



三英精密

NEEQ : 839222

天津三英精密仪器股份有限公司  
Sanying Precision Instruments Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人须颖、主管会计工作负责人鲍学宏及会计机构负责人（会计主管人员）鲍学宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告存在未按要求进行披露的事项。半年报中要求披露的按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况中的 1 个客户与公司签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便在 2024 年半年度报告中披露客户的具体名称。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 18 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 21 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 24 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 27 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 91 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 91 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、三英精密 | 指 | 天津三英精密仪器股份有限公司   |
| 三英有限             | 指 | 天津三英精密仪器有限公司   |
| 东营三英             | 指 | 东营三英精密仪器有限公司（2014年05月16日前公司名称为“东营思科精密仪器有限公司”）  |
| 深圳三英             | 指 | 深圳三英精密仪器有限公司   |
| 上海三英             | 指 | 天津三英精密仪器股份有限公司上海分公司  |
| 英池企管             | 指 | 英池（天津）企业管理中心（有限合伙）（2020年7月15日前公司名称为“天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙）”）  |
| 博维企管             | 指 | 博维（天津）企业管理中心（有限合伙）（2020年3月10日前公司名称为“天津博维资产管理中心（有限合伙）”）   |
| 三英中心             | 指 | 东营市三英精密工程研究中心  |
| 三英精控科技           | 指 | 三英精控（天津）科技有限公司   |
| 三英精控设备           | 指 | 三英精控（天津）仪器设备有限公司   |
| 股东大会             | 指 | 天津三英精密仪器股份有限公司股东大会   |
| 董事会              | 指 | 天津三英精密仪器股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 天津三英精密仪器股份有限公司监事会  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 《公司章程》           | 指 | 《天津三英精密仪器股份有限公司章程》   |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《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》   |
| 报告期初             | 指 | 2024年1月1日  |
| 报告期末             | 指 | 2024年6月30日   |
| 报告期              | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日   |
| X射线              | 指 | 又名X-Ray，X光，是波长介于0.01~100埃之间的一种电磁波  |
| X射线检测            | 指 | 利用X射线技术观察、研究和检验材料内部结构、化学组成、表面或内部结构缺陷的实验技术  |
| 显微CT             | 指 | 显微计算机断层扫描技术，又称显微结构CT、是一种非破坏性的3D成像技术，可以在不破坏样本的情况下清楚了解样本的内部显微结构。它与普通临床的CT最大的差别在于分辨率极高，可以达到微米（ $\mu\text{m}$ ）级别，因此具有良好的“显微”作用。可用于医学、药学、生物、考古、材料、电子、地质学等领域的研究 |

|       |   |   |
|-------|---|---|
| 工业 CT | 指 | 工业 CT 是工业用计算机断层成像技术的简称，它能在对检测物体无损伤条件下，以二维断层图像或三维立体图像的形式，清晰、准确、直观地展示被检测物体内部的结构、组成、材质及缺损状况，被誉为当今最佳无损检测和无损评估技术。工业 CT 技术涉及了核物理学、微电子学、光电子技术、仪器仪表、精密机械与控制、计算机图像处理与模式识别等多学科领域，是一个技术密集型的高科技产品 |
|-------|---|---|

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                             |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 公司中文全称          | 天津三英精密仪器股份有限公司  |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Sanying Precision Instruments Co., Ltd.<br>SYPI                 |                |                             |
| 法定代表人           | 须颖  | 成立时间           | 2013年11月27日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（须颖）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（须颖、刘颖），一致行动人为（须颖、刘颖） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599） |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | X射线三维显微CT、X射线高分辨高能工业CT、X射线全岩心扫描仪、X射线平板物体显微CT                    |                |                             |
| 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            | 三英精密  | 证券代码           | 839222                      |
| 挂牌时间            | 2016年9月29日  | 分层情况           | 创新层                         |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 38,453,371                  |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路32号   |                |                             |
| 联系方式            |   |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 须颖  | 联系地址           | 天津市东丽区四纬路28号厂房1             |
| 电话              | 022-24874990  | 电子邮箱           | yxu@sypi.com.cn             |
| 传真              | 022-24984825  |                |                             |
| 公司办公地址          | 天津市东丽区四纬路28号厂房1   | 邮政编码           | 300399                      |
| 公司网址            | www.sypi.com  |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                             |
| 注册情况            |   |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 91120110083028075A  |                |                             |
| 注册地址            | 天津市东丽区四纬路28号厂房1   |                |                             |
| 注册资本（元）         | 38,453,371  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                           |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司定位为高端 X 射线无损检测装备的制造商，秉承“技术创新，精心制造”的理念，先后研发出 nanoVoxel 2000、nanoVoxel 3000、nanoVoxel 4000 系列 X 射线三维显微成像检测系统，Multiscale Voxel-450 系列高分辨高能 CT，Geoscan 100M、Geoscan 100G、Geoscan 200 系列全岩心扫描仪、EFPscan 系列平板 CT 等高端无损检测设备，多项产品填补 X 射线成像技术高端装备制造业的国内空白，技术指标达到国际先进水平。

公司产品为主要面向先进制造、材料科学、石油地质、生命科学、国防等领域的高端装备，提供针对于各领域科研和生产过程中所需的高分辨三维透视无损检测的标准产品和定制产品，同时，提供 X 射线无损检测分析服务并提供检测报告，产品及服务均具有广阔的市场潜力。

公司采用线上和线下两种宣传渠道进行公司及产品宣传，其中，线上途径包括官方网站、微信、邮件、软文等方式，线下途径包括学术会议、行业展会等形式。公司的主要客户包括各科研机构、高校和工业企业，产品的销售主要通过直销和代理商分销的方式，线上销售处于起步阶段。

主要收入来源为产品销售、测试服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，该商业模式主要包含以下内容：

##### 1、采购模式

公司直接面向市场独立采购，由物资部统一负责各部门的采购管理工作，对采购过程及供应商进行评价及控制，对于生产物料，物资部同时结合工程部根据销售合同制定的物料清单，采用持续、分批等形式向国内外合格供应商采购原材料。

公司设置有合格供应商名录，物资部通过执行合格供应商评价程序和供应商业绩管理流程、实行严格的供应商筛选和持续考核制度，合格供应商名录需每年度经总经理办公会通过报后报送董事长审批通过后方可执行。公司定期对供应商进行评估，按照供应商的能力实行定向采购。报告期内，本公司各项原材料供应稳定，未出现严重的交货风险。

##### 2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，采取标准化产品生产与定制化产品生产并重的生产原则，可以根据客户的特殊需求为客户量身定做，以满足不同客户的特定需求。通常，由设计部根据销售部签订订单的情况，结合客户需求进行产品设计，并制定相应的采购、生产计划后，组织安排生产、安装及调试。对于采购周期较长的生产材料，公司通常会在确定销售意向后提前安排采购，以保证产品能够按期交付。

##### 3、销售模式

公司采取直销和代理相结合的销售模式。报告期内，直销模式为公司主要销售模式，公司自 2015 年 11 月开始发展代理商，以强化公司产品在相关专业领域的销售，报告期内，代理商提供了一定比例的销售收入。

公司市场及销售部门通过参加行业展会、技术讨论会、多渠道网络营销等一系列推广方式，获得下游客户对高端无损成像设备及配套软件的不同需求和下游行业发展趋势相关信息，再由公司销售部直接对接客户促成销售。公司销售的产品包括标准化产品和非标准化产品。标准化产品即为公司已有型号的高端无损成像设备；定制化产品是公司结合客户实际需求，在标准化产品基础上对其检测功能、配套计算机软件等做定制化处理后定制生产。公司同时为客户提供 X 射线无损检测分析服务并提供检测报告。

#### 4、盈利模式

公司主要通过高分辨透视 X 射线无损检测 CT 仪器的销售和提供高分辨透视无损检测、数据分析及提供检测报告获得盈利。公司以强大的技术研发能力为依托，通过营销体系的建设与产品结构的调整，严格控制采购、生产、销售等业务环节，并密切跟踪下游各行业及产品应用领域的发展形势和需求，向客户提供有竞争力的高品质、先进技术产品，实现销售收入，并持续盈利。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 二、经营计划

公司未来五年的经营计划：

##### 1、持续开发电子领域及动力电池等在线无损检测设备

随着电子产品的集成度及安全性能要求越来越高，电子器件之间的连接也越来越密集，非破坏性的 3D 工业 CT 在线检测或测量在生产过程质量监测中必不可少，近年来 X 射线 3D 工业 CT 在高端制造领域的应用成为新的增长点。而使用自动化检测设备代替人工检测是工业无损检测行业的重要发展方向。

##### 2、开发新材料检测的广泛应用

新材料是未来发展的重大趋势，将广泛运用于汽车、航天等领域，而 X 射线三维显微镜和工业 CT 等专业检测设备在新材料检测领域应用广泛，公司将会在新材料领域不断开发新的应用。

##### 3、加快国产替代进程

由于以美国为首及其盟友的发达国家对中国大陆高端制造业的打压和制裁为三英精密的国产替代进程提供了良好的发展机遇。公司自主研发的 X 射线三维显微镜和工业 CT 设备，最高图像分辨率可达到 0.5 微米，目前全球范围内仅德国蔡司可以达到同等水平。这类设备可广泛用于汽车电子、新能源电池、石油地质、航空航天、船舶、兵器等诸多领域的无损检测，逐步实现国产替代。

## （二） 行业情况

X 射线三维显微镜或工业 CT 是计算机断层扫描成像技术的简称，它能在对检测物体无损伤条件下，以三维立体图像的形式，清晰、准确、直观地展示被检测物体内部的结构、组成、材质及缺损状况，被誉为当今最佳无损检测和无损评估技术，是保障产品质量的无可替代的检测手段。X 射线三维显微镜或工业 CT 技术涉及了核物理学、微电子学、光电子技术、仪器仪表、精密机械与控制、计算机图像处理与模式识别等多学科领域，是一个技术密集型的高科技产品。

《“十四五”智能制造发展计划》提出要研发数字化非接触精密测量、在线无损检测、激光跟踪测量等智能检测装备和仪器。《我国国民经济和社会发展规划和 2035 年远景目标纲要》指出聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。随着国家发布政策鼓励制造业向高端发展，不断出现新材料、新结构和新工艺，将会促进对 X 射线三维显微镜和工业 CT 无损检测设备需求的增长，进而促进行业不断技术革新。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级  |
| “单项冠军”认定   | □国家级 □省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | “专精特新”认定详情：按照《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函[2022]133 号）要求，公司于 |



|  |  |
|--|--|
|  | <p>2022年9月6日，入选第四批专精特新“小巨人”企业名单，有效期三年，有效期自2022年7月1日至2025年6月30日。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2015年12月8日首次取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201512000324），在2018年11月23日和2021年10月9日两次通过高新技术企业再认定，证书编号分别为GR201812000303和GR202112000852，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> |
|--|--|

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 101,633,775.51 | 72,389,699.47  | 40.40%  |
| 毛利率%                                    | 38.85%         | 46.42%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 7,547,290.60   | 3,084,083.09   | 144.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 7,524,686.59   | 2,903,693.07   | 159.14% |
| 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）          | 2.47%          | 2.18%          | -       |
| 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） | 2.46%          | 2.05%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.1963         | 0.0931         | 110.85% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 440,916,866.76 | 446,435,800.78 | -1.24%  |
| 负债总计                                    | 130,715,252.37 | 144,685,406.68 | -9.66%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 310,201,614.39 | 301,750,394.10 | 2.80%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 8.07           | 7.85           | 2.80%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 28.10%         | 31.26%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 29.65%         | 32.41%         | -       |
| 流动比率                                    | 3.05           | 2.99           | -       |

|               |                |                |              |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 利息保障倍数        | 8.16           | 9.05           | -            |
| <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 | -45,449,856.84 | -53,132,622.59 | -14.46%      |
| 应收账款周转率       | 1.13           | 1.15           | -            |
| 存货周转率         | 0.36           | 0.39           | -            |
| <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%       | -1.24%         | 19.27%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 40.40%         | 50.30%         | -            |
| 净利润增长率%       | 144.72%        | 102.18%        | -            |

### 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        | 36,629,219.20  | 8.31%    | 106,753,506.11 | 23.91%   | -65.69%   |
| 应收票据        | 4,516,636.31   | 1.02%    | 1,367,506.94   | 0.31%    | 230.28%   |
| 应收账款        | 100,725,014.76 | 22.84%   | 79,498,865.68  | 17.81%   | 26.70%    |
| 应收款项融资      | 3,337,086.36   | 0.76%    | 8,550,750.41   | 1.92%    | -60.97%   |
| 预付款项        | 21,882,739.02  | 4.96%    | 17,628,475.60  | 3.95%    | 24.13%    |
| 其他应收款       | 16,210,319.69  | 3.68%    | 16,278,047.23  | 3.65%    | -0.42%    |
| 存货          | 177,592,341.22 | 40.28%   | 166,455,317.79 | 37.29%   | 6.69%     |
| 合同资产        | 12,426,008.52  | 2.82%    | 11,491,626.50  | 2.57%    | 8.13%     |
| 其他流动资产      | 11,906,871.29  | 2.70%    | 8,677,011.61   | 1.94%    | 37.22%    |
| 长期股权投资      | -              | -        | 99,217.52      | 0.02%    | -100.00%  |
| 固定资产        | 14,222,306.01  | 3.23%    | 16,303,798.59  | 3.65%    | -12.77%   |
| 在建工程        | 1,196,536.75   | 0.27%    | 65,514.11      | 0.01%    | 1,726.38% |
| 使用权资产       | 7,065,807.64   | 1.60%    | 7,478,797.23   | 1.68%    | -5.52%    |
| 无形资产        | 28,203,256.09  | 6.40%    | 838,569.35     | 0.19%    | 3,263.26% |
| 长期待摊费用      | 247,671.94     | 0.06%    | 681,966.89     | 0.15%    | -63.68%   |
| 递延所得税资产     | 4,755,051.96   | 1.08%    | 4,266,829.22   | 0.96%    | 11.44%    |
| 短期借款        | 35,778,575.00  | 8.11%    | 34,936,567.27  | 7.83%    | 2.41%     |
| 应付账款        | 24,950,783.95  | 5.66%    | 25,075,828.22  | 5.62%    | -0.50%    |
| 合同负债        | 52,602,445.63  | 11.93%   | 64,111,006.22  | 14.36%   | -17.95%   |
| 应付职工薪酬      | 157,552.62     | 0.04%    | 3,649,124.40   | 0.82%    | -95.68%   |
| 应交税费        | 178,011.01     | 0.04%    | 1,546,321.19   | 0.35%    | -88.49%   |
| 其他应付款       | 3,084,125.07   | 0.70%    | 1,647,498.71   | 0.37%    | 87.20%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,336,729.22   | 1.21%    | 4,701,375.60   | 1.05%    | 13.51%    |
| 其他流动负债      | 4,105,559.70   | 0.93%    | 3,721,762.93   | 0.83%    | 10.31%    |

|         |                |         |                |         |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 租赁负债    | 2,210,300.69   | 0.50%   | 2,631,885.97   | 0.59%   | -16.02% |
| 递延收益    | 356,800.00     | 0.08%   | 270,800.00     | 0.06%   | 31.76%  |
| 递延所得税负债 | 1,954,303.48   | 0.44%   | 2,393,236.17   | 0.54%   | -18.34% |
| 资产总额    | 440,916,866.76 | 100.00% | 446,435,800.78 | 100.00% | -1.24%  |

## 项目重大变动原因

1、货币资金在报告期期末余额为3,662.92万元，比上年期末的10,675.35万元减少了7,012.43万元，同比下降65.69%，主要是因为报告期内支付的材料采购款较多，以及支付的土地使用权款2680万元，用于自建厂房。

2、应收票据在报告期期末余额为451.66万元，比上年期末的136.75万元增加了314.91万元，同比增长230.28%，主要是因为报告期内预收款中的电子银行承兑汇票金额较高，公司计划持有票据至期满后承兑。

3、应收账款在报告期期末余额为10,072.50万元，比上年期末的7,949.89万元增加了2,122.61万元，同比增长26.70%，主要是因为报告期内一方面应收账款随着营业收入的增长而增长，另一方面上年期末的应收账款回款较少。

4、应收款项融资在报告期期末余额为333.71万元，比上年期末的855.08万元减少了521.37万元，同比下降60.97%，主要是因为报告期内收到结算应收账款的电子银行承兑汇票金额较少，公司计划持有票据至期满后承兑。

5、其他流动资产在报告期期末余额为1,190.69万元，比上年期末的867.70万元增加了322.99万元，同比增长37.22%，主要是因为报告期末采购增加导致进项税增加。

6、长期股权投资在报告期期末余额为0元，比上年期末的9.92万元减少了9.92万元，同比下降100.00%，主要是因为报告期按持股比例计算的合营公司净亏损32.72万元。

7、在建工程在报告期期末余额为119.65万元，比上年期末的6.55万元增加了113.10万元，同比增长1,726.38%，主要是因为报告期内做为公司固定资产的一台检测设备正在进行改造。

8、无形资产在报告期期末余额为2,820.33万元，比上年期末的83.86万元增加了2,736.47万元，同比增长3,263.26%，主要是因为报告期内公司购买了自建厂房用地的土地使用权。

9、长期待摊费用在报告期期末余额为24.77万元，比上年期末的68.20万元减少了43.43万元，同比下降63.68%，主要是因为报告期内长期待摊费用的摊销。

10、应付职工薪酬在报告期期末余额为15.76万元，比上年期末的364.91万元减少了349.15万元，同比下降95.68%，主要是因为报告期末应付职工薪酬仅含工会经费，上年期末含职工年终奖352.74万元。

11、应交税费在报告期期末余额为17.80万元，比上年期末的154.63万元减少了136.83万元，同比下降88.49%，主要是因为报告期内二季度母公司享受研发费税前加计扣除政策后无应交企业所得税，上年期末为186.49万元。

12、其他应付款在报告期期末余额为308.41万元，比上年期末的164.75万元增加了143.66万元，同比增长87.20%，主要是因为报告期末应付一款软件的款项97.17万元，因软件功能未达预期，与供应商正在协商签订终止合同，拟退货。

13、递延收益在报告期期末余额为35.68万元，比上年期末的27.08万元增加了8.60万元，同比增长31.76%，主要是因为报告期内收到了科研经费8.60万元，相关项目尚未结项。

## （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             | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额变动比例%    |
|--------|----------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| 营业收入   | 101,633,775.51 | -         | 72,389,699.47 | -         | 40.40%     |
| 营业成本   | 62,151,867.89  | 61.15%    | 38,785,633.75 | 53.58%    | 60.24%     |
| 毛利率    | 38.85%         | -         | 46.42%        | -         | -          |
| 税金及附加  | 406,109.22     | 0.40%     | 418,599.95    | 0.58%     | -2.98%     |
| 销售费用   | 13,677,627.29  | 13.46%    | 15,604,843.14 | 21.56%    | -12.35%    |
| 管理费用   | 8,355,500.10   | 8.22%     | 6,905,696.23  | 9.54%     | 20.99%     |
| 研发费用   | 11,128,284.95  | 10.95%    | 8,424,345.29  | 11.64%    | 32.10%     |
| 财务费用   | 584,954.24     | 0.58%     | 598,469.10    | 0.83%     | -2.26%     |
| 资产减值损失 | 185,602.02     | 0.18%     | -80,802.93    | -0.11%    | -329.70%   |
| 信用减值损失 | -1,548,875.77  | -1.52%    | -178,979.61   | -0.25%    | 765.39%    |
| 其他收益   | 2,951,670.40   | 2.90%     | 845,374.45    | 1.17%     | 249.16%    |
| 投资收益   | -99,217.52     | -0.10%    | 327,675.40    | 0.45%     | -130.28%   |
| 资产处置收益 | 19,037.59      | 0.02%     | 146,161.09    | 0.20%     | -86.97%    |
| 营业利润   | 6,837,648.54   | 6.73%     | 2,711,540.41  | 3.75%     | 152.17%    |
| 营业外收入  | 1.23           | 0.00%     | 11,975.16     | 0.02%     | -99.99%    |
| 营业外支出  | 15,771.85      | 0.02%     | 23.55         | 0.00%     | 66,871.76% |
| 所得税费用  | -725,412.68    | -0.71%    | -360,591.07   | -0.50%    | 101.17%    |
| 净利润    | 7,547,290.60   | 7.43%     | 3,084,083.09  | 4.26%     | 144.72%    |

### 项目重大变动原因

1、报告期内，公司的营业收入为10,163.38万元，较去年同期的7,238.97万元增加了2,924.41万元，增长比例为40.40%，主要是因为报告期内完工并验收的项目较多，报告期初公司持有自产设备的手订单达到2.71亿元（含增值税），且部分订单已投产，在报告期内陆续完工并经客户验收。

2、报告期内，营业成本为6,215.19万元，较去年同期的3,878.56万元增加了2,336.63万元，增长比例为60.24%，主要是因为报告期内营业收入较去年同期增长40.40%，营业成本也随之增长。

3、报告期内，毛利率为38.85%，较去年同期的46.42%减少了7.57%，主要是因为报告期内个别项目的毛利率仅为7.06%，该项目设备为公司首台加速器设备，具有示范性，加速器屏蔽室实际成本超出预算较多。

4、报告期内，销售费用1,367.76万元，较去年同期的1,560.48万元减少了192.72万元，下降比例为12.35%，主要是因为报告期内公司对第三方服务费和展会费加强控制，减少支出，这两项费用较上年同期有大幅下降。

5、报告期内，管理费用835.55万元，较去年同期的690.57万元增加了144.98万元，增长比例为20.99%，主要是因为报告期内年度调薪、人员增加等导致人员费用增加56.25万元；职工宿舍扩租等导致福利费增加30.21万元，装修费摊销增加20.93万元，自建厂房用地的土地使用权摊销等导致无形资产摊销增加19.80万元。

6、报告期内，研发费用1,112.83万元，较去年同期的842.43万元增加了270.40万元，增长比例为32.10%，主要是因为报告期内公司继续加大研发投入，材料费增加107.71万元，年度调薪、人员增加等导致人员费用增加68.57万元，第三方参与研发等导致服务费增加69.21万元。

7、报告期内，资产减值损失18.56万元，较去年同期-8.08万元增加了26.64万元，增长比例为

329.70%，主要是因为报告期内应收售出设备质保金的回款较多导致计提坏账准备的调整。

8、报告期内，信用减值损失-154.89万元，较去年同期-17.90万元减少了136.99万元，下降比例为765.39%，主要是因为报告期末应收账款余额较高导致计提坏账准备相应增加。

9、报告期内，其他收益295.17万元，较去年同期84.54万元增加了210.63万元，增长比例为249.16%，主要是因为报告期内收到的嵌入式软件增值税退税款较多。

10、报告期内，投资收益-9.92万元，较去年同期32.77万元减少了42.69万元，下降比例为130.28%，主要是因为报告期内按持股比例计算的合营公司亏损。

11、报告期内，资产处置收益1.90万元，较去年同期为14.62万元减少了12.72万元，主要是因为报告期内深圳子公司办公场地的出租方再次变更，前出租方的使用权资产处置收益为1.90万元，去年同期深圳子公司办公场地的出租方也发生过变更，再前出租方的使用权资产处置收益为14.62万元。

12、报告期内，营业外收入1.23元，较去年同期1.20万元减少了1.20万元，下降比例为99.99%，主要是因为报告期内取得的营业外收入较少，去年同期快递赔款0.55万元，违约金0.65万元。

13、报告期内，营业外支出1.58万元，较去年同期23.55元增加了1.58万元，增长比例66,871.76%，主要是因为报告期内深圳子公司对部分办公家具进行了固定资产处置。

14、报告期内，所得税费用-72.54万元，较去年同期-36.06万元减少了36.48万元，主要是因为报告期内公司执行国家税务总局/财政部2023年第11号公告，选择继续享受研发费用加计扣除政策。研发费用、信用减值损失、固定资产一次性税前扣除产生的税会折旧差异都会导致所得税费用减少。

15、报告期内，营业利润683.76万元，较去年同期271.15万元增加了412.61万元，增长比例为152.17%，利润总额682.19万元，较去年同期272.35万元增加了409.84万元，增长比例为150.48%，净利润754.73万元，较去年同期308.41万元增加了446.32万元，增长比例为144.72%，主要是因为营业收入的增长。

## 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 | 100,443,980.82 | 71,507,416.27 | 40.47% |
| 其他业务收入 | 1,189,794.69   | 882,283.20    | 34.85% |
| 主营业务成本 | 61,579,101.91  | 38,427,535.55 | 60.25% |
| 其他业务成本 | 572,765.98     | 358,098.20    | 59.95% |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 产品类   | 94,804,247.35 | 58,932,214.36 | 37.84%  | 40.11%       | 64.82%       | -19.76%    |
| 技术服务  | 236,507.35    | -105,241.38   | 144.50% | 310.98%      | -566.93%     | 137.55%    |
| 测试服务  | 5,403,226.12  | 2,752,128.93  | 49.07%  | 42.72%       | 3.85%        | 63.57%     |
| 材料销售  | 543,227.42    | 343,805.66    | 36.71%  | -0.18%       | 7.64%        | -11.14%    |
| 维修销售  | 349,222.13    | 181,172.71    | 48.12%  | 536.49%      | 368.08%      | 63.36%     |
| 租赁收入  | 244,247.79    | 0             | 100.00% | -13.75%      | 0%           | 0%         |
| 其他    | 53,097.35     | 47,787.61     | 10.00%  | -            | -            | -          |

## 按区域分类分析

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因

### 一、收入变动分析

1、报告期主营业务收入 10,044.40 万元，比上年同期 7,150.74 万元增加 2,893.66 万元，增长比例为 40.47%，主要是因为报告期内完工并验收的项目较多。报告期主营业务成本 6,157.91 万元，比上年同期 3,842.75 万元增加 2,315.16 万元，增长比例为 60.25%，主营业务成本增长比例高于主营业务收入增长比例，主要是因为个别项目成本投入加大，该项目设备为公司首台加速器设备，具有示范性，加速器屏蔽室实际成本超出预算较多。

2、报告期其他业务收入 118.98 万元，比上年同期 88.23 万元增加 30.75 万元，增长比例为 34.85%，主要是因为维修销售收入的增长。报告期其他业务成本 57.28 万元，比上年同期 35.81 万元增加 21.47 万元，增长比例为 59.95%，其他业务成本增长比例高于其他业务收入增长比例，主要是因为维护客户关系，材料销售的售价较低。

### 二、按产品分类分析

1、报告期产品类营业收入 9,480.42 万元，比上年同期 6,766.39 万元增加 2,714.03 万元，增长的比例为 40.11%，营业成本 5,893.22 万元，比上年同期 3,575.49 万元增加 2,317.73 万元，增长的比例为 64.82%。报告期产品类营业收入增长主要是因为报告期内完工并验收的项目较多，报告期初公司持有自产设备的在手订单达到 2.71 亿元（含增值税），且部分订单已投产，在报告期内陆续完工并经客户验收。报告期产品类毛利率为 37.84%，比上年同期 47.16%减少 9.32 个百分点，下降的比例为 19.76%，主要是因为报告期内个别项目的毛利率仅为 7.06%，该项目收入占产品类营业收入比重为 17.25%，该项目设备为公司首台加速器设备，具有示范性，加速器屏蔽室实际成本超出预算较多。

2、报告期测试服务收入 540.32 万元，较上年同期 378.60 万元增加 161.72 万元，增长的比例为 42.72%，营业成本 275.21 万元，比上年同期 265.01 万元增加 10.20 万元，增长的比例为 3.85%。报告期测试服务收入增长主要是因为市场需求的增长，毛利率为 49.07%，比上年同期 30.00%增加 19.07 个百分点，增长的比例为 63.57%，主要是因为报告期内测试服务收入的增长，测试服务成本较上年同期未见明显变化。

3、报告期技术服务收入 23.65 万元，较上年同期 5.75 万元增加 17.90 万元，增长的比例为 310.98%，营业成本-10.52 万元，比上年同期 2.25 万元减少 12.77 万元，下降的比例为 566.93%。毛利率为 144.50%，比上年同期 60.83%增加 83.67 个百分点，增长的比例为 137.55%，主要是因为技术服务收入可以归类于公司的零星收入，突发性较强，不同期间的技术服务收入会出现波动的情况，报告期内技术服务的营业成本为负数是因为被替换材料可正常使用且市场价格较高，冲减技术服务成本至负数。

4、维修销售收入报告期 34.92 万元，较上年同期 5.49 万元增加 29.43 万元，增长的比例为 536.49%，营业成本 18.12 万元，较上年同期 3.87 万元增加 14.25 万元，增长的比例为 368.08%，毛利率 48.12%，比上年同期 29.46%增加 18.66 个百分点，增长的比例为 63.36%，主要是因为随着质保期满的已售设备逐渐增多，维修销售收入有所增加。维修项目的定价更加合理。

5、其他收入报告期 5.31 万元，营业成本 4.78 万元，毛利率为 10.00%，上年同期此项业务未发生。主要是因为报告期内为了满足客户的需求，公司将采购的一款软件出售给客户。

## （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 | -45,449,856.84 | -53,132,622.59 | -14.46% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,783,626.88 | -2,957,886.30  | 704.08% |

|               |               |               |          |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,083,255.74 | 38,402,125.99 | -105.42% |
|---------------|---------------|---------------|----------|

### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,544.99万元，较去年同期-5,313.26万元增加了768.27万元，增长比例为14.46%，主要是由于报告期内购买原材料的款项支出较少，库存原材料可以满足生产的需求。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,378.36万元，较去年同期-295.79万元减少了2082.57万元，下降比例为704.08%，主要是由于报告期内支付了自建厂房用地的土地使用权2,680万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-208.33万元，较去年同期3,840.21万元减少了4,048.54万元，下降比例为105.42%，主要是由于报告期内银行贷款净增加额85万元，而上年同期公司收到了定向增发股票的投资款20,299,996.56元，银行贷款净增加额2000万元，合计约4,030万元。

## 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           |
|--------------|-------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 东营三英精密仪器有限公司 | 控股子公司 | 精密仪器及软件的研发和销售，精密检测服务等 | 100,000.00   | 1,298,463.08  | 1,226,818.15  | 887,830.17   | 114,996.36    |
| 深圳三英精密仪器有限公司 | 控股子公司 | 精密仪器及软件的研发和销售，精密      | 1,000,000.00 | 21,568,105.47 | -6,292,984.42 | 3,048,549.00 | -2,207,392.95 |

|                  |      |                     |               |              |              |      |             |
|------------------|------|---------------------|---------------|--------------|--------------|------|-------------|
|                  |      | 检测服务等               |               |              |              |      |             |
| 清能三英(天津)能源装备有限公司 | 参股公司 | 检验检测服务, 深海石油钻探设备销售等 | 10,000,000.00 | 7,516,876.33 | 1,796,670.72 | 0.00 | -934,988.66 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称             | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的          |
|------------------|-------------|---------------|
| 清能三英(天津)能源装备有限公司 | 特殊渠道分销商     | 扩大自主品牌产品的市场份额 |

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内, 公司依法纳税, 切实保障员工待遇, 不存在裁员、降薪的情况; 公司依法保障员工的合法权益, 给员工创造一个良好的工作氛围; 公司诚信经营, 与客户、供应商形成良好的合作关系。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 公司治理和内部控制风险 | 公司目前处于初创期向成长期过渡阶段, 公司经营战略会在不同期间灵活调整, 这需要及时修订和完善相应的公司治理和内部控制体系。随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 业务范围不断扩展, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发 |



|                             |   |
|-----------------------------|---|
|                             | <p>展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司会进一步加强内控制度建设，充分发挥“三会一层”的内控职能，随着企业的发展不断调整管理策略，完善工作流程和岗位职责。</p>   |
| 应收账款余额较大的风险                 | <p>2024年6月末、2023年末，公司的应收账款账面价值分别约为10,072.50万元、7,949.89万元。2024年6月末、2023年末应收账款账面价值占2024年1-6月、2023年度的营业收入的比例分别为99.11%、44.15%。主要系公司部分客户为高校及研究院等科研机构，其内部审批程序复杂，付款周期较长，造成应收账款回款速度较慢。</p> <p>应对措施：公司部分客户为高校及研究院等科研机构，客户信誉度良好，应收账款回款有保证，但多数客户因为其内部审批程序复杂，付款周期较长，为此公司一方面压缩生产周期，维护客户关系，协助客户尽早完成内部审批程序，缩短客户账期，以使货款尽快回笼；另一方面大力开发工业企业客户，以现销形式取得货款，从而降低应收账款余额。</p>  |
| 公司现阶段收入规模较小，收入确认具有一定的周期性的风险 | <p>公司的主要产品为X射线显微CT、X射线高分辨工业CT、X射线在线检测等高端无损成像设备，产品属于大型的高端仪器装备。报告期内，公司产品的部分客户群体包括科研院所及高等院校、国防军工、航空航天单位等，上述主要客户的采购资金多来源于国家财政拨款，而国家财政部通常在四月份批复，五、六月份开始陆续招标，因此公司与潜在客户建立销售关系的时间点一般在下半年；另一方面公司产品系精密仪器相关的技术要求较高，一般生产周期约为3-4个月。上述两个原因共同导致了公司通常在年底实现收入确认，而在上半年度较少确认产品销售收入，公司销售收入的确认具有一定的周期性的风险。</p> <p>应对措施：公司将大力开发工业企业客户，重点发展新能源电池行业的客户，对于工业企业客户，一般不存在财政部审批的情况，确认收入的时间可以摆脱集中在报告期末确认的局面。此外，公司将加大检测服务收入的规模，调整公司营业收入结构，降低公司现阶段收入确认存在周期性的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：             | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、公司于2020年1月5日召开了2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《天津三英精密仪器股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。本次计划的详细内容请见公司于2019年12月17日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于〈天津三英精密仪器股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉的议案》（公告编号：2019-063）。2021年5月28日，公司完成了第一期行权，本次授予全部激励对象对应公司的股份数量为132,500股，约占公司当年股本总额29,033,591股的0.46%。2022年3月31日，公司完成了第二次行权，本次授予全部激励对象对应公司的股份数量为132,500股，约占公司当年第一次股票定向增发前股本总额29,033,591股的0.46%。2023年8月15日，公司完成了第三次行权，本次授予全部激励对象对应公司的股份数量为132,500股，约占公司当年第二次股票定向增发前股本总额33,880,204股的0.39%。

2、公司于2021年6月24日召开了2021年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈天津三英精密仪器股份有限公司持股平台出资份额转让办法（草案）〉的议案》。本议案的详细内容请见公

公司于2021年6月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《天津三英精密仪器股份有限公司持股平台出资份额转让办法（草案）》（公告编号：2021-033）。2023年8月15日，公司完成了第一次行权，本次授予全部激励对象对应公司的股份数量为282,250股，约占公司当年第二次股票定向增发前股本总额33,880,204股的0.83%。

3、公司于2022年7月20日召开了2022年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈英池（天津）企业管理中心（有限合伙）出资份额转让办法（草案）〉的议案》。本议案的详细内容请见公司于2022年7月5日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《英池（天津）企业管理中心（有限合伙）出资份额转让办法（草案）》（公告编号：2022-056）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源             | 承诺类型                         | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------------------|------------------------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月27日 | -      | 挂牌               | 同业竞争承诺                       | 2016年4月27日公司实际控制人须颖、刘颖出具了《避免同业竞争的承诺》。         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月27日 | -      | 挂牌               | 关于减少及规范关联交易的承诺               | 2016年4月27日实际控制人签署了《关于减少及规范关联交易的承诺》。           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年4月27日 | -      | 挂牌               | 关于减少及规范关联交易的承诺               | 2016年4月27日公司全体董事、监事、高级管理人员签署《关于减少及规范关联交易的承诺》。 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年4月29日 | -      | 挂牌               | 原始股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 原始股东须颖、张朋、董西于2016年4月29日分别签署《声明与承诺》。           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年4月29日 | -      | 股份制改制时全体自然人股东的承诺 | 未分配利润转增股本纳税的承诺               | 2016年4月29日，股份制改制时全体自然人股东出具纳税承诺。               | 已履行完毕  |
| 实际控制       | 2018年9     | -      | 公司实际控制           | 公司实际                         | 2018年9月26                                     | 正在履行中  |

|        |        |  |                     |                       |  |
|--------|--------|--|---------------------|-----------------------|--|
| 人或控股股东 | 月 26 日 |  | 人、控股股东向全国股份转让系统公司承诺 | 控制人、控股股东向全国股份转让系统公司承诺 | 日，公司实际控制人、控股股东须颖、刘颖及天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙）、天津博维资产管理中心（有限合伙）作出承诺：本人与北京天瑞中海精密仪器有限公司现股东陈敬伟、孙润泉，原股东丁韬、贾静之间不存在任何家庭成员关系，不存在股权代持等任何利益关系。 |
|--------|--------|--|---------------------|-----------------------|--|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### （五） 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   |
|-----------------------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 一种 X 射线多角度在线检测及实时包装设备 | 无形资产 | 质押     | 0            | 0%       | 银行贷款   |
| 一种汽车零件内部缺陷 CT 检测装置    | 无形资产 | 质押     | 0            | 0%       | 银行贷款   |
| 其他货币资金                | 货币资金 | 封存     | 202,516.81   | 0.05%    | 中信银行保函 |
| 其他货币资金                | 货币资金 | 封存     | 1,170,000.00 | 0.27%    | 中国银行保函 |
| 一种工业 CT 检测用工装         | 无形资产 | 质押     | 0            | 0        | 银行贷款   |
| <b>总计</b>             | -    | -      | 1,372,516.81 | 0.32%    | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|  |
|--|
| <p>专利权质押是取得银行贷款的增信措施，悉数无账面价值。</p> <p>保函属于履约性质，待相关订单执行完毕，封存资金随即被解封。</p> <p>以上资产权利占总资产比例较低，不会对公司的运营产生影响。</p> |
|--|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动           | 期末         |        |     |
|---------|---------------|------------|--------|----------------|------------|--------|-----|
|         |               | 数量         | 比例%    |                | 数量         | 比例%    |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 32,043,864 | 83.33% | 1,054,500      | 33,098,364 | 86.07% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,785,002  | 4.64%  | 0              | 1,785,002  | 4.64%  |     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0              | 0          | 0%     |     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0              | 0          | 0%     |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,409,507  | 16.67% | -<br>1,054,500 | 5,355,007  | 13.93% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,355,007  | 13.93% | 0              | 5,355,007  | 13.93% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0              | 0          | 0%     |     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0              | 0          | 0%     |     |
| 总股本     |               | 38,453,371 | -      | 0              | 38,453,371 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |            |        |                |            |        | 183 |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                           | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 须颖                             | 7,140,009 | 0    | 7,140,009 | 18.57%  | 5,355,007   | 1,785,002   | 0           | 0             |
| 2  | 董酉                             | 4,594,200 | 0    | 4,594,200 | 11.95%  | 0           | 4,594,200   | 0           | 0             |
| 3  | 英池<br>(天津)<br>企业管理中心<br>(有限合伙) | 3,144,836 | 0    | 3,144,836 | 8.18%   | 0           | 3,144,836   | 0           | 0             |
| 4  | 博维                             | 2,057,510 | 0    | 2,057,510 | 5.35%   | 0           | 2,057,510   | 0           | 0             |

|    |                                |           |   |           |       |   |           |   |   |
|----|--------------------------------|-----------|---|-----------|-------|---|-----------|---|---|
|    | (天津)企业管理中心(有限合伙)               |           |   |           |       |   |           |   |   |
| 5  | 比亚迪股份有限公司                      | 1,842,557 | 0 | 1,842,557 | 4.79% | 0 | 1,842,557 | 0 | 0 |
| 6  | 宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)             | 1,612,981 | 0 | 1,612,981 | 4.19% | 0 | 1,612,981 | 0 | 0 |
| 7  | 北京吉富启卓投资基金中心(有限合伙)             | 1,548,212 | 0 | 1,548,212 | 4.03% | 0 | 1,548,212 | 0 | 0 |
| 8  | 深圳市保腾资本管理有限公司-深圳保腾联享投资企业(有限合伙) | 1,451,378 | 0 | 1,451,378 | 3.77% | 0 | 1,451,378 | 0 | 0 |
| 9  | 青岛鼎量兴融私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)       | 1,355,014 | 0 | 1,355,014 | 3.52% | 0 | 1,355,014 | 0 | 0 |
| 10 | 厦门紫悦厚生股权投资合伙企业(有限              | 1,328,588 | 0 | 1,328,588 | 3.46% | 0 | 1,328,588 | 0 | 0 |

|     |            |   |            |        |           |            |   |   |  |
|-----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|--|
| 合伙) |            |   |            |        |           |            |   |   |  |
| 合计  | 26,075,285 | - | 26,075,285 | 67.81% | 5,355,007 | 20,720,278 | 0 | 0 |  |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

须颖持有英池（天津）企业管理中心（有限合伙）84.38%的出资份额。须颖持有博维（天津）企业管理中心（有限合伙）92.56%的出资份额，且须颖为英池（天津）企业管理中心（有限合伙）及博维（天津）企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司前十名股东之间无任何关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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           |           |      |           |            |
| 须颖  | 董事长、<br>董事会秘书    | 男  | 1959年<br>5月  | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 7,140,009 | 0    | 7,140,009 | 18.57%     |
| 杨诗棣 | 董事、<br>总经理       | 男  | 1988年<br>7月  | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张园成 | 董事、<br>副总经理      | 男  | 1982年<br>6月  | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邹晶  | 董事               | 女  | 1980年<br>9月  | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 石亚超 | 原董事              | 男  | 1993年<br>3月  | 2023年<br>5月31日 | 2024年<br>4月12日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘颖  | 董事               | 女  | 1963年<br>4月  | 2023年<br>8月2日  | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘国智 | 监事会主席、<br>职工代表监事 | 男  | 1987年<br>10月 | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 万炳宏 | 监事               | 男  | 1979年<br>11月 | 2022年<br>7月20日 | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李兴  | 监事               | 男  | 1989年<br>8月  | 2023年<br>8月2日  | 2025年<br>7月19日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |



|     |       |   |          |             |            |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------|-------------|------------|---|---|---|----|
|     |       |   |          |             | 日          |   |   |   |    |
| 鲍学宏 | 财务负责人 | 男 | 1974年10月 | 2022年7月20日  | 2025年7月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张亚彬 | 副总经理  | 男 | 1989年8月  | 2022年7月20日  | 2025年7月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郑立才 | 副总经理  | 男 | 1989年1月  | 2022年7月20日  | 2025年7月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张宗  | 副总经理  | 男 | 1985年9月  | 2023年12月27日 | 2025年7月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事（股东）须颖持有英池（天津）企业管理中心（有限合伙）99%的出资份额，持有博维（天津）企业管理中心（有限合伙）92.56%的出资份额，董事（股东）须颖为英池企管及博维企管的执行事务合伙人，董事（股东）须颖为董事刘颖的配偶。其他现任董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

### （二） 变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 石亚超 | 董事   | 离任   | 无    | 辞职   |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 0    | 1    | 13   |
| 生产人员    | 26   | 2    | 2    | 26   |
| 销售人员    | 37   | 4    | 1    | 40   |
| 技术人员    | 106  | 12   | 7    | 111  |
| 财务人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |

|      |     |    |    |     |
|------|-----|----|----|-----|
| 行政人员 | 28  | 5  | 3  | 30  |
| 员工总计 | 219 | 23 | 14 | 228 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 36,629,219.20         | 106,753,506.11        |
| 结算备付金         |      | -                     | -                     |
| 拆出资金          |      | -                     | -                     |
| 交易性金融资产       |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据          | 五（二） | 4,516,636.31          | 1,367,506.94          |
| 应收账款          | 五（三） | 100,725,014.76        | 79,498,865.68         |
| 应收款项融资        | 五（四） | 3,337,086.36          | 8,550,750.41          |
| 预付款项          | 五（五） | 21,882,739.02         | 17,628,475.60         |
| 应收保费          |      | -                     | -                     |
| 应收分保账款        |      | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金     |      | -                     | -                     |
| 其他应收款         | 五（六） | 16,210,319.69         | 16,278,047.23         |
| 其中：应收利息       |      | -                     | -                     |
| 应收股利          |      | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      |      | -                     | -                     |
| 存货            | 五（七） | 177,592,341.22        | 166,455,317.79        |
| 其中：数据资源       |      | -                     | -                     |
| 合同资产          | 五（八） | 12,426,008.52         | 11,491,626.50         |
| 持有待售资产        |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产        | 五（九） | 11,906,871.29         | 8,677,011.61          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>385,226,236.37</b> | <b>416,701,107.87</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        | 五（十） | -                     | 99,217.52             |
| 其他权益工具投资      |      | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产     |      | -                     | -                     |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |        | -              | -              |
| 固定资产           | 五（十一）  | 14,222,306.01  | 16,303,798.59  |
| 在建工程           | 五（十二）  | 1,196,536.75   | 65,514.11      |
| 生产性生物资产        |        | -              | -              |
| 油气资产           |        | -              | -              |
| 使用权资产          | 五（十三）  | 7,065,807.64   | 7,478,797.23   |
| 无形资产           | 五（十四）  | 28,203,256.09  | 838,569.35     |
| 其中：数据资源        |        | -              | -              |
| 开发支出           |        | -              | -              |
| 其中：数据资源        |        | -              | -              |
| 商誉             |        | -              | -              |
| 长期待摊费用         | 五（十五）  | 247,671.94     | 681,966.89     |
| 递延所得税资产        | 五（十六）  | 4,755,051.96   | 4,266,829.22   |
| 其他非流动资产        |        | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 55,690,630.39  | 29,734,692.91  |
| <b>资产总计</b>    |        | 440,916,866.76 | 446,435,800.78 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十八）  | 35,778,575.00  | 34,936,567.27  |
| 向中央银行借款        |        | -              | -              |
| 拆入资金           |        | -              | -              |
| 交易性金融负债        |        | -              | -              |
| 衍生金融负债         |        | -              | -              |
| 应付票据           |        | -              | -              |
| 应付账款           | 五（十九）  | 24,950,783.95  | 25,075,828.22  |
| 预收款项           |        | -              | -              |
| 合同负债           | 五（二十）  | 52,602,445.63  | 64,111,006.22  |
| 卖出回购金融资产款      |        | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放      |        | -              | -              |
| 代理买卖证券款        |        | -              | -              |
| 代理承销证券款        |        | -              | -              |
| 应付职工薪酬         | 五（二十一） | 157,552.62     | 3,649,124.40   |
| 应交税费           | 五（二十二） | 178,077.01     | 1,546,321.19   |
| 其他应付款          | 五（二十三） | 3,084,125.07   | 1,647,498.71   |
| 其中：应付利息        |        | -              | -              |
| 应付股利           |        | -              | -              |
| 应付手续费及佣金       |        | -              | -              |
| 应付分保账款         |        | -              | -              |
| 持有待售负债         |        | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十四） | 5,336,729.22   | 4,701,375.60   |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 其他流动负债            | 五（二十五） | 4,105,559.70   | 3,721,762.93   |
| <b>流动负债合计</b>     |        | 126,193,848.20 | 139,389,484.54 |
| <b>非流动负债：</b>     |        |                |                |
| 保险合同准备金           |        | -              | -              |
| 长期借款              |        | -              | -              |
| 应付债券              |        | -              | -              |
| 其中：优先股            |        | -              | -              |
| 永续债               |        | -              | -              |
| 租赁负债              | 五（二十六） | 2,210,300.69   | 2,631,885.97   |
| 长期应付款             |        | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬          |        | -              | -              |
| 预计负债              |        | -              | -              |
| 递延收益              | 五（二十七） | 356,800.00     | 270,800.00     |
| 递延所得税负债           | 五（十六）  | 1,954,303.48   | 2,393,236.17   |
| 其他非流动负债           |        | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 4,521,404.17   | 5,295,922.14   |
| <b>负债合计</b>       |        | 130,715,252.37 | 144,685,406.68 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（二十八） | 38,453,371.00  | 38,453,371.00  |
| 其他权益工具            |        | -              | -              |
| 其中：优先股            |        | -              | -              |
| 永续债               |        | -              | -              |
| 资本公积              | 五（二十九） | 237,105,193.77 | 236,201,264.08 |
| 减：库存股             |        | -              | -              |
| 其他综合收益            |        | -              | -              |
| 专项储备              |        | -              | -              |
| 盈余公积              | 五（三十）  | 3,679,767.41   | 3,679,767.41   |
| 一般风险准备            |        | -              | -              |
| 未分配利润             | 五（三十一） | 30,963,282.21  | 23,415,991.61  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 310,201,614.39 | 301,750,394.10 |
| 少数股东权益            |        | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 310,201,614.39 | 301,750,394.10 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 440,916,866.76 | 446,435,800.78 |

法定代表人：须颖

主管会计工作负责人：鲍学宏

会计机构负责人：鲍学宏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          |       | 33,184,051.62         | 104,699,845.26        |
| 交易性金融资产       |       | -                     | -                     |
| 衍生金融资产        |       | -                     | -                     |
| 应收票据          |       | 4,516,636.31          | 1,367,506.94          |
| 应收账款          | 十四（一） | 108,789,023.51        | 87,405,408.58         |
| 应收款项融资        |       | 3,337,086.36          | 8,550,750.41          |
| 预付款项          |       | 20,371,065.55         | 17,566,650.47         |
| 其他应收款         | 十四（二） | 26,400,149.46         | 20,815,814.82         |
| 其中：应收利息       |       | -                     | -                     |
| 应收股利          |       | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      |       | -                     | -                     |
| 存货            |       | 173,621,741.00        | 163,846,060.89        |
| 其中：数据资源       |       | -                     | -                     |
| 合同资产          |       | 12,136,258.52         | 11,491,626.50         |
| 持有待售资产        |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   |       | -                     | -                     |
| 其他流动资产        |       | 10,860,428.52         | 7,675,835.00          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>393,216,440.85</b> | <b>423,419,498.87</b> |
| <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        | 十四（三） | 1,634,867.49          | 1,695,280.07          |
| 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          |       | 11,510,663.10         | 13,352,270.34         |
| 在建工程          |       | 1,196,536.75          | 65,514.11             |
| 生产性生物资产       |       | -                     | -                     |
| 油气资产          |       | -                     | -                     |
| 使用权资产         |       | 4,373,166.75          | 6,358,672.05          |
| 无形资产          |       | 28,164,141.11         | 797,197.71            |
| 其中：数据资源       |       | -                     | -                     |
| 开发支出          |       | -                     | -                     |
| 其中：数据资源       |       | -                     | -                     |
| 商誉            |       | -                     | -                     |
| 长期待摊费用        |       | 162,495.68            | 243,743.48            |
| 递延所得税资产       |       | 4,049,745.65          | 3,755,222.80          |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产        |  | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 51,091,616.53  | 26,267,900.56  |
| <b>资产总计</b>    |  | 444,308,057.38 | 449,687,399.43 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 35,778,575.00  | 34,936,567.27  |
| 交易性金融负债        |  | -              | -              |
| 衍生金融负债         |  | -              | -              |
| 应付票据           |  | -              | -              |
| 应付账款           |  | 24,589,135.78  | 24,318,461.24  |
| 预收款项           |  | -              | -              |
| 合同负债           |  | 49,585,109.77  | 61,826,422.08  |
| 卖出回购金融资产款      |  | -              | -              |
| 应付职工薪酬         |  | 157,552.62     | 3,017,104.40   |
| 应交税费           |  | 151,011.49     | 1,489,300.15   |
| 其他应付款          |  | 3,697,607.00   | 2,463,522.20   |
| 其中：应付利息        |  | -              | -              |
| 应付股利           |  | -              | -              |
| 持有待售负债         |  | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 4,478,917.79   | 4,227,921.39   |
| 其他流动负债         |  | 3,903,196.87   | 3,721,762.93   |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 122,341,106.32 | 136,001,061.66 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  | -              | -              |
| 应付债券           |  | -              | -              |
| 其中：优先股         |  | -              | -              |
| 永续债            |  | -              | -              |
| 租赁负债           |  | 342,868.55     | 1,970,473.24   |
| 长期应付款          |  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬       |  | -              | -              |
| 预计负债           |  | -              | -              |
| 递延收益           |  | 356,800.00     | 270,800.00     |
| 递延所得税负债        |  | 1,819,671.44   | 2,337,229.91   |
| 其他非流动负债        |  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 2,519,339.99   | 4,578,503.15   |
| <b>负债合计</b>    |  | 124,860,446.31 | 140,579,564.81 |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 38,453,371.00  | 38,453,371.00  |
| 其他权益工具         |  | -              | -              |
| 其中：优先股         |  | -              | -              |
| 永续债            |  | -              | -              |
| 资本公积           |  | 237,105,193.77 | 236,201,264.08 |
| 减：库存股          |  | -              | -              |
| 其他综合收益         |  | -              | -              |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  | -                     | -                     |
| 盈余公积              |  | 3,679,767.41          | 3,679,767.41          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 40,209,278.89         | 30,773,432.13         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>319,447,611.07</b> | <b>309,107,834.62</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>444,308,057.38</b> | <b>449,687,399.43</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2024年1-6月             | 2023年1-6月            |
|----------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>101,633,775.51</b> | <b>72,389,699.47</b> |
| 其中：营业收入        | 五（三十二） | 101,633,775.51        | 72,389,699.47        |
| 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>96,304,343.69</b>  | <b>70,737,587.46</b> |
| 其中：营业成本        | 五（三十二） | 62,151,867.89         | 38,785,633.75        |
| 利息支出           |        | -                     | -                    |
| 手续费及佣金支出       |        | -                     | -                    |
| 退保金            |        | -                     | -                    |
| 赔付支出净额         |        | -                     | -                    |
| 提取保险责任准备金净额    |        | -                     | -                    |
| 保单红利支出         |        | -                     | -                    |
| 分保费用           |        | -                     | -                    |
| 税金及附加          | 五（三十三） | 406,109.22            | 418,599.95           |
| 销售费用           | 五（三十四） | 13,677,627.29         | 15,604,843.14        |
| 管理费用           | 五（三十五） | 8,355,500.10          | 6,905,696.23         |
| 研发费用           | 五（三十六） | 11,128,284.95         | 8,424,345.29         |
| 财务费用           | 五（三十七） | 584,954.24            | 598,469.10           |
| 其中：利息费用        |        | 952,341.83            | 810,197.66           |
| 利息收入           |        | -351,780.97           | -262,591.84          |
| 加：其他收益         | 五（三十   | 2,951,670.40          | 845,374.45           |



|                               |        |               |              |
|-------------------------------|--------|---------------|--------------|
|                               | 八)     |               |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十九） | -99,217.52    | 327,675.40   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -             | -            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -             | -            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | -             | -            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | -             | -            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | -             | -            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | -1,548,875.77 | -178,979.61  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | 185,602.02    | -80,802.93   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十二） | 19,037.59     | 146,161.09   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 6,837,648.54  | 2,711,540.41 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十三） | 1.23          | 11,975.16    |
| 减：营业外支出                       | 五（四十四） | 15,771.85     | 23.55        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 6,821,877.92  | 2,723,492.02 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十五） | -725,412.68   | -360,591.07  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 7,547,290.60  | 3,084,083.09 |
| 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）         |        | 7,547,290.60  | 3,084,083.09 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | -             | -            |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -             | -            |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |        | -             | -            |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |        | 7,547,290.60  | 3,084,083.09 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -             | -            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | -             | -            |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |        | -             | -            |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        | -             | -            |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        | -             | -            |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        | -             | -            |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        | -             | -            |
| （5）其他                         |        | -             | -            |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |        | -             | -            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        | -             | -            |

|                         |        |              |              |
|-------------------------|--------|--------------|--------------|
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |        | -            | -            |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |        | -            | -            |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |        | -            | -            |
| (5) 现金流量套期储备            |        | -            | -            |
| (6) 外币财务报表折算差额          |        | -            | -            |
| (7) 其他                  |        | -            | -            |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |        | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |        | 7,547,290.60 | 3,084,083.09 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | 7,547,290.60 | 3,084,083.09 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |        | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>          |        |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 五（四十六） | 0.1963       | 0.0931       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 五（四十六） | 0.1963       | 0.0931       |

法定代表人：须颖

主管会计工作负责人：鲍学宏

会计机构负责人：鲍学宏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024年1-6月      | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四（四） | 100,374,277.19 | 73,792,234.98 |
| 减：营业成本                        | 十四（四） | 62,080,951.38  | 39,522,681.01 |
| 税金及附加                         |       | 401,038.37     | 411,100.77    |
| 销售费用                          |       | 13,211,470.86  | 15,568,961.22 |
| 管理费用                          |       | 6,440,194.11   | 5,695,270.78  |
| 研发费用                          |       | 10,510,000.57  | 7,925,583.95  |
| 财务费用                          |       | 514,124.60     | 545,647.80    |
| 其中：利息费用                       |       | 881,643.20     | 757,721.44    |
| 利息收入                          |       | -349,813.48    | -261,499.46   |
| 加：其他收益                        |       | 2,946,567.27   | 845,270.54    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四（五） | -99,217.52     | 327,675.40    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | -              | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | -              | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       | -              | -             |

|                            |  |               |              |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  | -             | -            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  | -             | -            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -1,442,895.49 | -187,512.57  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 200,852.02    | -80,802.93   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -             | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 8,821,803.58  | 5,027,619.89 |
| 加：营业外收入                    |  | 1.23          | 11,975.16    |
| 减：营业外支出                    |  | 2,339.65      | -            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 8,819,465.16  | 5,039,595.05 |
| 减：所得税费用                    |  | -616,381.60   | -160,158.34  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 9,435,846.76  | 5,199,753.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 9,435,846.76  | 5,199,753.39 |
| （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>            |  | 9,435,846.76  | 5,199,753.39 |
| <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     | 2024年1-6月             | 2023年1-6月             |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |        | 78,438,286.58         | 81,757,665.66         |
| 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                   |        | 3,132,960.10          | 808,468.46            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十七） | 3,453,097.09          | 6,250,310.48          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>85,024,343.77</b>  | <b>88,816,444.60</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 69,375,634.31         | 92,665,174.29         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        | -                     | -                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        | -                     | -                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        | -                     | -                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        | -                     | -                     |
| 拆出资金净增加额                  |        | -                     | -                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        | -                     | -                     |
| 支付保单红利的现金                 |        | -                     | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 22,128,264.55         | 17,186,041.37         |
| 支付的各项税费                   |        | 10,397,993.95         | 10,893,279.69         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十七） | 28,572,307.80         | 21,204,571.84         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>130,474,200.61</b> | <b>141,949,067.19</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-45,449,856.84</b> | <b>-53,132,622.59</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               |        | -                     | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | -                     | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | -                     | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 23,783,626.88         | 2,957,886.30          |
| 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            |        | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 23,783,626.88  | 2,957,886.30   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -23,783,626.88 | -2,957,886.30  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        | -              | 20,299,996.56  |
| 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                 |        | 48,197,676.15  | 40,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 48,197,676.15  | 60,299,996.56  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 47,347,676.15  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 797,609.09     | 682,380.47     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十七） | 2,135,646.65   | 1,215,490.10   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 50,280,931.89  | 21,897,870.57  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -2,083,255.74  | 38,402,125.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 22,452.53      | 6.74           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -71,294,286.93 | -17,688,376.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 106,550,989.32 | 48,164,604.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 35,256,702.39  | 30,476,228.75  |

法定代表人：须颖

主管会计工作负责人：鲍学宏

会计机构负责人：鲍学宏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月      | 2023年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 76,422,129.74  | 81,438,465.66  |
| 收到的税费返还               |    | 2,902,871.60   | 808,468.46     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,437,599.34   | 6,242,214.72   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 82,762,600.68  | 88,489,148.84  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 67,924,670.03  | 92,653,132.99  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 21,591,820.82  | 16,924,070.32  |
| 支付的各项税费               |    | 10,334,796.99  | 10,803,743.02  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 31,182,609.56  | 21,416,688.36  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 131,033,897.40 | 141,797,634.69 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -48,271,296.72 | -53,308,485.85 |
| <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           |    | -              | -              |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -              | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 22,796,290.18  | 2,721,489.00   |
| 投资支付的现金                   |  | -              | 1,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 22,796,290.18  | 3,721,489.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -22,796,290.18 | -3,721,489.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -              | 20,299,996.56  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 48,197,676.15  | 40,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 48,197,676.15  | 60,299,996.56  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 47,347,676.15  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 797,609.09     | 682,380.47     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,693,050.20   | 1,063,690.10   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 49,838,335.44  | 21,746,070.57  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,640,659.29  | 38,553,925.99  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 22,452.53      | 6.74           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -72,685,793.66 | -18,476,042.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 104,497,328.47 | 48,091,782.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 31,811,534.81  | 29,615,740.44  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (二) 财务报表项目附注

## 天津三英精密仪器股份有限公司 二〇二四半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 天津三英精密仪器股份有限公司

注册资本: 3,845.34 万元 (实收资本: 3,845.34 万元)

成立时间: 2013-11-27

法定代表人：须颖

统一社会信用代码：91120110083028075A

公司类型：股份有限公司

住所：天津市东丽区四纬路 28 号厂房 1

主营业务：精密仪器制造；自动化设备及仪器设计、制造、销售；应用软件研发、销售；质检技术服务；技术开发、转让、咨询、服务；设备租赁；从事国家法律法规允许的进出口业务。（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）

## （二） 历史沿革

根据提供的政府主管部门批复、批准证书、营业执照、公司章程及章程修正案等工商登记备案文件，公司历史沿革情况如下：

### 1、 设立

公司由须颖、董酉和张朋共同发起设立，设立时认缴注册资本为人民币 1000 万元。公司首次出资业经天津双星联合会计师事务所审验，并由其于 2013 年 11 月 25 日出具了“津双星内验（2013）368 号”的验资报告。

公司于 2013 年 11 月 27 日在天津工商行政管理局东丽分局办妥设立登记手续，并取得注册号为 120110000190844 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖   | 货币   | 600.00   | 60.00   |
| 2  | 董酉   | 货币   | 200.00   | 20.00   |
| 3  | 张朋   | 货币   | 200.00   | 20.00   |
| 合计 |      |      | 1,000.00 | 100.00  |

### 2、 第一次股权转让

2015 年 9 月 21 日，公司召开股东会并通过决议，同意须颖、董酉和张朋分别将所持公司 4.2%、1.4% 和 1.4% 的股权以 42 万元、14 万元和 14 万元价格转让给西证股权投资有限公司。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 出资方式 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖         | 货币   | 558.00   | 55.80   |
| 2  | 董酉         | 货币   | 186.00   | 18.60   |
| 3  | 张朋         | 货币   | 186.00   | 18.60   |
| 4  | 西证股权投资有限公司 | 货币   | 70.00    | 7.00    |
| 合计 |            |      | 1,000.00 | 100.00  |



### 3、第二次股权转让

2016年1月26日，公司召开股东大会并通过决议，同意须颖将所持公司18.64%的股权以186.40万元价格转让给天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙），将8.33%的股权以83.30万元价格转让给天津博维资产管理中心（有限合伙）。并于当天，召开新股东大会，会议通过决议：（1）新股东大会成立；（2）通过章程修正案；（3）同意股转协议。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额<br>(万元) | 出资比例<br>(%) |
|----|---------------------|------|--------------|-------------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 288.30       | 28.83       |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 186.00       | 18.60       |
| 3  | 张朋                  | 货币   | 186.00       | 18.60       |
| 4  | 西证股权投资有限公司          | 货币   | 70.00        | 7.00        |
| 5  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 186.40       | 18.64       |
| 6  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 83.30        | 8.33        |
| 合计 |                     |      | 1,000.00     | 100.00      |

### 4、成立股份公司

2016年3月10日，公司召开股东大会并通过决议，整体变更为股份有限公司，并形成新的公司章程。公司截止2016年1月31日经审计的净资产为14,561,889.68元（立信中联审字（2016）A-0077号审计报告），经评估的净资产为14,839,900.00元（中联评报字（2016A）-0011号）。公司以经审计的净资产中的1300万元折股为股份公司的1300万股（每股面值1元，其余部分计入资本公积。公司全体股东认缴出资额已全部实缴到位。本次股改后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 374.79   | 28.83   |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 241.80   | 18.60   |
| 3  | 张朋                  | 货币   | 241.80   | 18.60   |
| 4  | 西证股权投资有限公司          | 货币   | 91.00    | 7.00    |
| 5  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 242.32   | 18.64   |
| 6  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 108.29   | 8.33    |
| 合计 |                     |      | 1,300.00 | 100.00  |

### 5、第一次增资

2016年5月18日，公司召开股东大会并通过决议：（1）公司增加注册资本1万元，由须颖认购公司新增股份1万股，10元/股，总价10万元，超过新增注册资本部分

计入资本公积；（2）其他股东自愿放弃本次增资购买权；（3）形成新的公司章程。

本次增资后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) |
|----|---------------------|------|--------------|-------------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 375.79       | 28.88       |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 241.80       | 18.59       |
| 3  | 张朋                  | 货币   | 241.80       | 18.59       |
| 4  | 西证股权投资有限公司          | 货币   | 91.00        | 6.99        |
| 5  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 242.32       | 18.63       |
| 6  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 108.29       | 8.32        |
| 合计 |                     |      | 1,301.00     | 100.00      |

本次增资经立信中联会计师事务所出具的“立信中联（2016）A-0016号”验资报告审验。

#### 6、第二次增资

2017年2月9日，公司召开股东大会并通过决议，公司定向发行684,931.00股股份，发行对象为建诚（镇江）投资中心（有限合伙），发行价格为14.60元/股，建诚（镇江）投资中心（有限合伙）总认缴金额为人民币10,000,007.20元，其中新增注册资本684,932.00元，扣除发行费用后余额9,032,056.33元计入资本公积。本次定增后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 375.79   | 27.44   |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 241.80   | 17.66   |
| 3  | 张朋                  | 货币   | 241.80   | 17.66   |
| 4  | 西证股权投资有限公司          | 货币   | 91.00    | 6.64    |
| 5  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 242.32   | 17.69   |
| 6  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 108.29   | 7.91    |
| 7  | 建诚（镇江）投资中心（有限合伙）    | 货币   | 68.49    | 5.00    |
| 合计 |                     |      | 1,369.49 | 100.00  |

本次增资经立信中联会计师事务所出具的“立信中联验字（2016）A-0041号”验资报告审验。

#### 7、第三次股权转让及第三次增资

2017年5月18日，公司股东西证股权投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向刘艳秋转让公司股票 555,000.00 股，向夏青转让公司股票 355,000.00 股，2017年8月7日公司股东天津自贸区英池资产管理中心(有限合伙)通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向夏青转让公司股票 210,000.00 股。2017年12月28日，公司召开股东大会并通过决议，向厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业(有限合伙)定向发行股票 312,500.00 股，发行价格为 16 元/股，总金额 5,000,000.00 元，其中：新增注册资本为 312,500.00 元，扣除发行费用后，余额 4,487,500.00 元计入资本公积。

公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                     | 出资方式 | 出资金额<br>(万元)    | 持股比例<br>(%)   |
|----|--------------------------|------|-----------------|---------------|
| 1  | 须颖                       | 货币   | 375.79          | 26.83         |
| 2  | 董酉                       | 货币   | 241.80          | 17.26         |
| 3  | 张朋                       | 货币   | 241.80          | 17.26         |
| 4  | 天津自贸区英池资产管理中心(有限合伙)      | 货币   | 221.32          | 15.81         |
| 5  | 天津博维资产管理中心(有限合伙)         | 货币   | 108.29          | 7.73          |
| 6  | 建诚(镇江)投资中心(有限合伙)         | 货币   | 68.49           | 4.89          |
| 7  | 夏青                       | 货币   | 56.50           | 4.03          |
| 8  | 刘艳秋                      | 货币   | 55.50           | 3.96          |
| 9  | 厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业(有限合伙) | 货币   | 31.25           | 2.23          |
| 合计 |                          |      | <b>1,400.74</b> | <b>100.00</b> |

本次增资经立信中联会计师事务所出具的“立信中联验字(2018)A-0002号”验资报告审验。

#### 8、第四次增资

公司2019年6月6日实施2018年年度权益分派，向全体股东每10股转增9股，2019年8月28日，公司召开股东大会并通过决议，根据权益分派结果变更公司注册资本为26,614,120.00元。新增注册资本认购如下：须颖认购3,382,109.00元，董酉认购2,176,200.00元，张朋认购2,176,200.00元，天津自贸区英池资产管理中心(有限合伙)认购1,991,880.00元，天津博维资产管理中心(有限合伙)认购974,610.00元，建诚(镇江)投资中心(有限合伙)认购616,439.00元，夏青认购508,500.00元，刘艳秋认购499,500.00元，厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业(有限合伙)认购593,750.00元。认购方式均为权益分派之资本公积转增股本。本次增资后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 出资金额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) |
|----|------|------|--------------|-------------|
|----|------|------|--------------|-------------|

|    |                          |    |          |        |
|----|--------------------------|----|----------|--------|
| 1  | 须颖                       | 货币 | 714.00   | 26.83  |
| 2  | 董酉                       | 货币 | 459.42   | 17.26  |
| 3  | 张朋                       | 货币 | 459.42   | 17.26  |
| 4  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙）      | 货币 | 420.51   | 15.80  |
| 5  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）         | 货币 | 205.75   | 7.73   |
| 6  | 建诚（镇江）投资中心（有限合伙）         | 货币 | 130.13   | 4.89   |
| 7  | 夏青                       | 货币 | 107.35   | 4.03   |
| 8  | 刘艳秋                      | 货币 | 105.45   | 3.96   |
| 9  | 厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙） | 货币 | 59.38    | 2.23   |
| 合计 |                          |    | 2,661.41 | 100.00 |

#### 9、第五次增资

2021年8月18日，公司召开股东大会并通过决议，公司进行股票定向发行，发行后注册资本增加至29,033,591.00元。向宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)定向发行股票1,612,981.00股，发行价格为12.40元/股，总金额19,999,996.61元；向上海东方证券创新投资有限公司发行股票806,490.00股，发行价格为12.40元/股，总金额9,999,992.11元。其中：新增注册资本为2,419,471.00股元，扣除发行费用后，余额27,35,234.70元计入资本公积。

| 序号 | 股东名称                     | 出资方式 | 出资金额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) |
|----|--------------------------|------|--------------|-------------|
| 1  | 须颖                       | 货币   | 714.00       | 24.59       |
| 2  | 董酉                       | 货币   | 459.42       | 15.82       |
| 3  | 张朋                       | 货币   | 459.42       | 15.82       |
| 4  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙）      | 货币   | 420.51       | 14.48       |
| 5  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）         | 货币   | 205.75       | 7.09        |
| 6  | 建诚（镇江）投资中心（有限合伙）         | 货币   | 130.13       | 4.48        |
| 7  | 夏青                       | 货币   | 107.35       | 3.70        |
| 8  | 刘艳秋                      | 货币   | 105.45       | 3.63        |
| 9  | 厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙） | 货币   | 59.38        | 2.05        |
| 10 | 宁波执耳创业投资合伙企业(有限合伙)       | 货币   | 161.30       | 5.56        |
| 11 | 上海东方证券创新投资有限公司           | 货币   | 80.65        | 2.78        |
| 合计 |                          |      | 2,903.36     | 100.00      |

本次增资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“中兴华验字(2021)010037号”验资报告审验。

## 10、第六次增资

根据公司 2022 年召开的第一次临时股东大会、第二届董事会第十七次会议、第二届董事会第十八次会议，并经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，公司以每股 13.78 元向 4 名投资者进行股票定向发行，发行后注册资本增加至 32,734,606.00 元。新增注册资本认购如下：鹏鼎控股投资(深圳)有限公司以人民币 11,000,009.00 元，认购 798,259.00 股；深圳保腾联享投资企业(有限合伙)以人民币 19,999,989.70 元，认购 1,451,378.00 股；深圳市龙岗区雷石诚泰创业投资基金合伙企业(有限合伙)投资以人民币 9,999,994.00 元，认购 725,689.00 股；无锡晨查成长股权投资基金(有限合伙)以人民币 9,999,994.00 元，认购 725,689.00 股。其中：新增注册资本 3,701,015.00 元。本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字（2021）第 ZH50019 号”验资报告审验。

截止目前，公司工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 714.00   | 21.81   |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 459.42   | 14.03   |
| 3  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 420.51   | 12.85   |
| 4  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 205.75   | 6.29    |
| 5  | 其他股东                | 货币   | 1,473.78 | 45.02   |
|    | 合计                  |      | 3,273.46 | 100.00  |

## 11、第七次增资

根据公司 2023 年第一次临时股东大会、第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议决议，并经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，公司以每股 17.72 元向 2 名投资者进行股票定向发行，发行后注册资本增加至 33,880,204.00 元。

新增注册资本认购如下：比亚迪股份有限公司以人民币 19,999,996.96 元，认购 1,128,668 股；深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）以人民币 299,999.60 元，认购 16,930 股。其中：新增注册资本 1,145,598.00 元。

截止目前，公司工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 714.00   | 21.07   |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 459.42   | 13.56   |
| 3  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 420.51   | 12.41   |
| 4  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 205.75   | 6.07    |
| 5  | 其他股东                | 货币   | 1,588.34 | 46.88   |

|    |          |        |
|----|----------|--------|
| 合计 | 3,388.02 | 100.00 |
|----|----------|--------|

12、第八次增资

根据公司 2023 年第三次临时股东大会、第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议决议，并经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，公司以每股 29.52 元向 11 名投资者进行股票定向发行，发行后注册资本增加至 38,453,371.00 元。

新增注册资本认购如下：深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 22,499,996.40 元，认购 762,195 股；嘉兴兴晟东研投资合伙企业（有限合伙）以人民币 19,999,977.12 元，认购 677,506 股；成都量子聚益创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 19,999,977.12 元，认购 677,506 股；天津开源未来科技创投基金合伙企业（有限合伙）以人民币 14,999,997.60 元，认购 508,130 股；西安开源迈宝股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 9,999,988.56 元，认购 338,753 股；珠海太和铭诚股权投资企业（有限合伙）以人民币 9,999,988.56 元，认购 338,753 股；共青城稻兴一号创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 9,999,988.56 元，认购 338,753 股；东莞市广盈创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 9,999,988.56 元，认购 338,753 股；上海民铢股权投资管理中心（有限合伙）以人民币 9,999,988.56 元，认购 338,753 股；深圳市创新资本投资有限公司以人民币 7,499,998.80 元，认购 254,065 股；。其中：新增注册资本 4,573,167.00 元。

截止目前，公司工商登记股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|---------------------|------|----------|---------|
| 1  | 须颖                  | 货币   | 714.00   | 18.57   |
| 2  | 董酉                  | 货币   | 459.42   | 11.95   |
| 3  | 天津自贸区英池资产管理中心（有限合伙） | 货币   | 314.48   | 8.18    |
| 4  | 天津博维资产管理中心（有限合伙）    | 货币   | 205.75   | 5.35    |
| 5  | 其他股东                | 货币   | 2,151.69 | 55.95   |
|    | 合计                  |      | 3,845.34 | 100.00  |

(三) 合并财务报表范围

| 公司名称         | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 东营三英精密仪器有限公司 | 是               | 是               |
| 深圳三英精密仪器有限公司 | 是               | 是               |

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方



控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动平均法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产



### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”

## （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|------|---------|--------|---------|
| 专用设备 | 直线法  | 5       | 3      | 19.40   |
| 电子设备 | 直线法  | 3       | 0      | 33.33   |
| 办公设备 | 直线法  | 5       | 3      | 19.40   |
| 运输设备 | 直线法  | 5       | 3      | 19.40   |

### 3、 固定资产处置

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

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按本准则规定处理。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和



职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 股份支付

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

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）销售商品确认收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将客户验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给与客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成份。

出口销售收入确认方式，本公司以取得提单作为收入实现时点。

### （2）提供劳务收入

本公司提供的检测劳务，在劳务完成时确认收入。

## （二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (三十一) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。



## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （三十二）套期会计

### 1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

## 3、套期会计处理方法

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

**(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

无

**2、 重要会计估计变更**

无。

**四、 税项**

**(一) 主要税种和税率**

| 税种      | 计税依据  | 税率     |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 7%     |

| 税种      | 计税依据        | 税率     |
|---------|-------------|--------|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 天津三英精密仪器股份有限公司 | 15%   |
| 东营三英精密仪器有限公司   | 5%    |
| 深圳三英精密仪器有限公司   | 5%    |

## (二) 税收优惠

1、根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自2018年度享受高新技术企业优惠税率，2021年10月09日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202112000852，有效期三年。本公司本期执行15%的企业所得税税率。

2、根据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

3、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告2023年第6号，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司东营三英精密仪器有限公司和深圳三英精密仪器有限公司适用该优惠政策。

4、根据财税[2011]100号文件《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，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。

5、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（二十六）款，技术转让、技术开发免征增值税。

6、根据《财政部国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财税[2023]43号文，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。

7、根据2023年8月18日《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税

政策的公告》，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

8、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 10 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司东营三英精密仪器有限公司和深圳三英精密仪器有限公司适用该优惠政策。

9、根据财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告，金融企业与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

10、根据国家发展改革委关于印发《关于完善残疾人就业保障金制度更好促进残疾人就业的总体方案》的通知，将残保金由单一标准征收调整为分档征收，用人单位安排残疾人就业比例 1%（含）以上但低于本省（区、市）规定比例的，三年内按应缴费额 50% 征收；1% 以下的，三年内按应缴费额 90% 征收。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目                | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------------------|---------------|----------------|
| 库存现金              |               | 1,000.00       |
| 银行存款              | 35,256,702.39 | 106,549,989.32 |
| 其他货币资金            | 1,372,516.81  | 202,516.79     |
| 合计                | 36,629,219.20 | 106,753,506.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额     |               |                |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |               |                |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 1,372,516.81 | 202,516.79 |
| 合计  | 1,372,516.81 | 202,516.79 |

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,470,853.91 | 1,348,500.00 |
| 商业承兑汇票 | 48,192.00    | 19,680.00    |
| 减：坏账准备 | 2,409.60     | 673.06       |
| 合计     | 4,516,636.31 | 1,367,506.94 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额      |        |          |          |           | 上年年末余额    |        |        |          |           |
|-----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备     |          | 账面价值      | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面价值      |
|           | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           |
| 按组合计提坏账准备 | 48,192.00 | 100    | 2,409.60 | 5.00     | 45,782.40 | 19,680.00 | 100.00 | 673.06 | 3.42     | 19,006.94 |
| 其中：       |           |        |          |          |           |           |        |        |          |           |
| 账龄组合      | 48,192.00 | 100    | 2,409.60 | 5.00     | 45,782.40 | 19,680.00 | 100.00 | 673.06 | 3.42     | 19,006.94 |
| 合计        | 48,192.00 | 100    | 2,409.60 | 5.00     | 45,782.40 | 19,680.00 | 100.00 | 673.06 | 3.42     | 19,006.94 |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称    | 期末余额      |          |          |
|-------|-----------|----------|----------|
|       | 应收票据      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 48,192.00 | 2,409.60 | 5.00     |
| 合计    | 48,192.00 | 2,409.60 | 5.00     |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额 | 本期变动金额   |        |       |      | 期末余额     |
|------|--------|----------|--------|-------|------|----------|
|      |        | 计提       | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 坏账准备 | 673.06 | 2,409.60 | 673.06 |       |      | 2,409.60 |
| 合计   | 673.06 | 2,409.60 | 673.06 |       |      | 2,409.60 |

### 4、 期末公司已质押的应收票据

无。

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### 6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 82,647,949.72  | 68,765,091.48 |
| 1 至 2 年 | 21,327,410.00  | 14,598,076.76 |
| 2 至 3 年 | 3,579,522.30   | 1,696,000.00  |
| 3 至 4 年 | 510,000.00     | 909,200.00    |
| 4 至 5 年 | 1,262,700.00   | 800,200.00    |
| 5 年以上   | 1,536,144.80   | 1,613,944.80  |
| 小计      | 110,863,726.82 | 88,382,513.04 |
| 减: 坏账准备 | 10,138,712.06  | 8,883,647.36  |
| 合计      | 100,725,014.76 | 79,498,865.68 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 110,863,726.82 | 100    | 10,138,712.06 | 9.15     | 100,725,014.76 | 88,382,513.04 | 100.00 | 8,883,647.36 | 10.05    | 79,498,865.68 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |               |        |              |          |               |
| 按账龄组合计提   | 110,863,726.82 | 100    | 10,138,712.06 | 9.15     | 100,725,014.76 | 88,382,513.04 | 100.00 | 8,883,647.36 | 10.05    | 79,498,865.68 |
| 合计        | 110,863,726.82 | 100    | 10,138,712.06 | 9.15     | 100,725,014.76 | 88,382,513.04 | 100.00 | 8,883,647.36 | 10.05    | 79,498,865.68 |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 82,647,949.72  | 4,130,809.57  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 21,327,410.00  | 2,132,741.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,579,522.30   | 1,073,856.69  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 510,000.00     | 255,000.00    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,262,700.00   | 1,010,160.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 1,536,144.80   | 1,536,144.80  | 100.00   |
| 合计      | 110,863,726.82 | 10,138,712.06 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明: 预期信用损失计提模式下, 公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测等信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值之概率加权金额, 确认预期信用损失。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |              |       | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 |               |
| 组合计提 | 8,883,647.36 | 5,324,998.37 | 4,069,933.67 |       | 10,138,712.06 |
| 合计   | 8,883,647.36 | 5,324,998.37 | 4,069,933.67 |       | 10,138,712.06 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称             | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 海南中跃贸易有限公司       | 7,490,000.00 |              | 7,490,000.00  | 6.04                     | 374,500.00            |
| 清能三英(天津)能源装备有限公司 | 4,445,000.00 | 1,905,000.00 | 6,350,000.00  | 5.12                     | 317,500.00            |
| 耀能新能源(赣州)有限公司    | 3,958,200.00 | 439,800.00   | 4,398,000.00  | 3.54                     | 219,900.00            |
| 海测(武汉)仪器设备有限公司   | 4,082,411.53 | 265,000.00   | 4,347,411.53  | 3.50                     | 235,245.58            |
| 客户 A             | 4,116,000.00 |              | 4,116,000.00  | 3.32                     | 411,600.00            |

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 合计   | 24,091,611.53 | 2,609,800.00 | 26,701,411.53 | 21.52                   | 1,558,745.58          |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,337,086.36 | 8,550,750.41 |
| 合计   | 3,337,086.36 | 8,550,750.41 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期新增 | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,550,750.41 |      | 5,213,664.05 |      | 3,337,086.36 |                   |
| 合计     | 8,550,750.41 |      | 5,213,664.05 |      | 3,337,086.36 |                   |

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

5、 应收款项融资减值准备

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 20,615,788.42 | 94.21  | 17,598,495.60 | 99.83  |
| 1至2年 | 1,266,950.60  | 5.79   | 29,980.00     | 0.17   |
| 2至3年 |               |        |               |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 21,882,739.02 | 100.00 | 17,628,475.60 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象             | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|---------------|--------------------|
| 滨松光子学商贸（中国）有限公司  | 3,636,643.34  | 16.62              |
| 上海斌馨光电技术有限公司     | 3,273,300.00  | 14.96              |
| 长春新试验机有限责任公司     | 2,412,000.00  | 11.02              |
| 康姆艾德机械设备（上海）有限公司 | 1,242,000.00  | 5.68               |
| 苏州岩尧测试科技有限公司     | 900,000.00    | 4.11               |
| 合计               | 11,463,943.34 | 52.39              |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 16,210,319.69 | 16,278,047.23 |
| 合计     | 16,210,319.69 | 16,278,047.23 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 4,003,765.25  | 5,128,561.82  |
| 1 至 2 年 | 12,745,258.56 | 12,173,615.00 |
| 2 至 3 年 | 951,800.00    | 463,800.00    |
| 3 至 4 年 | 539,500.00    | 250,000.00    |
| 小计      | 18,240,323.81 | 18,015,976.82 |
| 减：坏账准备  | 2,030,004.12  | 1,737,929.59  |
| 合计      | 16,210,319.69 | 16,278,047.23 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,240,323.81 | 100.00 | 2,030,004.12 | 11.13    | 16,210,319.69 | 18,015,976.82 | 100.00 | 1,737,929.59 | 9.65     | 16,278,047.23 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 18,240,323.81 | 100.00 | 2,030,004.12 | 11.13    | 16,210,319.69 | 18,015,976.82 | 100.00 | 1,737,929.59 | 9.65     | 16,278,047.23 |
| 合计        | 18,240,323.81 | 100.00 | 2,030,004.12 | 11.13    | 16,210,319.69 | 18,015,976.82 | 100.00 | 1,737,929.59 | 9.65     | 16,278,047.23 |



按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,003,765.25  | 200,188.26   | 5.00     |
| 1-2 年 | 12,745,258.56 | 1,274,525.86 | 10.00    |
| 2-3 年 | 951,800.00    | 285,540.00   | 30.00    |
| 3-4 年 | 539,500.00    | 269,750.00   | 50.00    |
| 4-5 年 |               |              | 80.00    |
| 5 年以上 |               |              | 100.00   |
| 合计    | 18,240,323.81 | 2,030,004.12 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 1,737,929.59   |                      |                      | 1,737,929.59 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期计提      | 439,527.42     |                      |                      | 439,527.42   |
| 本期转回      | 147,452.89     |                      |                      | 147,452.89   |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 2,030,004.12   |                      |                      | 2,030,004.12 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |            |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,737,929.59 | 439,527.42 | 147,452.89 |       |      | 2,030,004.12 |
| 合计   | 1,737,929.59 | 439,527.42 | 147,452.89 |       |      | 2,030,004.12 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 16,750,665.00 | 16,893,991.85 |
| 往来款  |               | 44,035.08     |
| 押金   | 849,158.81    | 757,949.89    |
| 备用金  | 640,500.00    | 320,000.00    |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 合计   | 18,240,323.81 | 18,015,976.82 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 吉林大学         | 履约保证金 | 6,488,000.00  | 1-2年 | 35.57                | 648,800.00   |
| 河北工业大学       | 履约保证金 | 4,225,000.00  | 1-2年 | 23.16                | 422,500.00   |
| 深圳大学         | 履约保证金 | 1,224,575.00  | 1-3年 | 6.71                 | 112,942.50   |
| 国家矿山安全监察局安徽局 | 履约保证金 | 938,000.00    | 1年以内 | 5.14                 | 46,900.00    |
| 湖南鑫晟仪器设备有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00    | 1-2年 | 2.74                 | 50,000.00    |
| 合计           |       | 13,375,575.00 |      | 73.33                | 1,281,142.50 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别     | 期末余额           |                       |                | 上年年末余额         |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 47,044,117.33  | 75,213.68             | 46,968,903.65  | 41,517,368.41  | 75,213.68             | 41,442,154.73  |
| 在产品    | 64,894,506.36  | 2,403,124.11          | 62,491,382.25  | 74,063,504.44  | 2,403,124.11          | 71,660,380.33  |
| 发出商品   | 35,090,174.97  | 376,769.40            | 34,713,405.57  | 31,348,340.68  | 376,769.40            | 30,971,571.28  |
| 产成品    | 23,488,705.34  |                       | 23,488,705.34  | 6,776,187.22   |                       | 6,776,187.22   |
| 合同履约成本 | 9,929,944.41   |                       | 9,929,944.41   | 15,605,024.23  |                       | 15,605,024.23  |
| 合计     | 180,447,448.41 | 2,855,107.19          | 177,592,341.22 | 169,310,424.98 | 2,855,107.19          | 166,455,317.79 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | 75,213.68    |        |    |        |    | 75,213.68    |
| 在产品  | 2,403,124.11 |        |    |        |    | 2,403,124.11 |
| 发出商品 | 376,769.40   |        |    |        |    | 376,769.40   |
| 合计   | 2,855,107.19 |        |    |        |    | 2,855,107.19 |

- 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据  
无。
- 4、 合同履行成本本期摊销金额的说明  
无。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项<br>目      | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |            |               |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 质<br>保<br>金 | 13,207,916.86 | 781,908.34 | 12,426,008.52 | 12,459,136.86 | 967,510.36 | 11,491,626.50 |
| 合<br>计      | 13,207,916.86 | 781,908.34 | 12,426,008.52 | 12,459,136.86 | 967,510.36 | 11,491,626.50 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |            |          |               | 上年年末余额        |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 减值准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 13,207,916.86 | 100.00 | 781,908.34 | 5.92     | 12,426,008.52 | 12,459,136.86 | 100.00 | 967,510.36 | 7.77     | 11,491,626.50 |
| 其中：       |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 按账龄组合计提   | 13,207,916.86 | 100.00 | 781,908.34 | 5.92     | 12,426,008.52 | 12,459,136.86 | 100.00 | 967,510.36 | 7.77     | 11,491,626.50 |
| 合计        | 13,207,916.86 | 100.00 | 781,908.34 | 5.92     | 12,426,008.52 | 12,459,136.86 | 100.00 | 967,510.36 | 7.77     | 11,491,626.50 |

按组合计提减值准备：

按账龄组合计提项目：

| 名称    | 期末余额          |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 合同资产          | 减值准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 12,307,466.86 | 615,373.34 | 5.00    |
| 1—2 年 | 518,000.00    | 51,800.00  | 10.00   |
| 2—3 年 | 382,450.00    | 114,735.00 | 30.00   |
| 3—4 年 | 0.00          | 0.00       | 50.00   |
| 合计    | 13,207,916.86 | 781,908.34 |         |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目      | 上年年末余额     | 本期计提       | 本期转回       | 本期转销/核销 | 期末余额       |
|---------|------------|------------|------------|---------|------------|
| 按账龄组合计提 | 967,510.36 | 432,463.71 | 618,065.73 |         | 781,908.34 |
| 合计      | 967,510.36 | 432,463.71 | 618,065.73 |         | 781,908.34 |

### (九) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 待摊费用 | 1,645,283.15  | 1,697,169.93 |
| 预缴税费 | 10,261,588.14 | 6,979,841.68 |
| 合计   | 11,906,871.29 | 8,677,011.61 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位            | 上年年末余额    | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额 |    |
|------------------|-----------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----|
|                  |           |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |          | 其他 |
| 1. 合营企业          |           |            |        |      |             |          |        |             |        |      |          |    |
| 清能三英（天津）能源装备有限公司 | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      |          |    |
| 小计               | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      |          |    |
| 合计               | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      |          |    |

留在备查簿中登记的未确认的投资损失为 - 228,028.51 元。



## (十一) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 14,222,306.01 | 16,303,798.59 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 14,222,306.01 | 16,303,798.59 |

2、 固定资产情况

| 项目           | 专用设备          | 电子设备         | 办公设备         | 运输设备         | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 17,530,194.63 | 4,984,336.70 | 875,504.42   | 1,811,075.76 | 25,201,111.51 |
| (2) 本期增加金额   | 1,278,222.98  | 148,712.31   | 718,738.31   |              | 2,145,673.60  |
| —购置          |               | 92,986.65    | 703,108.22   |              | 796,094.87    |
| —在建工程转入      | 1,278,222.98  |              |              |              | 1,278,222.98  |
| —存货转入        |               | 55,725.66    | 15,630.09    |              | 71,355.75     |
| (3) 本期减少金额   | 3,321,257.56  | 24,415.93    | 16,665.48    |              | 3,362,338.97  |
| —处置或报废       |               | 24,415.93    | 16,665.48    |              | 41,081.41     |
| —转入在建工程      | 3,321,257.56  |              |              |              | 3,321,257.56  |
| (4) 期末余额     | 15,487,160.05 | 5,108,633.08 | 1,577,577.25 | 1,811,075.76 | 23,984,446.14 |
| 2. 累计折旧      |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 5,147,065.07  | 2,173,963.84 | 308,885.13   | 1,267,398.88 | 8,897,312.92  |
| (2) 本期增加金额   | 1,611,396.52  | 705,792.36   | 79,090.47    | 67,590.22    | 2,463,869.57  |
| —计提          | 1,611,396.52  | 705,792.36   | 79,090.47    | 67,590.22    | 2,463,869.57  |
| (3) 本期减少金额   | 1,571,393.15  | 24,415.93    | 3,233.28     |              | 1,599,042.36  |
| —处置或报废       |               | 24,415.93    | 3,233.28     |              | 27,649.21     |
| —转入在建工程      | 1,571,393.15  |              |              |              | 1,571,393.15  |
| (4) 期末余额     | 5,187,068.44  | 2,855,340.27 | 384,742.32   | 1,334,989.10 | 9,762,140.13  |
| 3. 减值准备      |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |              |              |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |              |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| (4) 期末余额     |               |              |              |              |               |
| 4. 账面价值      |               |              |              |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 10,300,091.61 | 2,253,292.81 | 1,192,834.93 | 476,086.66   | 14,222,306.01 |
| (2) 上年年末账面价值 | 12,383,129.56 | 2,810,372.86 | 566,619.29   | 543,676.88   | 16,303,798.59 |

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程

| 项目   | 期末余额         |              |              | 上年年末余额       |              |           |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|      | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值      |
| 在建工程 | 2,686,703.17 | 1,490,166.42 | 1,196,536.75 | 1,555,680.53 | 1,490,166.42 | 65,514.11 |
| 合计   | 2,686,703.17 | 1,490,166.42 | 1,196,536.75 | 1,555,680.53 | 1,490,166.42 | 65,514.11 |

2、 在建工程情况

| 项目                   | 期末余额         |              |              | 上年年末余额       |              |           |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                      | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值      |
| 多尺度岩石扫描成像系统（原东营）     | 1,244,875.55 | 1,244,875.55 |              | 1,244,875.55 | 1,244,875.55 |           |
| 车载全岩心扫描仪改造           | 306,851.50   | 245,290.87   | 61,560.63    | 306,851.50   | 245,290.87   | 61,560.63 |
| 多尺度高分辨率三维成像系统改造      | 3,953.48     |              | 3,953.48     | 3,953.48     |              | 3,953.48  |
| 六经路厂房                | 132,075.47   |              | 132,075.47   |              |              |           |
| 预制全岩心 Geoscan 200-12 | 998,947.17   |              | 998,947.17   |              |              |           |
| 合计                   | 2,686,703.17 | 1,490,166.42 | 1,196,536.75 | 1,555,680.53 | 1,490,166.42 | 65,514.11 |

3、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十三) 使用权资产

| 项目           | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 14,920,576.54 | 14,920,576.54 |
| (2) 本期增加金额   | 3,141,414.37  | 3,141,414.37  |
| —新增租赁        | 3,141,414.37  | 3,141,414.37  |
| —租赁变更        |               |               |
| (3) 本期减少金额   | 1,440,160.94  | 1,440,160.94  |
| —处置          | 1,440,160.94  | 1,440,160.94  |
| (4) 期末余额     | 16,621,829.97 | 16,621,829.97 |
| 2. 累计折旧      |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 7,441,779.31  | 7,441,779.31  |
| (2) 本期增加金额   | 2,594,296.66  | 2,594,296.66  |
| —计提          | 2,594,296.66  | 2,594,296.66  |
| (3) 本期减少金额   | 480,053.64    | 480,053.64    |
| —处置          | 480,053.64    | 480,053.64    |
| (4) 期末余额     | 9,556,022.33  | 9,556,022.33  |
| 3. 减值准备      |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 7,065,807.64  | 7,065,807.64  |
| (2) 上年年末账面价值 | 7,478,797.23  | 7,478,797.23  |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |              |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 1,099,998.35 |               | 1,099,998.35  |
| (2) 本期增加金额   |              | 27,604,000.00 | 27,604,000.00 |
| —购置          |              | 27,604,000.00 | 27,604,000.00 |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     | 1,099,998.35 | 27,604,000.00 | 28,703,998.35 |
| 2. 累计摊销      |              |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 261,429.00   |               | 261,429.00    |
| (2) 本期增加金额   | 55,286.58    | 184,026.68    | 239,313.26    |
| —计提          | 55,286.58    | 184,026.68    | 239,313.26    |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     | 316,715.58   | 184,026.68    | 500,742.26    |
| 3. 减值准备      |              |               |               |
| (1) 上年年末余额   |              |               |               |
| (2) 本期增加金额   |              |               |               |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     |              |               |               |
| 4. 账面价值      |              |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 783,282.77   | 27,419,973.32 | 28,203,256.09 |
| (2) 上年年末账面价值 | 838,569.35   |               | 838,569.35    |

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 长期待摊费用

| 项目                  | 上年年末余额     | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|
| 华电智网科技园 2 号楼 2 层装修费 | 33,425.72  |           | 11,141.94  |        | 22,283.78  |
| 华电智网产业园 1 号楼 厂房弱电项目 | 96,056.59  |           | 32,018.82  |        | 64,037.77  |
| 华电智网产业园 2 号楼 厂房弱电项目 | 20,748.95  |           | 6,916.32   |        | 13,832.63  |
| 华电智网产业园 3 号楼 厂房弱电项目 | 28,467.98  |           | 9,489.30   |        | 18,978.68  |
| 华电智网产业园 4 号楼 1 层厂房  | 65,044.24  |           | 21,681.42  |        | 43,362.82  |
| 深圳房屋装修费             | 438,223.41 | 89,908.26 | 442,955.41 |        | 85,176.26  |
| 合计                  | 681,966.89 | 89,908.26 | 524,203.21 |        | 247,671.94 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 17,298,307.73 | 2,580,352.56 | 15,935,033.98 | 2,388,001.57 |
| 预提费用   | 1,797,081.53  | 256,868.67   | 2,735,947.47  | 402,126.94   |

| 项目         | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 内部交易未实现利润  | 2,683,185.72  | 138,222.80   | 2,897,754.59  | 148,951.24   |
| 可抵扣亏损      | 11,340,755.55 | 866,557.80   | 6,012,538.52  | 300,626.93   |
| 经营租赁的暂时性差异 | 7,547,029.91  | 859,530.13   | 7,333,261.57  | 986,502.54   |
| 递延收益       | 356,800.00    | 53,520.00    | 270,800.00    | 40,620.00    |
| 合计         | 41,023,160.44 | 4,755,051.96 | 35,185,336.13 | 4,266,829.22 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目          | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性加计扣除 | 7,757,976.21  | 1,163,696.43 | 9,222,860.68  | 1,383,429.10 |
| 经营租赁的暂时性差异  | 7,065,807.64  | 790,607.05   | 7,478,797.23  | 1,009,807.07 |
| 合计          | 14,823,783.85 | 1,954,303.48 | 16,701,657.91 | 2,393,236.17 |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                | 4,755,051.96    |                | 4,266,829.22    |
| 递延所得税负债 |                | 1,954,303.48    |                | 2,393,236.17    |

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 期初账面价值     | 受限原因                            |
|------|--------------|------------|---------------------------------|
| 货币资金 | 1,372,516.81 | 202,516.79 | 向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款及利息 |
| 合计   | 1,372,516.81 | 202,516.79 |                                 |

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 29,750,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 6,000,000.00  | 24,900,000.00 |
| 信用借款 |               |               |
| 应付利息 | 28,575.00     | 36,567.27     |
| 合计   | 35,778,575.00 | 34,936,567.27 |

## (十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 24,850,695.45 | 24,020,723.03 |
| 1 至 2 年 | 100,088.50    | 1,055,105.19  |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 年以上   |               |               |
| 合计      | 24,950,783.95 | 25,075,828.22 |

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 52,602,445.63 | 64,111,006.22 |
| 合计   | 52,602,445.63 | 64,111,006.22 |

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬         | 3,649,124.40 | 19,440,830.66 | 22,932,402.44 | 157,552.62 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 2,138,487.51  | 2,138,487.51  |            |
| 辞退福利         |              | 78,200.00     | 78,200.00     |            |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |            |
| 合计           | 3,649,124.40 | 21,657,518.17 | 25,149,089.95 | 157,552.62 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,527,353.87 | 16,492,743.57 | 20,020,097.44 |            |
| (2) 职工福利费       |              | 692,186.60    | 692,186.60    |            |
| (3) 社会保险费       |              | 1,305,830.74  | 1,305,830.74  |            |
| 其中：医疗保险费        |              | 1,196,739.98  | 1,196,739.98  |            |
| 工伤保险费           |              | 45,201.42     | 45,201.42     |            |
| 生育保险费           |              | 63,889.34     | 63,889.34     |            |
| (4) 住房公积金       |              | 585,438.90    | 585,438.90    |            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 121,770.53   | 364,630.85    | 328,848.76    | 157,552.62 |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |            |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |            |
| 合计              | 3,649,124.40 | 19,440,830.66 | 22,932,402.44 | 157,552.62 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 2,071,757.25 | 2,071,757.25 |      |
| 失业保险费  |        | 66,730.26    | 66,730.26    |      |
| 合计     |        | 2,138,487.51 | 2,138,487.51 |      |

## (二十二) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 8,454.63   | 8,718.34     |
| 企业所得税   | 0          | 1,125,427.09 |
| 个人所得税   | 83,183.11  | 107,204.77   |
| 城市维护建设税 | 35,433.58  | 128,042.10   |
| 教育费附加   | 25,309.71  | 91,458.65    |
| 印花税     | 25,695.98  | 85,470.24    |
| 合计      | 178,077.01 | 1,546,321.19 |

## (二十三) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 3,084,125.07 | 1,647,498.71 |
| 合计     | 3,084,125.07 | 1,647,498.71 |

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 1,798,976.67 | 1,414,346.92 |
| 软件款  | 971,698.11   | 0.00         |
| 往来款  | 313,450.29   | 233,151.79   |
| 合计   | 3,084,125.07 | 1,647,498.71 |

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,336,729.22 | 4,701,375.60 |
| 合计         | 5,336,729.22 | 4,701,375.60 |

## (二十五) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 4,105,559.70 | 3,721,762.93 |
| 合计    | 4,105,559.70 | 3,721,762.93 |

## (二十六) 租赁负债



| 项目                | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额             | 7,792,618.66 | 7,565,996.41 |
| 减：未确认的融资费用        | 245,588.75   | 232,734.84   |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 5,336,729.22 | 4,701,375.60 |
| 租赁负债净额            | 2,210,300.69 | 2,631,885.97 |

(二十七) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|-----------|------|------------|------|
| 政府补助 | 270,800.00 | 86,000.00 |      | 356,800.00 | 项目补助 |
| 合计   | 270,800.00 | 86,000.00 |      | 356,800.00 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                 | 上年年末余额     | 本期新增补助金额  | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|-----------|------------|------|------------|-------------|
| 中国电子科技集团公司第十二研究所项目经费 | 270,800.00 | 86,000.00 |            |      | 356,800.00 | 与收益相关       |
| 合计                   | 270,800.00 | 86,000.00 |            |      | 356,800.00 |             |

(二十八) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 38,453,371.00 |              |    |       |    |    | 38,453,371.00 |

(二十九) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 222,502,730.46 |            |      | 222,502,730.46 |
| 其他资本公积     | 13,698,533.62  | 903,929.69 |      | 14,602,463.31  |
| 合计         | 236,201,264.08 | 903,929.69 |      | 237,105,193.77 |

注：1. 其他资本公积为公司股权激励计提的资本公积。

(三十) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,679,767.41 |      |      | 3,679,767.41 |

| 项目 | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|----|--------------|------|------|--------------|
| 合计 | 3,679,767.41 |      |      | 3,679,767.41 |

(三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 23,415,991.61 | 11,286,403.74 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 23,415,991.61 | 11,286,403.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,547,290.60  | 14,252,342.73 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 2,122,754.86  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 30,963,282.21 | 23,415,991.61 |

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额          |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 100,443,980.82 | 61,579,101.91 | 71,507,416.27 | 38,427,535.55 |
| 其他业务 | 1,189,794.69   | 572,765.98    | 882,283.20    | 358,098.20    |
| 合计   | 101,633,775.51 | 62,151,867.89 | 72,389,699.47 | 38,785,633.75 |

营业收入明细：

| 项目     | 本期收入           | 本期成本          | 本期毛利          |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 产品类    | 94,804,247.35  | 58,932,214.36 | 35,872,032.99 |
| 技术服务   | 236,507.35     | -105,241.38   | 341,748.73    |
| 测试服务   | 5,403,226.12   | 2,752,128.93  | 2,651,097.19  |
| 主营业务小计 | 100,443,980.82 | 61,579,101.91 | 38,864,878.91 |
| 材料销售   | 543,227.42     | 343,805.66    | 199,421.76    |
| 维修销售   | 349,222.13     | 181,172.71    | 168,049.42    |
| 租赁收入   | 244,247.79     | 0.00          | 244,247.79    |
| 其他     | 53,097.35      | 47,787.61     | 5,309.74      |
| 其他业务小计 | 1,189,794.69   | 572,765.98    | 617,028.71    |
| 合计     | 101,633,775.51 | 62,151,867.89 | 39,481,907.62 |

续上表：

| 项目     | 上期收入          | 上期成本          | 上期毛利          |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 产品类    | 67,663,894.02 | 35,754,929.34 | 31,908,964.68 |
| 技术服务   | 57,547.16     | 22,538.77     | 35,008.39     |
| 测试服务   | 3,785,975.09  | 2,650,067.44  | 1,135,907.65  |
| 主营业务小计 | 71,507,416.27 | 38,427,535.55 | 33,079,880.72 |

|        |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 材料销售   | 544,230.10    | 319,392.94    | 224,837.16    |
| 维修销售   | 54,867.26     | 38,705.26     | 16,162.00     |
| 租赁收入   | 283,185.84    |               | 283,185.84    |
| 其他业务小计 | 882,283.20    | 358,098.20    | 524,185.00    |
| 合计     | 72,389,699.47 | 38,785,633.75 | 33,604,065.72 |

(三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 车船税     | 2,472.00   | 2,472.00   |
| 城建税     | 191,091.93 | 197,728.80 |
| 教育费附加   | 136,494.23 | 141,234.83 |
| 城镇土地使用税 | 9,541.84   |            |
| 印花税     | 66,509.22  | 77,164.32  |
| 合计      | 406,109.22 | 418,599.95 |

(三十四) 销售费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 人员费用   | 6,542,926.89  | 5,828,845.95  |
| 推广服务费  | 1,639,068.83  | 2,027,656.59  |
| 股权激励   | 356,374.84    | 778,300.54    |
| 服务费    | 551,261.87    | 1,839,842.70  |
| 业务宣传费  | 564,443.01    | 612,822.46    |
| 差旅费    | 1,141,506.29  | 1,315,454.97  |
| 展会费    | 731,668.20    | 1,170,809.94  |
| 租赁费    | 51,221.00     | 14,735.73     |
| 折旧摊销   | 474,857.73    | 332,434.76    |
| 维修费用   | 505,916.01    | 827,263.34    |
| 招待费    | 526,519.19    | 360,413.78    |
| 中介服务费  | 48,226.69     | 17,283.61     |
| 咨询费用   | 8,960.24      |               |
| 装卸费    |               | 72,493.11     |
| 劳务费    | 260,768.99    | 182,181.30    |
| 投标费    | 21,881.14     | 16,580.02     |
| 运输费    | 74,762.78     | 99,578.86     |
| 办公费用   | 28,429.72     | 29,466.24     |
| 其他     | 92,086.59     | 14,322.11     |
| 福利费    | 33,311.67     | 32,027.61     |
| 交通费    | 23,205.61     | 16,266.13     |
| 职工教育经费 | 230.00        | 16,063.39     |
| 合计     | 13,677,627.29 | 15,604,843.14 |

(三十五) 管理费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 人员费用 | 3,443,403.12 | 2,880,921.87 |
| 股权激励 | 105,036.50   | 296,134.71   |
| 折旧费  | 1,290,045.25 | 919,834.36   |
| 服务费  | 430,656.77   | 557,787.48   |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费    | 565,515.67   | 582,145.12   |
| 福利费    | 646,613.18   | 344,496.74   |
| 装修费    | 550,237.54   | 340,936.21   |
| 工会经费   | 350,383.35   | 278,893.62   |
| 残疾人保障金 |              |              |
| 中介服务费  | 33,839.89    | 3,000.00     |
| 评估审计费  | 190,164.40   | 115,654.76   |
| 咨询服务费  | 47,169.81    | 106,575.75   |
| 差旅费    | 162,593.88   | 103,905.57   |
| 招待费    | 105,281.05   | 80,740.86    |
| 交通费    | 35,631.94    | 41,368.40    |
| 劳动保护费  | 5,254.98     | 22,801.68    |
| 装卸费    |              | 26,050.00    |
| 无形资产摊销 | 209,997.20   | 11,984.54    |
| 职工教育经费 | 13,245.78    | 38,739.17    |
| 其他     | 58,678.34    | 13,050.66    |
| 租赁费    | 35,913.97    | 61,084.61    |
| 劳务费    | 75,837.48    | 79,590.12    |
| 合计     | 8,355,500.10 | 6,905,696.23 |

(三十六) 研发费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额         |
|--------|---------------|--------------|
| 人员费用   | 5,697,202.36  | 5,011,548.24 |
| 股权激励   | 278,209.54    | 501,554.55   |
| 材料费    | 3,237,497.54  | 2,160,356.08 |
| 其他服务费  | 798,171.36    | 106,105.56   |
| 差旅费    | 478,125.13    | 459,255.37   |
| 折旧费    | 564,922.22    | 142,042.67   |
| 无形资产摊销 | 26,539.86     | 25,787.64    |
| 办公费    | 34,603.48     | 11,202.04    |
| 交通费    | 8,537.52      | 3,643.34     |
| 劳动保护费  | 378.64        | 1,701.80     |
| 其他     | 4,097.30      | 1,148.00     |
| 合计     | 11,128,284.95 | 8,424,345.29 |

(三十七) 财务费用

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用        | 952,341.83 | 810,197.66 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 162,725.01 | 145,400.06 |
| 减：利息收入      | 351,780.97 | 262,591.84 |
| 汇兑损益        | -48,141.29 | -11,312.87 |
| 银行手续费       | 32,534.67  | 62,176.15  |
| 合计          | 584,954.24 | 598,469.10 |

(三十八) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额       |
|------------|--------------|------------|
| 政府补助       | 1,000.00     | 36,802.08  |
| 增值税即征即退    | 2,566,391.01 | 808,468.46 |
| 代扣个人所得税手续费 | 20,092.37    |            |
| 代扣代缴增值税手续费 | 973.79       |            |
| 进项税加计抵减    | 363,213.23   | 103.91     |
| 合计         | 2,951,670.40 | 845,374.45 |

(三十九) 投资收益

| 项目             | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -99,217.52 | 327,675.40 |
| 合计             | -99,217.52 | 327,675.40 |

留在备查簿中登记的未确认的投资损失为 - 228,028.51 元。

(四十) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额          | 上期金额        |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -1,736.54     | -50,000.00  |
| 应收账款坏账损失  | -1,255,064.70 | -725,686.22 |
| 其他应收款坏账损失 | -292,074.53   | 596,706.61  |
| 合计        | -1,548,875.77 | -178,979.61 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | 185,602.02 | -80,802.93 |
| 合计       | 185,602.02 | -80,802.93 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 使用权资产租赁终止 | 19,037.59 | 146,161.09 | 19,037.59     |
| 合计        | 19,037.59 | 146,161.09 | 19,037.59     |

(四十三) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|-----------|---------------|
| 其他 | 1.23 | 11,975.16 | 1.23          |
| 合计 | 1.23 | 11,975.16 | 1.23          |

(四十四) 营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 13,432.20 |       | 13,432.20     |
| 对外捐赠支出      |           |       |               |
| 滞纳金         | 39.65     | 23.55 | 39.65         |
| 罚款支出        | 2,300.00  |       | 2,300.00      |
| 其他          |           |       |               |
| 合计          | 15,771.85 | 23.55 | 15,771.85     |

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 201,742.75  | 7,351.60    |
| 递延所得税费用 | -927,155.43 | -367,942.67 |
| 合计      | -725,412.68 | -360,591.07 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 6,821,877.92  |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 1,023,281.69  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 221,215.61    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 研发费用加计扣除影响                     | -1,969,909.98 |
| 所得税费用                          | -725,412.68   |

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 7,547,290.60  | 3,084,083.09  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 38,453,371.00 | 33,116,472.00 |
| 基本每股收益            | 0.1963        | 0.0931        |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.1963        | 0.0931        |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 7,547,290.60  | 3,084,083.09  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 38,453,371.00 | 33,116,472.00 |
| 稀释每股收益                | 0.1963        | 0.0931        |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.1963        | 0.0931        |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,379,872.23 | 3,820,982.61 |
| 收到政府补贴 | 87,000.00    | 48,373.77    |
| 往来款    | 616,107.96   | 1,971,366.21 |
| 利息收入   | 351,713.09   | 397,562.73   |
| 其他     | 18,403.81    | 12,025.16    |
| 合计     | 3,453,097.09 | 6,250,310.48 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 9,986,104.00  | 3,148,639.25  |
| 销售费用   | 2,683,524.61  | 4,745,389.57  |
| 研发费用   | 516,193.51    | 578,211.64    |
| 管理费用   | 1,346,907.33  | 1,096,416.95  |
| 往来款    | 14,017,875.88 | 11,601,800.99 |
| 手续费支出  | 21,702.47     | 34,113.44     |
| 合计     | 28,572,307.80 | 21,204,571.84 |

### 2、 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 股权融资费用 |              | 256,000.00   |
| 债务融资费用 | 92,238.40    |              |
| 租赁负债付款 | 2,043,408.25 | 959,490.10   |
| 合计     | 2,135,646.65 | 1,215,490.10 |

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 7,547,290.60   | 3,084,083.09   |
| 加：信用减值损失                         | 1,548,875.77   | 178,979.61     |
| 资产减值准备                           | -185,602.02    | 80,802.93      |
| 固定资产折旧                           | 864,827.21     | 1,620,352.59   |
| 油气资产折耗                           |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 2,114,243.02   | 1,396,788.83   |
| 无形资产摊销                           | 239,313.26     | 40,548.38      |
| 长期待摊费用摊销                         | 504,203.21     | 232,159.65     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -19,037.59     | -146,161.09    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 13,432.20      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 952,341.83     | 810,197.66     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 99,217.52      | -327,675.40    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -488,222.74    | -562,142.88    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -438,932.69    | 194,200.21     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -11,137,023.43 | -49,383,252.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -32,290,559.25 | -17,480,882.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -14,508,153.41 | 5,786,684.85   |
| 其他                               | -266,070.33    | 1,342,693.85   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -45,449,856.84 | -53,132,622.59 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |                |                |
| 现金的期末余额                          | 35,256,702.39  | 30,476,228.75  |
| 减：现金的期初余额                        | 106,550,989.32 | 48,164,604.91  |
| 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                     | -71,294,286.93 | -17,688,376.16 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                             | 35,256,702.39 | 30,476,228.75 |
| 其中：库存现金                          |               |               |
| 可随时用于支付的数字货币                     | 35,256,702.39 | 30,476,228.75 |
| 可随时用于支付的银行存款                     |               |               |
| 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                   | 35,256,702.39 | 30,476,228.75 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |               |               |



(四十九) 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  |           |        | 127.64     |
| 其中：美元 | 17.91     | 7.1268 | 127.64     |
| 应收账款  |           |        | 313,472.30 |
| 其中：美元 | 43,985.00 | 7.1268 | 313,472.30 |

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称        | 注册资本      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------------|-----------|-------|-----|-----------|---------|----|------------|
|              |           |       |     |           | 直接      | 间接 |            |
| 东营三英精密仪器有限公司 | 10 万元人民币  | 东营市   | 东营市 | 产品销售、检测服务 | 100.00  |    | 同一控制下的企业合并 |
| 深圳三英精密仪器有限公司 | 100 万元人民币 | 深圳市   | 深圳市 | 产品销售、检测服务 | 100.00  |    | 投资设立       |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|------------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|---------------|
|                  |       |     |        | 直接      | 间接 |                     |               |
| 清能三英(天津)能源装备有限公司 | 天津    | 天津  | 检验检测服务 | 35.00   |    | 权益法                 | 否             |

七、 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额     | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            |
|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                      |            | 本期金额                 | 上期金额       |
| 2024 年一次性扩岗补助        | 1,000.00   | 1,000.00             |            |
| 中国电子科技集团公司第十二研究所项目经费 | 356,800.00 | 86,000.00            | 270,800.00 |
| 合计                   | 357,800.00 | 87,000.00            | 270,800.00 |

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                 | 期末公允价值     |              |            | 合计           |
|--------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 |              |
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |            |              |            |              |
| ◆ 应收款项融资           |            | 3,337,086.36 |            | 3,337,086.36 |

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

应收款项融资系持有的应收票据。公允价值确定依据为类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要的调整作为公允价值。

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

公司以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所采用的参数为依据确定公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 关联方关系 | 与公司关系          | 直接持股比例 (%) | 间接持股比例 (%) |
|-------|----------------|------------|------------|
| 须颖    | 控股股东、实际控制人、董事长 | 18.57      | 13.53      |

注：刘颖与控股股东须颖为夫妻关系，二人共同为公司实际控制人，实际控制人对

本公司的直接持股比例为 18.57%，间接持股比例为 13.53%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系      |
|--------------------|-------------------|
| 英池（天津）企业管理中心（有限合伙） | 同一实际控制人控制的其他企业；股东 |
| 博维（天津）企业管理中心（有限合伙） | 同一实际控制人控制的其他企业；股东 |
| 三英精控（天津）科技有限公司     | 同一实际控制人控制的其他企业    |
| 三英精控（天津）仪器设备有限公司   | 同一实际控制人控制的其他企业    |

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 关联方名称 | 银行         | 交易内容 | 抵押物 | 担保起始日     | 担保终止日     | 保证金额          | 是否已经履行完毕 |
|-------|------------|------|-----|-----------|-----------|---------------|----------|
| 须颖、刘颖 | 工商银行国信体北支行 | 信用担保 | 专利权 | 2026-1-31 | 2029-1-31 | 20,000,000.00 | 否        |
| 须颖、刘颖 | 农业银行东丽支行   | 信用担保 | 专利权 | 2025-3-17 | 2028-3-17 | 36,000,000.00 | 否        |
| 须颖、刘颖 | 中国银行东丽支行   | 信用担保 | 专利权 | 2025-1-30 | 2028-1-30 | 6,000,000.00  | 否        |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 清能三英（天津）能源装备有限公司 | 4,445,000.00 | 222,250.00 | 5,237,000.00 | 443,797.20 |
| 合同资产 | 清能三英（天津）能源装备有限公司 | 1,905,000.00 | 95,250.00  | 1,905,000.00 | 75,438.00  |

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | - |
|-----------------|---|

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额                  | 0 万股         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额                  | 0.8 万股       |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限（第一次） | 1.32 元/股；0 年 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限（第二次） | 1.7 元/股；1 年  |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限（第三次） | 1.7 元/股；2 年  |

(二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 经评估，第一次股权激励权益工具的公允价值确定为 7.74 元/股；第二次权益工具的公允价值确定为 8.99 元/股；第三次权益工具的公允价值确定为 10.95 元/股。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,602,463.31 元  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 903,929.69 元   |

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

(四) 其他

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告日止，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

### 十三、其他重要事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 88,992,798.47  | 76,669,579.14 |
| 1 至 2 年 | 22,943,610.00  | 14,598,076.76 |
| 2 至 3 年 | 3,579,522.30   | 1,696,000.00  |
| 3 至 4 年 | 510,000.00     | 909,200.00    |
| 4 至 5 年 | 1,262,700.00   | 800,200.00    |
| 5 年以上   | 1,536,144.80   | 1,613,944.80  |
| 小计      | 118,824,775.57 | 96,287,000.70 |
| 减：坏账准备  | 10,035,752.06  | 8,881,592.12  |
| 合计      | 108,789,023.51 | 87,405,408.58 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 118,824,775.57 | 100.00 | 10,035,752.06 | 8.44     | 108,789,023.51 | 96,287,000.70 | 100.00 | 8,881,592.12 | 9.22     | 87,405,408.58 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 108,806,568.23 | 91.57  | 10,035,752.06 | 9.22     | 98,770,816.17  | 88,330,613.04 | 91.74  | 8,881,592.12 | 10.05    | 79,449,020.92 |
| 合并内关联方往来  | 10,018,207.34  | 8.43   |               |          | 10,018,207.34  | 7,956,387.66  | 8.26   |              |          | 7,956,387.66  |
| 合计        | 118,824,775.57 | 100.00 | 10,035,752.06 | 8.44     | 108,789,023.51 | 96,287,000.70 | 100.00 | 8,881,592.12 | 9.22     | 87,405,408.58 |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 88,992,798.47  | 4,031,229.57  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 22,943,610.00  | 2,129,361.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 3,579,522.30   | 1,073,856.69  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 510,000.00     | 255,000.00    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,262,700.00   | 1,010,160.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 1,536,144.80   | 1,536,144.80  | 100.00   |
| 合计      | 118,824,775.57 | 10,035,752.06 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明: 预期信用损失计提模式下, 公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测等信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值之概率加权金额, 确认预期信用损失。

坏账准备计提情况:

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 8,881,592.12   |                      |                      | 8,881,592.12  |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期计提      | 5,223,320.17   |                      |                      | 5,223,320.17  |
| 本期转回      | 4,069,160.23   |                      |                      | 4,069,160.23  |
| 本期转销      |                |                      |                      |               |
| 本期核销      |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |
| 期末余额      | 10,035,752.06  |                      |                      | 10,035,752.06 |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |              |       |      | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 组合计提 | 8,881,592.12 | 5,223,320.17 | 4,069,160.23 |       |      | 10,035,752.06 |
| 合计   | 8,881,592.12 | 5,223,320.17 | 4,069,160.23 |       |      | 10,035,752.06 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况



| 单位名称             | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 深圳三英精密仪器有限公司     | 10,018,207.34 |              | 10,018,207.34 | 7.60                    | -                     |
| 海南中跃贸易有限公司       | 7,490,000.00  |              | 7,490,000.00  | 5.69                    | 374,500.00            |
| 清能三英(天津)能源装备有限公司 | 4,445,000.00  | 1,905,000.00 | 6,350,000.00  | 4.82                    | 317,500.00            |
| 耀能新能源(赣州)有限公司    | 3,958,200.00  | 439,800.00   | 4,398,000.00  | 3.34                    | 219,900.00            |
| 海测(武汉)仪器设备有限公司   | 4,082,411.53  | 265,000.00   | 4,347,411.53  | 3.30                    | 235,245.58            |
| 合计               | 29,993,818.87 | 2,609,800.00 | 32,603,618.87 | 24.75                   | 1,147,145.58          |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 26,400,149.46 | 20,815,814.82 |
| 合计     | 26,400,149.46 | 20,815,814.82 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 11,597,280.78 | 9,660,679.16  |
| 1 至 2 年 | 15,315,847.03 | 12,158,615.00 |
| 2 至 3 年 | 951,800.00    | 463,800.00    |
| 3 至 4 年 | 539,500.00    | 250,000.00    |
| 小计      | 28,404,427.81 | 22,533,094.16 |
| 减：坏账准备  | 2,004,278.35  | 1,717,279.34  |
| 合计      | 26,400,149.46 | 20,815,814.82 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 28,404,427.81 | 100.00 | 2,004,278.35 | 7.06     | 26,400,149.46 | 22,533,094.16 | 100.00 | 1,717,279.34 | 7.62     | 20,815,814.82 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 17,849,902.00 | 62.84  | 2,004,278.35 | 11.23    | 15,845,623.65 | 17,617,971.71 | 78.19  | 1,717,279.34 | 9.75     | 15,900,692.37 |
| 合并内关联方往来  | 10,554,525.81 | 37.16  |              |          | 10,554,525.81 | 4,915,122.45  | 21.81  |              |          | 4,915,122.45  |
| 合计        | 28,404,427.81 | 100.00 | 2,004,278.35 | 7.06     | 26,400,149.46 | 22,533,094.16 | 100.00 | 1,717,279.34 | 7.62     | 20,815,814.82 |

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,597,280.78 | 186,871.85   | 5.00     |
| 1-2 年 | 15,315,847.03 | 1,262,116.50 | 10.00    |
| 2-3 年 | 951,800.00    | 285,540.00   | 30.00    |
| 3-4 年 | 539,500.00    | 269,750.00   | 50.00    |
| 4-5 年 |               |              | 80.00    |
| 5 年以上 |               |              | 100.00   |
| 合计    | 28,404,427.81 | 2,004,278.35 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 1,717,279.34   |                      |                      | 1,717,279.34 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期计提      | 433,822.74     |                      |                      | 433,822.74   |
| 本期转回      | 146,823.73     |                      |                      | 146,823.73   |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 2,004,278.35   |                      |                      | 2,004,278.35 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |            |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,717,279.34 | 433,822.74 | 146,823.73 |       |      | 2,004,278.35 |
| 合计   | 1,717,279.34 | 433,822.74 | 146,823.73 |       |      | 2,004,278.35 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 16,750,665.00 | 16,878,991.85 |
| 往来款  | 10,554,525.81 | 4,959,157.53  |
| 押金   | 464,237.00    | 385,444.78    |
| 备用金  | 635,000.00    | 309,500.00    |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 合计   | 28,404,427.81 | 22,533,094.16 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 深圳三英精密仪器有限公司 | 往来款   | 10,554,525.81 | 1-2年 | 37.16                |              |
| 吉林大学         | 履约保证金 | 6,488,000.00  | 1-2年 | 22.84                | 648,800.00   |
| 河北工业大学       | 履约保证金 | 4,225,000.00  | 1-2年 | 14.87                | 422,500.00   |
| 深圳大学         | 履约保证金 | 1,224,575.00  | 1-3年 | 4.31                 | 112,942.50   |
| 国家矿山安全监察局安徽局 | 履约保证金 | 938,000.00    | 1年以内 | 3.30                 | 46,900.00    |
| 合计           |       | 23,430,100.81 |      | 82.49                | 1,231,142.50 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 1,634,867.49 |      | 1,634,867.49 | 1,596,062.55 |      | 1,596,062.55 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              | 99,217.52    |      | 99,217.52    |
| 合计         | 1,634,867.49 |      | 1,634,867.49 | 1,695,280.07 |      | 1,695,280.07 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |          |           | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------------|--------|------|----------|-----------|--------------|----------|
|              |              |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他        |              |          |
| 东营三英精密仪器有限公司 | 596,062.55   |            |        |      |          | 38,804.94 | 634,867.49   |          |
| 深圳三英精密仪器有限公司 | 1,000,000.00 |            |        |      |          |           | 1,000,000.00 |          |
| 合计           | 1,596,062.55 |            |        |      |          | 38,804.94 | 1,634,867.49 |          |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 上年年末余额    | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额 |    |
|------------------|-----------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----|
|                  |           |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |          | 其他 |
| 1. 合营企业          |           |            |        |      |             |          |        |             |        |      |          |    |
| 清能三英（天津）能源装备有限公司 | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      | 0.00     |    |
| 小计               | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      | 0.00     |    |
| 合计               | 99,217.52 |            |        |      | -99,217.52  |          |        |             |        |      | 0.00     |    |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额          |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 97,356,658.24  | 59,927,803.25 | 72,909,951.78 | 39,164,582.81 |
| 其他业务 | 3,017,618.95   | 2,153,148.13  | 882,283.20    | 358,098.20    |
| 合计   | 100,374,277.19 | 62,080,951.38 | 73,792,234.98 | 39,522,681.01 |

营业收入明细：

| 项目     | 本期收入           | 本期成本          | 本期毛利          |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 产品类    | 92,105,132.31  | 57,334,724.93 | 34,770,407.38 |
| 技术服务   | 236,507.35     | -105,241.38   | 341,748.73    |
| 测试服务   | 5,015,018.58   | 2,698,319.70  | 2,316,698.88  |
| 主营业务小计 | 97,356,658.24  | 59,927,803.25 | 37,428,854.99 |
| 材料销售   | 2,075,015.92   | 1,787,444.09  | 287,571.83    |
| 维修销售   | 349,222.13     | 181,172.71    | 168,049.42    |
| 租赁收入   | 244,247.79     |               | 244,247.79    |
| 其他     | 349,133.11     | 184,531.33    | 164,601.78    |
| 其他业务小计 | 3,017,618.95   | 2,153,148.13  | 864,470.82    |
| 合计     | 100,374,277.19 | 62,080,951.38 | 38,293,325.81 |

续上表：

| 项目     | 上期收入          | 上期成本          | 上期毛利          |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 产品类    | 69,124,071.04 | 36,508,737.18 | 32,615,333.86 |
| 技术服务   | 57,547.16     | 22,538.77     | 35,008.39     |
| 测试服务   | 3,728,333.58  | 2,633,306.86  | 1,095,026.72  |
| 主营业务小计 | 72,909,951.78 | 39,164,582.81 | 33,745,368.97 |
| 材料销售   | 544,230.10    | 319,392.94    | 224,837.16    |
| 维修销售   | 54,867.26     | 38,705.26     | 16,162.00     |
| 租赁收入   | 283,185.84    |               | 283,185.84    |
| 其他业务小计 | 882,283.20    | 358,098.20    | 524,185.00    |
| 合计     | 73,792,234.98 | 39,522,681.01 | 34,269,553.97 |

(五) 投资收益

| 项目             | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -99,217.52 | 327,675.40 |
| 合计             | -99,217.52 | 327,675.40 |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 19,037.59  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 22,066.16  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |            |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |            |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -15,770.62 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |    |
| 小计   | 25,333.13  |    |
| 所得税影响额   | 2,729.12   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |    |
| 合计   | 22,604.01  |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 2.47          | 0.1963  | 0.1963 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.46          | 0.1957  | 0.1957 |

天津三英精密仪器股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年八月六日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目              | 金额               |
|-----------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益      | 19,037.59        |
| 计入当期损益的政府补助     | 22,066.16        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支 | -15,770.62       |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>25,333.13</b> |
| 减：所得税影响数        | 2,729.12         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -                |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>22,604.01</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

| 发行次数         | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额           | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|----------------|---------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2023年第二次股票发行 | 2023年11月7日  | 134,999,889.84 | 30,642,440.96 | 否          | -      | -           | 不适用            |

备注：报告期内使用金额含利息 30,507.49 元。

#### 募集资金使用详细情况

2023年第二次发行实际募集资金134,999,889.84元,全额用于偿还贷款和补充流动资金(公司将根据日常经营及业务开展的实际情况,灵活调整募集资金在补充流动资金用途上的具体分配金额)。截至2024年6月30日,公司募集资金实际使用情况如下:

2023年第二次股票发行募集资金的实际使用明细表

单位:元

|                        |                       |                             |
|------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 募集资金总额: 134,999,889.84 |                       | 已累计使用募集资金总额: 134,999,889.84 |
| 项目                     | 金额                    | 备注                          |
| 加:利息收入                 | 225,700.58            |                             |
| 加:用自有资金补充账户管理费         | 0.00                  |                             |
| 减:手续费                  | 0.00                  |                             |
| <b>可使用募集资金总额</b>       | <b>135,225,590.42</b> |                             |
| <b>补充流动资金总额</b>        | <b>95,225,590.42</b>  | 已支付金额                       |
| 其中:材料采购                | 55,357,727.59         | 已支付金额                       |
| 职工工资                   | 11,169,914.98         | 已支付金额                       |
| 职工社保公积金                | 3,755,495.12          | 已支付金额                       |
| 运营费用                   | 24,942,452.73         | 已支付金额                       |
| 归还贷款                   | 40,000,000.00         | 已支付金额                       |
| <b>募集资金余额</b>          | <b>0</b>              |                             |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用