283,644.39	22,248,000.10

6.6.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.6.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

6.6.4 通过经营租赁租出的固定资产

无

6.6.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6.7 在建工程

项目	期末余额	期初余额
车间技改工程	49,056.60	
合计	49,056.60	

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,532,000.00	799,207.14	3,331,207.14
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4.期末余额	2,532,000.00	799,207.14	3,331,207.14
二、累计摊销			
1.期初余额	1,337,740.00	280,776.78	1,618,516.78
2.本期增加金额	25,320.00	39,960.30	65,280.30
(1) 摊销	25,320.00	39,960.30	65,280.30
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4.期末余额	1,363,060.00	320,737.08	1,683,797.08
三、减值准备			
1、年初余额			

2、本年增加金额			
(1) 计提			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,168,940.00	478,470.06	1,647,410.06
2.期初账面价值	1,194,260.00	518,430.36	1,712,690.36

6.8.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

6.9 递延所得税资产

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	903,362.50	135,504.38	856,922.50	128,538.38
递延收益	960,000.00	144,000.00	1,050,000.00	157,500.00
合计	1,863,362.50	279,504.38	1,906,922.50	286,038.38

6.9.2 未经抵销的递延所得税负债明细

无

6.10 应付账款

6.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	5,031,450.01	2,571,550.69
工程款	54,100.00	17,700.00
其他	695,340.89	735,890.50
合计	5,780,890.90	3,325,141.19

6.10.2 账龄超过1年的重要应付账款：无

6.11 合同负债

6.11.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关合同负债	1,203,407.08	758,920.35
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,203,407.08	758,920.35

6.12 应付职工薪酬

6.12.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	283,307.99	6,181,911.31	6,219,984.90	245,234.40
二、离职后福利-设定提存计划		790,869.90	790,869.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	283,307.99	6,972,781.21	7,010,854.80	245,234.40

6.12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,382,974.16	4,382,974.16	
二、职工福利费		576,062.96	576,062.96	
三、社会保险费	202,627.44	493,695.03	493,954.61	202,367.86
其中：医疗保险费		469,727.69	469,727.69	
工伤保险费		23,967.34	23,967.34	
生育保险费				
其他	202,627.44		259.58	202,367.86
四、住房公积金		560,313.00	560,313.00	
五、工会经费和职工教育经费	80,680.55	168,866.16	206,680.17	42,866.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	283,307.99	6,181,911.31	6,219,984.90	245,234.40

6.12.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		766,902.56	766,902.56	
失业保险费		23,967.34	23,967.34	
企业年金缴费				
合计		790,869.90	790,869.90	

6.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,643.81	871,659.84
企业所得税	21,926.27	233,403.08
城市维护建设税	7,748.14	64,423.42
教育税附加	3,320.63	27,610.05

地方教育税附加	2,213.75	18,406.69
印花税	5,755.74	3,740.40
个人所得税	372.07	79,669.88
合计	130,980.41	1,298,913.36

6.14 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,279.92	95,462.24
合计	97,279.92	95,462.24

6.14.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,405.00	9,931.00
代扣员工社保款	84,874.92	85,531.24
合计	97,279.92	95,462.24

6.15 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	156,442.92	98,659.65
合计	156,442.92	98,659.65

6.16 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

6.16.1 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
国家计委关于年产 1 万台套谐波传动减速器国家重点工业性实验项目	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

6.17 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
政府补助	1,050,000.00		90,000.00	960,000.00	收到经信委、科委提升项目补助
合计	1,050,000.00		90,000.00	960,000.00	—

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经信委提升项目补助	933,333.50		79,999.98		853,333.52	与资产相关
科委项目补助	116,666.50		10,000.02		106,666.48	与资产相关
合计	1,050,000.00		90,000.00		960,000.00	

6.18 股本

项目	2022.01.01	本期增减变动(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

6.19 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	8,959,207.72			8,959,207.72
其他资本公积	8,500,000.00			8,500,000.00
合计	17,459,207.72			17,459,207.72

6.20 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	1,115,801.36			1,115,801.36
合计	1,115,801.36			1,115,801.36

6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,042,212.34	6,660,974.57
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	10,042,212.34	6,660,974.57
加:本期归属于母公司股东的净利润	1,161,447.40	2,716,655.86
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	11,203,659.74	9,377,630.43

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 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	15,287,787.31	5,409,672.92	14,709,056.27	4,968,617.47
其他业务	45,352.51	2,563.69	44,274.34	670.66
合计	15,333,139.82	5,412,236.61	14,753,330.61	4,969,288.13

6.22.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按商品类型	
谐波减速器	15,287,787.31
其他业务	45,352.51
合计	15,333,139.82
按经营地区分类	
国内收入	14,419,441.53
国外收入	913,698.29
合计	15,333,139.82
按商品转让的时间分类	
在某一时点	15,333,139.82
在某一段时间	
合计	15,333,139.82

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	100,194.61	100,194.61
土地使用税	4,883.78	4,883.78
车船使用税	700.00	700.00
城市维护建设税	95,737.02	104,675.39
教育费附加	41,030.14	44,860.90
地方教育费附加	27,353.43	29,907.26
印花税	7,094.06	4,970.80
合计	276,993.04	290,192.74

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	382,286.28	343,676.42
运输费	19,817.86	18,556.67
广告费/宣传费	125,646.23	135,287.13

售后服务费	4,872.80	74,725.09
折旧费	837.36	837.36
其他	19,176.99	15,251.48
合计	552,637.52	588,334.15

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	91,833.11	40,916.14
职工薪酬	3,786,736.09	3,200,301.60
折旧费	271,060.83	344,167.67
无形资产摊销	65,280.30	55,399.80
业务招待费	24,229.00	10,248.00
差旅费	166,983.17	
汽车费	12,401.36	11,797.96
供暖费	70,803.45	77,411.77
电费	30,477.21	21,001.64
水费	59,205.19	18,944.94
通讯费	27,212.68	29,613.47
培训费	80,434.40	
中介咨询费	261,258.42	374,145.78
劳保费	5,678.79	5,361.06
安全生产管理费	46,316.62	14,839.51
维修费	303,254.57	
服务费	776,036.16	469,554.85
其他	36,765.73	11,512.92
合计	6,115,967.08	4,685,217.11

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	771,468.81	648,677.29
折旧	205,350.25	191,884.08
材料	479,572.74	143,039.15
燃料动力	38,096.51	31,555.31
外部研制研发服务费	480,000.00	203,883.50
其他	8,081.13	8,405.00
合计	1,982,569.44	1,227,444.33

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	151,710.17	282,190.01
汇兑损失		-1,285.94
减：汇兑收益	1,751.02	
手续费及其他	2,575.56	3,448.63
合计	-150,885.63	-280,027.32

6.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重大专项课题经费		312,300.00
个税返还	2,725.91	1,766.85
合计	2,725.91	314,066.85

与日常活动相关的补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	2,725.91	1,766.85
合计	2,725.91	314,066.85

6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-46,440.00	-564,978.73
其他应收款坏账损失		
合计	-46,440.00	-564,978.73

6.30 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
政府补助	90,000.00	90,000.00	90,000.00
其他		71.45	
合计	90,000.00	90,071.45	90,000.00

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经信委提升项目递延收益	79,999.98	79,999.98	资产相关
科委经费递延收益	10,000.02	10,000.02	资产相关
合计	90,000.00	90,000.00	

6.31 所得税费用

6.31.1 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	21,926.27	466,631.99
递延所得税费用	6,534.00	-71,246.81
合计	28,460.27	395,385.18

6.31.2 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	1,189,907.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,486.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	6,534.00
税率调整导致期初递延所得税资产负债余额的变化	
研发支出加计扣除影响	-156,559.88
安置残疾人就业加计扣除影响	
固定资产加速折旧影响	
所得税费用	28,460.27

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	151,710.17	282,189.95
政府补助	2,889.46	1,766.85
往来款及其他	1,229.46	313,274.24
合计	155,829.09	597,231.04

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,577,100.25	1,936,562.71
往来款及其他	2,018,644.84	1,766.85
合计	3,595,745.09	1,938,329.56

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,161,447.40	2,716,655.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	46,440.00	564,978.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,128,425.53	1,186,198.91
无形资产摊销	65,280.30	55,399.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	6,534.00	-71,246.81
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,426,369.51	-1,090,544.09
经营性应收项目的减少	-1,696,909.53	-11,026,584.62
经营性应付项目的增加	1,870,623.67	2,907,141.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,844,528.14	-4,758,000.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,723,880.83	26,092,410.33
减：现金的期初余额	27,921,495.51	30,872,548.13
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	-3,197,614.68	-4,780,137.80

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,723,880.83	27,921,495.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,723,880.83	27,921,495.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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	24,723,880.83	27,921,495.51

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

6.34 政府补助

6.34.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

无

6.34.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经信委提升项目补助	与资产相关		79,999.98	
科委项目补助	与资产相关		10,000.02	
合计	——		90,000.00	

7、关联方及关联交易

7.1 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京林河工业开发有限公司	北京	工业小区及其配套设施的开发、建设、咨询服务等	54,785 万元	76.00	76.00

本公司的最终控制方为北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京三新创业科技成果转化投资基金（有限合伙）	本公司股东
北京顺义科技创新集团有限公司	关联自然人担任董事
何宇新	董事长
翟玮	董事、总经理
赵亚军	董事、副总经理
刘进路	董事、副总经理、董事会秘书
穆晓彪	董事、副总经理、总工程师
王楠	监事会主席
高明艳	监事
曲双	职工代表监事
陈宇	副总经理、财务总监

8、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

无

11、补充资料

11.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,725.91	
非经常性损益总额	92,725.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,908.89	
非经常性损益净额	78,817.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	78,817.02	

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.56	0.03	0.03

北京中技克美谐波传动股份有限公司

2023年08月22日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,725.91
非经常性损益合计	92,725.91
减：所得税影响数	13,908.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,817.02

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