



证券简称

NEEQ：832694

北京维冠机电股份有限公司

(Beijing Wingain Machinery & Electronics Co.,Ltd.)



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、公司负责人冯广维、主管会计工作负责人徐奕士及会计机构负责人（会计主管人员）李曼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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、维冠机电	指	北京维冠机电股份有限公司
期初	指	2023年1月1日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
董事会	指	北京维冠机电股份有限公司董事会
监事会	指	北京维冠机电股份有限公司监事会
股东大会	指	北京维冠机电股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
维冠电子	指	北京维冠电子设备有限责任公司（公司控股股东）
河北维冠	指	河北维冠机电设备有限公司（公司全资子公司）
河北电子	指	河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司（孙公司）
西安维冠	指	西安维冠精密设备制造有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴顺	指	天津维冠兴顺机电设备有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴业	指	北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）
英纳奔萨	指	英纳奔萨电气（天津）有限公司（公司全资子公司）
河北英纳	指	英纳奔萨电气设备河北有限公司（公司全资子公司）
常州维冠	指	常州维冠机电有限公司（公司控股子公司）
浙江首杭	指	浙江首杭机电科技有限公司（公司控股子公司）
旭辉智储	指	北京旭辉智储科技有限公司（公司控股子公司）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维冠机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Wingain Machinery and Electronics Co.,Ltd. wingain		
法定代表人	冯广维	成立时间	2011年1月28日
控股股东	控股股东为（北京维冠电子设备有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯广维、刘桂兰），无一致行动人
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)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(3921)		
主要产品与服务项目	成套设备及精密金属结构件的研发、设计、生产和销售业务		
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	维冠机电	证券代码	832694
挂牌时间	2015年7月1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）	56,200,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉相瑞	联系地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号
电话	010-80278166	电子邮箱	ir@bjwingain.com
传真	010-80278056		
公司办公地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号	邮政编码	102606
公司网址	www.bjwingain.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	91110115569513679P		
注册地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号		
注册资本（元）	56,200,000	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) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司为移动通信、交通物流、电气能源等多个行业提供定制化成套设备、精密结构件的研发、设计、生产及集成服务。

产品主要包括产品主要包括移动通信行业数据交换及传输模块、轨道交通行业自动售检票系统终端设备、电气能源行业动力控制和电气控制设备、智能仓储输送线以及相关精密金属结构件等。

公司不断推进产业链延伸和业务转型升级，经过多年的努力公司已实现由专业设备的精密结构件制造及结构解决方案提供商，转型为整机设备供应商，并不断向高端装备制造领域进军。

公司的研发模式为自主研发与技术、与客户需求相结合开发模式。在通信领域公司与客户经过长时间的合作已形成了行之有效的联合研发模式，在产品设计之初公司就为客户提供结构及生产制造解决方案，并在试制及小批量生产过程中优化整体设计，调整工艺流程以实现产品的最终量产。在电气能源、交通物流领域，公司设备集成商需求后通过自主研发，打通了从设计、验证、试制、定型、生产、交付、售后的全部环节。

公司采购模式为集中直接采购，公司供应链管理部门时刻跟踪物料市场价格，根据订单需求，通过合格供应商比价后对物料进行采购。

公司按客户订单组织生产，建立了“以销定产”的生产模式，是一种“研发+设计+生产的经营模式，商务部门根据销售合同和市场预测制定计划，生产部门根据计划来制定生产计划，生产部门根据自身的生产能力、库存情况制定具体生产班次，并进行相应的生产调度、管理和控制，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

公司销售主要采取直销方式，当前已建立了日趋完善的客户维护体系和售后服务体系，有着良好的客户关系和较完善的客户服务和技术支持。公司还通过参加展会、拜访目标客户、客户间介绍等途径持续市场开发。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司业务保持了持续发展，公司净利润有所提升。公司将继续坚持技术创新、重视研发投入、加强内部运营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入 25,526.28 万元，净利润 3,260.98 万元。研发投入为 592.92 万元。

报告期内，公司成立了控股子公司北京旭辉智储科技有限公司，注册资本为人民币 1,500 万元。主营业务为输配电及控制设备制造；储能设备制造；机械电气设备制造等。本次对外投资有助于公司进一步拓展市场，提升公司市场竞争力，加快公司在本行业内产业布局，从而增强公司盈利能力及抗风险能力。

报告期内，公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；不断加强服务体系的建设，营销渠道趋于多样化。未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术，通过技术创新、服务创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

(二) 行业情况

1、轨道交通行业

我国智慧城市轨道交通市场仍存在较大发展空间，全国城市轨道交通线路亟待数字、智能化升级，

以达到助力国家智慧城市建设工程顺利推进、促进国民经济高效发展的目的。因此，2023年以来，我国仍加速稳步推进智慧城市轨道交通线路建设工程实施，如2023年6月24日苏州GOA3级全自动化城轨交通线路11号线正式开通运营，使得全国智慧城市轨道交通网络得到进一步完善，持续推动行业发展。

在智慧城市建设过程中，智慧城市交通网络的建设完善成为城市建设数字化、智能化升级的重要一环，社会关注度不断提升。数据显示，2022年我国智慧交通市场规模已达3,519.8亿元，较2018年累计增长24.79%。未来，我国智慧交通建设力度将持续加大，2023年行业市场规模预计将达到4367亿元左右，将持续为我国城市轨道交通数字化、智能化发展提供社会推动力。

2、通讯行业

全球范围看，移动通信设备制造业属于朝阳产业，市场容量巨大。在市场需求和国家政策鼓励的共同催化下，移动通信设备制造业发展迅猛。每一次通信技术变革都会对通信设备制造业产生重要的影响。当下5G时代的快速发展为移动通信设备制造业带来了新一轮的市场机遇。据IHS Markit预测数据显示，2020-2035年间全球5G产业预计研发及资本性支出将达到3.6万亿美元。同时随着5G技术的商业化，运营商持续加大固定资产投资。为满足5G高速吞吐量，低延迟，全覆盖和高可靠性要求，5G基站建设密度远高于现有基站。消费者对通信业务的需求日趋个性化、多样化，通信业务的概念和内涵均在不断扩展，对通信设备制造业的发展起到了巨大推动作用。

根据全球移动通信协会（GSMA）发布的《2023年全球移动经济报告》，2022年移动技术和服务创造了5.2亿美元的经济附加值，为全球贡献了5%的GDP，到2030年，5G技术将为全球经济增加近1万亿美元价值。IHS Markit & Omdia预测，到2035年，5G将创造13.1万亿美元的全球经济产出。根据中国信息通信研究院《中国5G发展和经济社会影响白皮书（2022年）》测算，2022年5G直接带动经济总产出1.45万亿元，直接带动经济增加值约3,929亿元；间接带动总产出约3.49万亿元，间接带动经济增加值约1.27万亿元。预计到2030年，5G带动的直接产出和间接产出将分别达到6.3万亿和10.6万亿元，两者年均复合增速分别为29%和24%。

3、能源电气行业

根据国网能源研究院预测，在自主减排情景下，全球电力需求2050年将增长至57万亿千瓦时，年均增长2.8%。2030年后受能源转型及电能替代加快影响年均增速提高。在高需求、高能效情景下，2050年全球电力需求分别增至73万亿和65万亿千瓦时。新兴经济体市场电力建设持续增长、欧美国家的电源结构调整和智能电网建设等，将给电气能源设备带来良好的发展前景。

（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 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	√是
详细情况	公司2020年12月2日通过高新技术企业认定，有效期三年。目前已经启动高新复审工作。

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	255,262,838.95	262,334,355.25	-2.70%

毛利率%	26.17%	27.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,003,953.83	34,076,927.56	-0.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,591,598.61	33,759,503.59	8.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.75%	5.79%	-
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）	6.18%	5.74%	-
基本每股收益	0.61	0.61	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	767,236,718.74	851,063,996.70	-9.85%
负债总计	176,102,347.95	265,490,936.84	-33.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	586,812,660.25	579,497,151.86	1.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.44	10.31	1.26%
资产负债率%（母公司）	42.61%	49.35%	-
资产负债率%（合并）	22.95%	31.20%	-
流动比率	3.68	2.76	-
利息保障倍数	127.86	58.21	-
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	23,885,370.19	13,709,336.77	74.23%
应收账款周转率	1.03	0.99	-
存货周转率	2.34	2.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.85%	4.93%	-
营业收入增长率%	-2.70%	-10.75%	-
净利润增长率%	-0.25%	24.16%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	264,727,088.72	34.50%	277,870,068.61	32.65%	-4.73%
应收票据	11,565,609.95	1.51%	6,505,780.60	0.76%	77.77%
应收账款	234,156,361.59	30.52%	260,959,547.99	30.66%	-10.27%
存货	62,090,745.31	-	99,169,416.18	11.65%	-37.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,167,474.18	0.15%	1,139,220.28	0.13%	2.48%
固定资产	101,869,458.97	13.09%	106,323,008.38	12.49%	-4.19%
在建工程	3,508,592.94	0.45%	-	-	-
无形资产	8,553,034.13	1.10%	8,686,456.31	1.02%	-1.54%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	82,252,327.08	10.57%	164,108,341.55	19.28%	-49.88%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末应收票据较上年期末增加77.77%，主要原因系客户支付票据较多所致；
- 2、报告期末存货较上年期末减少37.39%，主要原因系上年末备料逐步领用和发出商品经客户验收和报关出口后结转所致；
- 3、报告期末应付账款较上年期末减少49.88%，主要原因系本期支付到期款项较多和因上年末备料多而本期采购减少所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	255,262,838.95	-	262,334,355.25	-	-2.70%
营业成本	188,465,942.92	73.83%	190,130,987.87	72.48%	-0.88%
毛利率	26.17%	-	27.52%	-	-
销售费用	2,790,613.59	1.09%	2,693,474.84	1.03%	3.61%
管理费用	14,688,997.80	5.75%	15,291,694.94	5.83%	-3.94%
研发费用	5,929,204.55	2.32%	16,451,968.53	6.27%	-63.96%
财务费用	-4,363,399.81	-1.71%	-4,931,539.49	-1.88%	-11.52%
信用减值损失	5,549,142.00	2.19%	1,603,629.85	0.61%	246.04%
资产减值损失	-2,421,441.31	-0.96%	-1,418,204.49	-0.54%	70.74%
其他收益	895,031.93	0.35%	135,311.83	0.05%	561.46%
投资收益	-827,876.17	-0.32%	510,005.45	0.19%	-262.33%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-425,970.00	-0.16%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	48,294,509.74	18.92%	40,328,113.27	15.37%	19.75%
营业外收入	100,823.88	0.04%	234,480.25	0.09%	-57.00%
营业外支出	3,554,119.34	1.39%	120,032.66	0.05%	2,860.96%
净利润	32,609,756.36	12.89%	32,691,630.82	12.46%	-0.25%

项目重大变动原因：

- 1、本期研发费用较上年同期减少 63.96%，主要原因系本期进行的研发项目较上期减少所致；
- 2、本期信用减值损失较上年同期减少 246.04%，主要原因系应收账款下降所致；
- 3、本期资产减值损失较上年同期增加 70.74%，主要原因系因订单尾料增加而计提存货跌价准备所致；
- 4、本期其他收益较上年同期增加 561.46%，主要原因系收到的政府补贴较多所致；
- 5、本期投资收益较上年同期减少 262.33%，主要原因系子公司常州维冠清算产生的投资损失所致；
- 6、本期公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要原因系本期未发生锁汇业务而未发生相关的损益所致；
- 7、本期营业外收入较上年同期减少 57.00%，主要原因系本期处置废旧资产产生的收入较多所致；
- 8、本期营业外支出较上年同期增加 2,860.96%，主要原因系本期报废一些废旧产品所致；

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	252,022,264.35	260,617,867.05	-3.30%
其他业务收入	3,240,574.60	1,716,488.20	88.79%
主营业务成本	188,114,858.01	189,691,264.49	-0.83%
其他业务成本	351,084.91	439,723.38	-20.16%

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
移动通信类产品	183,077,978.65	130,815,879.94	28.55%	-6.97%	-7.04%	0.18%
其它类产品	72,184,860.30	57,650,062.98	20.14%	10.15%	16.68%	-18.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入本期金额 3,240,574.60 元，与上年同期相较增加 88.79%，主要原因系本期向诺基亚提供的模具使用费和施耐德组装费较多；
- 2、其他业务成本本期金额 351,084.91 元，与上年同期相较减少 20.16%，主要原因系本期提供的模具使用费和组装费较多，对应的材料成本较少所致；

（三） 现金流量状况

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	23,885,370.19	13,709,336.77	74.23%
投资活动产生的现金流量净额	-10,617,545.11	-24,656,710.10	56.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,374,107.95	5,209,039.94	-471.93%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 74.23%，主要原因系本期收回货款、退税等较多所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 56.94%，主要原因系本期较上期投资支出减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 471.93%，主要原因系本期支付股利所致；

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
河北维冠	子公司	电子设备、电子产品、电子元件、电器器件、计算机辅助设备研发、转让、制	20,000,000	282,001,079.69	203,630,483.38	60,216,517.42	16,076,520.35

		造； 机箱、 机柜 及钣金 的研发 与制造 等。					
西安 维冠	子 公司	配电 柜、 机电 设备 设计 与制 造等。	20,000,000	78,337,389.30	57,694,735.45	32,553,028.36	7,317,904.25
英纳 奔萨	子 公司	电 子、 电气 设备 及其 辅助 产品 设计 与制 造等。	16,000,000	29,598,698.20	28,831,069.84	259,623.15	-274,738.06
维冠 兴顺	子 公司	机箱 机 柜、 机加 工配 件设 计与 制造 等。	5,000,000	2,347,616.30	2,340,277.28	0	-68,480.58
河北 英纳	子 公司	电气 设 备、 集装 箱、 及其	20,000,000	18,545,535.50	16,957,999.50	6,411,720.45	-719,497.37

		辅助 产品 设计 与制 造 等。					
河 北 电 子	孙 公 司	电子 机箱 产品 制 造， 技术 开发 等。	10,000,000	3,717,754.97	3,716,754.97	0	-382,206.43
常 州 维 冠	控 股 子 公 司	轨道 交通 设 备、 通用 设 备、 电子 专用 设 备 设计 与制 造 等。	30,000,000	0	0	0	-41,874.20
浙 江 首 杭	控 股 子 公 司	技术 开发 咨 询、 通用 设 备、 电子 专用 设 备、 轨道 交通 设 备 制 造 等。	30,000,000	23,227,220.39	11,535,024.19	6,221,047.32	-3,661,539.52

旭辉智储	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询等	15,000,000	0	0	0	0
------	-------	-----------------	------------	---	---	---	---

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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京旭辉智储科技有限公司	投资设立	有助于公司进一步拓展市场，提升公司市场竞争力，加快公司在本行业内产业布局，增强公司盈利能力及抗风险能力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任。遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

1、高度重视安全生产，加强职工安全保护。公司始终将安全生产放在首位，认真贯彻执行国家相关法律法规及公司各项规章制度，对公司整体生产运作过程中的安全、卫生进行全面的监督和管理。公司已建立安全生产标准化工作流程，制定相关的安全管理制度，明确安全生产责任、职责与考核，以安全生产标准化和诚信管理为抓手，认真开展安全管理工作。定期进行安全培训、消防演练、安全隐患排查等工作，排除安全隐患。

2、公司严格遵守、全面贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；积极开展员工培训，增强员工个人技能。

3、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全融入日常经营工作中；另一方面，公司向注重清洁生产、节能减排，在整

个生产经营过程中无重大污染，严格遵守国家有关环境保护法律法规，生产经营符合国家有关环保要求，公司通过了 ISO9001 和 ISO14001 环境管理体系认证。

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
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65% 的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93% 股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35% 的股份，因此，冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有了公司 45.93% 的股份，为公司实际控制人。若冯广维、刘桂兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款发生坏账的风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 23,415.64 万元，占公司当期资产总额的 30.52%，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
汇率波动风险	公司报告期内产品部分出口，结算货币主要为人民币、美元和欧元。2023 年 1-6 月产生的汇兑收益为 414.51 万元，汇率的波动会对公司的经营成果产生影响，公司存在汇率波动的风险。
主要客户集中的风险.	2023 年 1-6 月公司前五大客户销售收入为 19,861.99 万元，占本期营业收入的比重为 78%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 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） 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		23,876.77
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,623,853.21	2,311,926.61
其他		

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：

注：

一、公司于2023年4月13日召开第四届董事会第十八次会议审议通过《关于2023年度公司与

关联方日常关联交易预计的议案》，并于2023年5月5日召开的2022年度股东大会审议通过。

1、因日常经营需要，公司拟向北京维冠电子设备有限责任公司租赁厂房。租赁期为2023年1月1日-2025年12月31日。本年度拟交易的金额为租金252万元。租赁协议自签署之日起生效。

2、因日常经营需要，控股公司浙江首杭机电科技有限公司拟向杭州宏德数控科技有限公司（以下简称“杭州宏德”）租赁厂房。租赁期为2023年1月1日-2023年12月31日。本年度拟交易的金额为租金不高于300万元。租赁协议自签署之日起生效。

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

二、因日常经营需要，控股公司浙江首杭机电科技有限公司拟向杭州宏德数控科技有限公司（以下简称“杭州宏德”）购买原材料发生额23,876.77元，根据公司《关联交易管理办法》，公司与关联法人发生的交易金额不满人民币300万元，或低于公司最近一期经审计总资产值的0.5%的关联交易经总经理审批。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-073	对外投资	北京旭辉智储科技有限公司57%股权	855万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2023年6月9日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，公司与廉建勋、杜伟、杨桂蓉、刘重尧共同出资设立控股子公司北京旭辉智储科技有限公司，注册资本为人民币1,500万元，其中本公司出资人民币855万元，占注册资本的57.00%；廉建勋出资人民币300万元，占注册资本的20.00%；杜伟出资人民币150万元，占注册资本的10.00%；杨桂蓉出资人民币120万元，占注册资本的8.00%；刘重尧出资人民币75万元，占注册资本的5.00%。2023年6月30日，经北京市大兴区市场监督管理局批准，控股子公司北京旭辉智储科技有限公司成立，统一社会信用代码为91110115MACN7BFF6E。

本次对外投资有助于公司进一步拓展市场，提升公司市场竞争力，加快公司在本行业内产业布局，从而增强公司盈利能力及抗风险能力。

（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
实际控制人或控股股东	2015年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争承诺函：

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇于 2015 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司(以下简称公司)的实际控制人，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东维冠电子于 2015 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本公司作为北京维冠机电股份有限公司(以下简称“股份公司”)的控股股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本公司目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本公司在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司实际控制人冯广维、刘桂兰夫妇及其家庭成员未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司控股股东维冠电子作为北京维冠机电股份有限公司的控股股东，报告期内未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为北京维冠机电股份有限公司(以下简称公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

本人关系密切的家庭成员，未在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；未直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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	51,502,905	91.64%	-34,061,655	17,441,250	31.03%
	其中：控股股东、实际控制人	19,675,405	35.01%	-19,675,405	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,565,698	2.79%	-1,565,698	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	4,697,095	8.36%	34,061,655	38,758,750	68.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,488,595	7.99%	19,675,405	24,164,000	43.00%
	董事、监事、高管	4,697,095	8.36%	1,565,698	6,262,793	11.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,200,000	-	0	56,200,000	-
普通股股东人数		287				

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	北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207	0	18,179,207	32.35%	18,179,207	0	0	0

	公司								
2	珠海华金领创基金管理有限公司—珠海华金盈二号股权投资合伙企业(有限合伙)	8,500,000	0	8,500,000	15.12%	8,500,000	0	0	0
3	冯广维	5,984,793	0	5,984,793	10.65%	5,984,793	0	0	0
4	北京维冠兴业投资管理中心(普通合伙)	3,895,303	0	3,895,303	6.93%	3,895,303	0	0	0
5	石家庄普创业投资中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.34%	0	3,000,000	0	0
6	福建匹克投资管理有限	1,552,300	0	1,552,300	2.76%	0	1,552,300	0	0

	公司 匹克 投资 趋势 1 号								
7	深度 加速 (北 京) 投资 管理 有限 公司	1,500,000	0	1,500,000	2.67%	1,500,000	0	0	0
8	吴斌	1,202,100	0	1,202,100	2.14%	0	1,202,100	0	0
9	厦 门 匹 克 望 山 投 资 管 理 有 限 公 司 厦 门 乾 尧 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,200,000	0	1,200,000	2.14%	0	1,200,000	0	0
10	邱 国 龙	800,000	0	800,000	1.42%	0	800,000	0	0
	合计	45,813,703	-	45,813,703	81.52%	38,059,303	7,754,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东冯广维为北京维冠电子设备有限责任公司法定代表人，并持有北京维冠电子设备有限责任公司94.5%股份。冯广维持有北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）42.25%出资份额。

深度加速（北京）投资管理有限公司法定代表人为冯羽，冯羽系冯广维之女。

匹克投资趋势1号的基金管理人福建匹克投资管理有限公司和厦门乾尧股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人厦门匹克望山投资管理有限公司均为福建匹克投资集团股份有限公司的子公司。

除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯广维	董事长	男	1961年12月	2021年2月5日	2024年2月4日
郝萍	董事、总经理	女	1982年2月	2021年2月5日	2024年2月4日
许菁麟	董事	男	1987年7月	2022年6月6日	2024年2月4日
刘维福	董事	男	1960年3月	2021年2月5日	2024年2月4日
张陶伟	独立董事	男	1963年6月	2021年2月5日	2024年2月4日
计静怡	独立董事	女	1968年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
石拥军	独立董事	男	1968年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
李建秀	监事会主席	女	1979年7月	2021年2月5日	2024年2月4日
史成江	监事	男	1977年12月	2021年10月14日	2024年2月4日
尹绪波	监事	男	1982年8月	2021年2月5日	2024年2月4日
薛柳	副总经理	女	1988年7月	2021年10月14日	2024年2月4日
王镜锋	副总经理	男	1975年5月	2021年10月14日	2024年2月4日
张世平	副总经理	男	1980年8月	2021年10月14日	2024年2月4日
王妍	副总经理	女	1980年7月	2021年2月5日	2023年1月18日
徐癸士	财务负责人	男	1975年2月	2021年2月5日	2024年2月4日
吉相瑞	董事会秘书	男	1986年10月	2021年2月5日	2024年2月4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、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯广维	5,984,793	0	5,984,793	32.35%	0	0
郝萍	10,000	0	10,000	1.78%	0	0
许菁麟	0	0	0	0.00%	0	0
刘维福	80,000	0	80,000	14.23%	0	0
张陶伟	0	0	0	0.00%	0	0
计静怡	0	0	0	0.00%	0	0
石拥军	0	0	0	0.00%	0	0
李建秀	0	0	0	0.00%	0	0
史成江	25,000	0	25,000	4.45%	0	0

尹绪波	13,000	0	13,000	2.31%	0	0
薛柳	0	0	0	0.00%	0	0
王镜锋	100,000	0	100,000	17.79%	0	0
张世平	0	0	0	0.00%	0	0
王妍	0	0	0	0.00%	0	0
徐癸士	50,000	0	50,000	8.90%	0	0
吉相瑞	0	0	0	0.00%	0	0
合计	6,262,793	-	6,262,793	81.81%	0	0

（三） 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
王妍	副总经理	离任	市场部部长	个人原因

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

（四） 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
行政管理人员	96	8	9	95
生产技术人员	235	12	48	199
市场销售人员	23	1	4	20
员工总计	354	21	61	314

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	264,727,088.72	277,870,068.61
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	六、（二）	11,565,609.95	6,505,780.60
应收账款	六、（三）	234,156,361.59	260,959,547.99
应收款项融资	六、（四）	1,628,640.33	1,060,000.00
预付款项	六、（五）	7,778,645.20	2,939,087.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	741,693.73	810,042.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	62,090,745.31	99,169,416.18
合同资产	六、（八）	911,487.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	29,348,756.14	46,113,341.07
流动资产合计		612,949,028.36	695,427,283.92
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	六、（十）	1,167,474.19	1,139,220.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	101,869,458.97	106,323,008.38
在建工程	六、(十二)	3,508,592.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	14,725,711.25	16,899,836.53
无形资产	六、(十四)	8,553,034.13	8,686,456.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	2,706,616.83	3,142,974.03
递延所得税资产	六、(十六)	7,492,980.65	9,523,463.56
其他非流动资产	六、(十七)	14,263,821.42	9,921,753.69
非流动资产合计		154,287,690.38	155,636,712.78
资产总计		767,236,718.74	851,063,996.70
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	六、(十九)	30,005,813.31	28,506,613.79
应付账款	六、(二十)	82,252,327.08	164,108,341.55
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	3,792,252.56	49,142.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	2,062,069.77	8,898,296.56
应交税费	六、(二十三)	11,497,313.41	13,419,108.56
其他应付款	六、(二十四)	348,939.52	487,800.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	4,055,270.56	4,064,949.54
其他流动负债	六、(二十六)	32,576,154.89	32,063,707.37
流动负债合计		166,590,141.10	251,597,961.20
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	六、(二十七)	8,876,249.46	13,211,647.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	635,957.39	681,328.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,512,206.85	13,892,975.64
负债合计		176,102,347.95	265,490,936.84
所有者权益：			
股本	六、(二十九)	56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	258,804,647.34	258,804,647.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	44,311,715.75	44,311,715.75
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	227,496,297.16	220,180,788.77
归属于母公司所有者权益合计		586,812,660.25	579,497,151.86
少数股东权益		4,321,710.54	6,075,908.00
所有者权益合计		591,134,370.79	585,573,059.86
负债和所有者权益总计		767,236,718.74	851,063,996.70

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐奕士

会计机构负责人：李曼

(二) 母公司资产负债表

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		221,231,137.86	224,035,591.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,170,000.00	3,345,780.60
应收账款	十七、(一)	196,803,340.24	231,593,914.89
应收款项融资		1,628,640.33	550,000.00
预付款项		2,435,037.86	1,313,027.85
其他应收款	十七、(二)	41,177,066.37	47,894,490.55
其中：应收利息			

应收股利		30,000,000.00	30,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		44,070,533.64	84,482,786.82
合同资产		217,633.35	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,225,308.24	44,778,049.89
流动资产合计		523,958,697.89	637,993,641.85
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、(三)	94,966,614.00	99,966,614.00
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		2,286,281.40	2,190,105.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,545,513.78	8,623,444.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,552,371.60	2,966,156.32
递延所得税资产		5,336,152.53	6,215,405.40
其他非流动资产		8,730,677.14	9,408,553.69
非流动资产合计		121,417,610.45	129,370,278.93
资产总计		645,376,308.34	767,363,920.78
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		30,005,813.31	28,506,613.79
应付账款		220,611,351.94	332,126,605.30
预收款项			
合同负债		3,710,867.25	48,858.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		762,531.09	3,716,982.11
应交税费		2,119,718.41	829,252.27
其他应付款		64,888.15	200,000.00
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		2,101,084.94	2,101,084.94
其他流动负债		11,050,000.00	4,230,761.85
流动负债合计		270,426,255.09	371,760,158.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,597,298.70	6,907,841.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,597,298.70	6,907,841.16
负债合计		275,023,553.79	378,667,999.89
所有者权益：			
股本		56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,065,971.31	259,065,971.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,311,715.75	44,311,715.75
一般风险准备			
未分配利润		10,775,067.49	29,118,233.83
所有者权益合计		370,352,754.55	388,695,920.89
负债和所有者权益合计		645,376,308.34	767,363,920.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、（三十三）	255,262,838.95	262,334,355.25
其中：营业收入		255,262,838.95	262,334,355.25
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,163,185.66	222,411,014.62
其中：营业成本	六、(三十三)	188,465,942.92	190,130,987.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十四)	2,651,826.61	2,774,427.93
销售费用	六、(三十五)	2,790,613.59	2,693,474.84
管理费用	六、(三十六)	14,688,997.80	15,291,694.94
研发费用	六、(三十七)	5,929,204.55	16,451,968.53
财务费用	六、(三十八)	-4,363,399.81	-4,931,539.49
其中：利息费用		353,481.20	768,443.99
利息收入		665,334.66	464,530.40
加：其他收益	六、(三十九)	895,031.93	135,311.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-827,876.17	510,005.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)		-425,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	5,549,142.00	1,603,629.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-2,421,441.31	-1,418,204.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,294,509.74	40,328,113.27
加：营业外收入	六、(四十四)	100,823.88	234,480.25

减：营业外支出	六、（四十五）	3,554,119.34	120,032.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,841,214.28	40,442,560.86
减：所得税费用	六、（四十六）	12,231,457.92	7,750,930.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,609,756.36	32,691,630.82
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）			
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）		-1,394,197.47	-1,385,296.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,003,953.83	34,076,927.56
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.61	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.61

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐奕士

会计机构负责人：李曼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	213,908,467.84	259,112,545.39
减：营业成本	十七、(四)	188,575,018.22	225,258,394.81
税金及附加		764,788.71	1,185,530.25
销售费用		1,886,067.86	1,735,640.12
管理费用		7,535,600.56	7,641,913.55
研发费用		5,929,204.55	6,792,850.59
财务费用		-3,368,093.17	-3,044,233.62
其中：利息费用			590,998.34
利息收入			-439,559.04
加：其他收益		16,551.16	12,975.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-856,130.07	-215,801.24
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）			-228,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,781,394.33	1,915,152.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,038,751.36	-530,283.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,488,945.17	20,495,992.12
加：营业外收入		10,442.85	234,434.79
减：营业外支出		3,510,305.34	36,445.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,989,082.68	20,693,981.61
减：所得税费用		3,232,249.02	3,271,764.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,756,833.66	17,422,217.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
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	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		281,763,112.79	272,621,971.01
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		28,774,317.01	26,913,372.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	4,755,478.54	3,038,740.32
经营活动现金流入小计		315,292,908.34	302,574,084.25
购买商品、接受劳务支付的现金		229,033,461.19	241,864,556.80
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		31,667,608.24	30,737,521.08
支付的各项税费		26,327,053.29	10,430,240.04

支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	4,379,415.43	5,832,429.56
经营活动现金流出小计		291,407,538.15	288,864,747.48
经营活动产生的现金流量净额		23,885,370.19	13,709,336.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,020,000.00	607,384,463.49
取得投资收益收到的现金		460,764.36	689,401.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,000.00	
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		50,636,764.36	608,073,864.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,254,309.47	5,307,591.33
投资支付的现金		50,000,000.00	627,422,983.49
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		61,254,309.47	632,730,574.82
投资活动产生的现金流量净额		-10,617,545.11	-24,656,710.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	10,076,457.69	59,970,657.88
筹资活动现金流入小计		10,076,457.69	67,570,657.88
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,100,000.00	552,493.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	1,350,565.64	26,809,124.88
筹资活动现金流出小计		29,450,565.64	62,361,617.94
筹资活动产生的现金流量净额		-19,374,107.95	5,209,039.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,039,760.67	4,754,936.09
五、现金及现金等价物净增加额		-3,066,522.20	-983,397.30
加：期初现金及现金等价物余额		251,481,636.25	216,162,510.33
六、期末现金及现金等价物余额		248,415,114.05	215,179,113.03

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：徐葵士

会计机构负责人：李曼

(六) 母公司现金流量表

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		245,415,452.60	211,490,376.31
收到的税费返还		28,774,317.01	26,893,248.63
收到其他与经营活动有关的现金		781,504.94	4,270,152.13
经营活动现金流入小计		274,971,274.55	242,653,777.07
购买商品、接受劳务支付的现金		243,006,601.68	176,764,879.89
支付给职工以及为职工支付的现金		12,905,501.40	12,298,903.56
支付的各项税费		2,294,694.38	4,419,451.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,369,060.57	1,944,798.34
经营活动现金流出小计		259,575,858.03	195,428,033.18
经营活动产生的现金流量净额		15,395,416.52	47,225,743.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,582,545.71	51,444,400.00
取得投资收益收到的现金		460,764.36	-215,801.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		58,043,310.07	51,228,598.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,911.00	62,730.99
投资支付的现金		50,000,000.00	71,482,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	12,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		50,111,911.00	83,945,650.99
投资活动产生的现金流量净额		7,931,399.07	-32,717,052.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,499,555.69	59,950,861.96
筹资活动现金流入小计		7,499,555.69	59,950,861.96
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,100,000.00	552,493.06
支付其他与筹资活动有关的现金			26,664,980.75
筹资活动现金流出小计		28,100,000.00	62,217,473.81
筹资活动产生的现金流量净额		-20,600,444.31	-2,266,611.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,968,731.02	2,650,798.46

五、现金及现金等价物净增加额		4,695,102.30	14,892,878.27
加：期初现金及现金等价物余额		200,224,060.89	108,680,144.77
六、期末现金及现金等价物余额		204,919,163.19	123,573,023.04

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

一、公司于2023年6月9日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》。2023年6月30日，经北京市大兴区市场监督管理局批准，控股子公司北京旭辉智储科技有限公司成立，统一社会信用代码为91110115MACN7BFF6E。旭辉智储本期纳入合并报表范围。

二、2023年4月13日召开了第四届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》，并于2023年5月5日召开的2022年度股东大会审议通过。公司2022年年度权益分派方案为：以公司现有总股本56,200,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金5.00元。本次权益分派权益登记日为：2023年5月17日，除权除息日为：2023年5月18日。

（二） 财务报表项目附注

北京维冠机电股份有限公司

2023年6月合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

北京维冠机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年1月28日在北京市注册成立，现总部位于北京市大兴区采伟路6号。

本公司于 2015 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“维冠机电”，证券代码“832694”。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 5,620 万元。

本公司统一社会信用代码：91110115569513679P

住所：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路 6 号

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：冯广维

营业期限：2011 年 01 月 28 日至长期

经营范围：生产机箱机柜、整机组装、机加工配件；销售金属制品、电气机械、仪器仪表、电子产品、机械设备、五金交电、计算机软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、咨询。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为北京维冠电子设备有限责任公司，冯广维、刘桂兰夫妇为本公司的实际控制人。

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司合并报表范围共九家子公司，合并范围及变化详见七、（五）其他原因的合并范围变动及八、（一）在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部

函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常经营周期，是指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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从

其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为轨道客户及其他一般客户。
组合 2	本组合为公司合并范围内关联方款项。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（二十）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型“三、（十）金融工具”进行处理。

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5-20	0.00	5.00-20.00
机器设备	年限平均法	10	0.00-10.00	9.00-10.00
运输设备	年限平均法	4-10	0.00-10.00	9.00-25.00
办公及电子设备	年限平均法	5	0.00-10.00	18.00-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去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金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十七）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在

职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十四）收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运，外销货物，公司在货物出口报关时确认收入。内销货物，公司在将产品送到客户并经客户验收合格后确认收入。

1) 内销：公司在将产品送到客户并经客户验收合格后确认收入。

2) 外销：公司在货物出口报关时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变

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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

（三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	增值额	13.00、6.00 企业享受出口免抵退税政策
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00元/平方米、5.00元/平方米、6.00元/平方米、8.00元/平方米、9.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
其他	按国家相关标准计缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京维冠机电股份有限公司	15.00
河北维冠机电设备有限公司	25.00
英纳奔萨电气（天津）有限公司	20.00
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	20.00
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20.00
西安维冠精密设备制造有限责任公司	25.00
常州维冠机电有限公司	25.00
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	20.00
浙江首杭机电科技有限公司	20.00
北京旭辉智储科技有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020年12月2日，北京维冠机电股份有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202011003872号《高新技术企业证书》，自2020年1月1日至2022年12月31日享受高新技术企业减征所得税，税率为15.00%，本年正在申请高新审核中，延用税率15%；

根据财政部税务总局公告2023年第6号 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，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部税务总局关于实施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）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、浙江首杭机电科技有限公司适用小微企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年半年度，本期指2023年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,519.59	1,292.21
银行存款	245,643,617.40	251,479,398.37
其他货币资金	19,078,951.73	26,389,378.03
<u>合计</u>	<u>264,727,088.72</u>	<u>277,870,068.61</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项16,311,974.67元。其中银行承兑汇票保证金16,311,974.67元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,207,609.95	3,595,780.60
商业承兑汇票	1,358,000.00	2,910,000.00
<u>合计</u>	<u>11,565,609.95</u>	<u>6,505,780.60</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	6,521,493.39	19,888,914.64	
<u>合计</u>	<u>6,521,493.39</u>	<u>19,888,914.64</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>11,607,609.95</u>	<u>100.00</u>	<u>42,000.00</u>		<u>11,565,609.95</u>
1、组合 1	10,207,609.95	87.94			10,207,609.95
2、组合 2	1,400,000.00	12.06	42,000.00	3.00	1,358,000.00
<u>合计</u>	<u>11,607,609.95</u>	<u>100.00</u>	<u>42,000.00</u>		<u>11,565,609.95</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>6,595,780.60</u>	<u>100.00</u>	<u>90,000.00</u>		<u>6,505,780.60</u>
1、组合 1	3,595,780.60	54.52			3,595,780.60
2、组合 2	3,000,000.00	45.48	90,000.00	3.00	2,910,000.00
<u>合计</u>	<u>6,595,780.60</u>	<u>100.00</u>	<u>90,000.00</u>		<u>6,505,780.60</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
组合 2	1,400,000.00	42,000.00	3.00
<u>合计</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>42,000.00</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	90,000.00		48,000.00		42,000.00
<u>合计</u>	<u>90,000.00</u>		<u>48,000.00</u>		<u>42,000.00</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	184,227,909.95
1-2年(含2年)	38,931,547.04
2-3年(含3年)	41,772,038.22
3-4年(含4年)	4,045.40
5年以上	3,915,212.64
<u>小计</u>	<u>268,850,753.25</u>
坏账准备	34,694,391.66
<u>合计</u>	<u>234,156,361.59</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备	3,915,212.64	1.46	3,915,212.64	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>264,935,540.61</u>	<u>98.54</u>	<u>30,779,179.02</u>			<u>234,156,361.59</u>
其中：组合1	264,935,540.61	98.54	30,779,179.02	11.62		234,156,361.59
组合2						
<u>合计</u>	<u>268,850,753.25</u>	<u>100.00</u>	<u>34,694,391.66</u>			<u>234,156,361.59</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备	3,915,212.64	1.30	3,915,212.64	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>297,265,517.63</u>	<u>98.70</u>	<u>36,305,969.64</u>			<u>260,959,547.99</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	192,581,029.70	63.94	5,807,438.01	3.02	186,773,591.69
组合 2	104,684,487.93	34.76	30,498,531.63	29.13	74,185,956.30
<u>合计</u>	<u>301,180,730.27</u>	<u>100.00</u>	<u>40,221,182.28</u>		<u>260,959,547.99</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京建谊世纪科技有限公司	3,915,212.64	3,915,212.64	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,915,212.64</u>	<u>3,915,212.64</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	184,227,909.95	6,523,607.99	4
1-2年（含2年）	38,931,547.04	9,641,434.29	25.00
2-3年（含3年）	41,772,038.22	14,612,923.12	35.00
4-5年（含4年）	4,045.40	1,213.62	30.00
<u>合计</u>	<u>264,935,540.61</u>	<u>30,779,179.02</u>	

组合计提项目：组合2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）			
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
<u>合计</u>			

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按账龄组合计提减值准备。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	36,305,969.64	254,442.64	5,781,233.26		30,779,179.02
单项计提	3,915,212.64				3,915,212.64
合计	40,221,182.28	254,442.64	5,781,233.26		34,694,391.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
诺基亚 注1	94,986,228.13	35.33	2,849,586.86
北京中软万维网络技术有限公司	72,412,146.33	26.93	21,843,950.76
施耐德 注2	18,701,291.29	6.96	561,038.74
高新现代智能系统股份有限公司	14,070,654.87	5.23	3,483,933.55
海博思创	9,869,468.36	3.67	296,084.05
合计	210,039,788.98	78.13	29,034,593.96

注1：Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia of America Corporation、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为关联公司，故合并披露。

注2：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海分公司、施耐德（西安）创新技术有限公司、施耐德电气（中国）有限公司上海浦东分公司、施耐德电气信息技术（中国）有限公司为关联公司，故合并披露。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,628,640.33	1,060,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,628,640.33</u>	<u>1,060,000.00</u>

注：期末不存在质押和终止确认的情况。

（五）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（含1年）	7,777,048.75	99.98	2,939,087.23	100.00
1-2年（含2年）	1,596.45	0.02		
2-3年（含3年）				
合计	<u>7,778,645.20</u>	<u>100.00</u>	<u>2,939,087.23</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
沧州嘉原电子机箱有限公司	2,000,100.00	25.71
北京京鲁万达铝业有限公司	1,200,000.00	15.43
青县盛嘉商贸有限公司	786,932.00	10.12
天津市科特迪自动化设备有限公司	513,900.00	6.61
陕西展志实业有限公司	403,903.38	5.19
合计	<u>4,904,835.38</u>	<u>63.06</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	741,693.73	810,042.24
合计	<u>741,693.73</u>	<u>810,042.24</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	354,013.23
1-2年(含2年)	442,556.54
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>小计</u>	<u>796,569.77</u>
坏账准备	54,876.04
<u>合计</u>	<u>741,693.73</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金	36,320.89	296,044.00
代垫费用	262,922.84	222,285.19
保证金	442,450.00	239,550.23
备用金		52,162.82
<u>合计</u>	<u>741,693.73</u>	<u>810,042.24</u>

(3) 坏账准备计提情况

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1月1日余额	29,227.43			<u>29,227.43</u>
2023年1月1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				

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)	
本期计提	34,818.64			<u>34,818.64</u>
本期转回	9,170.03			<u>9,170.03</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>54,876.04</u>			<u>54,876.04</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,227.43	34,818.64	9,170.03			54,876.04
<u>合计</u>	<u>29,227.43</u>	<u>34,818.64</u>	<u>9,170.03</u>			<u>54,876.04</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平高集团有限公司	保证金	85,000.00	1 年以内	10.67	2,550.00
杭州宏德数控科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	37.66	30,000.00
杭州永创智能设备股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	12.55	10,000.00
天津海泰科技创新服务有限公司	押金	40,356.54	1-2 年	5.07	4,035.65
徐永玲	押金	2,200.00	1-2 年	0.28	220.00
<u>合计</u>		<u>527,556.54</u>		<u>66.23</u>	<u>46,805.65</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

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	22,957,567.61	4,360,924.02	18,596,643.59	43,925,649.06	4,296,934.12	39,628,714.94
在产品	16,684,887.10	499,005.43	16,185,881.67	16,356,355.55	41.01	16,356,314.54
半成品	2,751,367.65	330.00	2,751,037.65	1,560,505.68		1,560,505.68
库存商品	23,611,444.74	2,455,422.57	21,156,022.17	24,212,219.47	2,049,933.66	22,162,285.81
发出商品	4,007,792.04	606,631.81	3,401,160.23	11,121,743.17	722,999.29	10,398,743.88
委托加工 物资				9,062,851.33		9,062,851.33
合计	70,013,059.14	7,922,313.83	62,090,745.31	106,239,324.26	7,069,908.08	99,169,416.18

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	4,296,934.12	235,948.54		85,979.32		4,446,903.34
在产品	41.01	526,771.26		13,903.42		512,908.85
半成品		330.00				330.00
库存商品	2,049,933.66	1,160,299.23		377,405.16		2,832,827.73
发出商品	722,999.29	1,483,103.71		2,076,759.09		129,343.91
合计	7,069,908.08	3,406,452.74		2,554,046.99		7,922,313.83

注：本期计提存货跌价的原因为账面价值高于可变现净值；本期存货跌价转销的原因为上期计提跌价的存货已在本期实现销售。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产						
未到期的质保金	14,346,707.80	4,532,202.99	9,814,504.81			
小计	14,346,707.80	4,532,202.99	9,814,504.81			
减：列示于其他非流动资产的合同资产	13,365,987.84	4,462,970.42	8,903,017.42			
合计	980,719.96	69,232.57	911,487.39			

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	980,719.96	100.00	69,232.57	7.06	911,487.39
合计	<u>980,719.96</u>	<u>100.00</u>	<u>69,232.57</u>	<u>7.06</u>	<u>911,487.39</u>

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备					
合计					

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023 年 6 月 30 日
已完工未结算资产					
未到期的质保金	47,773.17	21,459.40	—	—	69,232.57
合计	47,773.17	21,459.40	—	—	69,232.57

(4) 合同资产期末较期初增长 100%，主要系期末未到期质保金增加。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	29,256,794.13	45,458,312.51
待摊费用	87,700.33	268,056.38
预缴企业所得税	4,261.68	386,972.18
<u>合计</u>	<u>29,348,756.14</u>	<u>46,113,341.07</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）	1,139,220.28		
<u>合计</u>	<u>1,139,220.28</u>		

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
联营企业				
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）	28,253.91			
<u>合计</u>	<u>28,253.91</u>			

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	本期计提减 值准备	其他		
联营企业				
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）			1,167,474.19	
<u>合计</u>			<u>1,167,474.19</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,869,458.97	106,323,008.38
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>101,869,458.97</u>	<u>106,323,008.38</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	97,664,482.82	72,007,835.21	1,027,903.05	3,975,470.94	<u>174,675,692.02</u>
2. 本期增加金额		<u>1,355,994.72</u>	<u>104,778.76</u>	<u>114,324.77</u>	<u>1,575,098.25</u>
(1) 购置		1,355,994.72	104,778.76	114,324.77	<u>1,575,098.25</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>701,991.13</u>	<u>147,989.57</u>	<u>849,980.70</u>
处置或报废			701,991.13	147,989.57	<u>849,980.70</u>
4. 期末余额	<u>97,664,482.82</u>	<u>73,363,829.93</u>	<u>430,690.68</u>	<u>3,941,806.14</u>	<u>175,400,809.57</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,170,909.99	42,888,751.93	779,578.34	2,513,443.38	68,352,683.64
2. 本期增加金额	<u>2,491,233.78</u>	<u>3,247,276.61</u>	<u>40,848.18</u>	<u>197,122.19</u>	<u>5,976,480.76</u>
计提	2,491,233.78	3,247,276.61	40,848.18	197,122.19	5,976,480.76
3. 本期减少金额			<u>652,818.22</u>	<u>144,995.58</u>	<u>797,813.80</u>
处置或报废			652,818.22	144,995.58	797,813.80
4. 期末余额	<u>24,662,143.77</u>	<u>46,136,028.54</u>	<u>167,608.30</u>	<u>2,565,569.99</u>	<u>73,531,350.60</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>73,002,339.05</u>	<u>27,227,801.39</u>	<u>263,082.38</u>	<u>1,376,236.15</u>	<u>101,869,458.97</u>
2. 期初账面价值	<u>75,493,572.83</u>	<u>29,119,083.28</u>	<u>248,324.71</u>	<u>1,462,027.56</u>	<u>106,323,008.38</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河北维冠机电设备有限公司 5 号厂房	11,404,155.22	办理中

3. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,508,592.94	
工程物资		
合计	<u>3,508,592.94</u>	

(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
河北厂房及 设备安装工 程	2,963,297.97		2,963,297.97			
门板存储线	471,804.07		471,804.07			
物料房	27,722.78		27,722.78			
浙江首杭喷 涂流水线	45,768.12		45,768.12			
合计	<u>3,508,592.94</u>		<u>3,508,592.94</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
河北厂房及 设备安装工 程	5,004,000.00		2,963,297.97			2,963,297.97
门板存储线	500,000.00		471,804.07			471,804.07
合计	<u>5,504,000.00</u>		<u>3,435,102.04</u>			<u>3,435,102.04</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
59.22	20%				自有资金
94.36	100%				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>23,253,434.84</u>	<u>23,253,434.84</u>
2. 本期增加金额		
第三方租入		
3. 本期减少金额	128,735.66	<u>128,735.66</u>
4. 期末余额	<u>23,124,699.18</u>	<u>23,124,699.18</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,353,598.31	<u>6,353,598.31</u>
2. 本期增加金额	<u>2,109,757.32</u>	<u>2,109,757.32</u>
计提	2,109,757.32	<u>2,109,757.32</u>
3. 本期减少金额	64,367.70	<u>64,367.70</u>
4. 期末余额	<u>8,398,987.93</u>	<u>8,398,987.93</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>14,725,711.25</u>	<u>14,725,711.25</u>
2. 期初账面价值	<u>16,899,836.53</u>	<u>16,899,836.53</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,792,500.00	646,691.10	<u>10,439,191.10</u>
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	<u>9,792,500.00</u>	<u>646,691.10</u>	<u>10,439,191.10</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,438,100.00	314,634.79	<u>1,752,734.79</u>
2. 本期增加金额	<u>97,924.98</u>	<u>35,497.20</u>	<u>133,422.18</u>
计提	97,924.98	35,497.20	<u>133,422.18</u>
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	<u>1,536,024.98</u>	<u>350,131.99</u>	<u>1,886,156.97</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>8,256,475.02</u>	<u>296,559.11</u>	<u>8,553,034.13</u>
2. 期初账面价值	<u>8,354,400.00</u>	<u>332,056.31</u>	<u>8,686,456.31</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 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
房屋维修	112,744.22		33,823.26		78,920.96
厂房改造	1,507,987.14		226,198.08		1,281,789.06
环氧自流平地面	51,067.83		7,660.20		43,407.63
厕所地面屋顶改造	216,848.64		31,733.94		185,114.70
研究院实验室	176,817.71		22,572.48		154,245.23
1 号和 3 号厂房改造工程	721,712.53		73,394.52		648,318.01
库房维修	254,434.22		29,357.82		225,076.40
车间封隔断工程	31,981.47		3,762.54		28,218.93

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
车间地面研磨	69,380.27		7,854.36		61,525.91
合计	3,142,974.03		436,357.20		2,706,616.83

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	12,413,908.50	1,727,389.59	11,567,172.18	1,599,377.01
信用减值准备	34,831,876.02	4,863,686.27	40,340,409.71	6,487,654.14
内部交易未实现利润	2,610,819.16	652,704.79	7,858,882.73	1,178,832.41
固定资产折旧	996,800.00	249,200.00	1,030,400.00	257,600.00
可弥补税务亏损				
合计	50,853,403.68	7,492,980.65	60,796,864.62	9,523,463.56

2. 未抵销的递延所得税负债

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
公允价值计量变动计入 损益的资产				
合计				

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,620,682.07	12,854,552.34
合计	17,620,682.07	12,854,552.34

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,365,987.84	4,462,970.42	8,903,017.42	13,536,167.79	4,497,264.10	9,038,903.69
预付工程款	5,000,000.00		5,000,000.00	14,000.00		14,000.00
预付租金				499,200.00		499,200.00
预付设备款	360,804.00		360,804.00	369,650.00		369,650.00
合计	18,726,791.84	4,462,970.42	14,263,821.42	14,419,017.79	4,497,264.10	9,921,753.69

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
短期借款应付利息		
汇融账单贴现款		
<u>合计</u>		

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,005,813.31	28,506,613.79
<u>合计</u>	<u>30,005,813.31</u>	<u>28,506,613.79</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	79,909,135.26	162,669,262.06
1-2年（含2年）	1,194,161.04	422,212.24
2-3年（含3年）	308,119.84	79,521.10
3年以上	840,910.94	937,346.15
<u>合计</u>	<u>82,252,327.08</u>	<u>164,108,341.55</u>

2. 账龄超过1年且金额重要应付账款

无。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	3,792,252.56	49,142.89
<u>合计</u>	<u>3,792,252.56</u>	<u>49,142.89</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,716,439.74	22,974,139.64	29,810,940.18	1,879,639.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债	181,856.82	2,496,120.10	2,495,546.35	182,430.58
三、辞退福利		307,300.16	307,300.16	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>8,898,296.56</u>	<u>25,777,559.90</u>	<u>32,613,786.69</u>	<u>2,062,069.77</u>

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	7,376,619.48	19,560,659.83	26,318,812.81	618,466.50
二、职工福利费		798,504.13	798,504.13	
三、社会保险费	<u>194,232.53</u>	<u>1,592,216.37</u>	<u>1,591,832.54</u>	<u>194,616.35</u>
其中：医疗保险费	170,714.41	1,445,076.74	1,444,700.82	171,090.32
工伤保险费	11,968.38	140,575.56	140,567.65	11,976.29
生育保险费	11,549.74	6,564.07	6,564.07	11,549.74
四、住房公积金	925,267.88	696,589.00	816,977.00	804,879.88
五、工会经费和职工教育经费	220,319.85	326,170.31	284,813.70	261,676.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,716,439.74</u>	<u>22,974,139.64</u>	<u>29,810,940.18</u>	<u>1,879,639.19</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	135,116.14	2,409,920.56	2,409,366.58	135,670.12
2. 失业保险费	46,740.68	86,199.54	86,179.77	46,760.46
<u>合计</u>	<u>181,856.82</u>	<u>2,496,120.10</u>	<u>2,495,546.35</u>	<u>182,430.58</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	307,300.16	
<u>合计</u>	<u>307,300.16</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,295,512.38	7,144,214.79
2. 增值税	1,883,876.20	3,812,144.35
3. 房产税	850,422.67	846,285.79
4. 代扣代缴个人所得税	99,958.14	775,060.47
5. 城市维护建设税	125,811.55	358,454.49
6. 教育费附加	70,979.84	196,933.62
7. 地方教育费附加	47,319.90	131,289.10
8. 土地使用税	36,370.17	36,370.17
9. 水利建设基金	2,892.69	2,538.52
10. 环保税	464.54	560.68
11. 其他	83,705.33	115,256.58
合计	<u>11,497,313.41</u>	<u>13,419,108.56</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	348,939.52	487,800.94
合计	<u>348,939.52</u>	<u>487,800.94</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付咨询顾问费		200,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款		74,062.94
应付押金	10,000.00	10,000.00
保证金	200,000.00	200,000.00
职工预借款		
其他	138,939.52	3,738.00
<u>合计</u>	<u>348,939.52</u>	<u>487,800.94</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十五) 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	4,055,270.56	4,064,949.54
<u>合计</u>	<u>4,055,270.56</u>	<u>4,064,949.54</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,187,964.85	28,910,047.18
其他	9,388,190.04	3,153,660.19
<u>合计</u>	<u>32,576,154.89</u>	<u>32,063,707.37</u>

注：其他为期末已背书未终止确认的银行承兑汇票。

2. 短期应付债券的增减变动

无。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营性租赁应付款	8,876,249.46	13,211,647.39
<u>合计</u>	<u>8,876,249.46</u>	<u>13,211,647.39</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年度省级中小企业发展专项资金	681,328.25		45,370.86	635,957.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>681,328.25</u>		<u>45,370.86</u>	<u>635,957.39</u>

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度省级 中小企业发展 专项资金	681,328.25			45,370.86		635,957.39	与资产相关
<u>合计</u>	<u>681,328.25</u>			<u>45,370.86</u>		<u>635,957.39</u>	

(二十九) 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,200,000.00	-	-	-	-	-	56,200,000.00

(三十) 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	258,804,647.34			258,804,647.34
<u>合计</u>	<u>258,804,647.34</u>			<u>258,804,647.34</u>

(三十一) 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	22,155,857.87			22,155,857.87
任意盈余公积	22,155,857.88			22,155,857.88
<u>合计</u>	<u>44,311,715.75</u>			<u>44,311,715.75</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	220,180,788.77	226,612,228.45
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-24,320,789.84
调整后期初未分配利润	<u>220,180,788.77</u>	<u>202,291,438.61</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,003,953.83	62,573,362.96
减: 提取法定盈余公积		5,482,006.40
提取任意盈余公积		5,482,006.40
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	28,100,000.00	33,720,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	-1,411,554.56	
期末未分配利润	<u>227,496,297.16</u>	<u>220,180,788.77</u>

(三十三) 营业收入、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	252,022,264.35	188,114,858.01	260,617,867.05	189,691,264.49
其他业务	3,240,574.60	351,084.91	1,716,488.20	439,723.38
合计	<u>255,262,838.95</u>	<u>188,465,942.92</u>	<u>262,334,355.25</u>	<u>190,130,987.87</u>

2. 合同产生的收入的情况

	合同分类	合计
商品类型		
其中：		
移动通信类		183,077,978.65
其他		72,184,860.30
按经营地区分类		
其中：		
境内		91,313,627.34
境外		163,949,211.61
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让		255,262,838.95
按销售渠道分类		
其中：		
直销		255,262,838.95
	合计	<u>255,262,838.95</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	877,176.05	760,173.22
教育费附加(含地方教育费附加)	838,800.60	721,719.93
印花税	190,897.51	159,033.54
土地使用税	290,646.72	323,968.59
其他	454,305.73	809,532.65
合计	<u>2,651,826.61</u>	<u>2,774,427.93</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,004,035.75	1,868,422.90
招待费	312,249.92	277,040.44
车辆费用	75,877.46	94,538.76
差旅费	153,648.21	76,686.92
使用权资产折旧摊销	35,727.24	93,349.35
售后维修费	51,451.68	24,444.10
折旧、摊销费	30,758.40	23,828.74
样品及产品损耗	23,048.59	9,195.70
广告宣传费	19,005.31	29,433.96
租赁物业费		20,000.00
其他	84,811.03	205,967.93
合计	<u>2,790,613.59</u>	<u>2,693,474.84</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,445,385.24	9,920,683.34
聘请中介机构费用	914,295.86	980,159.97
固定资产折旧费	768,967.25	859,047.71
业务招待费	1,192,065.71	631,158.11
使用权资产折旧摊销	357,257.82	236,331.65
办公费	281,445.67	241,096.51
水电费	53,154.86	130,042.70
长期待摊费用摊销	139,566.06	95,361.24
技术服务费	180,413.96	55,076.94
治安保卫费	118,039.59	119,063.34

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	133,422.18	99,924.96
租赁物业费	15,777.72	216,456.05
物业管理费	82,220.63	85,261.21
车辆费用	115,864.68	137,575.51
劳务外包费	233,342.14	71,057.82
咨询费	4,700.00	1,200.00
差旅费	104,825.46	33,427.65
其他	1,548,252.97	1,378,770.23
合计	14,688,997.80	15,291,694.94

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员人工费用	1,884,724.13	4,551,895.87
研发活动直接消耗-材料	3,766,569.32	11,419,440.53
用于研发活动的设备的折旧费	128,744.16	480,632.13
其他相关费用	149,166.94	
合计	5,929,204.55	16,451,968.53

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	353,481.20	768,443.99
减：利息收入	665,334.66	464,530.40
减：汇兑收益	4,145,089.20	5,287,031.41
汇兑损失		
手续费	93,542.85	51,578.33
合计	-4,363,399.81	-4,931,539.49

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	9,600.00	66,608.94
其他		68,702.89
2019年度省级中小企业发展专项资金	45,370.86	
个税返还	26,193.07	
中小企业协同发展专项奖补	70,000.00	

科技创新平台建设及研发费用后补助项目	743,868.00	
--------------------	------------	--

合计

895,031.93

135,311.83

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,288,640.53	-179,395.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	460,764.36	689,401.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>-827,876.17</u>	<u>510,005.45</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-425,970.00
<u>合计</u>		<u>-425,970.00</u>

(四十二) 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	5,526,790.61	1,607,394.52
其他应收款坏账损失	-25,648.61	-3,764.67
应收票据坏账损失	48,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,549,142.00</u>	<u>1,603,629.85</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,386,502.42	-824,847.42
合同资产减值损失	-34,938.89	-593,357.07
<u>合计</u>	<u>-2,421,441.31</u>	<u>-1,418,204.49</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
经批准无需支付的应付款项			
其他	11,943.69	207,046.62	11,943.69
报废、毁损资产处置收入	88,880.19	27,433.63	88,880.19
<u>合计</u>	<u>100,823.88</u>	<u>234,480.25</u>	<u>100,823.88</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(四十五) 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
滞纳金	8.07	83,587.36	8.07
对外捐赠			
固定资产报废损失	2,993.99	36,445.30	2,993.99
其他	3,551,117.28		3,551,117.28
合计	3,554,119.34	120,032.66	3,554,119.34

(四十六) 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	10,200,971.37	6,624,634.84
递延所得税费用	2,030,486.55	1,126,295.20
合计	12,231,457.92	7,750,930.04

(四十七) 现金流量表项目注释

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
政府补助	850,239.59	231,243.22
利息收入	665,354.93	15,236.82
保证金	80,000.00	
诉讼保全款项		
其他	3,159,884.02	2,792,260.28
合计	4,755,478.54	3,038,740.32

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
付现费用及往来款	4,379,415.43	5,832,429.56
合计	4,379,415.43	5,832,429.56

3. 收到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
保证金及利息等	10,076,457.69	59,970,657.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>10,076,457.69</u>	<u>59,970,657.88</u>

4. 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
使用权资产租金支出	1,080,244.18	
票据、信用证、保函等保证金		26,601,124.88
票据贴现息	4,981.59	
其他	265,339.87	208,000.00
合计	<u>1,350,565.64</u>	<u>26,809,124.88</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,609,756.36	32,691,630.82
加：资产减值准备	2,421,441.31	1,418,204.49
信用减值损失	-5,549,142.00	-1,603,629.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,453,549.41	3,831,528.55
使用权资产摊销	2,174,125.28	
无形资产摊销	133,422.18	99,924.96
长期待摊费用摊销	436,357.20	74,782.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		36,445.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		425,970.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-218,310.61	-4,949,139.68
投资损失（收益以“-”号填列）	1,288,640.53	179,395.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,030,482.91	1,168,296.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-83,642.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,078,670.87	-10,043,647.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,353,053.10	-37,706,918.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,326,676.35	28,170,135.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>23,885,370.19</u>	<u>13,709,336.77</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>248,415,114.05</u>	<u>215,179,113.03</u>
减：现金的期初余额	251,481,636.25	216,162,510.33
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	<u>-3,066,522.20</u>	<u>-983,397.30</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>248,415,114.05</u>	<u>251,481,636.25</u>
其中：库存现金	4,519.59	1,292.21
可随时用于支付的银行存款	245,643,617.40	251,479,398.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,766,977.06	945.67
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	<u>248,415,114.05</u>	<u>251,481,636.25</u>
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,311,974.67	用于银行承兑汇票保证金、质押存单、锁汇保证金
<u>合计</u>	<u>16,311,974.67</u>	

注：本期期末受限货币资金明细：银行承兑汇票保证金 16,311,974.67 元。

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>71,382,080.92</u>
其中：美元	6,859,536.76	7.2258	49,565,640.72
欧元	2,730,238.12	7.8771	21,506,358.70
澳元	64,611.08	4.7992	310,081.50
应收账款			<u>30,293,358.18</u>
其中：美元	3,859,954.63	7.2258	27,891,260.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	304,947.00	7.8771	2,402,098.01
应付账款			<u>3,212,104.96</u>
其中：美元	393,649.71	7.2258	2,844,434.07
欧元	16,091.08	7.8771	126,751.05
澳元	50,200.00	4.7992	240,919.84
预付账款			<u>4,014.80</u>
其中：美元	555.62	7.2258	4,014.80
欧元		7.8771	
澳元		4.7992	

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度省级中小企业发展专项资金	45,370.86	递延收益	45,370.86
互联网+职业技能培训补贴		其他收益	
高质量发展奖励金		其他收益	
稳岗补贴	9,600.00	其他收益	9,600.00
以工代训补助金		其他收益	
中小企业协同发展专项奖补	70,000.00	其他收益	70,000.00
个税返还	26,193.07	其他收益	26,193.07
科技创新平台建设及研发费用后补助项目	743,868.00	其他收益	743,868.00
<u>合计</u>	<u>895,031.93</u>		<u>895,031.93</u>

注：本期无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

为进一步拓展市场，提升公司市场竞争。加快公司在本行业内产业布局，从而增强公司盈利能力及抗风险能力。公司于2023年6月9日召开第四届董事会第十九次会议，以7票同意，0票反对，0票弃权，审议通过《关于投资设立控股子公司的议案》，公司与廉建勋、杜伟、杨桂蓉、刘重尧共同出资设立控股子公司北京旭辉智储科技有限公司，注册资本为人民币1,500万元，其中本公司出资人民币855万元，占注册资本的57.00%；廉建勋出资人民币300万元，占注册资本的20.00%；杜伟出资人民币150万元，占注册资本的10.00%；杨桂蓉出资人民币120万元，占注册资本的8.00%；刘重尧出资人民币75万元，占注册资本的5.00%。2023年6月30日，经北京市大兴区市场监督管理局批准，控股子公司北京旭辉智储科技有限公司成立，统一社会信用代码为91110115MACN7BFF6E。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
河北维冠机电设备有限公司	河北	河北	制造业	100.00		100.00	设立
英纳奔萨电气（天津）有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	天津	天津	制造业	100.00		100.00	设立
英纳奔萨电气设备河北有限公司	河北	河北	制造业	100.00		100.00	设立
西安维冠精密设备制造有限责任公司	西安	西安	制造业	100.00		100.00	设立
常州维冠机电有限公司	常州	常州	批发业	82.00		82.00	设立
浙江首杭机电科技有限公司	浙江	杭州	科技推广和应用 服务业	62.00		62.00	设立
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	河北	河北	技术研发		100.00	100.00	设立
北京旭辉储科技有限公司	北京	北京	制造业	57.00		57.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

常州维冠机电有限公司2023年4月3号工商注销

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,167,474.19	1,139,220.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	28,253.91	-121,620.48
——其他综合收益		
——综合收益总额	28,253.91	-121,620.48

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇业务，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	264,727,088.72			<u>264,727,088.72</u>
应收票据	11,565,609.95			<u>11,565,609.95</u>
应收账款	234,156,361.59			<u>234,156,361.59</u>
应收款项融资			1,628,640.33	<u>1,628,640.33</u>
其他应收款	741,693.73			<u>741,693.73</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	277,870,068.61			<u>277,870,068.61</u>
应收票据	6,505,780.60			<u>6,505,780.60</u>
应收账款	260,959,547.99			<u>260,959,547.99</u>
应收款项融资			1,060,000.00	<u>1,060,000.00</u>
其他应收款	810,042.24			<u>810,042.24</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付票据		30,005,813.31	<u>30,005,813.31</u>
应付账款		82,252,327.08	<u>82,252,327.08</u>

金融负债项目	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	合计
其他应付款		348,939.52	<u>348,939.52</u>
其他流动负债		9,388,190.04	<u>9,388,190.04</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付票据		28,506,613.79	<u>28,506,613.79</u>
应付账款		164,108,341.55	<u>164,108,341.55</u>
其他应付款		487,800.94	<u>487,800.94</u>
其他流动负债		3,153,660.19	<u>3,153,660.19</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于本公司仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（四）、（七）。

2023年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>264,727,088.72</u>	264,727,088.72			
应收票据	<u>11,565,609.95</u>	11,565,609.95			
应收账款	<u>234,156,361.59</u>	234,156,361.59			
应收款项融资	<u>1,628,640.33</u>	1,628,640.33			

2023年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
其他应收款	<u>741,693.73</u>	741,693.73			

续上表：

2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>277,870,068.61</u>	277,870,068.61			
应收票据	<u>6,505,780.60</u>	6,505,780.60			
应收账款	<u>260,959,547.99</u>	260,959,547.99			
应收款项融资	<u>1,060,000.00</u>	1,060,000.00			
其他应收款	<u>810,042.24</u>	810,042.24			

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100.00%的借款应于12个月内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

项目	2023年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	30,005,813.31		<u>30,005,813.31</u>
应付账款	78,819,135.26	1,833,191.82	<u>82,252,327.08</u>
其他应付款	248,939.52	10,000.00	<u>348,939.52</u>
其他流动负债	9,388,190.04		<u>9,388,190.04</u>

续上表：

2022年12月31日

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	28,506,613.79		<u>28,506,613.79</u>
应付账款	164,108,341.55		<u>164,108,341.55</u>
其他应付款	487,800.94		<u>487,800.94</u>
其他流动负债	3,153,660.19		<u>3,153,660.19</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本期末，公司金融机构借款均为短期借款，其利率均执行固定利率，故无市场利率波动风险。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,628,640.33	<u>1,628,640.33</u>
持续以公允价值计量的资产总额				
			1,628,640.33	<u>1,628,640.33</u>

（二）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

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的银行理财产品具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

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

应收款项融资：根据新金融工具准则的规定，若应收票据以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其业务模式发生改变，实质为既收取合同现金流量又出售的，应当将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此我们将未背书、未贴现的应收票据余额终止确认的重分类至应收款项融资，在计量日不能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，也没有相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（五）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

不适用。

（六）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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）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

不适用。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
北京维冠电子设备有限责任公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	北京	冯广维	计算机、通信和其他电子设备制造	2,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
32.35	32.35	冯广维、刘桂兰	10290920-7

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注六、（十）长期股权投资。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州宏德数控科技有限公司	子公司浙江首杭机电科技有限公司少数股东李春控制的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州宏德数控科技有限公司	采购材料、设备等	23,876.77	8,360,842.12

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
北京维冠电子设备有限责任公司	房屋及建筑物	2023-1-1	2025-12-31	市场价	1,260,000.00	1,260,000.00
杭州宏德数控科技有限公司	房屋及建筑物	2022-2-8	2023-2-7	市场价	1,051,926.61	1,067,431.19
<u>合计</u>					<u>2,311,926.61</u>	<u>2,327,431.19</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
租赁负债	北京维冠电子设备有限责任公司	4,597,298.70	6,907,841.16
租赁负债	杭州宏德数控科技有限公司	4,190,583.76	6,010,845.74
一年内到期的非流动负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,101,084.94	2,101,084.94
一年内到期的非流动负债	杭州宏德数控科技有限公司	1,869,352.71	1,827,073.43

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2023年4月13日召开了第四届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》，并于2023年5月5日召开的2022年度股东大会审议通过。公司2022年年度权益分派方案

为：以公司现有总股本 56,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 5.00 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 17 日，除权除息日为：2023 年 5 月 18 日。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

本期计入当期损益的汇兑净收益 4,145,089.20 元。

（八）租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	394,337.83
与租赁相关的总现金流出	1,080,244.18

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十七、母公司财务报表注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	146,192,450.66
1-2年(含2年)	38,444,112.69
2-3年(含3年)	41,723,436.52
<u>小计</u>	<u>226,359,999.87</u>
坏账准备	29,556,659.63
<u>合计</u>	<u>196,803,340.24</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	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	<u>226,359,999.87</u>		<u>29,556,659.63</u>				<u>196,803,340.24</u>
其中：组合1	225,843,413.39	100%	29,556,659.63	13%			196,286,753.76
组合2	516,586.48						516,586.48
组合3							
<u>合计</u>	<u>226,359,999.87</u>	<u>100.00</u>	<u>29,556,659.63</u>				<u>196,803,340.24</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	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	<u>266,931,795.85</u>	<u>100.00</u>	<u>35,337,880.96</u>				<u>231,593,914.89</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中：组合 1	161,311,644.20	60.43	4,839,349.33	3.00		156,472,294.87	
组合 2	104,684,487.93	39.22	30,498,531.63	29.13		74,185,956.30	
组合 3	935,663.72	0.35				935,663.72	
合计	266,931,795.85	100.00	35,337,880.96			231,593,914.89	

按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	145,765,586.94	5,369,738.27	4.00
1-2年（含2年）	38,354,389.93	9,583,718.58	25.00
2-3年（含3年）	41,723,436.52	14,603,202.78	35.00
合计	225,843,413.39	29,556,659.63	

组合计提项目：组合2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	426,863.72		
1-2年（含2年）	89,722.76		
2-3年（含3年）			
合计	516,586.48		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按账龄组合计提减值准备。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	35,337,880.96		5,781,221.33		29,556,659.63
合计	35,337,880.96		5,781,221.33		29,556,659.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
诺基亚 注 1	94,986,228.13	41.96	2,849,586.86
北京中软万维网络技术有限公司	72,412,146.33	31.99	21,843,950.76
高新现代智能系统股份有限公司	14,070,654.87	6.22	3,483,933.55
海博	9,869,468.36	4.36	296,084.05
富士康 注 3	5,494,018.24	2.43	164,820.54
合计	196,832,515.93	86.96	28,638,375.76

注1: Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd、Nokia of America Corporation、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司为关联公司，故合并披露。

注2: AMBIT MICROSYSTEMS (SHANGHAI) LTD.、CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 为关联公司，故合并披露。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	11,177,066.37	17,894,490.55
<u>合计</u>	<u>41,177,066.37</u>	<u>47,894,490.55</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
河北维冠机电设备有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	50,986.00
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	11,127,609.95
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>小计</u>	<u>11,178,595.95</u>
坏账准备	1,529.58
<u>合计</u>	<u>11,177,066.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,127,609.95	17,839,440.14
押金及备用金		3,000.00
其他	50,986.00	53,753.00

款项性质	期末账面余额			期初账面余额
	合计			
		11,178,595.95		17,896,193.14
(3) 坏账准备计提情况				
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 1 月 1 日余额	1,702.59			<u>1,702.59</u>
2023 年 1 月 1 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	1,529.58			<u>1,529.58</u>
本期转回	-1,702.59			<u>-1,702.59</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>1,529.58</u>			<u>1,529.58</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,702.59	1,529.58	1,702.59		1,529.58
<u>合计</u>	<u>1,702.59</u>	<u>1,529.58</u>	<u>1,702.59</u>		<u>1,529.58</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
西安维冠精密设备制造有限责任公司	往来款	11,127,609.95	1-5年	99.55	
社会保险事业管理中心	代扣社保、公积金	50,986.00	1年以内	0.45	1,529.58
合计		11,178,595.95		100.00	1,529.58

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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	94,966,614.00		94,966,614.00	99,966,614.00		99,966,614.00
合计	94,966,614.00		94,966,614.00	99,966,614.00		99,966,614.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值准备
					计提	期末余额
					减值	准备
河北维冠机电设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安维冠精密设备制造有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英纳奔萨电气(天津)有限公司	17,566,614.00			17,566,614.00		
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
常州维冠机电有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
浙江首杭机电科技有限公司	12,400,000.00			12,400,000.00		
北京旭辉智储科技有限公司		0.00		0.00		
合计	99,966,614.00		5,000,000.00	94,966,614.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、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	209,808,567.52	185,790,707.32	229,152,802.89	196,036,560.55
其他业务	4,099,900.32	2,784,310.90	29,959,742.50	29,221,834.26
合计	<u>213,908,467.84</u>	<u>188,575,018.22</u>	<u>259,112,545.39</u>	<u>225,258,394.81</u>

2. 履约义务的说明

无。

3. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,316,894.43	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	460,764.36	-215,801.24
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	<u>-856,130.07</u>	<u>-215,801.24</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	88,880.19
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	895,031.93
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）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	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）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	

非经常性损益明细	金额
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,542,175.65
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>-2,558,263.53</u>
减：所得税影响金额	33,396.36
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-2,591,659.89</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-2,587,644.78
归属于少数股东的非经常性损益	-4,015.11
(二) 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	5.75	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.65	0.65

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	88,880.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	895,031.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,542,175.65
非经常性损益合计	-2,558,263.53
减：所得税影响数	33,396.36
少数股东权益影响额（税后）	-4,015.11
非经常性损益净额	-2,587,644.78

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