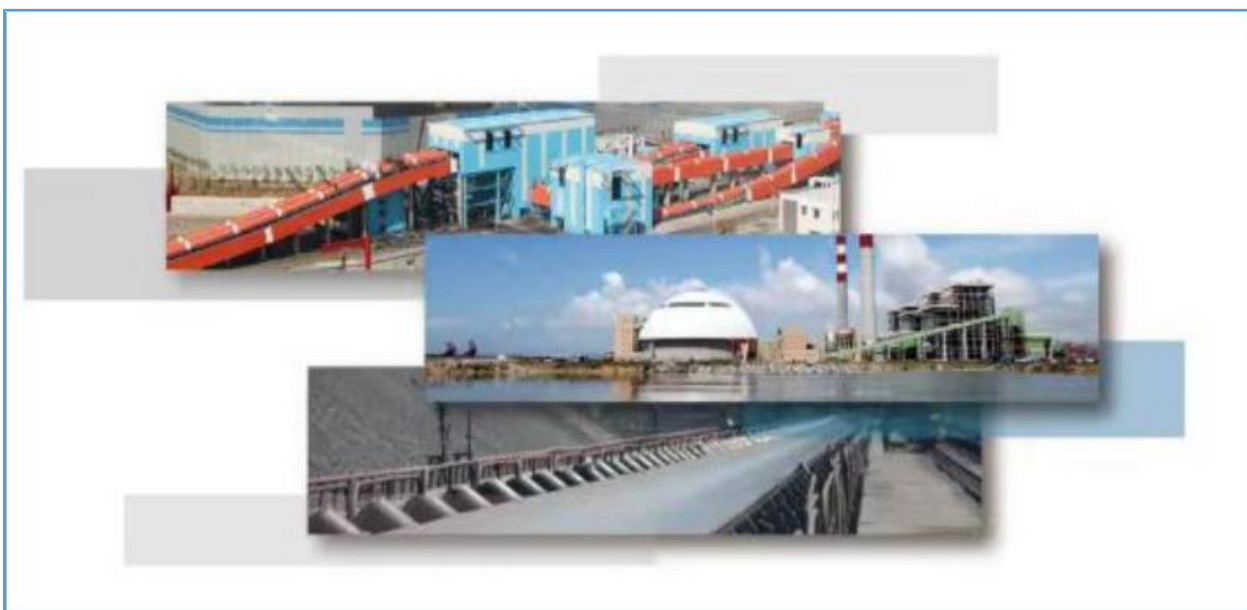




成科机电

NEEQ: 430257

天津成科传动机电技术股份有限公司  
Tianjin Chengke Transmission Mechanical and  
Electrical Engineering Co., Ltd.



年度报告

2023

## 公司年度大事记

2023年3月13日公司研发的“带式输送机及输送带纵向撕裂智能在线监控技术及应用”项目荣获天津市科技进步一等奖。

2023年11月16日公司入选天津市第十二届天津市民营经济健康发展工程榜单-科技创新100强企业。

2023年11月20日公司通过中国机电产品进出口商会评定的环境、社会及治理（ESG）报告。

## 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、公司负责人张钢、主管会计工作负责人张利军及会计机构负责人（会计主管人员）刘阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	131

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、成科机电	指	天津成科传动机电技术股份有限公司
成科自动化	指	天津成科自动化工程技术有限公司
博宜特	指	天津博宜特科技有限公司
科锐特	指	天津科锐特机电设备有限公司
天津九同	指	天津九同科技合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津成科传动机电技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Chengke Transmission Mechanical and Electrical Engineering Co.,Ltd.		
法定代表人	张钢	成立时间	2000年7月27日
控股股东	控股股东为张钢	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张钢，一致行动人为天津九同科技合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3434 制造业-通用设备制造业-物料搬运设备制造-连续搬运设备制造		
主要产品与服务项目	散货输送设备、散货物流环保设备设计、制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	成科机电	证券代码	430257
挂牌时间	2013年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,303,101
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢小雪	联系地址	天津市新技术产业园区华苑产业区海泰发展一路6号
电话	02283711199	电子邮箱	ck-wl@cheng-ke.net
传真	02283711200		
公司办公地址	天津市新技术产业园区华苑产业区海泰发展一路6号	邮政编码	300384
公司网址	www.ckcdjd.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	91120000724454382C		

注册地址	天津市华苑产业区（环外）海泰发展一路6号		
注册资本（元）	62,303,101	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业为证监会规定的行业大类中的C3434-连续搬运设备制造。成科机电是一家致力于带式输送机及其配套设备研发、设计、制造、销售及服务的高新技术企业，主要产品包括带式输送机及其配套设备、粉尘治理系统及其配套设备、智能化信息系统及机器人。公司产品广泛应用于火力发电、港口、矿山、化工等领域，可为客户提供满足安全运行、节能环保、智能管控要求的带式输送机设备总体解决方案。

公司所生产、销售的产品和设备均为非标设备产品，根据客户要求提供产品技术方案、图纸设计方案和系统解决方案，同时为客户提供产品安装指导、售后服务、技术服务等。公司2023年度销售收入和盈利主要来源于三类产品：带式输送机及其配套设备、粉尘治理系统及其配套设备、智能化信息系统及机器人。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变动。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司2008年首次获批国家级高新技术企业，最近复审年度为2023年，证书编号：GR202312001048，发证时间：2023年12月28日，有效期：三年；2021年12月被认定为天津市科技领军培育企业入库编号：LP20211224GX00071；2021年3月首次被认定为天津市“专精特新”中小企业，最近通过复评年度为2024年3月。

### 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	218,995,312.24	115,333,658.40	89.88%
毛利率%	27.47%	42.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,522,371.41	2,204,319.07	422.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,471,019.56	1,211,852.84	764.05%
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）	7.35%	1.71%	-



加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.68%	0.94%	-
基本每股收益	0.18	0.04	350.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	389,629,264.81	288,862,800.56	34.88%
负债总计	229,472,457.11	164,333,324.46	39.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,156,807.70	124,529,476.10	28.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.31	11.26%
资产负债率%（母公司）	62.42%	64.35%	-
资产负债率%（合并）	58.90%	56.89%	-
流动比率	1.63	1.70	-
利息保障倍数	14.49	8.77	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-24,951,569.28	10,247,165.38	-343.50%
应收账款周转率	162.82%	109.63%	-
存货周转率	173.18%	168.78%	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	34.88%	18.08%	-
营业收入增长率%	89.88%	-19.57%	-
净利润增长率%	125.24%	-76.29%	-

### 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	31,945,215.51	8.20%	37,807,250.51	13.09%	-15.51%
应收票据	14,746,649.26	3.78%	12,857,913.71	4.45%	14.69%
应收账款	142,401,545.67	36.55%	106,878,263.47	37.00%	33.24%
交易性金融资产	5,393,744.77	1.38%	3,289,829.94	1.14%	63.95%
应收款项融资	5,560,000.00	1.43%	3,502,607.79	1.21%	58.74%
预付款项	30,735,564.07	7.89%	15,359,251.42	5.32%	100.11%
存货	118,925,578.83	30.52%	64,519,569.02	22.34%	84.32%
合同资产	11,665,231.47	2.99%	7,834,819.56	2.71%	48.89%
一年内到期的非流动资产	212,552.02	0.05%	15,941,794.64	5.52%	-98.67%
其他流动资产	2,210,619.13	0.57%	13,805.11	0.00%	15,913.05%

其他非流动资产	3,943,152.27	1.01%	853,278.42	0.30%	362.12%
短期借款	50,102,901.87	12.86%	18,061,482.99	6.25%	177.40%
应付账款	78,221,241.60	20.08%	31,304,379.21	10.84%	149.87%
合同负债	74,541,292.52	19.13%	54,054,519.78	18.71%	37.90%
应付职工薪酬	4,082,713.59	1.05%	81,657.26	0.03%	4,899.82%
应交税费	5,045,024.91	1.29%	7,555,335.19	2.62%	-33.23%
其他应付款	1,795,557.74	0.46%	28,240,459.92	9.78%	-93.64%

### 项目重大变动原因：

- 1) 应收账款增加 3,552.33 万元，增幅 33.24%；合同资产增加 383.04 万元，增幅 48.89%；其他非流动资产增加 308.99 万元；应收账款、合同资产和其他非流动资产合计增加 4,244.05 万元，增幅 36.72%。主要原因系本期清远皮带机、赣港港口皮带机、随州皮带机项目已验收确认收入增加应收账款，但对应的货款未收回导致应收账款增加，。
- 2) 存货增加 5,440.60 万元，增幅 84.32%，主要原因系本期末南昌港姚湾码头皮带机、崇左电厂皮带机、九江港银砂湾码头皮带机项目正在排产中，导致存货大幅增加。
- 3) 短期借款增加 3,204.14 万元，增幅 177.40%，主要原因系本期销售额大幅增加，目前正在排产交货的南昌港姚湾码头皮带机、崇左电厂皮带机、九江港银砂湾码头皮带机项目需要投入资金额增加，因此新增流动资金借款。
- 4) 应付账款增加 4,691.69 万元，增幅 149.87%，主要原因系南昌港姚湾码头皮带机、崇左电厂皮带机、九江港银砂湾码头皮带机项目在排产中导致应付账款增加。
- 5) 合同负债增加 2,048.68 万元，增幅 37.90%，主要原因系期末正在执行的项目较多合同，造成已响应向客户转让商品对价大幅增加。

## (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	218,995,312.24	-	115,333,658.40	-	89.88%
营业成本	158,842,497.46	72.53%	66,602,219.25	57.75%	138.49%
毛利率%	27.47%	-	42.25%	-	-
税金及附加	1,532,242.11	0.70%	1,243,944.00	1.08%	23.18%
销售费用	12,967,359.53	5.92%	7,888,730.16	6.84%	64.38%
管理费用	19,079,147.16	8.71%	19,654,373.30	17.04%	-2.93%
研发费用	8,399,910.32	3.84%	13,152,384.27	11.40%	-36.13%
财务费用	1,745,582.91	0.80%	1,555,590.70	1.35%	12.21%
信用减值损失	-5,526,273.45	-2.52%	-2,141,482.78	-1.86%	158.06%
资产减值损失	170,886.73	0.08%	407,652.22	0.35%	-58.08%
其他收益	2,136,964.20	0.98%	3,457,120.31	3.00%	-38.19%
投资收益	284,186.80	0.13%	215,913.98	0.19%	31.62%

资产处置收益	24,694.06	0.01%	-20,395.10	-0.02%	221.08%
营业利润	13,519,031.09	6.17%	7,155,225.35	6.20%	88.94%
营业外收入	310,083.70	0.14%	28,506.63	0.02%	987.76%
营业外支出	59,510.61	0.03%	75,443.35	0.07%	-21.12%
净利润	11,522,371.41	5.26%	5,115,535.30	4.44%	125.24%

### 项目重大变动原因：

- 1) 本期营业收入较上期增加 10,366.16 万元，增幅 89.88%。主要原因系公司符合国家能源和环保产业政策，产品需求旺盛，发展势头良好，故公司 2023 年度新增销售合同大幅上升，散料输送系统及配套设备、粉尘治理系统及配套设备和智能化信息系统及机器人均实现了一定的增长。
- 2) 本期营业成本较上期增加 9,224.03 万元，增幅 138.49%。主要原因系随本期收入增长成本都有大幅度增加。
- 3) 本期销售费用较上期增加 507.86 万元，增幅 64.38%。主要原因系本期销售收入增加，相应增加了销售费用所致，主要包括：①销售提成和销售员工资奖金导致增加 147.63 万元；②业务招待费增加 49.71 万元；③质保费增加 243.28 万元；④投标费增加 32.71 万元；⑤其他原因增加 34.43 万元。
- 4) 研发费用减少 475.24 万元，降幅 36.13%，主要原因系直接材料投入减少 358.74 万元，其他减少 116.50 万元。
- 5) 本期净利润增加 640.68 万元，增幅 125.24%。主要原因系营业收入增加导致利润增加。

## 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	218,933,385.43	112,874,720.36	93.96%
其他业务收入	61,926.81	2,458,938.04	-97.48%
主营业务成本	158,842,497.46	64,381,011.34	146.72%
其他业务成本	-	2,221,207.91	

### 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百分比
散料输送系统及配套设备	122,234,506.86	102,392,341.93	16.23%	159.56%	238.43%	-19.52%
粉尘治理系统及配套设备	65,066,679.21	35,128,702.45	46.01%	56.44%	66.57%	-3.29%
智能化信息系统及机器人	12,310,456.58	9,857,214.12	19.93%	29.87%	164.92%	-40.82%

备品备件及其他	19,321,742.78	11,464,238.96	40.67%	31.35%	23.06%	4.00%
合计	<b>218,933,385.43</b>	<b>158,842,497.46</b>	<b>27.47%</b>	<b>93.96%</b>	<b>146.72%</b>	<b>-14.78%</b>

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

公司产品平均毛利率本期为 27.47%，上期为 42.25%，下降 14.78%，主要原因系：

- 1、散料输送系统及配套设备平均毛利率虽然较上期下降较多，但接近前期历史值，差异原因为 2021 年度和 2022 年度散料输送系统及配套设备带机销售收入主要为执行技术性改造项目，具有一定的专业性，技术要求高，比传统产品毛利率高。本期收入多为散料输送系统及配套设备传统项目，竞争较为激烈，毛利率并不高
- 2、智能化信息系统及机器人为公司研发新产品，因技术难度和机械运行原因，导致实际执行成本存在不确定因素导致本期该类产品成本毛利率下降。
- 3、散料输送系统及配套设备和智能化信息系统及机器设备销售占比较上年提高了 11.33%，拉低了公司产品平均毛利率。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	单位 1	46,757,950.38	21.35%	否
2	单位 2	20,623,254.04	9.42%	否
3	单位 3	20,201,729.24	9.22%	否
4	单位 4	12,075,994.69	5.51%	否
5	单位 5	11,461,440.68	5.23%	否
合计		<b>111,120,369.03</b>	<b>50.74%</b>	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	单位 A	15,519,622.47	6.17%	否
2	单位 B	8,978,478.53	3.57%	否
3	单位 C	8,509,649.00	3.39%	否
4	单位 D	6,727,533.25	2.68%	否
5	单位 E	6,649,141.00	2.65%	否
合计		<b>46,384,424.25</b>	<b>18.46%</b>	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,951,569.28	10,247,165.38	-343.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,581,801.28	4,560,227.73	-178.54%
筹资活动产生的现金流量净额	20,950,284.80	-882,003.77	-2475.31%

#### 现金流量分析：

- 1) 经营活动现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 3,519.87 万元。主要原因系本期执行南昌港姚湾码头皮带机、崇左电厂皮带机、九江港银砂湾码头皮带机项目支付的预付款和提货款增加导致购买商品、接受劳务支付的现金净额增加 5,795.08 万元、本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 192.23 万元，支付的各项税费增加 361.85 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 1,121.77 万元；本期回款较上期增加了 3,203.43 万元，收到的税费返还增加 83.16 万元；收到的其他与经营活动有关的现金增加 664.47 万元，上述原因共同导致现金流量净额减少 3,519.87 万元。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 814.2 万元，主要为本期赎回银行理财产品减少导致现金流量净额减少 814.2 万元。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金净额 2,095.03 万元。筹资活动现金流量流入项合计 6,003.25 万元；其中本期向银行取得借款 5,135.9 万元，收到的其他与筹资活动现金 867.35 万元为履约保函解付金额；流出项合计 3908.22 万元，其中：偿还银行借款及利息支付的现金 2003.86 万元；其他与筹资活动有关的现金 1,372.62 万元为开出的履约保函及担保手续费等。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津成科自动化工程技术有限公司	控股子公司	散货环保设备生产销售安装	30,000,000.00	137,104,977.9	82,216,312.29	71,069,899.44	17,134,566.83
天津博宜特	控	智	10,000,000.00	21,935,119.44	-2,965,216.38	25,160,561.32	-4,363,452.98

科技有限公司	股 子 公 司	能 巡 检 机 器 人 的 生 产 销 售 安 装					
天津科锐特 机电设备有 限公司	控 股 子 公 司	托 辊 滚 筒 设 备 生 产 销 售	1,000,000.00	3,049,266.91	1,699,954.78	2,369,617.42	360,888.72
广东唐冶输 送机械有限 公司	控 股 子 公 司	皮 带 输 送 机 运 行 维 护 销 售	3,000,000.00	3,630,453.21	-3,615,446.73	3,151,278.93	-2,479,999.81
广州成科信 息科技有限 公司	控 股 子 公 司	科 学 研 究 技 术 服 务	1,000,000.00	197,727.19	197,727.19	-75,840.72	-414,623.51
New Energy	控	绿	2,020,299.90	1,996,307.58	1,996,307.58	0	-54,329.83

Industry Technology PTE（新力 科技工业技 术和投资 （私人）有 限公司	股 子 公 司	色 能 源 技 术 研 发 咨 询					
---	------------------	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,393,744.77	0	不存在
合计	-	5,393,744.77	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	散货输送设备广泛应用于电力、冶金、建材、煤炭、钢铁、港口等重要国民经济领域，因此宏观经济的波动会对物料输送行业带来一定影响。公司下游客户主要为大型国有或民营企业，能够在一定程度上减小由于宏观经济波动带来的负面影响。但如果宏观经济形势低迷，下游产业投资需求下降，则可

	<p>能造成公司业务规模减少,进而影响公司经营业绩。应对措施:公司首先要重视国家相关宏观经济、金融政策。随时了解掌握国家相关的经济、金融政策的变动趋势,对企业经营及时做出相应的调整;另外,要善于分析与判断利率变化的趋势,在发现借款利率有可能提高的情况下,做到未雨绸缪,提前取得一些利率较低的资金储备以备不测;第三,还要加强对经营风险的防范,拓展销售渠道,增强竞争实力。</p>
市场风险	<p>我国生产散货输送设备及安全生产保护设备、散货物流环保设备的企业较多,受国家宏观经济政策和去产能、调结构、环境保护的影响,下游行业的需求放缓,行业内众多企业为扩大市场占有率或争夺而可能被迫采取降价销售的策略,市场竞争加剧。应对措施:公司要准确把握市场需求和发展趋势,主动与客户沟通交流,着眼于散料输送细分行业,进行深耕精耕。同时,公司积极拓展融资渠道,通过规范公司治理进入资本市场,争取增强资金实力,减少现金流压力,扩大产能,提高规模化效益。此外,公司将加强与核心客户的深度交流与合作,通过完善客户管理机制、员工培训、技术与产品创新和全方位售后服务等途径,在产品质量、服务质量、客户满意度等方面与客户建立长期、稳定、互信和互利的合作机制。</p>
技术风险	<p>由于带式输送机的核心部件决定了其整机的综合性能,因此带式输送机核心部件的专业化分工与协作将成为该行业发展的必然趋势,在带式输送机市场需求的带动下,其核心部件及相关技术要求也逐渐凸显。应对措施:公司一方面要积极加强研发团队建设,提升研发能力,将技术研发、产品创新和人才培养作为未来发展的重中之重。另一方面,公司以电厂、港口等行业客户为依托,通过与客户保持经常性且稳定的沟通,及时准确地获取行业一线的市场需求以及发展趋势的信息,并围绕创新型产品和市场需求对现有产品不断进行技术升级。</p>
人才风险	<p>公司的发展涉及三方面人才,一是具备较高理论和实践水平的研发人员;二是熟悉产品工艺特点,了解国内外产品市场动态的销售人员;三是随着公司规模扩大,能够在公司关键部门中承担相应职能的管理人员。随着公司经营规模的持续扩大和技术水平的提升,对优秀的研发、销售和管理人员需求进一步增加。由于公司地域限制,因此在吸引优秀人才,稳定人才队伍等方面存在一定的风险。应对措施:面对行业快速发展和变化的大形势,公司在团队建设和人才培养方面不断改进。公司将通过完善员工招聘、人才培养、薪酬待遇、员工激励等方面的规章制度,在留住现有人才的同时,吸引更多人才加入公司。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
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.(九)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,000,000	1,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

无

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	45,000,000	42,000,000
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		

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：

无

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-070	天津成科自动化工程技术有限公司 20.46% 股权	24,552,000	是	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 6 月 27 日召开了第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第九次会议，于 2022 年 7 月 14 日召开了第五次临时股东大会，审议通过了《关于<天津成科传动机电技术股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行说明书>的议案》《关于公司拟以发行股票方式收购天津成科自动化工程技术有限公司 20.46% 股权的议案》，具体内容为：张钢所持有的成科自动化 3.36% 的股权的交易价格确定为 4,032,000.00 元，全部用于购买第二次股票定向发行的 1,260,000 股股份；孙健所持有的成科自动化 12.60% 的股权的交易价格确定为 15,120,000.00 元，全部用于购买第二次股票定向发行的 4,725,000 股股份；李红军所持有的成科自动化 4.50% 的股权的交易价格确定为 5,400,000.00 元，全部用于购买第二次股票定向发行的 1,687,500 股股份。张钢、孙健、李红军于 2022 年 12 月 28 日完成认购。

公司分别于 2023 年 1 月 4 日、2023 年 2 月 15 日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《天津成科传动机电技术股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2023-001），《天津成科传动机电技术股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-002）。公司于 2023 年 2 月 21 日完成新增股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股权登记。

交易完成后，公司的业务规模、总资产和净利润都在一定程度上得到提升，完善了公司在散料输送行业清洁机组、环保抑尘以及推动行业安防效能管理的智能化产品链，公司的综合能力、抗风险能力和持续发展能力得到提升，交易完成后公司的管理层未发生调整，未对高级管理人员结构发生调整。

## (六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

无

## (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

其他股东	2013年6月17日	--	挂牌	确保公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺	挂牌日时在册股东承诺确保公司资产、人员、财务、机构、业务独立。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年6月17日	--	挂牌	所持股份自愿锁定的承诺	公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年;担任成科机电董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不得转让其本人所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2013年6月17日	--	挂牌	所持股份自愿锁定的承诺	担任成科机电董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不得转让其本人所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月18日	2025年12月31日	收购	业绩补偿承诺	2023年、2024年、2025年,成科自动化经审计后归母净利润合计4137.91元,若未达到,张钢向成科机电补偿403.2万元。	正在履行中
董监高	2022年10月18日	2025年12月31日	收购	业绩补偿承诺	2023年、2024年、2025年,成科自动化经审计后归母净利润合计4137.91元,若未达到,孙健向成科机电补偿1512万元。	正在履行中
其他股东	2022年10月18日	2025年12月31日	收购	业绩补偿承诺	2023年、2024年、2025年,成科自动化经审计后归母净利润合计4137.91元,若未达到,李红军向成科机电补偿540万元。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月29日	2026年9月27日	日常及其他	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2023年6月29日	2026年9月27日	日常及其他	规范关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
-----	------------	------------	-------	----------	-----------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在

#### (八)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
银行存款	货币资产	冻结	12,538,673.84	3.22%	保函和银行承兑汇票保证金存款
办公楼及厂房	固定资产	抵押	6,320,008.37	1.62%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,514,551.50	0.39%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>20,373,233.71</b>	<b>5.23%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

银行存款冻结的原因是开立银行保函保证金，到期自动解封，办公楼及厂房、土地使用权的抵押是向银行申请抵押贷款，不会对公司经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	14,375,000	26.68%	0	13,625,150	23.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,832,000	20.10%	0	10,832,000	17.39%
	董事、监事、高管	1,642,800	3.02%	-749,850	874,950	1.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,505,601	73.32%	9,172,350	48,677,951	78.13%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,001	62.64%	1,260,000	35,010,001	56.19%
	董事、监事、高管	3,765,700	6.99%	5,474,850	9,240,550	14.83%
	核心员工	1,989,900	3.69%	1,687,500	3,677,400	5.90%
总股本		53,880,601	-	18,344,550	62,303,101	-
普通股股东人数		57				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司分别于2022年6月27日、2022年7月14日召开第五届董事会第十二次会议、2022年第五次临时股东大会，审议通过《关于〈天津成科传动机电技术股份有限公司2022年第二次股票定向发行说明书〉》及与此次股票发行的相关议案，并经多次修订，于2022年12月23日公司在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2022年第二次股票定向发行说明书（第三次修订稿）》（公告编号：2022-099）。公司实际发行股票8,422,500股，每股价格为人民币3.20元，新增注册资本人民币8,422,500.00元，增加资本公积人民币18,529,500.00元。

公司股东数量期初为56人，期末增加为57人。控股股东及实际控制人张钢持股数量及比例发生变化，期初持股44,582,001股，比例为82.74%；期末持股45,842,001股，期末持股比例为73.58%，张钢仍是公司的控股股东及实际控制人。

#### (三) 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	张钢	44,582,001	1,260,000	45,842,001	73.58%	35,010,001	10,832,000	0	0
2	孙健	450,000	4,725,000	5,175,000	8.31%	5,175,000	0	0	0
3	胡凤兰	3,499,800	0	3,499,800	5.62%	2,624,850	874,950	0	0
4	李红军	93,800	1,687,500	1,781,300	2.86%	1,781,300	0	0	0
5	张强	1,500,000	0	1,500,000	2.41%	0	0	0	0
6	天津九同	0	750,000	750,000	1.20%	750,000	0	0	0
7	杨宇	437,500	0	437,500	0.70%	437,500	0	0	0
8	郑明秀	375,000	0	375,000	0.60%	375,000	0	0	0
9	刘志超	300,000	0	300,000	0.48%	300,000	0	0	0
10	王黎明	300,000	0	300,000	0.48%	300,000	0	0	0
<b>合计</b>		51,538,101	8,422,500	59,960,601	96.24%	46,753,651	11,706,950	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>股东张钢与股东张强系兄弟关系。</p> <p>股东张钢与股东天津九同系一致行动人。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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
2022年第二次股票定向发行	2023年2月15日	2,400,000	2,400,000	否	不适用	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》等有关法律法规、部门规章、业务规则及规范性文件的要求，严格履行定向发行及募集自己使用的程序，具体内容详见2024年4月10日公司在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2024-016）。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股



股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 11 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张钢	董事长	男	1959年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	44,582,001	1,260,000	45,842,001	73.58%
孙健	董事、总经理	男	1978年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	450,000	4,725,000	5,175,000	8.31%
胡凤兰	董事	男	1950年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	3,499,800	0	3,499,800	5.62%
杨宇	董事、副总经理	男	1981年11月	2023年9月28日	2026年9月27日	437,500	0	437,500	0.702%
张利军	董事、财务总监	男	1972年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	250,000	0	250,000	0.40%
郑明秀	副总经理	女	1988年7月	2023年9月28日	2026年9月27日	375,000	0	375,000	0.60%
王玥	监事会主席	女	1972年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	62,500	0	62,500	0.10%
王佳	监事	女	1985年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	15,700	0	15,700	0.03%
刘志超	职工监事	男	1980年8月	2023年9月28日	2026年9月27日	300,000	0	300,000	0.48%
谢小雪	董事会秘书	女	1987年5月	2023年9月28日	2026年9月27日	62,500	0	62,500	0.10%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张利军	董事、财务总监、董	离任	董事、财务	为集中精力加强财务管理和

	事会秘书		总监	公司治理的工作，张利军先生辞去董事会秘书职务。
谢小雪	董事长助理	新任	董事会秘书	由于前任董事会秘书张利军离职，公司从内部优化调整和提拔人才的角度出发，基于谢小雪入职公司已有一定年限，对公司的情况比较了解和熟悉，聘任其为董事会秘书。
胡凤兰	董事	离任	监事	董事会、监事会换届
郑明秀	副总经理	新任	副总经理、董事	董事会换届
王佳	监事、财务资金主管	离任	财务资金主管	监事会换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

胡凤兰女士，1950年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968年11月至2000年6月，就职于天津味精厂，任职校教师；2000年7月至2008年1月，就职于天津成科机电有限公司，历任董事、监事；2008年2月至2020年8月，就职于成科机电，任监事会主席；2020年9月至2023年9月27日，任成科机电董事。2023年9月28日至今，任成科机电监事会主席。

郑明秀女士，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月毕业于天津大学计算机网络技术专业；2011年8月至2012年10月，就职于天津滨海通科技有限公司，任软件测试工程师；2012年11月至2022年1月，就职于成科自动化，历任采购部经理、副总经理；2022年2月至2023年9月27日，就职于成科机电，任副总经理；2023年9月28日至今，任成科机电董事、副总经理。

谢小雪女士，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月毕业于沈阳理工大学应用化学专业；2010年8月至2013年9月，就职于中国建筑第七工程局有限公司华北公司，历任项目部资料员、市场部专员、人事部执行经理；2013年10月至2017年11月，就职于天津国亮商贸有限公司，任外贸业务经理；2017年12月至2019年12月，就职于天津市高新技术企业协会，任秘书处主任；2020年1月至2023年3月，就职于成科机电，历任研发助理、董事长助理。2023年4月3日起，被任命为公司董事会秘书。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	4	11	17

生产人员	28	23	17	34
销售人员	73	24	54	43
技术人员	60	30	20	70
行政人员	11	2	3	10
<b>员工总计</b>	<b>196</b>	<b>83</b>	<b>105</b>	<b>174</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	80	97
专科	52	52
专科以下	56	19
<b>员工总计</b>	<b>196</b>	<b>174</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 报告期内，公司严格遵守国家法律法规及相关政策，确保员工薪酬体系的合法性与合理性。我司并未调整基本薪酬结构，继续保持稳定的薪酬政策，旨在保障员工利益，同时激励员工通过不断提升个人能力和业绩来获得相应的回报，公司推行的宽带薪酬体系依旧发挥着积极作用，通过拓宽职级之间的薪酬区间，鼓励员工纵向提升技能与横向拓宽能力范围，进而达到个人价值与企业效益同步增长的目标。此外，公司还保持着对绩效奖金以及其他形式福利的重视，确保整体薪酬方案既体现了市场竞争力，又兼顾了内部公平。

2. 公司注重员工培养，根据员工及部门的培训需求，从专业技术及员工素质两个方面进行培训。一方面通过聘请行业资深专家及公司内部培训团队对员工技术方面进行培训及提升，另一方面加强员工团队及个人素质培训。公司建立人才梯队制度，对于品行良好，有潜力的员工进行重点培养，表现优异者给予职位晋升及薪资调升的机会。

3. 报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘志超	无变动	职工监事、设计部主任	0	300,000	300,000
王黎明	无变动	子公司总经理	0	300,000	300,000
高蕊	无变动	销售市场部副经理	0	187,500	187,500
苏世冬	无变动	电气主任	0	150,000	150,000
刘颖	无变动	销售工程师	0	131,500	131,500
陈浩	无变动	销售工程师	0	112,500	112,500
李红军	无变动	安全监察部经理	0	93,800	93,800
陈玉琼	无变动	子公司综合部经理	0	78,200	78,200
杨浩东	无变动	销售工程师	0	62,500	62,500

王玥	无变动	监事	0	62,500	62,500
谢小雪	无变动	董事会秘书	0	62,500	62,500
林昭霞	无变动	子公司财务部经理	0	62,500	62,500
杨洋	无变动	生产制造部副经理	0	56,300	56,300
冯宝滢	无变动	电气工程师	0	56,300	56,300
王建华	无变动	销售工程师	0	56,300	56,300
周建辉	无变动	销售工程师	0	56,300	56,300
吴丹	无变动	水暖工程师	0	56,300	56,300
齐皓亮	无变动	创新开发部专员	0	31,250	31,250
卢运雄	无变动	电气工程师	0	25,700	25,700
朱代英	无变动	销售内勤	0	25,700	25,700
顾家晖	无变动	销售工程师	0	25,700	25,700
王兰喜	无变动	生产制造部副经理	0	20,000	20,000
吴月颖	无变动	技术部专员	0	20,000	20,000
祝翠荣	无变动	技术部专员	0	20,000	20,000
储士杰	无变动	项目管理工程师	0	20,000	20,000
褚晓宁	无变动	销售工程师	0	18,800	18,800
张金鑫	无变动	项目管理工程师	0	18,800	18,800
井媛	无变动	合同专员	0	18,800	18,800
魏英菊	无变动	销售市场部业务经理	0	18,800	18,800
周健	无变动	经理助理	0	18,800	18,800
宋淑丽	无变动	采购专员	0	18,800	18,800
吴建廷	无变动	电气工程师	0	18,800	18,800
陈阳	无变动	售后工程师	0	18,800	18,800
李金玲	无变动	销售市场部业务经理	0	18,750	18,750
宁菲	无变动	销售市场部技术支持	0	15,700	15,700
王佳	无变动	财务部资金组组长	0	15,700	15,700
谭晶晶	无变动	销售市场部业务经理	0	15,700	15,700
陈明鑫	无变动	品管部副经理	0	15,700	15,700
秦华振	无变动	项目部职员	0	15,700	15,700
王天澍	无变动	创新开发部技术经理	0	15,700	15,700
滕玮	无变动	财务部会计	0	15,700	15,700
蔡文青	无变动	综合部外联专员	0	15,700	15,700

### 核心员工的变动情况

无

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方

√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均能按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在其他重大风险事项。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范经营，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均保持了独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场持续自主经营的能力，具体情况如下：

1.人员独立情况：公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

2.机构独立情况：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

3.业务独立情况：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

4.财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备了相关财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，

独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 570069 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李金祥	孙力
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

### 审计报告

中兴华审字（2024）第 570069 号

天津成科传动机电技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津成科传动机电技术股份有限公司（以下简称“成科机电”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成科机电 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成科机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、其他信息

成科机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成科机电 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督成科机电的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就成科机电实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李金祥

中国·北京

中国注册会计师：孙力

2024年4月10日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	31,945,215.51	37,807,250.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,393,744.77	3,289,829.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3	14,746,649.26	12,857,913.71
应收账款	六、4	142,401,545.67	106,878,263.47
应收款项融资	六、5	5,560,000.00	3,502,607.79
预付款项	六、6	30,735,564.07	15,359,251.42
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、7	7,803,657.48	7,251,307.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	118,925,578.83	64,519,569.02
合同资产	六、9	11,665,231.47	7,834,819.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	212,552.02	15,941,794.64
其他流动资产	六、11	2,210,619.13	13,805.11
<b>流动资产合计</b>		<b>371,600,358.21</b>	<b>275,256,412.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	8,654,523.86	8,644,080.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、13	75,957.17	597,872.25
无形资产	六、14	1,947,065.98	1,934,994.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	963,047.85	
递延所得税资产	六、16	2,445,159.47	1,576,162.37
其他非流动资产	六、17	3,943,152.27	853,278.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,028,906.60</b>	<b>13,606,388.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>389,629,264.81</b>	<b>288,862,800.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	50,102,901.87	18,061,482.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19		7,693,200.00
应付账款	六、20	78,221,241.60	31,304,379.21
预收款项			
合同负债	六、21	74,541,292.52	54,054,519.78
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、22	4,082,713.59	81,657.26
应交税费	六、23	5,045,024.91	7,555,335.19
其他应付款	六、24	1,795,557.74	28,240,459.92
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、25	388,938.67	561,819.78
其他流动负债	六、26	13,370,151.29	14,686,440.37
<b>流动负债合计</b>		<b>227,547,822.19</b>	<b>162,239,294.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	1,924,634.92	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28		94,029.96
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,924,634.92</b>	<b>2,094,029.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>229,472,457.11</b>	<b>164,333,324.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	62,303,101.00	53,880,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	19,570,004.57	1,184,844.19
减：库存股			
其他综合收益	六、31	72,770.87	38,577.66
专项储备	六、32	1,624,323.67	
盈余公积	六、33	7,599,071.67	6,087,386.72
一般风险准备			
未分配利润	六、34	68,987,535.92	63,338,066.53
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		160,156,807.70	124,529,476.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>160,156,807.70</b>	<b>124,529,476.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>389,629,264.81</b>	<b>288,862,800.56</b>

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：刘阳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,584,019.01	24,518,004.12
交易性金融资产		2,219,045.64	
衍生金融资产			
应收票据		7,919,492.89	2,177,110.00
应收账款	十六、1	84,960,949.86	65,306,361.03
应收款项融资		20,000.00	1,930,607.79
预付款项		30,252,510.65	13,584,330.96

其他应收款	十六、2	24,718,413.22	14,908,564.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,964,747.16	36,576,578.50
合同资产		8,636,904.37	3,601,517.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			15,941,794.64
其他流动资产		2,067,763.71	13,805.11
<b>流动资产合计</b>		<b>266,343,846.51</b>	178,558,673.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	36,559,302.78	36,559,302.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,784,981.83	4,658,980.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,632,473.12	1,710,848.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		442,500.00	
递延所得税资产		1,123,358.07	803,767.27
其他非流动资产		2,722,508.95	
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,265,124.75</b>	43,732,898.35
<b>资产总计</b>		<b>312,608,971.26</b>	222,291,571.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,048,372.22	16,059,427.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,693,200.00
应付账款		68,698,556.77	37,547,582.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,222,103.41	21,294.54
应交税费		1,901,808.16	2,179,949.22
其他应付款		9,893,629.96	42,540,420.73

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		56,515,065.29	28,993,628.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,858,230.59	6,019,380.63
<b>流动负债合计</b>		<b>195,137,766.40</b>	141,054,883.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			2,000,000.00
<b>负债合计</b>		<b>195,137,766.40</b>	143,054,883.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,303,101.00	53,880,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,579,086.54	8,193,926.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		671,223.67	
盈余公积		7,599,071.67	6,087,386.72
一般风险准备			
未分配利润		20,318,721.98	11,074,774.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>117,471,204.86</b>	79,236,688.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>312,608,971.26</b>	222,291,571.92

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		218,995,312.24	115,333,658.40

其中：营业收入	六、35	218,995,312.24	115,333,658.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>202,566,739.49</b>	<b>110,097,241.68</b>
其中：营业成本	六、35	158,842,497.46	66,602,219.25
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、36	1,532,242.11	1,243,944.00
销售费用	六、37	12,967,359.53	7,888,730.16
管理费用	六、38	19,079,147.16	19,654,373.30
研发费用	六、39	8,399,910.32	13,152,384.27
财务费用	六、40	1,745,582.91	1,555,590.70
其中：利息费用	六、40	1,020,815.29	914,679.18
利息收入		139,083.11	246,500.65
加：其他收益	六、41	2,136,964.20	3,457,120.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	284,186.80	215,913.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、43	-5,526,273.45	-2,141,482.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	170,886.73	407,652.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	24,694.06	-20,395.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,519,031.09</b>	<b>7,155,225.35</b>
加：营业外收入	六、46	310,083.70	28,506.63
减：营业外支出	六、47	59,510.61	75,443.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,769,604.18</b>	<b>7,108,288.63</b>
减：所得税费用	六、48	2,247,232.77	1,992,753.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,522,371.41</b>	<b>5,115,535.30</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,522,371.41	5,115,535.30
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）			2,911,216.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,522,371.41	2,204,319.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		34,193.21	166,262.57
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,193.21	166,262.57
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		34,193.21	166,262.57
(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	六、49	34,193.21	166,262.57
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,556,564.62	5,281,797.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,556,564.62	2,370,581.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			2,911,216.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.04

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：刘阳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	132,430,778.84	58,676,447.12
减：营业成本	十六、4	110,517,401.60	47,381,229.03
税金及附加		792,344.87	571,893.58
销售费用		4,002,684.64	3,456,619.21
管理费用		9,891,116.82	7,212,735.92

研发费用		2,680,783.60	7,723,951.96
财务费用		1,549,361.13	1,338,258.30
其中：利息费用		844,467.54	703,716.57
利息收入		88,250.33	225,543.99
加：其他收益		1,437,884.60	559,268.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	13,223,621.23	12,150,198.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,081,861.86	-1,207,618.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		203,784.05	120,225.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-28,259.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,780,514.20</b>	<b>2,585,573.22</b>
加：营业外收入		25,000.59	17,801.21
减：营业外支出		13,026.10	52,440.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,792,488.69</b>	<b>2,550,933.50</b>
减：所得税费用		-324,360.80	-120,709.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,116,849.49</b>	<b>2,671,642.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,116,849.49	2,671,642.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,116,849.49</b>	<b>2,671,642.94</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,177,599.84	174,143,327.29
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		3,013,683.11	2,182,089.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	21,582,897.76	14,938,234.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>230,774,180.71</b>	<b>191,263,650.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		170,381,810.61	112,430,976.53
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		24,815,218.48	22,892,924.81
支付的各项税费		17,718,634.68	14,100,163.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	42,810,086.22	31,592,420.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>255,725,749.99</b>	<b>181,016,485.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,951,569.28</b>	<b>10,247,165.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,227.87	215,913.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,786.00	31,620.00
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	六、50	105,065,044.10	120,186,583.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>105,120,057.97</b>	<b>120,434,117.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,801,859.25	741,142.60
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	六、50	106,900,000.00	115,132,747.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>108,701,859.25</b>	<b>115,873,889.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,581,801.28</b>	<b>4,560,227.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,817,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,359,000.00	27,188,560.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	8,673,485.61	12,500,272.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,032,485.61</b>	<b>54,506,752.02</b>
偿还债务支付的现金		20,038,560.00	28,592,233.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,317,416.38	8,136,411.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			753,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	13,726,224.43	18,660,111.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,082,200.81</b>	<b>55,388,755.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,950,284.80</b>	<b>-882,003.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>36,941.74</b>	<b>-9,800.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,546,144.02</b>	<b>13,915,588.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,952,685.69	13,037,097.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,406,541.67</b>	<b>26,952,685.69</b>

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：刘阳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,538,755.57	100,124,025.97
收到的税费返还		325,880.56	
收到其他与经营活动有关的现金		20,832,752.43	7,663,815.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>172,697,388.56</b>	<b>107,787,841.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		144,920,485.95	80,943,507.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,400,271.08	7,409,437.02
支付的各项税费		4,547,292.44	3,642,491.45
支付其他与经营活动有关的现金		43,009,454.61	24,399,430.70

经营活动现金流出小计		200,877,504.08	116,394,867.03
经营活动产生的现金流量净额		-28,180,115.52	-8,607,025.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,004,575.59	12,150,198.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,620.00
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		87,100,000.00	73,830,427.80
投资活动现金流入小计		92,104,575.59	85,998,246.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,296.00	230,449.72
投资支付的现金			77,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		89,100,000.00	73,885,347.16
投资活动现金流出小计		89,476,296.00	74,193,196.88
投资活动产生的现金流量净额		2,628,279.59	11,805,049.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,817,920.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	24,188,560.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,124,984.18	8,374,606.45
筹资活动现金流入小计		51,124,984.18	47,381,086.45
偿还债务支付的现金		18,038,560.00	23,892,233.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,190,596.52	7,198,415.94
支付其他与筹资活动有关的现金		10,443,006.45	12,689,282.86
筹资活动现金流出小计		33,672,162.97	43,779,931.80
筹资活动产生的现金流量净额		17,452,821.21	3,601,154.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,748.53	-43,470.24
五、现金及现金等价物净增加额		-8,096,266.19	6,755,708.49
加：期初现金及现金等价物余额		15,478,120.63	8,722,412.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,381,854.44	15,478,120.63

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	53,880,601.00				1,184,844.19		38,577.66		6,087,386.72		63,338,066.53		124,529,476.10
加：会计政策变 更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													
二、本年期初余 额	53,880,601.00				1,184,844.19		38,577.66		6,087,386.72		63,338,066.53		124,529,476.10
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)	8,422,500.00				18,385,160.38		34,193.21	1,624,323.67	1,511,684.95		5,649,469.39		35,627,331.60

(一)综合收益总额						34,193.21				11,522,371.41	11,556,564.62
(二)所有者投入和减少资本	8,422,500.00			18,529,500.00							26,952,000.00
1. 股东投入的普通股	8,422,500.00			18,529,500.00							26,952,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							1,511,684.95	-5,872,902.02			-4,361,217.07
1. 提取盈余公积							1,511,684.95	-1,511,684.95			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,361,217.07		-4,361,217.07
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,624,323.67					1,624,323.67
1. 本期提取							1,796,600.00					1,796,600.00
2. 本期使用							172,276.33					172,276.33
（六）其他				-144,339.62								-144,339.62
<b>四、本年期末余额</b>	62,303,101.00			19,570,004.57	72,770.87	1,624,323.67	7,599,071.67		68,987,535.92			160,156,807.70

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险		
优		永	其									



		先	续	他			备		险			
		股	债						准			
									备			
一、上年期末余额	50,000,001.00				257,547.92	-127,684.91		5,820,222.43		67,900,911.88	15,205,356.26	139,056,354.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,001.00				257,547.92	-127,684.91		5,820,222.43		67,900,911.88	15,205,356.26	139,056,354.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,880,600				927,296.27	166,262.57		267,164.29		-4,562,845.35	-15,205,356.26	-14,526,878.48
（一）综合收益总额						166,262.57				2,204,319.07	2,911,216.23	5,281,797.87
（二）所有者投入和减少资本	3,880,600				8,537,320							12,417,920
1. 股东投入的普通股	3,880,600				8,537,320							12,417,920
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								267,164.29		-6,767,164.42	-753,800	-7,253,800.13
1. 提取盈余公积								267,164.29		-267,164.29		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,500,000.13	-753,800	-7,253,800.13	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-7,266,627.51						-17,362,772.49	-24,629,400.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-7,266,627.51						-17,362,772.49	-24,629,400	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-343,396.22							-343,396.22	
<b>四、本年期末余额</b>	53,880,601.00			1,184,844.19		38,577.66	6,087,386.72	63,338,066.53		-0.00	124,529,476.10	

法定代表人：张钢

主管会计工作负责人：张利军

会计机构负责人：刘阳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	53,880,601.00				8,193,926.16				6,087,386.72		11,074,774.51	79,236,688.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,880,601.00				8,193,926.16				6,087,386.72		11,074,774.51	79,236,688.39
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)	8,422,500.00				18,385,160.38		671,223.67	1,511,684.95			9,243,947.47	38,234,516.47
(一) 综合收益总额											15,116,849.49	15,116,849.49
(二) 所有者投入和减 少资本	8,422,500.00				18,529,500.00							26,952,000.00
1. 股东投入的普通股	8,422,500.00				18,529,500.00							26,952,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												

4. 其他											
（三）利润分配								1,511,684.95		-5,872,902.02	-4,361,217.07
1. 提取盈余公积								1,511,684.95		-1,511,684.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,361,217.07	-4,361,217.07
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								671,223.67			671,223.67
1. 本期提取								843,500.00			843,500.00
2. 本期使用								172,276.33			172,276.33
（六）其他											-144,339.62
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,303,101.00</b>				<b>26,579,086.54</b>			<b>671,223.67</b>	<b>7,599,071.67</b>	<b>20,318,721.98</b>	<b>117,471,204.86</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,001.00				2.38				5,820,222.43		15,170,295.99	70,990,521.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,001.00				2.38				5,820,222.43		15,170,295.99	70,990,521.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,880,600.00				8,193,923.78				267,164.29		-4,095,521.48	8,246,166.59
(一) 综合收益总额											2,671,642.94	2,671,642.94
(二) 所有者投入和减少资本	3,880,600.00				8,193,923.78							12,074,523.78
1. 股东投入的普通股	3,880,600.00				8,193,923.78							12,074,523.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									267,164.29		-6,767,164.42	-6,500,000.13
1. 提取盈余公积									267,164.29		-267,164.29	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,500,000.13	-6,500,000.13	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	53,880,601.00				8,193,926.16						6,087,386.72	11,074,774.51	79,236,688.39

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

天津成科传动机电技术股份有限公司（以下简称“成科机电”、“公司”或“本公司”）前身为天津成科传动机电技术有限公司，于2000年7月27日在天津市工商行政管理局新技术产业园区分局登记设立。

2007年10月16日，公司召开股东会和董事会，会议审议通过将成科机电整体变更为股份公司“天津成科传动机电技术股份有限公司”。全体股东一致同意以有限公司2007年9月30日为审计基准日，以有限公司账面净资产为依据整体变更为股份公司，注册资本2,095万元，余额计入资本公积。原有限公司股东为变更后的股份公司的发起人，持股比例不变。2008年1月3日公司完成了改制的工商变更登记手续。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2013]462号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2013年7月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2023年12月31日，本公司累计总股本6230.3101万股，注册资本为6230.3101万元。

公司统一社会信用代码：91120000724454382C，股票代码：430257，注册地址天津市新产业园区华苑产业区（环外）海泰发展一路6号，法人代表：张钢，经营期限：2000年07月27日至长期。

公司主要从事散料输送系统及配套设备、粉尘治理系统及配套设备、智能化信息系统及机器人的研发、生产和销售。经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；人工智能应用软件开发；货物进出口；技术进出口；贸易经济；住房租赁；普通机械设备安装服务；工业机器人安装、维修。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务、建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于2024年04月10日决议批准报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司7家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基

础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司主要会计政策、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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）



的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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。

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。

## 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、9“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出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账

本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （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。

### 10、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

#### (3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 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。

#### (5) 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
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	合并范围内关联方组合
合同资产：	
组合1	本组合为质保金

##### 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
组合1	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。
组合2	合并范围内关联方组合

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、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、产成品、库存商品、工程履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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/定期盘存制

### （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。

## 13、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

#### 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出

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、6、（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、投资性房地产

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

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

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

## 16、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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、22“长期资产减值”。

### （4）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。

## 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。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定

## 18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## 19、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。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	550 月	直线法
软件	120 月	直线法

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。

## 20、研究开发支出

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

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

支出计入当期损益。

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

## 21、长期待摊费用摊销方法

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。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。

## 24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

## 26、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本公司收入确认具体原则

本公司营业收入主要为散料输送系统及配套设备、粉尘治理系统及配套设备和智能化信息系统及机器人及技术服务。

1、散料输送系统及配套设备、粉尘治理系统及配套设备和智能化信息系统及机器人的销售收入：一般分为单机产品和整套产品，按照合同约定又分需要安装的和不需要安装的，对于单机产品和整套产品不需要安装的，通常在产品发货签收后，确认收入；对于需要安装的，公司负责在客户现场进行安装调试，客户取得设备控制权，公司在完成设备安装调试后确认收入。

2、技术服务：本公司提供的技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，在维护及支持服务已提供并验收合格，开出结算票据或已取得收款的依据时确认收入。

## 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。

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。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。

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、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如

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

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。

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

### （1）本公司作为承租人

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

#### ① 使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付

款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

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

#### ③租赁的变更

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

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，

按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

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

### ①融资租赁

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

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

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

### ②经营租赁

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

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

## （3）售后租回交易

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

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房租租赁。

#### 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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

## （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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区



进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期，本公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

报告期，本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

说明：公司出口货物增值税执行“免、抵、退”税收政策，2023年度出口退税率为13%。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天津成科传动机电技术股份有限公司	15%
天津成科自动化工程技术有限公司	15%
天津科锐特机电设备有限公司	20%
广东唐冶输送机械有限公司	20%
广州成科信息科技有限公司	20%
新力科技工业技术和投资（私人）有限公司	17%
天津伽利联科技有限公司	15%
天津博宜特科技有限公司	15%

### 2、优惠税负及批文

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条的规定：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。

经对高新技术企业资格的复审申请，本公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202312001048，发证时间：2023

年12月8日，有效期：三年。

子公司天津成科自动化工程技术有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202012000136，发证时间：2020年10月28日，有效期：三年。

子公司天津博宜特科技有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202312002312，发证时间：2023年12月8日，有效期：三年。

二级子公司天津伽利联科技有限公司继续被认定为高新技术企业，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202112000863，发证时间：2021年10月09日，有效期：三年。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告2023年第12号，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减半征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司天津科锐特机电设备有限公司、天津伽利联科技有限公司、广东唐冶输送机械有限公司、广州成科信息科技有限公司、天津博宜特科技有限公司本年度符合小型微利企业确认标准，可按上述标准享受相关税收优惠。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司天津成科自动化工程技术有限公司、天津博宜特科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税即征即退政策。

(4) 根据财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》。财政部税务总局公告2023年第43号。自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司天津成科自动化工程技术有限公司、天津博宜特科技有限公司属于先进制造业企业，享受增值税加计抵减政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

### 1、货币资金

项 目	2023.12.31	2023.01.01
库存现金	10,087.86	28,815.98
银行存款	19,396,453.81	26,923,869.71

其他货币资金	12,538,673.84	10,854,564.82
<b>合 计</b>	<b>31,945,215.51</b>	<b>37,807,250.51</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,996,307.58	2,016,444.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项 目	2023.12.31	2023.01.01
履约保函、保证金存保函和银行承兑汇票保证金存款	12,538,673.84	10,854,564.82
<b>合 计</b>	<b>12,538,673.84</b>	<b>10,854,564.82</b>

## 2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2023.01.01
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	5,393,744.77	3,289,829.94
<b>合 计</b>	<b>5,393,744.77</b>	<b>3,289,829.94</b>

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	2023.12.31	2023.01.01
银行承兑汇票	12,596,387.39	9,142,754.05
商业承兑汇票	2,270,386.23	3,733,828.80
<b>小 计</b>	<b>14,866,773.62</b>	<b>12,876,582.85</b>
减：坏账准备	120,124.36	18,669.14
<b>合 计</b>	<b>14,746,649.26</b>	<b>12,857,913.71</b>

### (2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,869,600.00	8,558,547.39
商业承兑汇票		200,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,869,600.00</b>	<b>8,758,547.39</b>

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	14,866,773.62	100.00%	120,124.36	0.81%	14,746,649.26
其中：银行承兑汇	12,596,387.39	84.73%			12,596,387.39
商业承兑汇	2,270,386.23	15.27%	120,124.36	5.29%	2,150,261.87
<b>合 计</b>	<b>14,866,773.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>120,124.36</b>	<b>0.81%</b>	<b>14,746,649.26</b>

## ①商业承兑汇票组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	663,716.73	3,318.58	0.50
1 至 2 年	820,018.50	12,300.28	1.50
2 至 3 年	716,550.00	71,655.00	10.00
3 至 4 年	11,000.01	3,300.00	30.00
4 至 5 年	59,100.99	29,550.50	50.00
5 年以上			100.00
<b>合 计</b>	<b>2,270,386.23</b>	<b>120,124.36</b>	

## (4) 坏账准备的情况

类别	2023年 1月1日	本年变动金额				2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇	18,669.14	101,455.22				120,124.36
<b>合计</b>	<b>18,669.14</b>	<b>101,455.22</b>				<b>120,124.36</b>

#### 4、应收账款

##### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	154,980,463.78	12,578,918.11	142,401,545.67
<b>合计</b>	<b>154,980,463.78</b>	<b>12,578,918.11</b>	<b>142,401,545.67</b>

(续)

项目	2023.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	114,027,021.46	7,148,757.99	106,878,263.47
<b>合计</b>	<b>114,027,021.46</b>	<b>7,148,757.99</b>	<b>106,878,263.47</b>

##### (2) 坏账准备

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

2023年12月31日坏账准备，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	385,866.00	100	385,866.00	无法收回
宁夏天元热电联产有限公司	634,500.00	100	634,500.00	无法收回
山东约基重工有限公司	650,205.50	100	650,205.50	无法收回
广东粤电靖海发电有限公司	161,554.00	100	161,554.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>1,832,125.50</b>		<b>1,832,125.50</b>	

2023年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额
----	------

	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	72,945,911.31	0.50	364,729.56
1 至 2 年	26,058,607.72	1.50	390,879.12
2 至 3 年	42,702,491.61	10.00	4,270,249.16
3 至 4 年	5,273,027.87	30.00	1,581,908.36
4 至 5 年	4,058,546.72	50.00	2,029,273.36
5 年以上	2,109,753.05	100.00	2,109,753.05
合 计	<b>153,148,338.28</b>		<b>10,746,792.61</b>

## 坏账准备的变动

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销	处置	
应收账款坏 账准备	7,148,757.99	5,484,283.27	39,000.00	15,123.15		12,578,918.11

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收 账款 性质	核销金 额	核销原 因	履行的 核销程 序	是否因关 联交易产 生
南海发电一厂有限公司	货款	23.15	无法收 回	总经理办 公会批准	否
三门峡华阳发电有限责任公 司	货款	1,650.00	无法收 回	总经理办 公会批准	否
大唐华银株洲发电有限公司	货款	4,950.00	无法收 回	总经理办 公会批准	否
黄骅市佳福商贸有限公司	货款	8,500.00	无法收 回	总经理办 公会批准	否
合 计		<b>15,123.15</b>			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网国际融资租赁有限公 司	24,854,505.60	1 年以内	16.04	124,272.53
中国能源建设集团广东火 电工程有限公司	17,056,421.19	1 年以内、2-3 年	11.00	1,698,999.72

华电曹妃甸重工装备有限公司	6,129,960.67	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	3.96	831,664.60
国能长源随州发电有限公司	5,826,069.25	1年以内	3.76	29,130.35
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	5,085,974.40	1年以内	3.28	508,597.44
<b>合计</b>	<b>58,952,931.11</b>		<b>38.04</b>	<b>3,192,664.64</b>

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项 目	2023.12.31	2023.01.01
应收票据	5,560,000.00	3,502,607.79
<b>小 计</b>	<b>5,560,000.00</b>	<b>3,502,607.79</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>5,560,000.00</b>	<b>3,502,607.79</b>

## 6、预付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,727,383.35	57.68	10,969,769.40	71.42
1至2年	9,016,780.14	29.34	1,197,800.09	7.80
2至3年	1,039,718.89	3.38	398,257.14	2.59
3年以上	2,951,681.69	9.60	2,793,424.79	18.19
<b>合 计</b>	<b>30,735,564.07</b>	<b>100.00</b>	<b>15,359,251.42</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
内蒙古包头柯普瑞利能工业有限公司（代理商）	非关联方	2,300,000.00	7.48	5年以上	尚未执行完成
唐山市诚源机械制造有限公司	非关联方	2,269,945.67	7.39	1年以内、1-2年、2-3年	尚未执行完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
武汉正源输送工程有限公司	非关联方	1,725,552.00	5.61	1年以内、1-2年	尚未执行完成
江苏博世达液压机电有限公司	非关联方	1,628,095.50	5.30	1年以内、1-2年、2-3年	尚未执行完成
衡阳泰达机械制造有限公司	非关联方	1,453,860.00	4.73	1年以内	尚未执行完成
<b>合计</b>		<b>9,377,453.17</b>	<b>30.51</b>		

## 7、其他应收款

项目	2023.12.31	2023.01.01
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,803,657.48	7,251,307.20
<b>合计</b>	<b>7,803,657.48</b>	<b>7,251,307.20</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,166,718.11	363,060.63	7,803,657.48
<b>合计</b>	<b>8,166,718.11</b>	<b>363,060.63</b>	<b>7,803,657.48</b>

(续)

项目	2023.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,636,643.95	1,385,336.75	7,251,307.20
<b>合计</b>	<b>8,636,643.95</b>	<b>1,385,336.75</b>	<b>7,251,307.20</b>

## (2) 坏账准备

## ① 2023年12月31日坏账准备

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：



项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
无				
合计				
组合计提	8,166,718.11	4.45	363,060.63	
组合-账龄分析法	8,166,718.11	4.45	363,060.63	收回可能性
合计	<b>8,166,718.11</b>	<b>4.45</b>	<b>363,060.63</b>	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	385,336.75		1,000,000.00	1,385,336.75
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	19,777.04			19,777.04
本期处置				
本期转销				
本期核销	2,499.08		1,000,000.00	1,002,499.08
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	363,060.63			363,060.63

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2023.01.01
保证金和押金	6,422,312.56	4,297,952.15
备用金	24,543.69	64,007.00
往来款	361,393.82	1,409,536.12
即征即退退税	836,857.03	2,531,112.18
其他	521,611.01	334,036.50
合计	<b>8,166,718.11</b>	<b>8,636,643.95</b>

## ④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省公共资源交易中心工程建设保证户	否	保证金	800,000.00	1 年以内	9.80	4,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	否	保证金	632,483.00	1 年以内	7.74	3,162.42

广州交易集团有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	6.12	2,500.00
华能招标有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	4.90	2,000.00
国义招标股份有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	4.90	2,000.00
<b>合计</b>			<b>2,732,483.00</b>		<b>33.46</b>	<b>13,662.42</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,009,398.27		90,009,398.27
在产品	11,636,185.85		11,636,185.85
库存商品	3,332,495.87	129,406.32	3,203,089.55
发出商品			
合同履约成本	14,076,905.16		14,076,905.16
<b>合 计</b>	<b>119,054,985.15</b>	<b>129,406.32</b>	<b>118,925,578.83</b>

(续)

项 目	2023.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,315,546.39		17,315,546.39
在产品	5,567,647.73		5,567,647.73
库存商品	29,682,938.30	129,406.32	29,553,531.98
发出商品	6,882,689.22		6,882,689.22
合同履约成本	5,200,153.70		5,200,153.70
<b>合 计</b>	<b>64,648,975.34</b>	<b>129,406.32</b>	<b>64,519,569.02</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	129,406.32					129,406.32
<b>合 计</b>	<b>129,406.32</b>					<b>129,406.32</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面成本		

## 9、合同资产

## (1) 合同资产分类

项 目	2023.12.31	2023.01.01
质保金	11,665,231.47	7,834,819.56
合 计	11,665,231.47	7,834,819.56

## (2) 合同资产情况

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	11,723,850.72	58,619.25	11,665,231.47
合 计	11,723,850.72	58,619.25	11,665,231.47

(续)

项 目	2023.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,874,190.52	39,370.96	7,834,819.56
合 计	7,874,190.52	39,370.96	7,834,819.56

## 10、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.12.31	2023.01.01
质保金	215,788.85	16,184,563.09
减：一年内到期的非流动资产减值损失	3,236.83	242,768.45
合 计	212,552.02	15,941,794.64

## 11、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2023.01.01
合同取得成本	1,984,856.06	
待抵扣进项税额	225,763.07	3,600.90

项 目	2023.12.31	2023.01.01
银行理财产品		10,204.21
合 计	2,210,619.13	13,805.11

## 12、固定资产

种 类	2023.12.31	2023.01.01
固定资产	8,654,523.86	8,644,080.84
固定资产清理		
合 计	8,654,523.86	8,644,080.84

## (1) 固定资产情况

## A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	21,063,783.10	4,545,408.16	3,441,736.08	3,026,788.74	32,077,716.08
2、本年增加金额			1,431,026.54	157,408.05	1,588,434.59
(1) 购置			1,431,026.54	157,408.05	1,588,434.59
(2) 在建工程转入					
(3) 汇率变动					
3、本年减少金额			200,000.00	103,591.65	303,591.65
(1) 处置或报废			200,000.00	103,591.65	303,591.65
(2) 合并范围减少					
(3) 汇率变动					
4、期末余额	21,063,783.10	4,545,408.16	4,672,762.62	3,080,605.14	33,362,559.02
二、累计折旧					
1、期初余额	14,295,793.33	4,046,318.29	2,559,454.65	2,532,068.97	23,433,635.24
2、本年增加金额	997,209.97	53,251.40	351,859.12	160,218.53	1,562,539.02
(1) 计提	997,209.97	53,251.40	351,859.12	160,218.53	1,562,539.02
(2) 汇率变动					
3、本年减少金额			190,000.00	98,139.10	288,139.10
(1) 处置或报废			190,000.00	98,139.10	288,139.10
(2) 合并范围减少					
(3) 汇率变动					
4、期末余额	15,293,003.30	4,099,569.69	2,721,313.77	2,594,148.40	24,708,035.16
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					

(1) 计提					
(2) 非同一控制下企业合并					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	5,770,779.80	445,838.47	1,951,448.85	486,456.74	8,654,523.86
2、期初余额	6,767,989.77	499,089.87	882,281.43	494,719.77	8,644,080.84

## B. 经营租赁租出的固定资产

无

## 13、使用权资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,367,171.44			1,367,171.44
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3、本年减少金额	783,639.80			783,639.80
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出	783,639.80			783,639.80
4、年末余额	583,531.64			583,531.64
二、累计折旧				
1、年初余额	769,299.19			769,299.19
2、本年增加金额	521,915.08			521,915.08
(1) 计提	521,915.08			521,915.08
(2) 其他转入				
3、本年减少金额	783,639.80			783,639.80
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出	783,639.80			783,639.80
4、年末余额	507,574.47			507,574.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他转入				

3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	75,957.17		75,957.17
2、年初账面价值	597,872.25		597,872.25

## 14、无形资产

项 目	土地使用权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,531,925.00	511,695.29	3,043,620.29
2、本年增加金额		136,947.06	136,947.06
(1) 购置		136,947.06	136,947.06
(2) 内部研发			
(3) 非同一控制下企业合并			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	2,531,925.00	648,642.35	3,180,567.35
二、累计摊销			
1、期初余额	962,131.50	146,494.48	1,108,625.98
2、本年增加金额	55,242.00	69,633.39	124,875.39
(1) 摊销	55,242.00	69,633.39	124,875.39
(2) 非同一控制下企业合并			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	1,017,373.50	216,127.87	1,233,501.37
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 非同一控制下企业合并			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	1,514,551.50	432,514.48	1,947,065.98
2、期初余额	1,569,793.50	365,200.81	1,934,994.31

## 15、长期待摊费用

项目	2023.12.31	2023.01.01
装修费	963,047.85	
合计	963,047.85	

## 16、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2023.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,982,057.67	13,062,103.09	1,313,974.30	8,552,763.88
资产减值准备	49,682.66	244,946.83	75,315.67	415,833.56
预提费用	363,172.12	2,421,147.48	186,872.40	1,245,816.00
未实现内部销售损益	50,247.02	334,980.13		
合计	2,445,159.47	16,063,177.53	1,576,162.37	10,214,413.43

## 17、其他非流动资产

项目	2023.12.31	2023.01.01
质保金	3,996,836.70	857,566.25
减：其他非流动资产减值损失	53,684.43	4,287.83
合计	3,943,152.27	853,278.42

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款条件	2023.12.31	2023.01.01
抵押、保证借款	50,049,000.00	17,043,000.00
信用证借款		995,560.00
票据融资		

借款条件	2023.12.31	2023.01.01
减：未确认融资费用		
应付利息	53,901.87	22,922.99
合计	50,102,901.87	18,061,482.99

短期借款的情况说明如下：

注 1、本公司与中国银行股份有限公司天津西青支行签署的编号为津中银企授 R2023807 的《授信额度协议》项下的各单项协议：

(1) 本公司在 2023 年 9 月 26 日与中国银行股份有限公司天津西青支行签订借款合同，借款金额为 2,245,000.00 元，借款期限是 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 26 日。合同约定利率为 1 年期央行 LPR（年利率，按单利计算利息）下浮 65 个基点，担保人是张钢、孙健、胡凤兰，资金用途是支付货款。

(2) 本公司在 2023 年 10 月 12 日与中国银行股份有限公司天津西青支行签订借款合同，借款金额为 2,755,000.00 元，借款期限是 2023 年 10 月 13 日至 2024 年 10 月 12 日。合同约定利率为 1 年期央行 LPR（年利率，按单利计算利息）下浮 65 个基点，担保人是张钢、孙健、胡凤兰，资金用途是支付货款。

注 2、本公司于 2023 年 5 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易区分行签署的编号为 051200672420220621285185 的《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限是 2023 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 25 日。合同约定利率为 3.65%（年利率，按单利计算利息），担保人是天津成科自动化工程技术有限公司、张钢、只永敏，资金用途是货物采购。

注 3、本公司于 2023 年 3 月 14 日与中国工商银行股份有限公司天津新技术产业园区支行签署的编号为 0020200028-2023 年（园区）字 00249 号的《小企业借款合同》，借款金额为 7,000,000.00 元，借款期限是 2023 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 13 日。合同约定利率为 1 年期央行 LPR（年利率，按单利计算利息）下浮 55 个基点，担保人是天津市中小企业信用融资担保有限公司、张钢、只永敏，资金用途是公司经营。

注 4、本公司于 2023 年 9 月 4 日与天津农村商业银行银行股份有限公司河西支行签署的编号为 2159A00220230004 的《流动资金借款合同》，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限是 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日。合同约定利率为 4.1%（年利率，按单利计算利息），担保人是天津成科自动化工程技术有限公司、张钢，资金用途是购买带式输送机零部件等。

注 5、本公司于 2023 年 6 月 4 日与兴业银行银行股份有限公司天津分行签署的编号为兴津（流动）20231770 的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限是 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日。合同约定利率为 1 年期央行 LPR（年利率，按单利计算利息）上浮 45 个基点，抵押：兴津（抵押）20222795 的《最高额抵押合同》的担保人是天津成科传动机电技术有限公司；担保：兴津（保证）20222792、20222793、20222794 相对应的担保人分别是张钢、只永敏、天津成科自动化工程技术有限公司，资金用途是购货。

注 6、本公司于 2023 年 8 月 10 日与中信银行银行股份有限公司天津分行签署的编号为银【普惠】字/第【202300187390】的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限是 2023 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 9 日。合同约定利率为 1 年期央行 LPR（年利率，按单利计算利息）上浮 10 个基点，担保：合同编号为【（2023）信普惠银最保字第 00156114 号】的【最高额保证合同】，担保人是张钢，资金用途是购货。

注 7、本公司于 2023 年 12 月 5 日与北京银行股份有限公司天津分行签署的合同编号为【A0490491】的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限是 2023



年12月6日至2024年12月5日，合同约定利率为1年期央行LPR（年利率，按单利计算利息）上浮45个基点，资金用途是向上游支付货款、补充企业流动资金。

注8、本公司的子公司天津成科自动化工程技术有限公司在2023年2月7日与北京银行股份有限公司天津分公司签订借款合同，借款金额为1,000,000.00元，借款合同约定的贷款期限：首次提款日2023年3月23日起11个月，最后到期日为2024年2月6日。合同约定利率为1年期央行LPR（年利率，按单利计算利息），担保人是天津市中小企业信用融资担保中心，资金用途是向上游供应商采购、支付研发工资、补充流动资金需求。

注9、本公司的子公司天津博宜特科技有限公司在2023年6月29日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订编号为0112008759230629268182的《小企业授信业务额度借款合同》的额度借款合同，授信借款额度为4,049,000.00元，借款额度存续期为36个月，自2023年6月29日至2026年6月28日止。额度存续期内前24个月为额度使用期。

(1) 天津博宜特科技有限公司在2023年6月30日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订借款合同，借款金额为2,000,000.00元，借款期限为2023年6月30日至2024年6月29日，合同约定利率为3.65%（年利率，按单利计算利息），保证人是张宏帆，抵押物为张宏帆个人房产，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(2) 天津博宜特科技有限公司在2023年8月2日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订借款合同，借款金额为500,000.00元，借款期限为2023年8月3日至2024年8月2日，合同约定利率为3.65%（年利率，按单利计算利息），保证人是张宏帆，抵押物为张宏帆个人房产，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(3) 天津博宜特科技有限公司在2023年8月15日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订借款合同，借款金额为500,000.00元，借款期限为2023年8月16日至2024年8月15日，合同约定利率为3.65%（年利率，按单利计算利息），保证人是张宏帆，抵押物为张宏帆个人房产，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(4) 天津博宜特科技有限公司在2023年8月23日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订借款合同，借款金额为500,000.00元，借款期限为2023年8月24日至2024年8月23日，合同约定利率为3.65%（年利率，按单利计算利息），保证人是张宏帆，抵押物为张宏帆个人房产，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(5) 天津博宜特科技有限公司在2023年9月3日与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订借款合同，借款金额为549,000.00元，借款期限为2023年9月4日至2024年9月3日，合同约定利率为3.65%（年利率，按单利计算利息），保证人是张宏帆，抵押物为张宏帆个人房产，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

注10、报告期末本公司及子公司无已到期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

项目	2023.12.31	2023.01.01
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		7,693,200.00
合计		7,693,200.00

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2023.01.01
1年以内	58,342,519.56	22,780,985.44
1年以上	19,878,722.04	8,523,393.77
合计	78,221,241.60	31,304,379.21

## (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
唐山市诚源机械制造有限公司	2,351,139.06	尚未结算
扬州新格瑞德机械有限公司	1,170,000.00	尚未结算
天津诚益丰环保设备有限公司	1,052,624.93	尚未结算
天津捷隆港口机械有限公司	509,447.88	尚未结算
唐山市捷力机械设备有限公司	471,640.60	尚未结算
合计	5,554,852.47	

## 21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	74,541,292.52	54,054,519.78
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	74,541,292.52	54,054,519.78

## (1) 合同负债列示

项目	2023.12.31	2023.01.01
已收应向客户转让商品对价	74,541,292.52	54,054,519.78
合计	74,541,292.52	54,054,519.78

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	81,657.26	26,682,564.20	22,681,507.87	4,082,713.59

二、离职后福利-设定提存计划		1,734,882.10	1,734,882.10	
三、辞退福利		22,826.23	22,826.23	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>81,657.26</b>	<b>28,440,272.53</b>	<b>24,439,216.20</b>	<b>4,082,713.59</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,754,432.47	19,761,607.16	3,992,825.31
2、职工福利费		668,931.72	668,931.72	
3、社会保险费		1,088,396.86	1,088,396.86	
其中：医疗保险费		994,038.39	994,038.39	
工伤保险费		45,841.85	45,841.85	
生育保险费		48,516.62	48,516.62	
4、住房公积金		853,738.00	853,738.00	
5、工会经费和职工教育经费	81,657.26	317,065.15	308,834.13	89,888.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>81,657.26</b>	<b>26,682,564.20</b>	<b>22,681,507.87</b>	<b>4,082,713.59</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,682,873.84	1,682,873.84	
2、失业保险费		52,008.26	52,008.26	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,734,882.10</b>	<b>1,734,882.10</b>	

## 23、应交税费

项目	2023.12.31	2023.01.01
增值税	2,518,188.95	4,541,950.00
城市维护建设税	156,599.14	317,499.58

项目	2023.12.31	2023.01.01
教育费附加	67,113.92	136,006.59
地方教育费附加	44,742.60	90,671.04
企业所得税	2,109,871.91	2,413,893.17
个人所得税	24,799.72	12,570.05
房产税、土地使用税	67,606.36	
印花税	56,102.31	42,744.76
合计	5,045,024.91	7,555,335.19

## 24、其他应付款

项目	2023.12.31	2023.01.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,795,557.74	28,240,459.92
合计	1,795,557.74	28,240,459.92

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2023.01.01
预提费用	451,997.64	
往来款	1,100,000.00	1,100,000.00
预收投资款		2,400,000.00
预收收购款		24,552,000.00
其他	243,560.10	188,459.92
合计	1,795,557.74	28,240,459.92

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2023.01.01
一年内到期的长期借款	357,986.31	
长期借款应付利息	2,383.52	
一年内到期的租赁负债	28,568.84	561,819.78

合 计	388,938.67	561,819.78
-----	------------	------------

## 26、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2023.01.01
待转销项税	3,814,780.09	11,368,938.57
应收票据	8,758,547.39	2,071,685.80
预提质保金	796,823.81	1,245,816.00
合 计	13,370,151.29	14,686,440.37

## 27、长期借款

借款条件	2023.12.31	2023.01.01
抵押、保证借款	1,924,634.92	2,000,000.00
合 计	1,924,634.92	2,000,000.00

注 1、本公司的子公司天津博宜特科技有限公司在 2023 年 8 月 31 日与中国建设银行股份有限公司南开支行签订合同编号：120010715619851424 的《中国建设银行小微企业“善新贷”》的借款合同，授信借款额度为 6,800,000.00 元，借款额度存续期为 36 个月，自 2023 年 9 月 1 日至 2026 年 9 月 1 日止。

(1) 天津博宜特科技有限公司在 2023 年 9 月 21 日与中国建设银行股份有限公司南开支行签订借款合同，借款金额为 200,000.00 元，借款日期为 2023 年 9 月 22 日至 2026 年 9 月 21 日，合同约定利率为央行 LPR 利率上浮 50 个基点（年利率，按单利计算利息），担保人是张钢，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(2) 天津博宜特科技有限公司在 2023 年 10 月 25 日与中国建设银行股份有限公司南开支行签订借款合同，借款金额为 110,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 24 日，合同约定利率为央行 LPR 利率上浮 50 个基点（年利率，按单利计算利息），担保人是张钢，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(3) 天津博宜特科技有限公司在 2023 年 10 月 30 日与中国建设银行股份有限公司南开支行签订借款合同，借款金额为 500,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 30 日至 2026 年 10 月 29 日，合同约定利率为央行 LPR 利率上浮 50 个基点（年利率，按单利计算利息），担保人是张钢，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

(4) 天津博宜特科技有限公司在 2023 年 11 月 23 日与中国建设银行股份有限公司南开支行签订借款合同，借款金额为 500,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 21 日，合同约定利率为央行 LPR 利率上浮 50 个基点（年利率，按单利计算利息），担保人是张钢，资金用途是向上游供应商采购、补充流动资金需求。

注 2、本公司的子公司天津成科自动化工程技术有限公司于 2023 年 10 月 28 日与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司就购车签订车贷借款合同（借款合同号：CHZDH0012），借款金额为 1,000,000.00 元，贷款期限 3 年（2023 年 10 月 28 日至 2026 年 10 月 27 日），贷款期数：36 期，每期还款金额：28,203.78 元。

## 28、租赁负债

项 目	2023.12.31	2023.01.01
租赁付款额	29,162.07	671,232.07
减：未确认融资费用	593.23	15,382.33
小计	28,568.84	655,849.74
减：一年内到期的租赁负债	28,568.84	561,819.78
合 计		<b>94,029.96</b>

## 29、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,880,601.00	8,422,500.00					62,303,101.00

公司分别于 2022 年 6 月 27 日、2022 年 7 月 14 日召开第五届董事会第十二次会议、2022 年第五次临时股东大会，审议通过《关于〈天津成科传动机电技术股份有限公司 2022 年第二次股票定向发行说明书〉》及与此次股票发行的相关议案。公司实际发行股票 8,422,500 股，每股价格为人民币 3.20 元，新增注册资本人民币 8,422,500.00 元，增加资本公积人民币 18,529,500.00 元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 1 月 11 日出具大信验字【2023】第 14-00001 号验资报告确认。公司按要求修改了章程并就本次增资办理了工商变更登记，并于 2023 年 2 月 28 日取得了变更后的《企业法人营业执照》。

## 30、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	927,298.65	18,529,500.00	144,339.62	19,312,459.03
其他资本公积	257,545.54			257,545.54
合计	<b>1,184,844.19</b>	<b>18,529,500.00</b>	<b>144,339.62</b>	<b>19,570,004.57</b>

资本公积增加见附注六、29 股本。

公司 2023 年定增相关费用冲减资本公积 144,339.62 元。

## 31、其他综合收益

项 目	2023.01.01	本期发生金额				税后归属于少数股东	2023.12.31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	38,577.66	34,193.21			34,193.21		72,770.87
<b>其他综合收益合计</b>	<b>38,577.66</b>	<b>34,193.21</b>			<b>34,193.21</b>		<b>72,770.87</b>

## 32、专项储备

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费		1,796,600.00	172,276.33	1,624,323.67
合 计		1,796,600.00	172,276.33	1,624,323.67

## 33、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	6,087,386.72	1,511,684.95		7,599,071.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	6,087,386.72	1,511,684.95		7,599,071.67

## 34、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	63,338,066.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,338,066.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,522,371.41	
减：提取法定盈余公积	1,511,684.95	按照母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	4,361,217.07	每10股派0.7元（含 税）
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	68,987,535.92	

## 35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,933,385.43	158,842,497.46	112,874,720.36	64,381,011.34
其他业务	61,926.81		2,458,938.04	2,221,207.91
合计	<b>218,995,312.24</b>	<b>158,842,497.46</b>	<b>115,333,658.40</b>	<b>66,602,219.25</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
散料输送系统及 配套设备	122,234,506.86	102,392,341.93	47,092,987.47	30,255,379.86
粉尘治理系统及 配套设备	65,066,679.21	35,128,702.45	41,592,930.37	21,089,029.86
智能化信息系统 及机器人	12,310,456.58	9,857,214.12	9,478,806.75	3,720,773.11
备品备件及其他	19,321,742.78	11,464,238.96	14,709,995.77	9,315,828.51
合计	<b>218,933,385.43</b>	<b>158,842,497.46</b>	<b>112,874,720.36</b>	<b>64,381,011.34</b>

### 36、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	246,767.44	179,217.82
车船税	5,095.00	7,235.00
土地使用税	16,251.27	16,194.53
印花税	201,695.52	106,278.60
城市维护建设税	619,750.29	545,708.82
教育费附加	265,609.55	233,585.53
地方教育费附加	177,073.04	155,723.70
合计	<b>1,532,242.11</b>	<b>1,243,944.00</b>

### 37、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,934,230.29	3,457,895.13
运费	193,265.90	74,157.45
业务招待费	1,551,667.02	1,054,621.90

项目	2023 年度	2022 年度
差旅费	1,066,669.13	1,165,829.42
市内交通费	19,090.89	107,855.55
招投标费	715,094.30	387,976.53
返利及佣金		63,198.24
服务费	214,573.80	1,308,840.68
办公费	29,044.50	73,744.60
质保服务费	3,538,792.79	11,722.70
其他	704,930.91	182,887.96
<b>合计</b>	<b>12,967,359.53</b>	<b>7,888,730.16</b>

## 38、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,372,800.02	12,179,464.70
办公费	956,758.94	1,060,755.25
折旧费及摊销	1,145,622.75	1,147,178.68
业务招待费	656,987.43	452,812.28
差旅费	957,567.80	570,388.44
交通费	176,919.34	430,821.85
邮电费	75,093.15	66,541.36
修理费	139,957.80	40,398.63
审计费及挂牌费	1,261,320.77	1,237,358.49
咨询费	1,478,105.64	778,097.78
房租水电费	890,229.29	719,950.78
装修费	71,080.20	155,951.00
其他	896,704.03	814,654.06
<b>合计</b>	<b>19,079,147.16</b>	<b>19,654,373.30</b>

## 39、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人员人工	5,904,848.67	5,890,815.53
直接投入	1,990,899.92	5,578,334.77
折旧费与长期摊销	47,780.31	66,638.03

项目	2023 年度	2022 年度
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	16,413.84	26,185.00
与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	439,967.58	1,590,410.94
设计试验开发研究费		
<b>合计</b>	<b>8,399,910.32</b>	<b>13,152,384.27</b>

## 40、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,020,815.29	914,679.18
减：利息收入	139,083.11	246,500.65
承兑汇票贴息	33,930.35	405,813.20
汇兑损失	31,792.06	
减：汇兑收益		9,800.74
手续费	127,261.57	50,866.43
担保费	670,866.75	440,533.28
<b>合计</b>	<b>1,745,582.91</b>	<b>1,555,590.70</b>

## 41、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	525,500.00	1,271,675.51
增值税即征即退退税收入	475,378.80	2,182,089.25
增值税加计抵减收益	1,125,988.20	
代扣个人所得税手续费返还	10,097.20	3,355.55
<b>合计</b>	<b>2,136,964.20</b>	<b>3,457,120.31</b>

其中，计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
2022 年第二批市级中小企业发展专项资金	300,000.00	
认定高企市级奖励资金	177,300.00	
科技创新券补贴	1,000.00	
2021 年度天津市企业研发投入后补助资金	39,200.00	
2020 年企业研发投入后补助资金		10,516.00
稳岗补贴	2,000.00	76,744.17
社保返还	6,000.00	28,700.34
2020 年高企区级配套奖励第一批拨付资金		150,000.00
2021 年度科技研发投入补贴		112,500.00
智能制造专项资金		100,000.00
2019 年度支持融资发展贷款贴息补贴		267,761.00
2021 年度高新区劳动关系和谐企业支持资金		10,000.00
2020 年高企区级配套奖励第一批拨付资金		150,000.00
2020 年高企区级配套奖励第一批拨付资金		150,000.00
市研发补贴		78,287.00
2021 年度科技研发投入补贴		54,000.00
2021 年度第二批瞪羚企业奖励资金		50,000.00
2019 年度支持融资发展担保融资补贴		32,167.00
软著测试创新券		1,000.00
合 计	525,500.00	1,271,675.51

## 42、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品的投资收益	279,186.80	215,913.98
债务重组收益	5,000.00	
合 计	284,186.80	215,913.98

## 43、信用减值损失

项 目	2023年度	2022年度
应收账款减值损失	-5,444,595.27	-1,841,441.04
其他应收款坏账损失	19,777.04	-355,650.92
应收票据坏账损失	-101,455.22	21,203.18

应收款项融资坏账损失	0.00	34,406.00
<b>合 计</b>	<b>-5,526,273.45</b>	<b>-2,141,482.78</b>

## 44、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失		204,025.22
合同资产减值损失	-19,248.29	64,174.58
其他非流动资产减值损失	190135.02	139,452.42
<b>合 计</b>	<b>170,886.73</b>	<b>407,652.22</b>

## 45、资产处置收益

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,694.06	-20,395.10	24,694.06
其中：固定资产处置利得	24,694.06	-20,395.10	24,694.06
<b>合 计</b>	<b>24,694.06</b>	<b>-20,395.10</b>	<b>24,694.06</b>

## 46、营业外收入

项 目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	52,000.00		52,000.00
无法支付的款项	258,081.71		258,081.71
其他	1.99	28,506.63	1.99
<b>合 计</b>	<b>310,083.70</b>	<b>28,506.63</b>	<b>310,083.70</b>

## 47、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	512.99	14,468.83	512.99
对外捐赠支出	10,000.00	52,050.00	10,000.00
罚没支出		1,690.93	

违约赔偿支出	3,000.00	5,888.84	3,000.00
滞纳金	221.40		221.40
其他	45,776.22	1,344.75	45,776.22
<b>合 计</b>	<b>59,510.61</b>	<b>75,443.35</b>	<b>59,510.61</b>

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	3,116,229.87	1,887,820.72
递延所得税费用	-868,997.10	104,932.61
<b>合 计</b>	<b>2,247,232.77</b>	<b>1,992,753.33</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	13,769,604.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,065,440.63
子公司适用不同税率的影响	-17,701.60
调整以前期间所得税的影响	174,790.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,703.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-302,465.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,378,862.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,483.91
研发费用加计扣除影响	-1,259,986.55
残疾人工资加计扣除影响	-5,895.06
<b>所得税费用</b>	<b>2,247,232.77</b>

#### 49、其他综合收益

详见本附注六、31

#### 50、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	107,812.79	246,500.65
保证金	15,366,700.61	13,420,057.89
补贴收入	525,500.00	1,271,675.51
往来款	5,582,884.36	
<b>合计</b>	<b>21,582,897.76</b>	<b>14,938,234.05</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
违约金、滞纳金及罚款支出	221.40	
各项费用	19,714,429.81	18,019,891.32
保证金	17,037,248.00	13,572,528.89
往来款	6,058,187.01	
<b>合计</b>	<b>42,810,086.22</b>	<b>31,592,420.21</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
赎回银行理财产品收到的现金	105,065,044.10	120,186,583.51
<b>合计</b>	<b>105,065,044.10</b>	<b>120,186,583.51</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
购买银行理财产品支付的现金	106,900,000.00	115,132,747.16
<b>合计</b>	<b>106,900,000.00</b>	<b>115,132,747.16</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
收到受限货币资金、融资性票据款	8,661,068.91	9,990,272.02
贷款减息	12,416.70	
关联方借款		2,510,000.00
<b>合计</b>	<b>8,673,485.61</b>	<b>12,500,272.02</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
融资手续费	684,341.19	846,346.48

租赁负债支付的现金	617,058.94	461,244.80
支付受限货币资金、融资性票据款	12,424,824.30	14,652,520.48
偿还关联方借款		2,700,000.00
<b>合计</b>	<b>13,726,224.43</b>	<b>18,660,111.76</b>

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	11,522,371.41
加：信用减值损失	5,526,273.45
资产减值准备	-170,886.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,562,539.02
使用权资产折旧	521,915.08
无形资产摊销	124,875.39
长期待摊费用摊销	44,366.15
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-24,694.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,726,134.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,186.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-868,997.10
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）	-54,406,009.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,935,956.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,710,174.00



补充资料	2023年度
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-24,951,569.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
确认使用权资产的租赁	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	19,406,541.67
减：现金的期初余额	26,952,685.69
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-7,546,144.02

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	19,406,541.67	26,952,685.69
其中：库存现金	10,087.86	28,815.98
可随时用于支付的银行存款	19,396,453.81	26,923,869.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,406,541.67	26,952,685.69

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,538,673.84	保函和银行承兑汇票保证金存款
固定资产	6,320,008.37	借款抵押
无形资产	1,514,551.50	借款抵押
合计	20,373,233.71	

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	494,424.09	7.0827	3,501,857.50
其中：美元	494,424.09	7.0827	3,501,857.50

## 54、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
与收益相关							
2022年第二批市级中小企业发展专项资金	300,000.00				300,000.00		是
认定高企市级奖励资金	177,300.00				177,300.00		是
科技创新券补贴	1,000.00				1,000.00		是
2021年度天津市企业研发投入后补助资金	39,200.00				39,200.00		是
稳岗补贴	2,000.00				2,000.00		是
社保返还	6,000.00				6,000.00		是
合计	525,500.00				525,500.00		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022 年第二批市级中小企业发展专项资金		300,000.00		
认定高企市级奖励资金		177,300.00		
科技创新券补贴		1,000.00		
2021 年度天津市企业研发投入后补助资金		39,200.00		
稳岗补贴		2,000.00		
社保返还		6,000.00		
合计		525,500.00		

## 七、合并范围的变更

为优化公司内部管理机构、降低管理成本、提高运营效率公司于2023年9月28日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于拟注销子公司、孙公司的议案》。

公司于2023年12月20日收到天津滨海高新技术产业开发区市场监督管理局出具的《内资公司注销登记核准通知书》，完成了二级子公司天津伽利联科技有限公司的注销登记。

公司编制本期合并资产负债表时未将天津伽利联科技有限公司纳入合并范围。公司编制本期合并利润表时将天津伽利联科技有限公司本期期初至注销登记日止的收入、成本、费用、利润纳入本期合并利润表。公司编制本期现金流量表时将天津伽利联科技有限公司本期期初至注销登记日止的现金流信息纳入本期合并现金流量表。

天津伽利联科技有限公司主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津伽利联科技有限公司						

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津伽利联科技有限公司	1,961,494.59	11,621.50	1,973,116.09	480,321.70		480,321.70

(续)

子公司名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津伽利联科技有限公司		174,686.42	174,686.42	1,620,532.38

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津伽利联科技有限公司	362,956.01	-15,432.98	-15,432.98	4,404,604.80

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津成科自动化工程技术有限公司	天津	天津	制造业	100.00		直接投资
天津科锐特机电设备有限公司	天津	天津	制造业	100.00		直接投资
广东唐冶输送机械有限公司	广州	广州	销售	100.00		直接投资
广州成科信息科技有限公司	广州	广州	信息业	100.00		直接投资
新力科技工业技术和投资（私人）	新加坡	新加坡	绿色能源 技术研发	100.00		直接投资
天津伽利联科技有限公司	天津	天津	制造业		100.00	直接投资
天津博宜特科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00		收购

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 1、市场风险

(1) 本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务主要以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31	2023.12.31	2023.12.31	合计
	美元项目	港元项目	英镑项目	
外币金融资产				
货币资金	3,501,857.50			3,501,857.50
应收账款				
合计	3,501,857.50			3,501,857.50

对于本公司2023年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
----	----	----

美元	-350,185.75	350,185.75
港元		
英镑		
<b>合计</b>	<b>-350,185.75</b>	<b>350,185.75</b>

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时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。

各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	50,102,901.87				50,102,901.87
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	78,221,241.60				78,221,241.60
租赁负债	28,568.84				28,568.84
一年内到期的长期借款	360,369.83				360,369.83
长期借款		333,872.67	1,590,762.25		1,924,634.92
应付债券					

长期应付款				
其他金融负债				
<b>合计</b>	<b>128,713,082.14</b>	<b>333,872.67</b>	<b>1,590,762.25</b>	<b>130,637,717.06</b>

(续)

项目	2022年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	18,061,482.99				18,061,482.99
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	7,693,200.00				7,693,200.00
应付账款	31,304,379.21				31,304,379.21
租赁负债	94,029.96				94,029.96
一年内到期的长期借款					
长期借款	2,000,000.00				2,000,000.00
应付债券					
其他应付款	28,240,459.92				28,240,459.92
其他金融负债					
<b>合计</b>	<b>87,393,552.08</b>				<b>87,393,552.08</b>

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

控股股东及实际控制人	籍贯	身份证号码	对本公司持股比例	对本公司的表决权比例
张钢	天津	12010219590106****	73.5790%	73.5790%

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 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
只永敏	公司控股股东张钢之配偶
孙健	公司董事、总经理，自然人股东持股比率 8.3062%
胡凤兰	公司监事，自然人股东持股比率 5.6174%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨宇	公司董事、副总经理
郑明秀	公司董事、副总经理
张利军	公司董事、财务总监
王玥	公司监事
刘志超	公司监事
谢小雪	公司董事会秘书
王佳	原职工监事
张宏帆	公司控股股东张钢之子、天津博宜特科技有限公司总经理
天津市赛辉信息科技合伙企业（有限合伙）	公司控股股东张钢及其配偶只永敏合伙的企业
天津九同科技合伙企业（有限合伙）	公司控股股东张钢之子张宏帆为普通合伙人（持有 52.08% 的出资份），并担任执行事务合伙人的合伙企业

以上人员及以上人员直系亲属（不包含 18 周岁以下未成年子女），均为本公司关联方。

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	5,293,000.00	3,143,000.00	2022/3/16	2023/3/15	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	2022/7/8	2023/7/7	履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	243,516.50	243,516.50	2022/3/29	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	221,419.20	221,419.20	2022/3/29	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	250,513.00	250,513.00	2022/3/29	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	100,000.00	100,000.00	2022/3/29	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	260,000.00	260,000.00	2022/3/29	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	995,560.00	995,560.00	2022/6/27	2023/3/26	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2022/12/26	2025/12/25	履行完毕
张钢、只永敏	天津博宜特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2022/10/25	2023/10/24	履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2,330,427.70	2,330,427.70	2021/4/25	2023/4/25	履行完毕
张钢	天津成科传动机电技术股份有限公司	1,959,000.00	1,959,000.00	2022/6/10	2023/6/30	履行完毕
张钢	天津成科传动机电技术股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2023/8/10	2024/8/9	履行中
张钢、孙建、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	2,245,000.00	2,245,000.00	2023/9/27	2024/9/27	履行中
张钢、孙建、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	2,755,000.00	2,755,000.00	2023/10/13	2024/10/13	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	履行中



担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张钢	天津成科传动机电技术股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2023/9/4	2024/9/3	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	履行中
张钢	天津成科传动机电技术股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/5	履行中
张钢	天津成科自动化工程技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2023/10/28	2026/10/27	履行中
张钢	天津成科自动化工程技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2023/3/23	2024/2/6	履行中
张宏帆	天津博宜特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2023/6/30	2024/6/29	履行中
张宏帆	天津博宜特科技有限公司	500,000.00	500,000.00	2023/8/3	2024/8/2	履行中
张宏帆	天津博宜特科技有限公司	500,000.00	500,000.00	2023/8/16	2024/8/15	履行中
张宏帆	天津博宜特科技有限公司	500,000.00	500,000.00	2023/8/24	2024/8/23	履行中
张宏帆	天津博宜特科技有限公司	549,000.00	549,000.00	2023/9/4	2024/9/3	履行中
张钢	天津博宜特科技有限公司	200,000.00	200,000.00	2023/9/22	2026/9/21	履行中
张钢	天津博宜特科技有限公司	110,000.00	110,000.00	2023/10/25	2026/10/24	履行中
张钢	天津博宜特科技有限公司	500,000.00	500,000.00	2023/10/30	2026/10/29	履行中
张钢	天津博宜特科技有限公司	500,000.00	500,000.00	2023/11/22	2026/11/21	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	7409177	7409177	2023.01.12	2024.01.11	履行中

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2600000	2600000	2022.12.15	2025.06.30	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	3357680	3357680	2023.03.15	2025.03.14	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	5280676.7	5280676.7	2023.03.24	2024.03.24	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2350673.7	2350673.7	2023.04.11	2024.04.12	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	1349587.4	1349587.4	2023.04.19	2024.12.31	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	2330427.7	2330427.7	2023.04.25	2024.04.25	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	5625921.3	5625921.3	2023.06.01	2024.06.01	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	4938000	4938000	2023.07.06	2024.07.06	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	3820000	3820000	2023.07.10	2024.07.11	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	3790000	3790000	2023.08.31	2025.08.31	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	1965000	1965000	2023.09.12	2024.09.11	履行中
张钢、只永敏	天津成科传动机电技术股份有限公司	914900	914900	2023.10.18	2024.10.18	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	1136535	1136535	2023.11.14	2024.04.15	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	1136535	1136535	2023.11.14	2024.04.15	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	2688000	2688000	2023.12.05	2025.06.05	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	2698000	2698000	2023.12.18	2024.12.18	履行中

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	509000	509000	2023.12.26	2024.12.25	履行中
张钢、孙健、胡凤兰	天津成科传动机电技术股份有限公司	509000	509000	2023.12.26	2024.12.25	履行中

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张钢	1,100,000.00	2022-6-29		无息
拆出				
无				
合计	1,100,000.00			

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	2,966,427.12	1,759,143.50

## (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2023.01.01
		账面余额	账面余额
无			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2023.01.01
		账面余额	账面余额
其他应付款	张钢	1,100,000.00	1,100,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

无

## 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	90,925,850.22	5,964,900.36	84,960,949.86
合 计	<b>90,925,850.22</b>	<b>5,964,900.36</b>	<b>84,960,949.86</b>

(续)

项 目	2023.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	68,345,043.92	3,038,682.89	65,306,361.03
合 计	<b>68,345,043.92</b>	<b>3,038,682.89</b>	<b>65,306,361.03</b>

## (2) 坏账准备

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

2023年12月31日坏账准备，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	385,866.00	100	385,866.00	无法收回
合 计	<b>385,866.00</b>	<b>100</b>	<b>385,866.00</b>	

2023年12月31日，低风险组合计提坏账准备：

项 目	期末余额		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内关联方款项	7,575,632.81		
合 计	<b>7,575,632.81</b>		

2023年12月31日，风险组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1年以内	37,943,240.99	0.50	189,716.20
1至2年	10,147,902.66	1.50	152,218.54
2至3年	32,185,844.78	10.00	3,218,584.48
3至4年	78,000.00	30.00	23,400.00
4至5年	1,228,495.69	50.00	614,247.85
5年以上	1,380,867.29	100.00	1,380,867.29
合计	<b>82,964,351.41</b>		<b>5,579,034.36</b>

## 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销	处置	
应收账款坏账准备	3,038,682.89	2,926,217.47				5,964,900.36

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网国际融资租赁有限公司	24,854,505.60	1年以内	27.33	124,272.53
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	17,056,421.19	1年以内、2-3年	18.76	1,698,999.72
广东唐冶输送机械有限公司	6,735,395.85	1年以内	7.41	33,676.98
国能长源随州发电有限公司	5,826,069.25	1年以内	6.41	29,130.35
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	5,085,974.40	2-3年	5.59	508,597.44
合计	<b>59,558,366.29</b>		<b>65.50</b>	<b>2,394,677.01</b>

## 2、其他应收款

项目	2023.12.31	2023.01.01
应收利息		
应收股利	8,000,000.00	
其他应收款	16,718,413.22	14,908,564.23
合计	<b>24,718,413.22</b>	<b>14,908,564.23</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,838,930.25	120,517.03	16,718,413.22
合计	<b>16,838,930.25</b>	<b>120,517.03</b>	<b>16,718,413.22</b>

(续)

项目	2023.01.01
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,973,364.37	1,064,800.14	14,908,564.23
<b>合计</b>	<b>15,973,364.37</b>	<b>1,064,800.14</b>	<b>14,908,564.23</b>

## (2) 坏账准备

## ①2023年12月31日坏账准备

A、2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
无				
<b>合计</b>				
组合计提				
组合-账龄分析法	5,284,046.09	2.28%	120,517.03	预计收回情况
组合-关联方	11,554,884.16			
<b>合计</b>	<b>16,838,930.25</b>	<b>0.72%</b>	<b>120,517.03</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	64,800.14		1,000,000.00	1,064,800.14
2023年1月1日余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	55,716.89			55,716.89
本期转回				
本期处置				
本期转销				
本期核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	120,517.03			120,517.03

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2023.01.01
押金及保证金	4,833,967.17	2,634,450.00
往来款	301,910.22	1,000,000.00
备用金	12,650.00	26,457.00
其他	135,518.70	39,240.00
合并范围内关联方款项	11,554,884.16	12,273,217.37
<b>合计</b>	<b>16,838,930.25</b>	<b>15,973,364.37</b>

## (4) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津博宜特科技有限公司	是	往来款	10,800,000.00	1 年以内/ 1-2 年	64.14	108,912.76
湖南省公共资源交易中心工程建设保证户	否	保证金	800,000.00	1 年以内	4.75	4,000.00
广东唐冶输送机械有限公司	是	往来款	754,884.16	1 年以内/ 1-2 年	4.48	4,173.26
国家能源集团国际工程咨询有限公司	否	保证金	632,483.00	1 年以内	3.76	3,162.42
广州交易集团有限公司	否	保证金	500,000.00	1 年以内	2.97	2,500.00
<b>合计</b>			<b>13,487,367.16</b>		<b>80.10</b>	<b>122,748.43</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2023.01.01		
	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	36,559,302.78		36,559,302.78	36,559,302.78		36,559,302.78
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>36,559,302.78</b>		<b>36,559,302.78</b>	<b>36,559,302.78</b>		<b>36,559,302.78</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津成科自动化工程技术有限公司	28,529,000.00			28,529,000.00
天津科锐特机电设备有限公司	1,027,400.00			1,027,400.00
广东唐冶输送机械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
广州成科信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
新力科技工业技术和投资（私人）有限公司	2,002,902.78			2,002,902.78
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>36,559,302.78</b>			<b>36,559,302.78</b>

## (3) 长期股权投资减值准备

无

## 4、营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,934,086.37	110,517,401.60	56,217,509.08	45,160,021.12
其他业务	496,692.47		2,458,938.04	2,221,207.91
合 计	<b>132,430,778.84</b>	<b>110,517,401.60</b>	<b>58,676,447.12</b>	<b>47,381,229.03</b>

## 5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	12,046,200.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	223,621.23	103,998.44
合 计	<b>13,223,621.23</b>	<b>12,150,198.44</b>

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益	24,694.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	
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	525,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	5,000.00	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	0.00	



项 目	2023 年度	说明
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	0.00	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	279,186.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,573.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
非经常性损益总额	1,084,953.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	33,602.10	
非经常性损益净额	1,051,351.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,051,351.85	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.35%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.17	0.17

天津成科传动机电技术股份有限公司

2024年4月10日

## 附件 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	24,694.06
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	525,500.00
债务重组损益	5,000.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	279,186.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	250,573.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,084,953.95</b>
减：所得税影响数	33,602.10
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,051,351.85</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用