



航天华世

NEEQ : 836964

北京航天华世科技股份有限公司

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

七、未按要求披露的事项及原因

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	15
第四节 股份变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节 财务会计报告.....	23
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	105
附件 II 融资情况.....	105

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
航天华世、本公司或公司	指	北京航天华世科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	张锦峥
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《北京航天华世科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京航天华世科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING AEROSPACE CHINA WORLD SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO. LTD		
法定代表人	张锦峥	成立时间	2009年1月19日
控股股东	控股股东为(张锦峥)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张锦峥，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)-航空、航天器及设备制造(C374)-航空、航天相关设备制造(C3743)		
主要产品与服务项目	精密机械零部件加工		
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	航天华世	证券代码	836964
挂牌时间	2016年4月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	129,800,000
主办券商(报告期内)	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	江向普	联系地址	北京市房山区顾八路一区6号
电话	010-83394108	电子邮箱	bjhths@hths.cn
传真	010-83394108		
公司办公地址	北京市房山区顾八路一区6号	邮政编码	102412
公司网址	www.hths.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110111685144452M		
注册地址	北京市房山区阎村镇张庄村中里23号		
注册资本(元)	129,800,000	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

商业模式：

公司所处行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主营业务为精密机械零部件加工。公司的主要产品是非标机械零部件，其中大部分是为航天系统各个军工企业和研究院所配套加工机械零部件，产品的终端应用不限于卫星、导弹及智能机器人等。

公司从事航空、航天领域非标设备制造几十年，积累了大量的国防军工产品从前期的设计与开发服务经验到后期的试制与批产制造经验，公司致力于将定制服务与高端制造相结合，采取为客户提供定制化加工服务和“以销定产”的制造模式，通过销售定制化产品获取收入和利润。

公司主营业务通过自身国防军工级高端装备智能制造能力和公司自主研发的“火花 2025 非标智造云平台”中云计算、大数据、工业物联网等信息化手段，结合公司拥有的多工序、高精度的数控制造设备和先进的、专业的智能检测设备，公司已初步实现产品制造过程中智能化、可视化、数据化及全制造过程的可追溯。公司正在从传统制造业向“互联网+”智能制造方向融合发展，从“工业 3.0”向“工业 4.0”转型升级。

公司客户主要是中国航天科工集团有限公司（以下简称“航天科工集团”）系统内科研院所和生产企业，航天科工集团主要从事包括导弹、航天飞行器、卫星地面应用系统等设备的生产。公司严格按照国军标质量体系把控产品质量和售后服务，公司已成为多家航空、航天等国防军工领域客户的优质供应商，并被纳入该领域客户的合格供应商名录，使得公司在行业内具有较强的竞争优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

经营计划：

2022 年，公司实现营业收入 3,213.39 万元，较上年同期下降 4.25%；归属于挂牌公司股东的净利润-1,500.11 万元，较上年同期下降 21.19%。报告期内，公司收入变动较小，利润下降的主要原因为：1、公司部分应收账款账龄增加，计提了 384 万元的信用减值损失；2、军工业务具有验收周期较长、收入确认多在年度第 4 季度的行业特点。

报告期内，公司未能恢复到疫情前的经营情况。疫情解封后，公司客户的订单量出现下滑情形，截至目前，尚未改善，根据公司了解，订单量下滑属于市场大环境影响，非公司自身原因导致。因此，公

公司在 2023 年度会结合客户订单情况，压缩部分产能，淘汰老旧设备及部分人员，来降低公司日常经营支出，减少公司现金流压力，稳步发展。

（二） 行业情况

2020 年 10 月，中共十九届五中全会提出“加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。贯彻习近平强军思想，贯彻新时代军事战略方针，坚持党对人民军队的绝对领导，坚持政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军，加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。要提高国防和军队现代化质量效益，促进国防实力和经济实力同步提升，构建一体化国家战略体系和能力，推动重点区域、重点领域、新兴领域协调发展，优化国防科技工业布局，巩固军政军民团结”。

报告期内，随着国家“十四五”规划带动了军工行业的发展，且公司主要客户多是军工院所或具有军工背景的企业，因此，公司基于国防军工行业的发展趋势，大力提高自身核心竞争力，不断全面拓展核心加工产能，持续向航天零部件全流程制造方向发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 3 月，公司取得了由北京市经济和信息化局颁发的北京市专精特新“小巨人”企业证书（证书编号：2022XJR0193），有效期三年；</p> <p>2021 年 5 月，公司取得了由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书（证书编号：20212130409604），有效期为二年；</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,133,883.83	33,560,565.74	-4.25%
毛利率%	40.45%	45.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,001,073.56	-12,378,481.90	21.19%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,535,356.50	-12,409,997.95	25.18%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.82%	-3.54%	-
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)	-4.99%	-3.55%	-
基本每股收益	-0.12	-0.10	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	602,241,059.62	587,554,151.65	2.50%
负债总计	298,689,442.43	269,001,460.90	11.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,551,617.19	318,552,690.75	-4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.45	-4.49%
资产负债率% (母公司)	43.00%	39.04%	-
资产负债率% (合并)	49.60%	45.78%	-
流动比率	1.79	1.92	-
利息保障倍数	-0.94	-2.80	-
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	-3,769,301.85	10,370,796.42	-136.35%
应收账款周转率	0.13	0.14	-
存货周转率	0.13	0.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.50%	-6.41%	-
营业收入增长率%	-4.25%	-86.86%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,635.38	0.01%	3,158,154.84	0.54%	-98.24%
应收票据	11,631,216.98	1.93%	13,437,574.07	2.29%	-13.44%
应收账款	199,576,696.70	33.14%	194,254,580.79	33.06%	2.74%
应收账款融资	10,000.00	0.00%	10,000.00	0.00%	0.00%

预付款项	72,717,616.76	12.07%	60,019,423.26	10.22%	21.16%
其他应收款	6,486,638.60	1.08%	5,387,700.10	0.92%	20.40%
存货	149,017,595.47	24.74%	138,976,435.07	23.65%	7.23%
其他流动资产	4,099,438.51	0.68%	3,577,800.05	0.61%	14.58%
长期股权投资	5,263,559.61	0.87%	5,645,777.35	0.96%	-6.77%
其他权益工具投资	500,000.00	0.08%	500,000.00	0.09%	0.00%
固定资产	44,480,882.02	7.39%	47,436,521.85	8.07%	-6.23%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	69,625,093.76	11.56%	76,391,276.44	13.00%	-8.86%
无形资产	17,478,698.65	2.90%	18,239,761.86	3.10%	-4.17%
长期待摊费用	5,640,333.09	0.94%	5,904,075.99	1.00%	-4.47%
递延所得税资产	10,657,654.09	1.77%	9,815,069.98	1.67%	8.58%
其他非流动资产	5,000,000.00	0.83%	4,800,000.00	0.82%	4.17%
短期借款	84,104,488.26	13.97%	76,338,116.68	12.99%	10.17%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	49,501,443.26	8.22%	33,171,928.47	5.65%	49.23%
预收账款	8,526,805.00	1.42%	7,650,061.73	1.30%	11.46%
合同负债	9,683,757.01	1.61%	7,276,503.28	1.24%	33.08%
应付职工薪酬	20,059,188.92	3.33%	14,166,557.12	2.41%	41.60%
应交税费	19,712,479.79	3.27%	15,251,141.28	2.60%	29.25%
其他应付款	41,129,549.03	6.83%	42,285,155.57	7.20%	-2.73%
一年内到期的非流动负债	14,810,093.06	2.46%	18,708,350.80	3.18%	-20.84%
其他流动负债	930519.56	0.15%	2,985,992.78	-0.51%	-68.84%
租赁负债	50,231,118.54	8.34%	51,167,653.19	8.71%	-1.83%
长期应付款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较期初减少310.25万元，同比下降98.24%，主要系公司主要客户为军工院所，应收账款账期长、回款慢所致。
- 2、报告期末，预付账款较期初增加1,269.82万元，同比增长21.16%，主要系公司加工业务中需要自备原材料的订单增加，公司通过银行受托支付方式预付供应商货款增加所致。
- 3、报告期末，应付账款较期初增加1,632.95万元，同比增长49.23%，主要系公司资金流紧张，增加了供应商货款账期所致。
- 4、报告期末，合同负债较期初增加240.73万元，同比增长33.08%，主要系公司向客户预收订单材料款所致。
- 5、报告期末，应付职工薪酬较期初增加589.26万元，同比增长41.60%，主要系公司未能及时结算

员工工资所致。

6、报告期末，应交税费较期初增加446.13万元，同比增长29.25%，主要系公司报告期内采购进项下降，增值税增加所致。

7、报告期末，其他流动负债较期初减少205.55万元，同比下降68.84%，主要系公司已背书尚未到期的票据减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	32,133,883.83	-	33,560,565.74	-	-4.25%
营业成本	19,136,145.62	59.55%	18,442,300.91	54.95%	3.76%
毛利率	40.45%	-	45.05%	-	-
税金及附加	398,843.33	1.24%	110,390.76	0.33%	261.30%
销售费用	2,464,264.00	7.67%	948,802.43	2.83%	159.72%
管理费用	11,005,830.06	34.25%	16,604,822.08	49.48%	-33.72%
研发费用	3,096,957.90	9.64%	2,829,914.78	8.43%	9.44%
财务费用	8,753,546.73	27.24%	5,535,703.66	16.49%	58.13%
信用减值损失	-3,840,413.57	-11.95%	-642,561.87	-1.91%	497.67%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	1,413.90	0.00%	-
投资收益	-381,764.07	-1.19%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,220,341.49	3.80%	-2,463.04	-0.01%	-49,646.15%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,723,539.96	-48.93%	-11,554,979.89	-34.43%	36.08%
营业外收入	4,115.80	0.01%	42,613.52	0.13%	-90.34%
营业外支出	124,233.51	0.39%	12,310.59	0.04%	909.16%
净利润	-15,001,073.56	-46.68%	-12,378,481.90	-36.88%	21.19%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司税金及附加同比增加28.85万元，主要系公司应缴增值税增加所致。

2、报告期内，公司销售费用较上年同期增加151.55万元，同比增长159.72%，主要系公司疫情解封后积极开拓业务产生的市场推广费增长、以及疫情影响下库存产品的仓储费用增加所致。

3、报告期内，公司管理费用较上年同期减少559.90万元，同比下降33.72%，主要系公司报告期内压

缩了人员，人工费用减少所致。

4、报告期内，公司财务费用较上年同期增加321.78万元，同比增长27.24%，主要系公司报告期内资金紧张，借款利息增加所致。

5、报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加319.79万元，同比增长497.67%，主要系公司客户多为军工客户，应收账款账期较长，报告期内随着账龄增加计提坏账增加所致。

6、报告期内，公司资产处置收益为122.03万元，主要为公司结合客户订单情况，处置了一些利用率不高及使用了近10年左右的老旧设备。

7、报告期内，公司营业利润较上年同期亏损增加416.86万元，同比亏损增长36.08%，主要系公司部分应收账款账龄增加，计提了384万元的信用减值损失所致。

8、报告期内，公司营业外收入较上年同期减少3.84万元，同比下降90.34%，主要系公司与上年同期相比处理废品的收入较少所致。

9、报告期内，公司营业外支出较上年同期增加11.19万元，同比增长909.16%，主要系公司延迟缴纳社保产生的滞纳金所致。

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	31,568,969.52	32,921,218.77	-4.11%
其他业务收入	564,914.31	639,346.97	-11.64%
主营业务成本	19,136,145.62	18,442,300.91	3.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
加工业务	31,558,154.30	19,128,060.16	39.39%	1.19%	13.56%	-6.60%
购销业务	10,815.22	8,085.46	25.24%	-99.32	-99.48	22.07%
服务业务	-	-	-	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 3,213.39 万元，较上年同期下降 4.25%，无较大变化。三种业务收入

其中最主要的加工业务无较大变化，购销业务和服务业务公司基本上已停止开展，主要是公司已在上年同期进行了战略调整，以突出主营业务为发展方向，以军工业务为核心业务，暂停公司购销业务和服务业务等非核心业务。

(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	-3,769,301.85	10,370,796.42	-136.35%
投资活动产生的现金流量净额	6,667,759.67	-1,257,517.52	-630.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,000,977.28	-20,659,325.64	-70.95%

现金流量分析：

- 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要系公司主要客户为军工院所，受疫情解封后人员无法正常上班的影响，结账流程延长，较上年同期结算货款较少所致。
- 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为正，主要系公司结合客户订单情况，处置了一些利用率不高及使用了近 10 年左右的老旧设备所致。
- 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期负值减少 1465.83 万元，主要系公司与上年同期相比，公司报告期内为解决资金紧张情况，增加了日常经营周转借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
北京柏盛泰科智能装备有限公司	注销	无
石家庄航天华世云定制科技有限公司	注销	无

(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

1、公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

2、公司注重环境保护。公司生产环境保护建设已通过北京市房山区环境保护局的验收，公司每年的危险废物都由具备专业资质的清运机构负责清运处置。公司积极响应国家政策，采用电供暖的方式，在生产车间安装中央空调，不仅给员工提供了健康舒适的工作环境，同时也为北京市环境保护贡献自己的力量。

3、公司不断提高机械零部件加工方面的技艺，为中国由制造大国向制造强国的转变贡献自己的力量。公司持续提高航天零部件加工能力，保障航天领域客户的军工订单按期完成，为国家航天事业贡献微薄力量。

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，公司实际控制人为张锦峥，其控制公司20.85%的股份，处于控股地位。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。
核心技术人员流失风险	公司开展精密机械零部件加工涉及多领域核心技术的综合应用，是以技术人员为核心开展的，产品的加工效率和质量保证依赖于工艺设计编程的技术人员，以及技能熟练的一线加工、装配调试和检验人员。相关人员的频繁流动会影响公司的产品质量，使客户的满意度降低，将对公司的声誉和后续业绩表现带来负面影响。
原材料价格波动风险	公司机械零部件加工产品的主要原材料为钢铁、铝材等金

	属材料或者由此类金属材料制成的零部件，其价格易受国际贸易政策及大宗国际商品价格变动的影响，原材料价格变化将直接影响公司利润水平，进而对公司生产经营产生不利影响。
应收账款余额较大风险	截至 2023 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 19,957.67 万元，占资产总额的比重为 33.14%；其中账龄二年以内的应收账款余额为 14,612.32 万元，占应收账款余额的比重为 59.29%。公司与主要客户均保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产生坏账的风险较低。虽然报告期内公司未发生应收账款坏账损失，但如果未来公司销售收入持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将给公司带来一定的营运资金压力并导致产生坏账风险。
公司客户较为集中的风险	报告期内，公司对前五名客户的销售收入合计为 3032.61 万元，占当期营业收入的比重为 94.37%。公司与主要客户合作时间较长，双方建立了长期稳定的关系，变更成本较高，但如果主要客户需求下降，采购政策剧烈波动，或转向其他竞争对手，公司将面临业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司租赁的部分房屋无产权也未经主管部门确认，存在被认定为违章建筑的风险。如被认定为违章建筑，则出租方可能被罚款或要求限期拆除，租赁协议存在被认定无效的风险，可能影响公司的租金成本或公司需另行寻找新的场所，从而对公司的经营产生一定影响。公司实际控制人张锦峥先生已出具承诺，如该等房屋库房不再适合使用而需另寻房源的，因此给公司造成的损失由实际控制人全部承担。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

✓ 是 □ 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	北京京丰龙华商贸有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2021年 12月 10日	2023年 5月 31 日	连带	否	已事后 补充履 行
2	北京京丰龙华商贸有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2021年 12月 10日	2023年 5月 31 日	连带	否	已事后 补充履 行
3	北京鹏程泰华科技有限公司	2,000,000.00	0	2,000,000.00	2021年 12月 22日	2023年 5月 31 日	连带	否	已事后 补充履 行
4	北京鹏程泰华科技有限公司	3,000,000.00	0	500,000.00	2021年 12月 10日	2022年 4月 20 日	连带	否	已事后 补充履 行
总计	-	9,000,000.00	0	6,500,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述担保合同已于 2023 年 5 月 28 日全部解除公司担保责任。详见公司于 2023 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于违规担保事项整改完成情况的公告》(公告编号: 2023-024)。

公司提供担保分类汇总

单位: 元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
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		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
偶发性关联交易（关联方为公司银行借款进行的关联担保）	90,000,000.00	48,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方为公司借款提供担保，补充公司流动资金，流动资金用于公司日常经营所需的周转资金和为公司智能制造能力的提升进行的软硬件投入，保障公司的运营能力和提高公司的核心竞争力。因此，上述偶发性关联交易对公司的运营发展是必要的。

上述关联方为公司担保，公司未支付任何费用，因此，上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情形，为了公司长期发展，预计未来上述关联交易将继续存在。

（五）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 21 日		挂牌	限售承诺	在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	正在履行中
公司	2016 年 8 月 26 日		自愿出具	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 26 日		自愿出具	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	其他	11,631,216.98	1.93%	已背书或贴现未到期票据
无形资产	土地	抵押	6,514,537.47	1.08%	银行借款抵押
固定资产	机器设备、房屋建筑物	抵押	13,673,273.65	2.27%	售后回租抵押、银行借款抵押
使用权资产	机器设备	抵押	27,929,231.08	4.64%	融资租赁抵押
总计	-	-	59,748,259.18	9.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产用于公司银行借款、融资租赁的抵押担保，银行借款用于补充公司流动资金，流动资金用于公司日常经营所需的周转资金，融资租赁用于公司扩充产能所需加工设备的购买，因此，上述资产的抵押有利于公司经营发展，是公司筹集资金的必要方式。应收票据主要为公司日常上下游正常的结算方式。

(七) 调查处罚事项

截至报告披露日，北京监管局对公司及张锦峥出具了警示函的行政监管措施。详见公司于2023年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于公司及实际控制人张锦峥收到警示函的公告》(公告编号：2023-025)。

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	108,543,312	83.62%	150,000	108,693,312	83.74%
	其中：控股股东、实际控制人	6,241,550	4.81%	18,630	6,260,180	4.82%
	董事、监事、高管	37,500	0.03%	0	37,500	0.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,256,688	16.38%	-150,000	21,106,688	16.26%
	其中：控股股东、实际控制人	20,808,450	16.03%	0	20,808,450	16.03%
	董事、监事、高管	448,238	0.35%	-150,000	298,238	0.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		129,800,000	-	0	129,800,000	-
普通股股东人数		728				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持 有无限 售股份 数量	期末持 有的质 押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	张锦峥	27,050,000	18,630	27,068,630	20.85%	20,808,450	6,260,180	17,800,000	0
2	张慧民	7,300,000	0	7,300,000	5.62%	0	0	0	0
3	梁敏仪	0	2,741,738	2,741,738	2.11%	0	0	0	0
4	蒲洪喜	2,370,983	0	2,370,983	1.83%	0	0	0	0
5	张鹏	2,270,000	0	2,270,000	1.75%	0	0	0	0
6	北京玉亭 房地产开	2,158,549	0	2,158,549	1.66%	0	0	0	0

	发有限公司									
7	北京文鹏金瑞房地产开发有限公司	2,133,700	0	2,133,700	1.64%	0	0	0	0	0
8	深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司—永乐新三板精选1号私募股权投资基金	2,098,591	0	2,098,591	1.62%	0	0	0	0	0
9	喻娟	2,000,000	0	2,000,000	1.54%	0	0	0	0	0
10	徐芳辉	1,621,457	184,464	1,805,921	1.38%	0	0	0	0	
合计		49,003,280	-	51,948,112	40.01%	20,808,450	6,260,180	17,800,000	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无关联关系。										

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
张锦峰	董事长/总经理	男	1972年1月	2021年12月9日	2024年12月8日
薛少华	董事/副总经理	女	1989年11月	2021年12月10日	2024年12月8日
范丽萍	董事	女	1985年3月	2021年12月9日	2024年12月8日
张艳军	董事	男	1973年9月	2022年11月28日	2024年12月8日
张晓亮	董事	男	1983年6月	2022年11月28日	2024年12月8日
刘世杰	独立董事	男	1979年10月	2021年12月9日	2024年12月8日
郝颖	独立董事	男	1976年3月	2022年5月23日	2024年12月8日
田田	监事会主席	女	1994年10月	2021年12月9日	2024年12月8日
刘海	监事	男	1982年11月	2021年12月9日	2024年12月8日
王金华	财务总监	女	1954年12月	2022年4月26日	2024年12月8日
江向普	董事会秘书	男	1986年12月	2021年12月10日	2024年12月8日
闵丽	副总经理	女	1987年9月	2021年12月10日	2024年12月8日
屈福利	副总经理	男	1977年10月	2021年12月10日	2024年12月8日
李新方	职工监事	男	1988年9月	2022年3月23日	2024年12月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

副总经理闵丽女士与董事会秘书江向普先生系夫妻关系。

(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
张锦峰	27,050,000	18,630	27,068,630	20.85%	-	-
王金华	185,738	0	185,738	0.14%	-	-
范丽萍	50,000	0	50,000	0.04%	-	-
屈福利	50,000	0	50,000	0.04%	-	-
薛少华	30,000	0	30,000	0.02%	-	-
江向普	20,000	0	20,000	0.02%	-	-
合计	27,385,738	-	27,404,368	21.11%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
生产人员	201	4	74	131
行政管理人员	63	1	12	52
财务人员	14	0	6	8
销售人员	14	0	3	11
员工总计	292	5	95	202

(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、1	55,635.38	3,158,154.84
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、2	11,631,216.98	13,437,574.07
应收账款	六、3	199,576,696.70	194,254,580.79
应收款项融资	六、4	10,000.00	10,000.00
预付款项	六、5	72,717,616.76	60,019,423.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,486,638.60	5,387,700.10
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	149,017,595.47	138,976,435.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,099,438.51	3,577,800.05
流动资产合计		443,594,838.40	418,821,668.18
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、9	5,263,559.61	5,645,777.35
其他权益工具投资	六、10	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	44,480,882.02	47,436,521.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	69,625,093.76	76,391,276.44
无形资产	六、13	17,478,698.65	18,239,761.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	5,640,333.09	5,904,075.99
递延所得税资产	六、15	10,657,654.09	9,815,069.98
其他非流动资产	六、16	5,000,000.00	4,800,000.00
非流动资产合计		158,646,221.22	168,732,483.47
资产总计		602,241,059.62	587,554,151.65
流动负债:			
短期借款	六、17	84,104,488.26	76,338,116.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	49,501,443.26	33,171,928.47
预收款项	六、19	8,526,805.00	7,650,061.73
合同负债	六、20	9,683,757.01	7,276,503.28
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、21	20,059,188.92	14,166,557.12
应交税费	六、22	19,712,479.79	15,251,141.28
其他应付款	六、23	41,129,549.03	42,285,155.57
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、24	14,810,093.06	18,708,350.80
其他流动负债	六、25	930,519.56	2,985,992.78
流动负债合计		248,458,323.89	217,833,807.71
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、 26	50,231,118.54	51,167,653.19
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		50,231,118.54	51,167,653.19
负债合计		298,689,442.43	269,001,460.90
所有者权益:			
股本	六、 27	129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、 28	89,900,649.74	89,900,649.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 29	14,599,264.18	14,599,264.18
一般风险准备			
未分配利润	六、 30	69,251,703.27	84,252,776.83
归属于母公司所有者权益合计		303,551,617.19	318,552,690.75
少数股东权益			
所有者权益合计		303,551,617.19	318,552,690.75
负债和所有者权益合计		602,241,059.62	587,554,151.65

法定代表人：张锦峰

主管会计工作负责人：王金华

会计机构负责人：王金华

(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		42,899.83	3,147,428.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	11,631,216.98	11,588,448.00
应收账款	十五、2	203,288,015.24	195,372,239.68
应收款项融资			
预付款项		71,328,930.63	58,713,739.88
其他应收款	十五、3	52,596,602.99	47,268,859.41
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		133,313,139.37	129,633,632.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,479,952.84	833,509.89
流动资产合计		473,680,757.88	446,557,858.32
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	十五、4	12,210,160.60	12,592,378.34
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,052,079.57	20,523,968.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,261,968.05	38,260,779.57
无形资产		10,299,008.72	10,612,525.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		385,909.69	547,821.37
递延所得税资产		10,657,654.09	9,815,069.98
其他非流动资产		4,700,000.00	4,800,000.00
非流动资产合计		90,066,780.72	97,652,543.03
资产总计		563,747,538.60	544,210,401.35

流动负债:			
短期借款		77,822,425.29	68,438,116.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,900,000.00
应付账款		47,215,462.65	30,190,449.24
预收款项		8,466,000.00	7,537,724.00
合同负债		9,587,194.06	7,175,736.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,518,366.05	11,286,816.20
应交税费		19,632,188.58	15,087,398.67
其他应付款		38,015,497.63	38,097,050.97
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		12,123,274.50	16,071,962.51
其他流动负债		2,176,618.92	2,971,008.37
流动负债合计		231,557,027.68	199,756,263.43
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		10,847,684.96	12,698,657.69
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		10,847,684.96	12,698,657.69
负债合计		242,404,712.64	212,454,921.12
所有者权益:			
股本		129,800,000.00	129,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		90,214,178.54	90,214,178.54
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,545,865.17	14,545,865.17
一般风险准备			

未分配利润		86,782,782.25	97,195,436.52
所有者权益合计		321,342,825.96	331,755,480.23
负债和所有者权益合计		563,747,538.60	544,210,401.35

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		32,133,883.83	33,560,565.74
其中: 营业收入	六、31	32,133,883.83	33,560,565.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,855,587.64	44,471,934.62
其中: 营业成本	六、31	19,136,145.62	18,442,300.91
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、32	398,843.33	110,390.76
销售费用	六、33	2,464,264.00	948,802.43
管理费用	六、34	11,005,830.06	16,604,822.08
研发费用	六、35	3,096,957.90	2,829,914.78
财务费用	六、36	8,753,546.73	5,535,703.66
其中: 利息费用	六、36	8,169,384.23	5,541,067.99
利息收入	六、36	293.72	30,830.96
加: 其他收益	六、37		1,413.90
投资收益(损失以“-”号填列)	六、38	-381,764.07	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、39	-3,840,413.57	-642,561.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、40	1,220,341.49	-2,463.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,723,539.96	-11,554,979.89
加: 营业外收入	六、41	4,115.80	42,613.52
减: 营业外支出	六、42	124,233.51	12,310.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-15,843,657.67	-11,524,676.96
减: 所得税费用	六、43	-842,584.11	853,804.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,001,073.56	-12,378,481.90
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)		-15,001,073.56	-12,378,481.90
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-15,001,073.56	-12,378,481.90
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		-15,001,073.56	-12,378,481.90
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,001,073.56	-12,378,481.90
(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)	十六、2	-0.12	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)	十六、2	-0.12	-0.10

法定代表人: 张锦峰

主管会计工作负责人: 王金华

会计机构负责人: 王金华

(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	十五、5	33,737,889.83	32,949,682.90
减: 营业成本	十五、5	22,988,912.37	16,962,154.21
税金及附加		334,312.39	34,462.10
销售费用		2,213,505.69	850,267.96
管理费用		7,311,346.47	9,183,128.87
研发费用		1,908,614.95	2,137,118.88
财务费用		7,602,806.98	4,376,483.26
其中: 利息费用		7,046,767.86	4,550,295.17
利息收入		271.09	67,224.66
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6	-381,764.07	767,349.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,370,336.43	19,547.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,220,341.49	-2,463.04
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,153,368.03	190,501.49
加: 营业外收入		58.98	3.00
减: 营业外支出		101,929.33	10,566.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,255,238.38	179,938.44
减: 所得税费用		-842,584.11	595,509.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,412,654.27	-415,570.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,412,654.27	-415,570.78
(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		-10,412,654.27	-415,570.78
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		25,568,852.97	48,686,112.72
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		421,798.8	1,880,980.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	5,568,542.55	18,663,667.24
经营活动现金流入小计		31,559,194.32	69,230,760.56
购买商品、接受劳务支付的现金		17,927,068.71	30,327,194.47
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		13,860,760.54	13,672,366.10
支付的各项税费		79,499.31	10,758,856.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	3,461,167.61	4,101,547.18
经营活动现金流出小计		35,328,496.17	58,859,964.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,769,301.85	10,370,796.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,991,600	11,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		453.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,992,053.67	11,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,294.00	1,268,517.52
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		324,294.00	1,268,517.52
投资活动产生的现金流量净额		6,667,759.67	-1,257,517.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,233,007.57	44,999,317.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	17,493,000	
筹资活动现金流入小计		76,726,007.57	44,999,317.23
偿还债务支付的现金		49,332,650.56	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,302,126.31	2,328,281.64
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、44	31,092,207.98	16,330,361.23
筹资活动现金流出小计		82,726,984.85	65,658,642.87
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,977.28	-20,659,325.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,102,519.46	-11,546,046.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,158,154.84	11,698,792.72
六、期末现金及现金等价物余额		55,635.38	152,745.98

法定代表人：张锦峰

主管会计工作负责人：王金华

会计机构负责人：王金华

(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		25,308,000.96	45,957,942.18
收到的税费返还			829,284.28
收到其他与经营活动有关的现金		5,081,559.38	20,457,509.77
经营活动现金流入小计		30,389,560.34	67,244,736.23
购买商品、接受劳务支付的现金		17,106,715.48	28,259,315.58
支付给职工以及为职工支付的现金		10,225,992.61	10,255,591.64
支付的各项税费		25,671.14	10,654,463.64
支付其他与经营活动有关的现金		7,405,686.48	9,214,787.29
经营活动现金流出小计		34,764,065.71	58,384,158.15
经营活动产生的现金流量净额		-4,374,505.37	8,860,578.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,991,600	11,000.00
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		453.67	
投资活动现金流入小计		6,992,053.67	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			173,856.64
投资支付的现金			
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		0.00	173,856.64
投资活动产生的现金流量净额		6,992,053.67	-162,856.64
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		59,233,007.57	44,999,317.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,493,000.00	
筹资活动现金流入小计		76,726,007.57	44,999,317.23
偿还债务支付的现金		49,332,650.56	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,125,584.66	2,174,339.99
支付其他与筹资活动有关的现金		30,989,849.49	15,580,361.23
筹资活动现金流出小计		82,448,084.71	64,754,701.22
筹资活动产生的现金流量净额		-5,722,077.14	-19,755,383.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,104,528.84	-11,057,662.55

加：期初现金及现金等价物余额		3,147,428.67	11,153,199.00
六、期末现金及现金等价物余额		42,899.83	95,536.45

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	七、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京航天华世科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京航天华世科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由张锦峰、宋晨翀、张影于 2009 年 1 月 19 日共同出资成立，成立时名称为“北京航天华世科技发展有限公司”。2015 年 11 月，经公司股东会决议同意，本公司整体变更为股份有限公司，更名为“北京航天华世科技股份有限公司”。

本公司于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，为基础层企业，2020 年 8 月 3 日正式调入创新层企业，证券代码为 836964。营业执照统一社会信用代码：91110111685144452M。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,980.00 万股，注册资本为 12,980.00 万元，公司注册地址为北京市房山区阎村镇张庄村中里 23 号，最终实际控制人为张锦峰先生。

本公司属 C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主要业务为：精密机械零部件加工。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——

财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非银行的承兑发票，期末已转让未到期的商业承兑汇票不计提坏账准备，期末持有未到期的商业承兑汇票按照与应收账款组合划分相同的方法划分并计提坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合、保证金组合、企业内部应收款项组合（备用金、内部员工的应收款项）。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工器具、家具、其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权
软件	10	软件

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地

产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他

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

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公

司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

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

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

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

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

本公司主要从事高端精密零部件的加工订制及商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 0-30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

27、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机械设备、房屋及建筑物、存货等。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时刻履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减直至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率为13%、6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的适用税率计缴，税率为7%、5%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的适用税率计缴，具体税率详见下表

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京航天华世科技股份有限公司	25%
北京航天华世工业技术开发有限公司	15%
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	25%
梁山宇恒机械零部件制造有限公司	25%
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	25%

2、税收优惠及批文

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2021年第12号），本公司所属子公司梁山宇恒机械零部件制造有限公司、沧州宇恒机械零部件制造有限公司、石家庄航天华世云定制科技有限公司自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司北京航天华世工业技术开发有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202011008742；发证时间：2020年12月2日；有效期：三年）减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	432.52	533.57

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	55,202.86	3,157,621.27
其他货币资金		
合 计	55,635.38	3,158,154.84

注：报告期末，其他货币资金为使用受限的票据保证金，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,067,246.50	1,628,750.65
商业承兑汇票	5,563,970.48	11,808,823.42
小 计	11,631,216.98	13,437,574.07
减：坏账准备		
合 计	11,631,216.98	13,437,574.07

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,067,246.50
商业承兑汇票		5,563,970.48
合 计		11,631,216.98

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,303,642.24	38,340,852.05
1 至 2 年	105,819,601.15	110,746,694.70
2 至 3 年	86,862,751.72	75,342,154.24
3 至 4 年	9,765,884.67	9,451,276.29
4 至 5 年	1,818,635.00	3,468,000.00
5 年以上	1,890,218.00	20,218.00
小 计	246,460,732.78	237,369,195.28

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	46,884,036.08	43,114,614.49
合 计	199,576,696.70	194,254,580.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例 (%)		
	金额		金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	246,460,732.78	100.00	46,884,036.08		19.02	199,576,696.70	
其中：							
账龄组合	246,460,732.78	100.00	46,884,036.08		19.02	199,576,696.70	
其他组合							
组合小计	246,460,732.78	100.00	46,884,036.08		19.02	199,576,696.70	
合 计	246,460,732.78	100.00	46,884,036.08		19.02	199,576,696.70	

(续)

类 别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例 (%)		
	金额		金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	237,369,195.28	100.00	43,114,614.49		18.16	194,254,580.79	
其中：							
账龄组合	237,369,195.28	100.00	43,114,614.49		18.16	194,254,580.79	
其他组合							
组合小计	237,369,195.28	100.00	43,114,614.49		18.16	194,254,580.79	
合 计	237,369,195.28	100.00	43,114,614.49		18.16	194,254,580.79	

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,303,642.24	2,015,182.11	5.00
1 至 2 年	105,819,601.15	10,581,960.12	10.00
2 至 3 年	86,862,751.72	26,058,825.52	30.00
3 至 4 年	9,765,884.67	4,882,942.33	50.00
4 至 5 年	1,818,635.00	1,454,908.00	80.00
5 年以上	1,890,218.00	1,890,218.00	100.00
合 计	246,460,732.78	46,884,036.08	19.02

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,340,852.05	1,917,042.60	5.00
1 至 2 年	110,746,694.70	11,074,669.47	10.00
2 至 3 年	75,342,154.24	22,602,646.27	30.00
3 至 4 年	9,451,276.29	4,725,638.15	50.00
4 至 5 年	3,468,000.00	2,774,400.00	80.00
5 年以上	20,218.00	20,218.00	100.00
合 计	237,369,195.28	43,114,614.49	18.16

(3) 坏账准备的情况

本期计提应收账款坏账准备 3,769,421.59 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京航天航太机械设备有限公司	39,215,066.83	15.91	10,775,968.05
苏州聚昶精密五金机械有限公司	29,140,214.59	11.82	5,160,556.60
天津鹏辉航空器制造有限公司	28,638,208.00	11.62	2,863,820.80
盘锦美科威新精密机械制造有限公司	24,105,202.10	9.78	4,346,482.99
北京驰泉机械厂有限公司	23,526,462.40	9.55	5,475,456.45
合计	144,625,153.92	58.68	28,622,284.89

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,000.00	10,000.00
应收账款		
合 计	10,000.00	10,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	10,000.00				10,000.00	
应收账款						
合 计	10,000.00				10,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,950,411.54	23.31	5,609,468.89	9.35
1 至 2 年	29,061,656.32	39.97	53,253,784.72	88.72
2 年至 3 年	26,333,765.60	36.21	886,387.62	1.48
3 年以上	371,783.30	0.51	269,782.03	0.45
合 计	72,717,616.76	100.00	60,019,423.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
无锡昊伦自动化科技有限公司	14,000,000.00	1 年以内	19.25
北京永辉海霞商贸有限公司	12,194,209.25	1-2 年 450,000.00 元; 2-3 年 11,744,209.25 元	16.77
天津诚志信达钢铁贸易有限公司	9,582,210.96	1-2 年 4,629,000.00 元; 2-3 年 4,953,210.96 元	13.18
北京润泽恒达科技有限公司	8,556,199.61	2-3 年	11.77
北京京丰龙华商贸有限公司	6,100,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元;	8.39

		1-2 年 5,100,000.00 元	
合计	50,432,619.82		69.36

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,486,638.60	5,387,700.10
合 计	6,486,638.60	5,387,700.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1年以内	4,021,097.73	3,133,491.07
1至2年	2,767,537.42	2,380,213.60
2至3年		106,000.00
3至4年	1,000.00	
4至5年	24,500.00	24,500.00
小计	6,814,135.15	5,644,204.67
减：坏账准备	327,496.55	256,504.57
合 计	6,486,638.60	5,387,700.10

②按款项性质分类情况

款 项 性 质	期 末 账 面 余 额	上 年 年 末 账 面 余 额
往来款	1,677,638.48	3,108,545.14
保证金及押金	1,524,500.00	1,829,815.38
企业内部应收款	5,301.67	5,844.15
投资转让款	700,000.00	700,000.00
出售设备款	2,906,695.00	
小 计	6,814,135.15	5,644,204.67
减：坏账准备	327,496.55	256,504.57
合 计	6,486,638.60	5,387,700.10

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)	

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)	
上年年末余额	185,224.66	71,279.91		256,504.57
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	15,518.14	55,473.84		70,991.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	200,742.80	126,753.75		327,496.55

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	256,504.57	70,991.98			327,496.55
合 计	256,504.57	70,991.98			327,496.55

注：本期坏账准备无转回或收回金额重要的。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
昆山易鼎机电设备有限公司	往来款	2,906,695.00	1 年以内	42.66	145,334.75
北京润丰源工贸有限公司	押金	1,500,000.00	1-2 年	22.01	
郑娅楠	投资转让款	480,000.00	1-2 年	7.04	48,000.00
秦皇岛东润科技发展有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	5.87	20,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
移联佰汇（北京）网络技术有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	4.40	15,000.00
合计	-	5,586,695.00		81.98	228,334.75

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,251,066.38		4,251,066.38
在产品	3,110,949.07		3,110,949.07
库存商品	53,100,367.06		53,100,367.06
发出商品	83,135,186.52		83,135,186.52
周转材料	5,420,026.44		5,420,026.44
合 计	149,017,595.47		149,017,595.47

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,199,662.61		4,199,662.61
在产品	6,707,367.24		6,707,367.24
库存商品	51,609,712.94		51,609,712.94
发出商品	71,033,966.41		71,033,966.41
周转材料	5,425,725.87		5,425,725.87
合 计	138,976,435.07		138,976,435.07

注：本期末无减值迹象，未计提减值准备

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	4,036,132.09	2,786,132.14
增值税待抵扣进项税额	63,306.42	791,667.91
合计	4,099,438.51	3,577,800.05

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
山西莫克工业车辆有限公司	2,070,020.05			-164,443.31		
华世(天津)金属表面处理有限公司	3,575,757.30			-217,774.43		
小计	5,645,777.35			-382,217.74		
合计	5,645,777.35			-382,217.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
山西莫克工业车辆有限公司				1,905,576.74	
华世(天津)金属表面处理有限公司				3,357,982.87	
小计				5,263,559.61	
合计				5,263,559.61	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
中科三合智能科技(北京)有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	44,480,882.02	47,436,521.85
固定资产清理		
合 计	44,480,882.02	47,436,521.85

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工器具、家 具、其他	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	20,419,791.75	70,552,703.16	2,846,589.83	1,600,883.31	1,070,692.93	96,490,660.98
2、本期增加金额		961,233.67			134,725.61	1,095,959.28
(1) 购置		961,233.67			134,725.61	1,095,959.28
(2) 在建工程转入						
(3) 售后回租						
3、本期减少金额		17,968,175.71				17,968,175.71
(1) 处置或报废		17,968,175.71				17,968,175.71
(2) 处置子公司						
4、期末余额	20,419,791.75	53,545,761.12	2,846,589.83	1,600,883.31	1,205,418.54	79,618,444.55
二、累计折旧						
1、上年年末余额	6,287,640.74	39,227,548.26	1,675,704.94	1,150,940.45	712,304.74	49,054,139.13
2、本期增加金额	458,877.36	3,967,425.75	91,077.06	98,316.71	130,404.24	4,746,101.12
(1) 计提	458,877.36	3,967,425.75	91,077.06	98,316.71	130,404.24	4,746,101.12
(2) 售后回租						
3、本期减少金额		18,662,677.72				18,662,677.72
(1) 处置或报废		18,662,677.72				18,662,677.72
(2) 处置子公司						
4、期末余额	6,746,518.10	24,532,296.29	1,766,782.00	1,249,257.16	842,708.98	35,137,562.53
三、账面价值						
1、期末账面价值	13,673,273.65	29,013,464.83	1,079,807.83	351,626.15	362,709.56	44,480,882.02
2、年初账面价值	14,132,151.01	31,325,154.90	1,170,884.89	449,942.86	358,388.19	47,436,521.85

②暂时闲置的固定资产情况

期末不存在暂时闲置的固定资产

③通过经营租赁租出的固定资产

期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1、上年年末余额	51,054,314.61	35,387,964.89	86,442,279.50
2、本年增加金额		2,247,787.64	2,247,787.64
3、本年减少金额		5,657,324.46	5,657,324.46
4、年末余额	51,054,314.61	31,978,428.07	83,032,742.68
二、累计折旧			
1、上年年末余额	7,002,782.99	3,048,220.07	10,051,003.06
2、本年增加金额	2,355,668.94	1,543,523.54	3,899,192.48
(1) 计提	2,355,668.94	1,543,523.54	3,899,192.48
3、本年减少金额		542,546.62	542,546.62
(1) 处置		542,546.62	542,546.62
4、年末余额	9,358,451.93	4,049,196.99	13,407,648.92
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	41,695,862.68	27,929,231.08	69,625,093.76
2、年初账面价值	44,051,531.62	32,339,744.82	76,391,276.44

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,684,260.00	18,504,709.26	26,188,969.26
2、本期增加金额		265,486.72	265,486.72
(1) 购置		265,486.72	265,486.72
(2) 内部研发			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,684,260.00	18,770,195.98	26,454,455.98
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,111,391.35	6,837,816.05	7,949,207.40
2、本期增加金额	76,846.98	949,702.95	1,026,549.93
(1) 计提	76,846.98	949,702.95	1,026,549.93
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	1,188,238.33	7,787,519.00	8,975,757.33
三、账面价值			
1、期末账面价值	6,496,021.67	10,982,676.98	17,478,698.65
2、年初账面价值	6,572,868.65	11,666,893.21	18,239,761.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不存在期末未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 其他说明

无形资产已用于担保的土地使用权原值 7,684,260.00 元，期末账面价值 6,514,537.47 元。

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
物流厂区厂房	187,979.58		125,319.78		62,659.80
其他工程(配电室等)	131,892.34		6,486.54		125,405.80
张庄车间保温工程	164,434.44		8,086.98		156,347.46
张庄车间消防工程	63,515.01		22,018.38		41,496.63
城关厂区办公楼改造	1,000,312.50		36,375.00		963,937.50
城关厂区车间改造	3,461,105.23		-		3,461,105.23
红圈软件服务费	486,725.69				486,725.69
销客软件服务费	77,727.99		9,517.74		68,210.25
销客企业互联服务费	176,100.88		18,867.90		157,232.98
装修费	154,282.33		37,070.58		117,211.75

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	5,904,075.99	-	263,742.90	-	5,640,333.09

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	42,630,616.35	10,657,654.09	39,260,279.92	9,815,069.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	42,630,616.35	10,657,654.09	39,260,279.92	9,815,069.98

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付购买土地款	5,000,000.00	4,800,000.00
合 计	5,000,000.00	4,800,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	59,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	14,046,464.47	12,879,115.03
已贴现未终止票据	11,058,023.79	4,459,001.65
合 计	84,104,488.26	76,338,116.68

注:

(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、46“所有权或使用权受限制的资产”。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司已贴现未到期的商业汇票金额为 11,058,023.79 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	49,501,443.26	33,171,928.47
合 计	49,501,443.26	33,171,928.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

北京建瑞伟业科技有限公司	1,350,000.00	未结算
盘锦美科威新精密机械制造有限公司	2,544,200.00	未结算
北京宏合永盛数控技术有限公司	1,106,637.93	未结算
秦皇岛航天华世自动化设备有限公司	1,099,951.00	未结算
北京机电研究所有限公司	962,410.06	未结算
合 计	7,063,198.99	

19、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收土地转让定金	7,500,000.00	7,500,000.00
预收租赁款	42,980.00	102,337.73
预收设备款	966,000.00	
其他	17,825.00	47,724.00
合 计	8,526,805.00	7,650,061.73

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,683,757.01	7,276,503.28
合计	9,683,757.01	7,276,503.28

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,888,751.94	15,664,577.82	11,978,948.28	15,574,381.48
二、离职后福利-设定提存计划	2,271,805.18	1,794,639.64	1,067,378.79	2,999,066.03
三、辞退福利	6,000.00	2,294,174.88	814,433.47	1,485,741.41
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,166,557.12	19,753,392.34	13,860,760.54	20,059,188.92

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,894,867.71	13,470,858.54	10,847,742.81	12,517,983.44
2、职工福利费	67,877.39	36,060.00	4,879.40	99,057.99
3、社会保险费	337,576.82	1,132,458.81	907,501.39	562,534.24
其中：医疗保险费	230,020.53	981,873.84	797,991.24	413,903.13

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	89,512.77	66,665.77	43,806.98	112,371.56
生育保险费	18,043.52	83,919.20	65,703.17	36,259.55
4、住房公积金	1,146,355.00	616,717.00	170,188.00	1,592,884.00
5、工会经费和职工教育经费	442,075.02	214,483.47	636.68	655,921.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		194,000.00	48,000.00	146,000.00
合 计	11,888,751.94	15,664,577.82	11,978,948.28	15,574,381.48

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,218,862.47	1,731,279.32	1,025,668.88	2,924,472.91
2、失业保险费	52,942.71	63,360.32	41,709.91	74,593.12
3、企业年金缴费				
合 计	2,271,805.18	1,794,639.64	1,067,378.79	2,999,066.03

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,189,169.53	2,425,353.76
企业所得税	12,191,881.16	12,191,881.16
城市维护建设税	260,193.91	101,603.99
个人所得税	586,507.33	254,847.57
教育费附加（含地方教育费附加）	260,167.31	101,549.22
土地使用税	52,249.50	17,416.50
房产税	35,240.74	12,726.00
其他	137,070.31	145,763.08
合 计	19,712,479.79	15,251,141.28

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,129,549.03	42,285,155.57
合 计	41,129,549.03	42,285,155.57

(1) 应付利息

无。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
企业往来款	562,800.00	22,566,106.64
待付费用	2,469,342.2	792,731.14
保证金	9,577,600.00	8,175,100.00
已贴现尚未到期票据		9,624,924.07
借款	27,962,510.00	
其他	557,296.83	1,126,293.72
合 计	41,129,549.03	42,285,155.57

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	账龄	期末余额	未偿还或结转的原因
于皞炎	1-2 年	900,000.00	股票定增保证金
田杰股	1-2 年	600,000.00	股票定增保证金
深圳御风投资管理有限公司	1-2 年	900,000.00	股票定增保证金
深圳市永乐盛世股权投资基金有限公司	1-2 年	900,000.00	股票定增保证金
合计		3,300,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款		604,183.12
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	14,810,093.06	18,104,167.68
合 计	14,810,093.06	18,708,350.80

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	357,326.37	732,344.43
已背书尚未到期的票据	573,193.19	2,253,648.35
合 计	930,519.56	2,985,992.78

26、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	69,271,820.87	2,540,000.00	1,872,582.19		8,643,191.46	65,041,211.60
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	18,104,167.68					14,810,093.06

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合计	51,167,653.19					50,231,118.54

27、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,800,000.00						129,800,000.00

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,900,649.74			89,900,649.74
合计	89,900,649.74			89,900,649.74

29、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,599,264.18			14,599,264.18
合计	14,599,264.18			14,599,264.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	84,252,776.83	121,775,109.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	84,252,776.83	121,775,109.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,001,073.56	-37,522,332.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,251,703.27	84,252,776.83

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,568,969.52	19,136,145.62	32,921,218.77	18,442,300.91
其他业务	564,914.31		639,346.97	
合计	32,133,883.83	19,136,145.62	33,560,565.74	18,442,300.91

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	159,494.17	1,930.58
教育费附加	95,521.10	893.30
地方教育费附加	63,680.74	595.53
房产税	25,452.00	25,452.00
土地使用税	34,833.00	45,399.45
印花税	19,862.32	36,119.90
合计	398,843.33	110,390.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,128,890.30	705,764.42
租赁费		79,365.08
运输费	32,090.52	1,000.00
差旅费	314.27	1,463.70
保险费	5,597.17	12,363.23
检验费		15,806.90
包装费	13,964.67	12,748.68
汽车费用	51,986.49	38,629.21
折旧费用	115,495.83	35,483.88
市场推广费	320,728.52	
销售服务费	58,110.00	17,195.80
仓储费	721,996.23	
其他费用	15,090.00	28,981.53
合计	2,464,264.00	948,802.43

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,539,885.79	8,863,320.66
租赁费		145,567.18
折旧摊销费	3,180,851.40	4,279,367.58
维修费、装修费	18,298.76	250,643.46

项目	本期金额	上期金额
办公费	333,013.01	752,009.86
业务招待费	96,745.09	896,800.89
服务费	1,433,222.13	1,141,576.09
其他费用	403,813.88	275,536.36
合计	11,005,830.06	16,604,822.08

注：其他费用内容为安全生产费、差旅费、取暖费、排污费、快递费等费用

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,261,454.10	1,818,345.46
材料、燃料动力费、服务费	528,784.48	249,752.60
折旧、摊销(租赁)	303,604.68	760,125.58
其他	3,114.64	1,691.14
合计	3,096,957.90	2,829,914.78

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	8,169,384.23	5,541,067.99
减：利息收入	293.72	30,830.96
手续费	12,368.47	13,674.17
其他费用	572,087.75	11,792.46
合 计	8,753,546.73	5,535,703.66

注：其他费用为担保费。

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还			
稳岗补贴		1,413.90	
合计		1,413.90	

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-382,217.74	
处置长期股权投资产生的投资收益	453.67	
合计	-381,764.07	

39、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		97,500.00
应收账款坏账损失	-3,769,421.59	-690,266.18
其他应收款坏账损失	-70,991.98	-49,795.69
合 计	-3,840,413.57	-642,561.87

40、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,220,341.49	-2,463.04	1,220,341.49
合 计	1,220,341.49	-2,463.04	1,220,341.49

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	4,115.80	42,613.52	4,115.80
合 计	4,115.80	42,613.52	4,115.80

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金、违约金	124,233.51	11,324.04	124,233.51
其他		986.55	
合 计	124,233.51	12,310.59	124,233.51

43、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		590,334.50
递延所得税费用	-842,584.11	263,470.44
合 计	-842,584.11	853,804.94

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助		30,225.93
利息收入	293.72	30,830.96
往来款	5,523,825.08	18,602,610.35
其他	44,423.75	

合 计	5,568,542.55	18,663,667.24
-----	--------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,153,124.66	31,757.81
租赁费		
其他费用性支出	1,206,307.07	4,068,950.93
罚款、滞纳金	101,735.88	838.44
合 计	3,461,167.61	4,101,547.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	17,493,000.00	
合 计	17,493,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
租赁费	10,243,995.20	12,336,013.90
定增保证金	1,385,000.00	
担保费	329,858.49	
融资服务费	3,489,254.29	535,984.00
往来款	15,644,100.00	3,458,363.33
合 计	31,092,207.98	16,330,361.23

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,001,073.56	-12,378,481.90
加：信用减值损失	3,840,413.57	642,561.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,645,293.60	7,310,704.34
无形资产摊销	1,026,549.93	1,018,008.66
长期待摊费用摊销	263,742.90	268,208.94
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）	-1,220,341.49	2,463.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,741,471.98	5,552,860.45
投资损失（收益以“-”号填列）	381,764.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-842,584.11	263,470.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,041,160.40	-12,353,375.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,982,323.91	50,712,692.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,418,945.57	-30,668,317.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,769,301.85	10,370,796.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,635.38	152,745.98
减：现金的上年年末余额	3,158,154.84	11,698,792.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,102,519.46	-11,546,046.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	55,635.38	152,745.98
其中：库存现金	432.52	538.69
可随时用于支付的银行存款	55,202.86	152,207.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	55,635.38	152,745.98

注：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	11,631,216.98	已背书或贴现未到期票据
无形资产	6,514,537.47	银行借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,673,273.65	银行借款抵押
使用权资产	27,929,231.08	融资租赁抵押
合 计	59,748,259.18	

七、合并范围的变更

1、处置子公司

无。

2、其他原因的合并范围变动

本公司为完善治理结构，分别于 2023 年 1 月 3 日、2023 年 5 月 18 日注销石家庄航天华世云定制科技有限公司、北京柏盛泰科智能装备有限公司，并完成工商注销手续，其中北京柏盛泰科智能装备有限公司自设立日至注销日，未开展任何业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	河北沧州	河北沧州	生产加工	100.00		同一控制下企业合并
梁山宇恒机械零部件制造有限公司	山东济宁	山东济宁	生产加工	100.00		设立
北京航天华世工业技术开发有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	生产加工、销售	100.00		设立
北京百乾泰科云智科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西莫克工业车辆有限公司	山西	山西	特种设备设计	40.00		权益法
华世（天津）金属表面处理有限公司	天津	天津	金属表面处理及热处理加工等	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	
	山西莫克工业车辆有限公司	华世(天津)金属表面处理有限公司
流动资产	3,424,383.45	4,263,364.93
非流动资产	1,548,171.09	269,089.10
资产合计	4,972,554.54	4,532,454.03
流动负债	788,284.40	1,193,193.58
非流动负债		
负债合计	788,284.40	1,193,193.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,184,270.14	3,339,260.45
按持股比例计算的净资产份额	1,673,708.06	1,335,704.18
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,009,198.76	
净利润	-411,108.27	-544,436.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-411,108.27	-544,436.08
本期收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，期末不存在已确认的外币资产和负债。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

3、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.68%(2022 年末：59.44%)。

4、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款

协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			10,000.00	10,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			10,000.00	10,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的应收款项融资的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，报告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

无。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张锦峥先生，截至报告期末实际控制的股权比例为 20.85%。

2、本企业的子企业有关信息

详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本企业的合营企业、联营企业有关信息

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山西莫克工业车辆有限公司	联营企业
华世（天津）金属表面处理有限公司	联营企业

4、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
北京航天华宇投资管理有限公司	曾属同一最终控制方，2021-7-27 退出，变更后属实际控制人之配偶宋 晟翀控股公司
宋晟翀	本公司股东，实际控制人之配偶
张影	本公司股东；实际控制人之妹妹
大连易智造科技有限公司	本公司投资 10%的参股公司
山西莫克工业车辆有限公司	本公司投资 40%的参股公司
华世（天津）金属表面处理有限公司	本公司投资 40%的参股公司
中科三合智能科技（北京）有限公司	持股 8.75657%
张锦峰	本公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员
王金华	本公司高级管理人员
范丽萍	本公司董事
刘海	本公司监事
薛少华	本公司董事、高级管理人员
屈福利	本公司高级管理人员
闵丽	本公司高级管理人员
江向普	本公司高级管理人员
田田	本公司监事会主席
刘世杰	本公司独立董事
李新方	职工代表监事
郝颖	本公司独立董事
张晓亮	本公司董事
张艳军	本公司董事

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张锦峥、宋晟翀夫妇,张锦峥 80 万股票	14,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行短期借款	2022 年 11 月	2023 年 11 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇, 张锦峥 200 万股票	4,500,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行短期借款	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否
张锦峥、宋晟翀, 张锦峥 450 万股票	5,000,000.00	华夏银行股份有限公司北京房山支行短期借款	2023 年 2 月	2024 年 2 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	10,000,000.00	中国银行股份有限公司北京房山支行短期借款	2023 年 2 月	2024 年 2 月	否
梁山宇恒机械零部件制造有限公司、张锦峥、宋晟翀夫妇	18,000,000.00	北京银行股份有限公司房山支行短期借款	2023 年 2 月	2024 年 2 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,000,000.00	平安银行股份有限公司短期借款	2023 年 5 月	2023 年 11 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	4,000,000.00	北京房山沪农商村镇银行城关支行	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	建设银行窦店支行	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	华夏银行股份有限公司北京房山支行短期借款	2022 年 9 月	2023 年 9 月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	5,879,797.80	厦门国际银行北京分行	2022 年 9 月	2023 年 8 月	否

张锦峥、宋晟翀夫妇	1,270,000.00	和运售后回租	2021年12月	2023年8月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	436,480.00	欧力士融资租赁1	2021年9月	2023年8月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	495,640.00	欧力士融资租赁2	2021年9月	2023年8月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,843,600.00	欧力士融资租赁3	2022年3月	2027年2月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	1,594,000.00	平安租赁1	2021年9月	2024年8月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	1,683,200.00	平安租赁2	2021年12月	2024年11月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,352,400.00	平安租赁3	2022年3月	2024年6月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	789,000.00	裕融租赁1	2021年10月	2024年9月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,341,300.00	裕融租赁2	2021年11月	2023年10月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	921,200.00	裕融租赁3	2021年11月	2023年10月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,132,000.00	远东融资租赁	2021年11月	2023年10月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	4,072,000.00	和运融资租赁1	2021年9月	2023年8月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	768,300.00	和运融资租赁2	2021年11月	2023年10月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,464,400.00	海通恒信融资租赁	2021年11月	2023年10月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,843,320.00	君创融资租赁1	2021年12月	2024年11月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	1,293,700.00	君创融资租赁2	2021年12月	2024年11月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,041,200.00	君创融资租赁3	2021年12月	2024年11月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,202,500.00	君创融资租赁4	2022年2月	2025年1月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	1,627,200.00	西门子融资租赁1	2022年2月	2025年1月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,269,680.00	西门子融资租赁2	2022年3月	2025年2月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	1,417,588.00	西门子融资租赁3	2022年7月	2025年6月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,577,400.00	海尔融资租赁	2021年3月	2024年2月	否

(3) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
大连易智造科技有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00	
合 计	2,700,000.00		2,700,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
大连铸源科技发展有限公司	100,000.00	
张锦峰	4,863,000.00	
合 计	4,963,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1) 本公司为北京京丰龙华商贸有限公司向东电创新(北京)投资有限公司累计 400 万元借款提供连带责任保证，其中 200 万元担保期限自 2021 年 11 月 25 日至 2023 年 5 月 31 日、剩余 200 万元担保期限自 2021 年 12 月 10 日至 2023 年 5 月 31 日。

(2) 本公司为北京鹏程泰华科技有限公司向东电创新(北京)投资有限公司累计 500 万元借款提供连带责任保证，其中 250 万元借款已归还，剩余 200 万元担保期限自 2021 年 12 月 22 日至 2023 年 5 月 31 日、剩余 50 万元担保期限自 2021 年 12 月 10 日至 2022 年 4 月 20 日。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已背书、贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额共计 11,631,216.98 元，其中银行承兑汇票为 6,067,246.50 元、商业承兑汇票 5,563,970.48 元，本公司已对银行承兑汇票中信用级别较高的银行（信用级别较高的银行指 6 家大型商业银行中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和 9 家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）终止确认，其他由信用级别一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票未终止确认，上述票据到期日在 2023 年 7 月至 2023 年 12 月之间，本公司作为票据流通链条上的一个环节，对后手承担保证付款的连带保证责任，若上述银行承兑票据未能按期兑付，本公司存在被追索的可能性。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,067,246.50	1,628,750.65
商业承兑汇票	5,563,970.48	9,959,697.35
小 计	11,631,216.98	11,588,448.00
减：坏账准备		
合 计	11,631,216.98	11,588,448.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,067,246.50
商业承兑汇票		5,563,970.48
合 计		11,631,216.98

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	41,209,329.15	37,124,066.45
1至2年	105,819,601.15	110,746,694.70
2至3年	89,724,426.82	77,853,829.34
3至4年	8,604,759.67	8,640,151.29
4至5年	388,635.00	168,000.00
5年以上	20,218.00	20,218.00
小 计	245,766,969.79	234,552,959.78
减：坏账准备	42,478,954.55	39,180,720.10
合 计	203,288,015.24	195,372,239.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	245,766,969.79	100.00	42,478,954.55	17.28	203,288,015.24
其中：					
账龄组合	237,830,770.68	96.77	42,478,954.55	17.86	195,351,816.13
其他组合	7,936,199.11	3.23			7,936,199.11
合 计	245,766,969.79	100.00	42,478,954.55	17.28	203,288,015.24

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	234,552,959.78	100	39,180,720.10	16.70	195,372,239.68
其中：					
账龄组合	229,282,975.98	97.75	39,180,720.10	17.09	190,102,255.88
其他组合	5,269,983.80	2.25			5,269,983.80
合 计	234,552,959.78	100	39,180,720.10	16.70	195,372,239.68

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,543,113.84	1,927,155.68	5.00
1-2 年	105,819,601.15	10,581,960.12	10.00
2-3 年	84,454,443.02	25,336,332.91	30.00
3-4 年	8,604,759.67	4,302,379.84	50.00
4 至 5 年	388,635.00	310,908.00	80.00
5 年以上	20,218.00	20,218.00	100.00
合 计	237,830,770.68	42,478,954.55	17.86

续

账龄	上年年末余额
----	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,124,066.45	1,856,203.32	5.00
1-2年	110,746,694.70	11,074,669.47	10.00
2-3年	72,583,845.54	21,775,153.66	30.00
3-4年	8,640,151.29	4,320,075.65	50.00
4至5年	168,000.00	134,400.00	80.00
5年以上	20,218.00	20,218.00	100.00
合计	229,282,975.98	39,180,720.10	16.70

②按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	7,936,199.11		不计提坏账
合计	7,936,199.11		

续

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	5,269,983.80		不计提坏账
合计	5,269,983.80		

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,298,234.45 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京航天航太机械设备有限公司	39,215,066.83	1年以内： 550,000.00； 1-2年： 4,255,260.00； 2-3年： 34,409,806.83	15.96	10,775,968.05
苏州聚昶精密五金机械有限公司	29,140,214.59	1-2年： 1,790,753.89； 2-3年： 3,369,802.71	11.86	5,160,556.60
天津鹏辉航空器制造有限	28,638,208.00	1-2年： 28,638,208.00	11.65	2,863,820.80

公司				
珠海市集利发展有限公司	24,105,202.10	1 年以内: 1,840,500.00; 1-2 年: 12,124,763.20; 2-3 年: 10,139,938.90	9.81	4,346,482.99
北京驰泉机械厂有限公司	23,526,462.40	1 年以内: 7,108,895.00; 1-2 年: 5,393,154.00; 2-3 年: 4,657,552.00; 3-4 年: 6,366,861.40	9.57	5,475,456.45
合计	144,625,153.92		58.85	28,622,284.89

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,596,602.99	47,268,859.41
合 计	52,596,602.99	47,268,859.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,521,680.17	10,699,058.43
1至 2 年	15,130,035.62	16,248,711.80
2至 3 年	22,697,350.00	20,400,649.00
3至 4 年	399,199.00	
小 计	52,748,264.79	47,348,419.23
减: 坏账准备	151,661.80	79,559.82
合 计	52,596,602.99	47,268,859.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款(合并范围内)	50,876,626.31	45,549,453.71
往来款(公司外部)	785,331.86	796,550.14
保证金及押金	386,306.62	302,415.38
投资转让款	700,000.00	700,000.00
小 计	52,748,264.79	47,348,419.23
减: 坏账准备	151,661.80	79,559.82
合 计	52,596,602.99	47,268,859.41

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)	
上年年末余额		79,559.82		79,559.82
年初其他应收款账面余额在本期:				
—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	35,408.06	36,693.92		72,101.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,408.06	116,253.74		151,661.80

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	79,559.82	72,101.98			151,661.80
合 计	79,559.82	72,101.98			151,661.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	往来款(合并范围内)	30,715,417.20	1 年以内: 2,971,500.00; 1-2 年: 4,647,368.20; 2-3 年: 22,697,350.00; 3-4 年: 399,199.00	58.23	
北京航天华世工业技术开发有限公司	往来款(合并范围内)	10,431,479.11	1 年以内	19.78	
沧州宇恒机械零部	往来款(合并	9,550,630.00	1 年以内: 230,500.00;	18.11	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	往来款(合并范围内)	30,715,417.20	1 年以内: 2,971,500.00; 1-2 年: 4,647,368.20; 2-3 年: 22,697,350.00; 3-4 年: 399,199.00	58.23	
北京航天华世工业技术开发有限公司	往来款(合并范围内)	10,431,479.11	1 年以内	19.78	
件制造有限公司			1-2 年: 932,013.00		
郑娅楠	投资转让款	480,000.00	1-2 年	0.57	15,000.00
移联佰汇(北京)网络技术有限公司	投资转让款	300,000.00	1 年以内	0.91	48,000.00
合计		53,477,526.31		97.60	63,000.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,946,600.99		6,946,600.99	6,946,600.99		6,946,600.99
对联营、合营企业投资	5,263,559.61		5,263,559.61	5,645,777.35		5,645,777.35
合 计	12,210,160.60	-	12,210,160.60	12,592,378.34		12,592,378.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京航天华世工业技术开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	1,946,600.99			1,946,600.99
合 计	6,946,600.99			6,946,600.99

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动					
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	
联营企业							
山西莫克工业车辆有限	2,070,020.05			-164,443.31			

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
公司						
华世(天津)金属表面处理有限公司	3,575,757.30			-217,774.43		
合计	5,645,777.35			-382,217.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山西莫克工业车辆有限公司				1,905,576.74	
华世(天津)金属表面处理有限公司				3357982.87	
合计				5,263,559.61	

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,870,024.04	22,988,912.37	32,716,801.62	16,962,154.21
其他业务	2,867,865.79		232,881.28	
合 计	33,737,889.83	22,988,912.37	32,949,682.90	16,962,154.21

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-382,217.74	
处置长期股权投资产生的投资收益	453.67	767,349.76
合计	-381,764.07	767,349.76

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	838,577.42	投资收益、固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,117.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	718,459.71	
减：所得税影响额	184,176.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	534,282.94	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.99	-0.12	-0.12

北京航天华世科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	838,577.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,117.71
非经常性损益合计	718,459.71
减：所得税影响数	184,176.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	534,282.94

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年2月23日	98,900,000	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金利息收入 230.98 元，结余 26,281.70 元。详见公司于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2023-029)。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

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