



力姆泰克

NEEQ : 836388

力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司

LIM-TEC (BEI JING) TRANSMISSION EQUIPMENT 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、公司负责人孟自明、主管会计工作负责人王蕾及会计机构负责人（会计主管人员）王蕾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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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
力姆泰克、股份公司、公司、本公司	指	力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司
瑞隆昌	指	北京瑞隆昌国际贸易有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司股东大会
董事会	指	力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司董事会
监事会	指	力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年度 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
伺服电动缸	指	是将伺服电机与丝杠一体化设计的模块化产品，将伺服电机的旋转运动转换成直线运动，同时将伺服电机精确转速控制、精确转数控制、精确扭矩控制的优点转变成为精确速度控制、精确位置控制、精确推力控制，是实现高精度直线运动的全新革命性产品。
电动推杆	指	是一种将电动机的旋转运动转变为推杆的直线往复运动的电力驱动装置。可用于各种简单或复杂的工艺流程中做为执行机械使用，以实现远距离控制、集中控制或自动控制。
螺旋升降机	指	通过电机或者手动驱动蜗杆旋转，蜗杆驱动蜗轮减速旋转，从而驱动丝杠上下移动。在一定推力下实现提升及平移作用。
飞行模拟器	指	用来模拟飞行器运动飞行的机器装置。
伺服并联机器人	指	由六支伺服电动缸，上、下各六只万向铰链和上、下两个平台组成，下平台固定在基础上，借助六支伺服电动缸的伸缩运动，完成上平台在空间六个自由度的运动，从而可以模拟出各种空间运动姿态。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司		
英文名称及缩写	LimTec(Beijing)TransmissionEquipmentCo.,Ltd		
	LimTec		
法定代表人	孟自明	成立时间	2005年12月14日
控股股东	控股股东为（北京瑞隆昌国际贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟自明、王蕾），一致行动人为（北京瑞隆昌国际贸易有限公司、北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）、徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件（C345）-制造-其他传动部件制造（C3459）		
主要产品与服务项目	设计、制造、加工电动推杆、螺旋升降机，精密伺服电动缸以及六自由度模拟平台等精密电动伺服系统。		
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	力姆泰克	证券代码	836388
挂牌时间	2016年3月23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）	33,140,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王蕾	联系地址	河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区工业六路西段91号
电话	0316-5275189	电子邮箱	wanglei@lim-tec.com
传真	010-87757857		
公司办公地址	河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区工业六路西段91号	邮政编码	065300
公司网址	http://www.lim-tec.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	91110112783202003F		
注册地址	河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区工业六路西段91号		
注册资本（元）	33,140,000.00	注册情况报告期内是否	是

		变更	
--	--	----	--

公司本期定向发行股票 500,000 股，发行前总股本 32,640,000 股，发行后总股本 33,140,000 股，发行对象：徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）。

## 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

公司属于传动部件制造行业，为工业机器人核心部件的制造商，主要从事伺服电动缸、六自由度平台、电动推杆、螺旋升降机等直线传动产品的研发、生产、销售及服务。公司为客户提供直线传动一体化的解决方案，根据客户需求进行系统集成。在我国工业领域产业结构调整的背景下，公司充分利用自身具备自主研发创新的能力，为客户提供丰富的直线传动部件以及伺服系统集成产品。公司凭借全面的售后服务网络、自主设计研发能力等一系列关键资源要素，可一定程度上实现产品的定制化选择，采用直接面向客户销售的方式，通过为客户提供优质的直线传动部件、系统集成产品及技术服务获得盈利。公司的主要客户包括汽车装备、智能物流、影视文化、港口机械、伺服智能装配、工业自动化机器人、军工和航空航天等行业的成套机械装备制造制造商以及部分终端用户。由于公司采用集研发、生产、销售及售后于一体的经营模式，能够有效控制公司的营运成本，同时保证公司产品的技术先进性，因此公司报告期内毛利率水平较高。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

随着国家双循环以及小巨人计划不断推进，工业 4.0 推动的工业智能化的不断发展，电动缸和螺旋升降机行业发展将保持每年 50% 的递增，力姆泰克更加深化各个领域行业的发展，包括但不限于以下行业：工程机械，煤炭机械，冶金机械，锂电池，光伏行业，机器人，无人化工厂，汽车装备，军事装备等等，加大重点行业的展览会推广宣传，同时加快实现线上销售，欧美市场的出口开拓。

#### (二) 行业情况

力姆泰克，是专业制造电动缸，螺旋升降机等通用设备的大规模制造厂家，电动缸和螺旋升降机不但是创造国民经济物质技术装备的机械工业的主要生产设备，也是国民经济各物质生产部门为维护修配其生产技术装备所必需拥有的技术后方设备。

近年来，国家、地方政府对智能制造、先进制造业与互联网深度融合等不断加大支持力度，相继推出《中国制造 2025》、《关于印发信息化和工业化融合发展规划》（2016-2020）等一系列发展和扶持政策，对相关行业的健康发展提供了良好的制度和政策保障，同时为企业经营发展提供了有力的法律保障及政策支持。

2019 年 11 月国家发改委、中国工业和信息化部等 15 部门颁发《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》，内容表明：到 2025 年，形成一批创新活跃、效益显著、质量卓越、带动效应突出的深度融合发展企业、平台和示范区，企业生产性服务投入逐步提高，产业生态不断完善，两业融合成为推动制造业高质量发展的重要支撑。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	51,142,765.02	46,055,685.70	11.05%

毛利率%	41.76%	42.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,780,528.45	10,512,492.19	-35.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,140,745.38	9,195,731.16	-33.22%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.04%	6.45%	-
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)	3.66%	5.65%	-
基本每股收益	0.21	0.32	-34.38%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	197,733,813.66	194,225,159.56	1.81%
负债总计	27,177,381.45	29,034,498.13	-6.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,556,432.21	165,190,661.43	3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	5.06	1.78%
资产负债率% (母公司)	1.97%	1.78%	-
资产负债率% (合并)	13.74%	14.95%	-
流动比率	4.21	3.70	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	4,030,065.27	-2,608,686.43	254.49%
应收账款周转率	3.91	2.58	-
存货周转率	0.83	0.79	-
<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%	1.81%	-9.57%	-
营业收入增长率%	11.05%	-31.79%	-
净利润增长率%	-35.50%	-21.25%	-

### 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	20,044,413.95	10.14%	23,565,299.37	12.13%	-14.94%
应收票据	905,348.47	0.46%	784,374.89	0.40%	15.42%
应收账款	10,173,829.41	5.15%	10,652,311.35	5.48%	-4.49%
交易性金融资产	22,063,737.51	11.16%	16,063,737.51	8.27%	37.35%
其他应收款	299,038.26	0.15%	172,966.76	0.09%	72.89%
合同资产	648,902.70	0.33%	714,427.45	0.37%	-9.17%
其他流动资产	67,151.55	0.03%	557,398.89	0.29%	-87.95%
使用权资产	108,811.82	0.06%	243,251.97	0.13%	-55.27%
应付职工薪酬	2,765,646.00	1.40%	5,301,875.66	2.73%	-47.84%
应付账款	6,493,924.26	3.28%	7,108,210.67	3.66%	-8.64%
应交税费	1,098,528.97	0.56%	364,870.76	0.19%	201.07%
其他应付款	77,856.99	0.04%	148,396.09	0.08%	-47.53%
一年内到期的非流动负债	190,646.05	0.10%	215,662.18	0.11%	-11.60%
其他流动负债	1,345,278.76	0.68%	1,716,821.05	0.88%	-21.64%
租赁负债	12,616.52	0.01%	27,449.99	0.01%	-54.04%
预计负债	346,489.55	0.18%	846,489.55	0.44%	-59.07%
盈余公积	3,500,974.57	1.77%	3,500,974.57	1.80%	0.00%
股本	33,140,000.00	16.76%	32,640,000.00	16.81%	1.53%

### 项目重大变动原因

交易性金融资产本期期末 22,063,737.51 元比上年期末 16,063,737.51 元增加 6,000,000.00 元,增幅比例 37.35%, 主要是本期末购买的银行理财产品比去年年末增加 6,000,000.00 元。

其他应收款本期期末 299,038.26 元比上年期末 172,966.76 元增加 126,071.50 元, 增幅比例 72.89%, 主要是本期末员工支出的备用金增加导致。

其他流动资产本期期末 67,151.55 元比上年期末 557,398.89 元减少 490,247.34 元, 减幅比例 87.95%, 主要是本期末待认证进项税额比去年年末减少 192,802.96 元, 本期末增值税加计抵减退税款比去年年末减少 242,079.31 元。

使用权资产本期期末 108,811.82 元比上年期末 243,251.97 元减少 134,440.15 元, 减幅比例 55.27%, 主要是各地办事处租房确认的使用权资产当期计提折旧 134,440.15 元。

应付职工薪酬本期期末 2,765,646.00 元比上年期末 5,301,875.66 元减少 2,536,229.66 元, 减幅比例 47.84%, 主要是上年期末余额里有 2023 年待发年终奖。

应交税费本期期末 1,098,528.97 元比上年期末 364,870.76 元增加 733,658.21 元, 增幅比例 201.07%, 主要是本期末增值税及附加税比去年年末增加 495,148.81 元, 本期末企业所得税比去年年末增加 266,566.08 元。

其他应付款本期期末 77,856.99 元比上年期末 148,396.09 元减少 70,539.10 元, 减幅比例 47.53%, 主要是本期末员工报销款余额比去年年末减少 92,721.99 元。

租赁负债本期期末 12,616.52 元比上年期末 27,449.99 元减少 14,833.47 元, 减幅比例 54.04%, 主要是各地办事处租房确认的租赁负债当期摊销导致租赁负债减少 14,833.47 元。

预计负债本期期末 346,489.55 元比上年期末 846,489.55 元减少 500,000.00 元, 减幅比例 59.07%, 主要是本期实际发生的质量保证金 500,000.00 元冲减期初预计负债。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,142,765.02	-	46,055,685.70	-	11.05%
营业成本	29,787,029.91	58.24%	26,500,657.92	57.54%	12.40%
毛利率	41.76%	-	42.46%	-	-
税金及附加	335,494.20	0.66%	390,019.06	0.85%	-13.98%
销售费用	5,038,626.24	9.85%	4,831,917.14	10.49%	4.28%
管理费用	6,063,949.39	11.86%	6,672,962.14	14.49%	-9.13%
研发费用	2,356,049.50	4.61%	1,721,137.79	3.74%	36.89%
财务费用	21,342.61	0.04%	-59,103.61	-0.13%	136.11%
其他收益	735,424.95	1.44%	1,668,562.58	3.62%	-55.92%
投资收益	127,504.31	0.25%	70,772.33	0.15%	80.16%
信用减值损失	-238,534.67	-0.47%	2,611,320.47	5.67%	-109.13%
资产减值损失	-333,402.13	-0.65%	685,985.57	1.49%	-148.60%
资产处置收益	-128,586.19	-0.25%			-100.00%
营业外收入	3,217.67	0.01%	9,068.01	0.02%	-64.52%
营业外支出	-	-	5,167.74	0.01%	-100.00%
所得税费用	925,368.66	1.81%	526,144.29	1.14%	75.88%

## 项目重大变动原因

研发费用本期 2,356,049.50 元，较上年增加 634,911.71 元，增幅 36.89%，主要是因为本期为增加市场占有率，加大对研发的投入，本期较上年同期对研发的投入增加 634,911.71 元。

财务费用本期 21,342.61 元，较上年增加 80,446.22 元，增幅 136.11%，主要是因为本期汇兑损益较上年同期增加 39,565.05 元，本期利息收入较上年同期减少 34,067.38 元。

其他收益本期 735,424.95 元，较上年减少 933,137.63 元，减幅 55.92%，主要是因为本期收到的计入当期损益的政府补助较上年同期少了 1,000,000 元。

投资收益本期 127,504.31 元，较上年增加 56,731.98 元，增幅 80.16%，主要是因为本期处置交易性金融资产取得的投资收益较上年同期增加了 56,731.98 元。

信用减值损失本期-238,534.67 元，较上年减少 2,849,855.14 元，减幅 109.13%，主要是因为应收账款、其他应收款本期为计提坏账准备，上年同期是转回坏账款准备。

资产减值损失本期-333,402.13 元，较上年减少 1,019,387.70 元，减幅 148.60%，主要是因为本期计提存货跌价准备，而上年同期是转回存货跌价准备；上年同期合同资产计提减值准备的金额高于本期。

资产处置收益本期-128,586.19 元，较上年减少 128,586.19 元，减幅 100.00%，主要是因为本期发生固定资产处置损失 128,586.19 元，上年同期没有处置固定资产。

营业外收入本期 3,217.67 元，较上年减少 5,850.34 元，减幅 64.52%，主要是因为本期收到的个税手续费退回及收到的赠品收入与上年同期相比减少。

营业外支出本期 0.00 元，较上年减少 5,167.74 元，减幅 100.00%，主要是因为本期没有发生营业外支出。

所得税费用本期 925,368.66 元，较上年增加 399,224.37 元，增幅 75.88%，主要是与上年同期相比，递延所得税费用增加 118,234.80 元，当期所得税费用增加 280,989.57 元。

## 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	50,831,538.86	39,237,578.96	29.55%
其他业务收入	311,226.16	6,818,106.74	-95.44%
主营业务成本	29,407,884.33	21,509,994.17	36.72%
其他业务成本	379,145.58	4,990,663.75	-92.40%

### 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
升降机	22,639,494.43	12,407,283.16	45.20%	-1.11%	18.00%	-8.87%
电动推杆	8,870,398.77	4,499,458.55	49.28%	48.62%	46.46%	0.75%
电动缸	16,750,742.89	10,986,328.93	34.41%	61.43%	38.66%	10.77%
零配件	2,570,902.77	1,514,813.69	41.08%	100.00%	100.00%	41.08%
其他业务	311,226.16	379,145.58	-21.82%	-95.44%	-92.40%	-48.62%

### 按区域分类分析

√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
华东地区	9,849,769.89	5,934,289.82	39.75%	-38.77%	-33.73%	-4.58%
华北地区	6,537,010.33	2,938,611.37	55.05%	-8.17%	-40.18%	24.06%
华南地区	19,855,092.84	12,009,500.56	39.51%	136.64%	196.52%	-12.22%
东北地区	5,164,990.84	3,288,042.81	36.34%	35.26%	40.25%	-2.27%
华中地区	2,445,636.81	1,403,656.51	42.61%	-46.05%	-50.79%	5.54%
西南地区	3,166,506.20	1,908,638.94	39.72%	-4.90%	0.84%	-3.43%
西北地区	3,745,520.45	2,038,453.55	45.58%	34.83%	36.49%	-0.66%
外国客户	378,237.66	265,836.35	29.72%	100.00%	100.00%	29.72%
合计	51,142,765.02	29,787,029.91	41.76%	11.05%	12.40%	-0.70%

### 收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入同比上年同期增加 11,593,959.90 元，增幅 29.55%，主要是因为报告期内电动推杆和电动缸的销量增加。

报告期内，主营业务成本同比上年同期增加 7,897,890.16 元，增幅 36.72%，主要是因为报告期内电动推杆和电动缸的销量增加。

报告期内，其他业务收入同比上年同期减少 6,506,880.58 元，减幅 95.44%，主要是因为报告期内销

售零配件取得的收入由在其他业务收入列示改为在主营业务收入列示。

报告期内，其他业务成本同比上年同期减少 4,611,518.17 元，减幅 92.40%，主要是因为报告期内销售零配件发生的成本由在其他业务成本列示改为在主营业务成本列示。

### （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	4,030,065.27	-2,608,686.43	254.49%
投资活动产生的现金流量净额	-6,236,950.69	13,430,796.26	-146.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,314,000.00	-9,988,838.78	86.85%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量变动分析：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,638,751.70 元，主要是因为报告期内支付的各项税费为 2,647,404.30 元，较上年同期减少 5,930,105.79 元，主要是因为 2022 年全年因疫情原因企业享受税费延期缴纳政策，企业所得税、增值税及附加税可以延期 12 个月缴纳，去年同期要多支付 2022 年全年延期缴纳的企业所得税、增值税及附加税。

投资活动产生的现金流量变动分析：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 19,667,746.95 元，主要是因为报告期内收回投资收到的现金为 34,000,000.00 元，较上年同期减少 22,000,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量变动分析：本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,674,838.78 元，主要是因为报告期内吸收投资收到的现金为 2,000,000.00 元，较上年同期增加 2,000,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 3,314,000.00 元，较上年同期相比减少了 6,674,838.78 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
力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司	控股子公司	生产及销售	35,000,000.00	178,055,115.71	142,415,211.75	49,634,848.11	7,330,657.27
徐州迪勒智能机器人有限公司	控股子公司	研发及	1,000,000.00	915,611.54	915,611.54	-	-84,388.46

司	公	销					
	司	售					

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
徐州迪勒智能机器人有限公司	新设立	无
廊坊西姆雷克科技有限公司	注销	无

注：廊坊西姆雷克科技有限公司于 2024 年 1 月 18 日工商注销；

徐州迪勒智能机器人有限公司于 2024 年 1 月 25 日成立。

### (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

公司坚持诚信经营、规范管理，对社会负责，对股东和员工负责，注重企业经济效益和社会效益的共赢。公司直接提供就业岗位，也带来了原材料、机械、包装等行业的间接就业岗位。报告期内，公司依法经营，遵章纳税，为地方经济发展贡献出企业的力量。

公司为员工建立完善的培训制度、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。“员工利益无小事”，关心职工生活，解决职工生活中的各种实际困难，是落实“以人为本”科学发展观的具体体现，是稳定企业、建设和谐社会的一项重要任务。

## 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
核心人才流失的风险	公司经过多年的发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍，并且公司的核心技术均是由公司的研发人员在多年的技术经验基础上获得的，虽然公司的核心技术和制造工艺并不依赖某个研发人员，但公司的产品创新和业务经营目前仍然依赖于公司的人才队伍，并且相关人才的引进和培养是一个长期的过程，如果未来由于各种原因发生核心人才的流失，可能会对公司的业务产生不利影响。
技术风险	公司主要产品对生产技术和工艺的要求较高。目前，公司所采用技术为国外先进技术。但在新经济时代，高新技术更新换代的速度日益加快，如果不能持续进行技术创新，则将影响公司

	的产品创新和业务创新，使公司市场竞争力减弱。
存货管理的风险	公司 2024 年 06 月 30 日存货价值为 34,083,697.26 元, 存货周转率为 0.83 次。由于公司产品为定制产品，均是按照客户的要求设计和生产的，因此，存货中不存在积压和大幅减值的现象。虽然发生减值的风险较小，但如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模和较低的存货周转速度仍将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孟自明、王蕾二人为夫妻关系，为公司的实际控制人。年初合计控股比例为 95.32%，本期定向发行股票 500,000 股，年末合计控股比例为 95.39%。虽然《公司章程》等公司制度就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联交易、重大决策等做出了规定，并建立了规范的法人治理规范，但仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及公司其他股东的利益。
以前年度未缴纳公积金而可能带来的补缴风险	2015 年 10 月，公司已在北京住房公积金管理中心通州管理部开具账户，单位登记号为：163033。报告期内公司已缴纳住房公积金，但之前有未缴纳住房公积金的，面临为员工补缴住房公积金的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

##### (二) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-026	对外投资	安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品。	闲置自有资金 35,000,000.00 元 和闲置募集资金 10,000,000.00 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用闲置自有资金购买金融机构理财产品是在确保公司日常运营所需的资金和保障资金安全性的前提下实施的，不会影响公司的正常运营和发展。

### （三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2023 年 12 月 28 日对外公告《员工持股计划（草案）》，股票来源为定向发行。全国股转公司于 2024 年 2 月 27 日向公司出具了《关于同意力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司股票定向发行的函》，公司新增股份于 2024 年 5 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

报告期内，公司 2023 年员工持股计划正常进行。

### （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 3 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	股东瑞隆昌和力姆信达分别承诺不再发生占用公司资金的行为，股份公司设立后，公司未发生股东占用资金的关联交易行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 22 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	如果由于环保问题导致公司在计划的搬迁时间提前搬迁发生的损失，本公司（本人）将给予全额补偿，包括但不限于停工损失、搬迁费、罚款和违约金、赔偿金，以及相关的仲裁、诉讼费、律师费用等，保证公司不因此蒙受经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 22 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	如果力姆泰克因环保手续瑕疵、污染物排放等环保问题受到主管部门的行政处罚或涉及相关诉	正在履行中



					讼、仲裁，导致其生产活动成本增加或产生其他损失的，瑞隆昌、孟自明和王蕾将对力姆泰克因此发生的任何成本和损失进行全额补偿，包括但不限于停工损失、搬迁费、罚款和赔偿金，以及相关的仲裁、诉讼费用等，保证力姆泰克不因此蒙受经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016年3月22日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	如果国家和住房公积金管理机构要求公司为未缴纳公积金的21人补缴2015年10月前应缴纳的住房公积金及/或为未缴纳住房公积金的员工补缴住房公积金的，公司将无条件立即为员工补缴住房公积金。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本报告出具日，公司暂无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	15,100,000	46.26%		15,100,000	45.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,100	41.36%		13,500,100	40.74%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,540,000	53.74%	500,000	18,040,000	54.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,812,000	48.44%		15,812,000	47.71%	
	董事、监事、高管	528,000	1.62%		528,000	1.59%	
	核心员工						
总股本		32,640,000	-	500,000	33,140,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期公司定向发行股票 500,000 股，发行前总股本 32,640,000 股，发行后总股本 33,140,000 股，发行对象：徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	北京瑞隆昌国际贸易有限公司	27,200,100		27,200,100	82.0763%	13,700,000	13,500,100	0	0

2	北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	1,799,800		1,799,800	5.4309%	1,200,000	599,800	0	0
3	王蕾	1,320,000		1,320,000	3.9831%	1,320,000	0	0	0
4	胡海军	1,000,000		1,000,000	3.0175%	0	1,000,000	0	0
5	孟自明	792,000		792,000	2.3899%	792,000	0	0	0
6	陈广志	528,000		528,000	1.5932%	528,000	0	0	0
7	徐州新沂科泰达企业管理中心（有限合伙）		500,000	500,000	1.5088%	500,000	0	0	0
8	吴杨忠	100		100	0.0003%	0	100	0	0
合计		32,640,000	-	33,140,000	100.0000%	18,040,000	15,100,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

孟自明、王蕾系夫妻。北京瑞隆昌国际贸易有限公司为孟自明、王蕾、陈广志共同出资设立的企业。北京瑞隆昌国际贸易有限公司为北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人，孟自明为北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，孟自明为徐州新沂科泰达企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人，一致行动人为：孟自明、王蕾、北京瑞隆昌国际贸易有限公司、北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）、徐州新沂科泰达企业管理中心（有限合伙），除此之外，公司股东之间没有其他关联关系。

## 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				
孟自明	董事、董事长	男	1973年4月	2021年8月27日	2024年8月26日	792,000		792,000	2.39%
孟自明	总经理	男	1973年4月	2023年4月26日	2024年8月26日	792,000		792,000	2.39%
王蕾	董事、副董事长、董事会秘书、财务负责人	女	1980年2月	2021年8月27日	2024年8月26日	1,320,000		1,320,000	3.98%
陈广志	董事	男	1969年4月	2021年8月27日	2024年8月26日	528,000		528,000	1.59%
祁志强	董事	男	1986年3月	2022年5月10日	2024年8月26日	0		0	0%
崔鹤	董事	男	1981年2月	2021年8月27日	2024年8月26日	0		0	0%
王彬	职工代表监事	女	1985年7月	2022年4月20日	2024年8月26日	0		0	0%
李晓萱	股东代表监事	女	1992年6月	2022年5月10日	2024年8月26日	0		0	0%
周丽红	监事会主席	女	1981年9月	2023年1月18日	2024年8月26日	0		0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孟自明与王蕾为夫妻关系，为公司实际控制人；孟自明、陈广志、王蕾为控股股东北京瑞隆昌国际贸易有限公司的股东。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
行政人员	35	1	1	35
销售人员	38	4	4	38
技术人员	122	9	5	126
财务人员	6	0	0	6
员工总计	201	14	10	205

(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、1	20,044,413.95	23,565,299.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	22,063,737.51	16,063,737.51
衍生金融资产			
应收票据	五、3	905,348.47	784,374.89
应收账款	五、4	10,173,829.41	10,652,311.35
应收款项融资	五、5	3,453,384.47	2,741,955.00
预付款项	五、6	2,159,262.49	1,856,978.43
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、7	299,038.26	172,966.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	34,083,697.26	29,241,315.28
其中：数据资源			
合同资产	五、9	648,902.70	714,427.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	67,151.55	557,398.89
<b>流动资产合计</b>		<b>93,898,766.07</b>	<b>86,350,764.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、11	9,457,195.23	9,820,067.20
固定资产	五、12	72,030,253.75	74,875,995.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	108,811.82	243,251.97
无形资产	五、14	19,072,577.05	19,336,708.03
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、15	342,894.40	350,377.53
递延所得税资产	五、16	2,501,224.29	2,925,903.69
其他非流动资产	五、17	322,091.05	322,091.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,835,047.59</b>	<b>107,874,394.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,733,813.66</b>	<b>194,225,159.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	6,493,924.26	7,108,210.67
预收款项			
合同负债	五、19	10,348,298.19	8,512,146.02
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、20	2,765,646.00	5,301,875.66
应交税费	五、21	1,098,528.97	364,870.76
其他应付款	五、22	77,856.99	148,396.09
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、23	190,646.05	215,662.18
其他流动负债	五、24	1,345,278.76	1,716,821.05
<b>流动负债合计</b>		<b>22,320,179.22</b>	<b>23,367,982.43</b>
<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、25	12,616.52	27,449.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	346,489.55	846,489.55
递延收益	五、27	4,498,096.16	4,792,576.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,857,202.23</b>	<b>5,666,515.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,177,381.45</b>	<b>29,034,498.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、28	33,140,000.00	32,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	10,531,791.45	9,031,791.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	3,500,974.57	3,500,974.57
一般风险准备			
未分配利润	五、31	123,383,666.19	120,017,895.41
归属于母公司所有者权益合计		170,556,432.21	165,190,661.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>170,556,432.21</b>	<b>165,190,661.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>197,733,813.66</b>	<b>194,225,159.56</b>

法定代表人：孟自明

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：王蕾

## （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		13,937,296.69	18,088,279.56
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	104,075.68	56,230.42
应收款项融资		59,785.80	90,000.00

预付款项		124,876.71	18,495.64
其他应收款	十三、2	98,991.20	113,132.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		165,304.80	163,434.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,284.92	120,231.70
<b>流动资产合计</b>		<b>16,492,615.80</b>	<b>18,649,804.99</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	十三、3	36,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,457,195.23	9,820,067.20
固定资产		680,791.15	949,626.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,178,532.66	1,185,750.35
其他非流动资产			0
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,316,519.04</b>	<b>46,955,444.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,809,134.84</b>	<b>65,605,249.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		706,967.80	744,547.82
预收款项			
合同负债		416,842.00	337,774.54

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		36,082.82	36,082.82
应交税费			2,364.56
其他应付款		40,912.37	10,912.37
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			
其他流动负债		54,189.46	39,040.97
<b>流动负债合计</b>		<b>1,254,994.45</b>	<b>1,170,723.08</b>
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,254,994.45</b>	<b>1,170,723.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,140,000.00	32,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,531,791.45	9,031,791.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,500,974.57	3,500,974.57
一般风险准备			
未分配利润		15,381,374.37	19,261,760.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,554,140.39</b>	<b>64,434,526.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>63,809,134.84</b>	<b>65,605,249.10</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>		51,142,765.02	46,055,685.70
其中：营业收入	五、32	51,142,765.02	46,055,685.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,602,491.85	40,057,590.44
其中：营业成本	五、32	29,787,029.91	26,500,657.92
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、33	335,494.20	390,019.06
销售费用	五、34	5,038,626.24	4,831,917.14
管理费用	五、35	6,063,949.39	6,672,962.14
研发费用	五、36	2,356,049.50	1,721,137.79
财务费用	五、37	21,342.61	-59,103.61
其中：利息费用			
利息收入	五、37	39,839.88	73,907.26
加：其他收益	五、38	735,424.95	1,668,562.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	127,504.31	70,772.33
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、40	-238,534.67	2,611,320.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-333,402.13	685,985.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-128,586.19	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,702,679.44	11,034,736.21
加：营业外收入	五、43	3,217.67	9,068.01
减：营业外支出	五、44		5,167.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,705,897.11	11,038,636.48
减：所得税费用	五、45	925,368.66	526,144.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,780,528.45	10,512,492.19
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)		6,780,528.45	10,512,492.19
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		6,780,528.45	10,512,492.19
<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>		6,780,528.45	10,512,492.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,780,528.45	10,512,492.19
(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)		0.21	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.32

法定代表人: 孟自明

主管会计工作负责人: 王蕾

会计机构负责人: 王蕾

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	1,507,916.91	451,034.79
减: 营业成本	十三、4	974,935.40	316,472.85
税金及附加		13,453.09	7,479.79
销售费用		76,989.77	25,640.80

管理费用		964,869.31	1,084,518.07
研发费用			
财务费用		-6,040.65	-52,199.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	112.40	10,000,000.00
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）		-36,567.92	-20,334.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		222,899.73	427,524.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-128,586.19	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-458,431.99	10,476,312.44
加：营业外收入		21.72	0.61
减：营业外支出			5,167.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-458,410.27	10,471,145.41
减：所得税费用		7,217.69	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-465,627.96	10,471,145.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,627.96	10,471,145.41
（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>		-465,627.96	10,471,145.41

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.29

**（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		45,305,280.64	43,011,568.78
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	458,555.25	1,440,237.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,763,835.89</b>	<b>44,451,806.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,349,891.71	21,064,858.89
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		15,070,996.97	14,641,110.31
支付的各项税费		2,647,404.30	8,577,510.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	5,665,477.64	2,777,013.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,733,770.62</b>	<b>47,060,492.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,030,065.27</b>	<b>-2,608,686.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		127,504.31	407,010.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		130,000.00	

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>		34,257,504.31	56,407,010.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		494,455.00	6,976,214.25
投资支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,494,455.00	42,976,214.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,236,950.69	13,430,796.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,000.00	9,988,838.78
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,314,000.00	9,988,838.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,314,000.00	-9,988,838.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	-3,520,885.42	833,271.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	23,565,299.37	17,419,144.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	20,044,413.95	18,252,415.13

法定代表人：孟自明

主管会计工作负责人：王蕾

会计机构负责人：王蕾

#### （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		1,637,111.46	896,756.52
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		16,213.36	1,089,923.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,653,324.82	1,986,679.99
购买商品、接受劳务支付的现金		858,818.53	354,973.44
支付给职工以及为职工支付的现金		131,363.49	127,303.93



支付的各项税费		63,603.74	136,421.75
支付其他与经营活动有关的现金		566,634.33	629,311.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,620,420.09</b>	<b>1,248,010.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,904.73</b>	<b>738,669.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112.40	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,130,112.40</b>	<b>10,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,869,887.60</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,000.00	9,988,838.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,314,000.00</b>	<b>9,988,838.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,314,000.00</b>	<b>-9,988,838.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,150,982.87</b>	<b>749,830.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,088,279.56	14,885,875.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,937,296.69</b>	<b>15,635,706.85</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引 1 (附注十五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引 2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引 3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引 4 (附注五、26)

#### 附注事项索引说明

- 1、报告期财务报表合并范围发生变化，增加子公司徐州迪勒智能机器人有限公司，该公司于2024年1月25日成立；减少子公司廊坊西姆雷克科技有限公司，该公司于2024年1月18日完成工商注销。
- 2、2024年5月本公司对徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）定向发行股票500,000股，发行价格4.00元/股，募集资金2,000,000.00元，发行前股本32,640,000股，发行后股本33,140,000股。
- 3、力姆泰克(北京)传动设备股份有限公司2023年年度权益分派方案已获2024年5月9日召开的2023年年度股东大会审议通过。本次权益分派共计派发现金红利3,314,000.00元，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2024年6月6日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。
- 4、截止2024年6月30日，本公司共计提产品质量保证金846,489.55元，计入到预计负债科目。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司（以下简称“力姆泰克”、“公司”或“本公司”）系在原力姆泰克（北京）传动设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，经北京市工商行政管理局于2005年12月14日核准登记，统一社会信用代码：91110112783202103F。法人代表：孟自明。营业执照的有效期限：2005年12月14日至长期。现注册资本为人民币3,264.00万元，注册地址：河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区工业六路西段91号。

2005年11月30日，力姆泰克（北京）传动设备有限（筹）股东签署了《合资经营企业合同》，约定共同投资兴办合资经营企业，注册资本为100.00万元，其中，力姆泰克集团有限公司以货币形式认缴51.00万元，占注册资本总额的51.00%，北京瑞隆昌国际贸易有限公司以货币形式认缴49.00万元，占注册资本总额的49.00%。本次出资已经北京中燕通会计师事务所有限公司审验，并于2006年4月28日出具中燕通验字（2006）第2-084号验资报告。

本公司设立时的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
力姆泰克集团有限公司	51.00	51.00	货币
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	49.00	49.00	货币
合计	100.00	100.00	

2009年5月4日，本公司召开董事会并作出决议，同意增加公司注册资本400.00万元，其中，力姆泰克集团有限公司由未分配利润转增204.00万元，北京瑞隆昌国际贸易有限公司由未分配利润转增196.00万元。本次出资已经北京中齐信会计师事务所有限公司审验，并于2009年9月8日出具中齐信会验字[2009]第005号验资报告。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
力姆泰克集团有限公司	255.00	51.00	货币
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	245.00	49.00	货币
合计	500.00	100.00	

2012年8月20日，本公司召开董事会并作出决议，同意增加公司注册资本500.00万元，由北京瑞隆昌国际贸易有限公司以货币形式认缴500.00万元。本次出资已经北京中齐信会计师事务所有限公司审验，并于2012年10月24日出具中齐信会验字[2012]第009号验资报告。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	745.00	74.50	货币

力姆泰克集团有限公司	255.00	25.50	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2015年6月15日，本公司召开董事会并作出决议，同意北京瑞隆昌国际贸易有限公司将持有的公司6.00%股权，以人民币60.00万元的价格转让给北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	685.00	68.50	货币
力姆泰克集团有限公司	255.00	25.50	货币
北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	60.00	6.00	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2015年7月9日，本公司召开股东会，审议通过了股份制改制的议案，公司全体股东作为发起人，通过发起设立的方式整体变更为股份有限公司。公司以2015年3月31日为基准日，根据公司净资产折合股本3,000.00万股，每股面值1.00元。折股后确定公司的股本总额为3,000.00万元，由各发起人按照其持有公司股权的比例相应持有股份有限公司的股份，股权结构不变。公司名称变更为力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司。本次出资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月15日出具中兴财光华审验字（2015）第12055号验资报告。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,055.00	68.50	货币
力姆泰克集团有限公司	765.00	25.50	货币
北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	180.00	6.00	货币
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2021年9月17日，本公司经北京市通州区市场监督管理局和廊坊市市场监督管理局同意将工商注册地址由北京市通州区宋庄镇小堡村富苑工业区分移至河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区工业六路西段91号，已办理变更登记。

2021年11月3日，北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）与北京瑞隆昌国际贸易有限公司签订股权转让协议，约定北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）将其持有的100.00股以116.12元的价格转让给北京瑞隆昌国际贸易有限公司。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

出资者名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,055.01	68.50	货币
力姆泰克集团有限公司	765.00	25.50	货币
北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	179.99	6.00	货币

伙)

合计	3,000.00	100.00
----	----------	--------

2022年6月15日,力姆泰克集团有限公司将其持有的765.00万股以887.40万元的价格转让给北京瑞隆昌国际贸易有限公司。

此次变更完成后本公司的股权结构如下:

出资者名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,820.01	94.00	货币
北京力姆信达投资管理中心(有限合伙)	179.99	6.00	货币
合计	3,000.00	100.00	

2022年7月13日,公司召开股东大会,审议通过以定向增发股票的形式增加注册资本人民币264.00万元,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函[2022]1646号文核准,同意本公司增发人民币普通股264.00万股,每股面值1.00元,每股发行价格3.79元,募集资金总额为人民币10,005,600.00元。其中,王蕾以现金认购132.00万股,认购金额5,002,800.00元,孟自明以现金认购79.20万股,认购金额3,001,680.00元,陈广志以现金认购52.80万股,认购金额2,001,120.00元。本次出资已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年8月3日出具中兴财光华审验字(2015)第102008号验资报告。

此次变更完成后本公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,820.01	86.40	货币
北京力姆信达投资管理中心(有限合伙)	179.99	5.51	货币
王蕾	132.00	4.04	货币
孟自明	79.20	2.43	货币
陈广志	52.80	1.62	货币
合计	3,264.00	100.00	

2022年12月16日,北京瑞隆昌国际贸易有限公司将其持有的100.00万股转让给胡海军。

此次变更完成后本公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,720.01	83.33	货币
北京力姆信达投资管理中心(有限合伙)	179.99	5.51	货币
王蕾	132.00	4.05	货币
胡海军	100.00	3.06	货币
孟自明	79.20	2.43	货币
陈广志	52.80	1.62	货币
合计	3,264.00	100.00	

2024年1月25日，公司召开股东大会，审议通过以定向增发股票的形式增加注册资本人民币50.00万元，经全国中小企业股份转让系统核准，同意本公司增发人民币普通股50.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格4.00元，募集资金总额为人民币2,000,000.00元。认购人为：徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）。

此次变更完成后本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	2,720.01	82.08	货币
北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	179.98	5.43	货币
王蕾	132.00	3.98	货币
胡海军	100.00	3.02	货币
孟自明	79.20	2.39	货币
陈广志	52.80	1.59	货币
徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）	50.00	1.51	货币
吴杨忠	0.01	0.00	货币
<b>合计</b>	<b>3,314.00</b>	<b>100</b>	

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、采购部、财务部、行政部等部门。拥有2家子公司，分别为：力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司、徐州迪勒智能机器人有限公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：升降机、电动推杆、电动缸和智能机器人的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于2024年8月26日批准。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、15和附注三、21。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	期末余额占在建工程科目期末余额 20%以上，且投资预算金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上，且金额大于 1,000 万元
重要的投资活动项目	资产占公司总资产 10%以上；或占公司净利润 10%以上；或占公司营业收入 10%以上；

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的



重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司未有衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：尚未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 2：押金和保证金
- 其他应收款组合 3：备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期

信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

## 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。



以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11. 存货

### 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

### 13. 固定资产

#### 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
电子设备	5	10	18.00
运输设备	4-10	10	22.50-9.00
办公设备及其他	5	10	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 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。

#### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

## 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的		摊销方法	备注
		确定依据			
土地使用权	44.5-50	产权登记期限		平均年限法	
软件	10.00	预期经济利益年限		平均年限法	
专利权	10.00	预期经济利益年限		平均年限法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16. 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、检验检测费、无形资产摊销费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、按成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 长期待摊费用

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

## 19. 职工薪酬

### 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价

值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 21. 收入

### 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①销售商品收入：

本公司销售螺旋升降机、电动缸、电动推杆及零配件等商品属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并取得客户签收确认资料时确认收入。

#### ②提供服务类收入：

本公司提供技术服务和租赁服务，技术服务在成果经购买方验收确认时，按照与购买方实际结算的金额确认收入，租赁服务按照与承租方实际结算金额确认收入。

## 22. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征

收的所得税相关。

## 24. 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 25. 使用权资产

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## 26. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

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

## 27. 重要会计政策、会计估计的变更

### 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

## ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予

确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司	25
力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司	15
徐州迪勒智能机器人有限公司	20

### 2. 税收优惠及批文

子公司力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR202213001459，享受企业所得税 15% 优惠税率，期限三年，企业税收优惠期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

子公司徐州迪勒智能机器人有限公司是符合条件的小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号文，自 2022 年 1 月 1 日起至 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

## 五、 合并财务报表项目附注

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行存款	20,044,413.95	23,565,299.37
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>20,044,413.95</b>	<b>23,565,299.37</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	22,063,737.51	16,063,737.51
其中：银行理财产品	22,063,737.51	16,063,737.51
<b>合计</b>	<b>22,063,737.51</b>	<b>16,063,737.51</b>

## 3、应收票据

票据种类	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
银行承兑 汇票	629,530.73		629,530.73	615,244.49		615,244.49
商业承兑 汇票	290,334.46	14,516.72	275,817.74	178,032.00	8,901.60	169,130.40
<b>合计</b>	<b>919,865.19</b>	<b>14,516.72</b>	<b>905,348.47</b>	<b>793,276.49</b>	<b>8,901.60</b>	<b>784,374.89</b>

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	629,530.73	615,244.49
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>629,530.73</b>	<b>615,244.49</b>

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	919,865.19	100	14,516.72	1.58	905,348.47
其中：					
银行承兑汇票	629,530.73	68.44	0.00	0.00	629,530.73
商业承兑汇票	290,334.46	31.56	14,516.72	5.00	275,817.74



合 计	919,865.19	100	14,516.72	1.58	905,348.47
-----	------------	-----	-----------	------	------------

续:

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	793,276.49	100.00	8,901.60	1.12	784,374.89
其中:					
银行承兑汇票	615,244.49	77.56	0.00	0.00	615,244.49
商业承兑汇票	178,032.00	22.44	8,901.60	5.00	169,130.40
合 计	793,276.49	100.00	8,901.60	1.12	784,374.89

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	290,334.46	14,516.72	5.00	178,032.00	8,901.60	5.00
合 计	290,334.46	14,516.72	5.00	178,032.00	8,901.60	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏 账 准 备 金 额
期初余额	8,901.60
本期计提	5,615.12
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	14,516.72

(6) 本期无实际核销的应收票据

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1 年 以 内	8,608,796.21	10,153,741.75
1 至 2 年	1,239,248.01	1,760,299.60

2至3年	1,760,299.60	13,082.00
3年以上	1,310,048.95	1,296,966.95
小计	<b>12,918,392.77</b>	<b>13,224,090.30</b>
减：坏账准备	2,744,563.36	2,571,778.95
合计	<b>10,173,829.41</b>	<b>10,652,311.35</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	12,918,392.77	100	2,744,563.36	21.25			10,173,829.41
其中：账龄组合	12,918,392.77	100	2,744,563.36	21.25			10,173,829.41
合计	<b>12,918,392.77</b>	<b>100</b>	<b>2,744,563.36</b>	<b>21.25</b>			<b>10,173,829.41</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	13,224,090.30	100.00	2,571,778.95	19.45			10,652,311.35
其中：账龄组合	13,224,090.30	100.00	2,571,778.95	19.45			10,652,311.35
合计	<b>13,224,090.30</b>	<b>100.00</b>	<b>2,571,778.95</b>	<b>19.45</b>			<b>10,652,311.35</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,608,796.21	430,439.81	5.00	10,153,741.75	823,468.46	8.11
1至2年	1,239,248.01	123,924.80	10.00	1,760,299.60	469,823.96	26.69
2至3年	1,760,299.60	880,149.80	50.00	13,082.00	6,541.00	50.00
3年以上	1,310,048.95	1,310,048.95	100.00	1,296,966.95	1,271,945.53	98.07
合计	<b>12,918,392.77</b>	<b>2,744,563.36</b>	<b>21.25</b>	<b>13,224,090.30</b>	<b>2,571,778.95</b>	<b>19.45</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,571,778.95
本期计提	172,784.41
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>2,744,563.36</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 3,436,888.06 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,950.50 元。

## 5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,453,384.47	2,741,955.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>3,453,384.47</b>	<b>2,741,955.00</b>

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,136,633.46	98.95	1,834,349.40	98.78
1 至 2 年	22,629.03	1.05	22,629.03	1.22
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>2,159,262.49</b>	<b>100</b>	<b>1,856,978.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,680,815.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.84%。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	299,038.26	172,966.76
<b>合计</b>	<b>299,038.26</b>	<b>172,966.76</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	236,137.12	49,930.48
1至2年		149,416.00
2至3年	149,416.00	
3年以上	3,986,200.00	3,986,200.00
<b>小计</b>	<b>4,371,753.12</b>	<b>4,185,546.48</b>
减：坏账准备	4,072,714.86	4,012,579.72
<b>合计</b>	<b>299,038.26</b>	<b>172,966.76</b>

#### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收往来款	4,033,116.00	3,970,816.00	62,300.00	4,082,616.00	3,984,483.20	98,132.80
押金和保证金	180,460.00	93,998.00	86,462.00	100,960.00	27,998.00	72,962.00
备用金及其他	158,177.12	7,900.86	150,276.26	1,970.48	98.52	1,871.96
<b>合计</b>	<b>4,371,753.12</b>	<b>4,072,714.86</b>	<b>299,038.26</b>	<b>4,185,546.48</b>	<b>4,012,579.72</b>	<b>172,966.76</b>

#### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收往来款	141,416.00	55.95	79,116.00	62,300.00
押金和保证金	165,460.00	47.74	78,998.00	86,462.00
备用金及其他	158,177.12	4.99	7900.86	150,276.26
<b>合计</b>	<b>465,053.12</b>	<b>35.70</b>	<b>166,014.86</b>	<b>299,038.26</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	3,891,700.00	100	3,891,700.00	
北京机电工程研究所	15,000.00	100	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,906,700.00</b>	<b>100</b>	<b>3,906,700.00</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收往来款	190,916.00	40.74	77,783.20	113,132.80	自初始确认后信用风险未显著增加
押金和保证金	85,960.00	32.57	27,998.00	57,962.00	自初始确认后信用风险未显著增加
备用金及其他	1,970.48	5	98.52	1,871.96	自初始确认后信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>278,846.48</b>	<b>37.97</b>	<b>105,879.72</b>	<b>172,966.76</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	3,891,700.00	100	3,891,700.00		预期无法收回
北京机电工程研究所	15,000.00	100	15,000.00		预期无法收回
<b>合计</b>	<b>3,906,700.00</b>	<b>100</b>	<b>3,906,700.00</b>		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	105,879.72		3,906,700.00	4,012,579.72
期初余额在本期				
--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	60,135.14			60,135.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	166,014.86		3,906,700.00	4,072,714.86

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,153,616.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,015,458.00 元

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品	11,472,167.20	287,791.75	11,184,375.45	10,590,609.64	199,635.99	10,390,973.65
原材料	8,244,196.32	961,836.57	7,282,359.75	7,657,929.21	903,209.86	6,754,719.35
库存商品	8,588,837.39	2,598,670.97	5,990,166.42	9,045,382.15	2,821,570.70	6,223,811.45
在产品	5,046,052.33		5,046,052.33	4,999,792.45		4,999,792.45
发出商品	4,612,290.08	416,799.92	4,195,490.16	444,290.88		444,290.88
低值易耗品	177,025.81	34,991.96	142,033.85	203,828.31	34,991.96	168,836.35
委托加工物资	243,219.30		243,219.30	258,891.15		258,891.15
合计	38,383,788.43	4,300,091.17	34,083,697.26	33,200,723.79	3,959,408.51	29,241,315.28

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	199,635.99	88,155.76				287,791.75
原材料	903,209.86	58,626.71				961,836.57
库存商品	2,821,570.70			222,899.73		2,598,670.97
在产品						
发出商品		416,799.92				416,799.92
低值易耗品	34,991.96					34,991.96
<b>合计</b>	<b>3,959,408.51</b>	<b>563,582.39</b>		<b>222,899.73</b>		<b>4,300,091.17</b>

9、合同资产

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
合同资产	828,072.90	94,487.15	733,585.75	900,878.18	101,767.68	799,110.50
小计	828,072.90	94,487.15	733,585.75	900,878.18	101,767.68	799,110.50
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	92,156.99	7,473.94	84,683.05	92,156.99	7,473.94	84,683.05
<b>合计</b>	<b>735,915.91</b>	<b>87,013.21</b>	<b>648,902.70</b>	<b>808,721.19</b>	<b>94,293.74</b>	<b>714,427.45</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
尚未到期的质保金	735,915.91	100	87,013.21	11.82	648,902.70	808,721.19	100.00	94,293.74	11.66	714,427.45
<b>合计</b>	<b>735,915.91</b>	<b>100</b>	<b>87,013.21</b>	<b>11.82</b>	<b>648,902.70</b>	<b>808,721.19</b>	<b>100.00</b>	<b>94,293.74</b>	<b>11.66</b>	<b>714,427.45</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：尚未到期的质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	581,414.01	45,776.65	7.87	654,219.29	53,057.18	8.11
1至2年	154,501.90	41,236.56	26.69	154,501.90	41,236.56	26.69
2至3年						

3 年以上

合计	735,915.91	87,013.21	11.82	808,721.19	94,293.74	11.66
----	------------	-----------	-------	------------	-----------	-------

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税加计抵减退税款		242,079.31
待认证进项税额	2,284.92	195,087.88
多交企业所得税	64,866.63	88,800.29
待抵扣进项税额		31,431.41
合计	67,151.55	557,398.89

## 11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	15,915,439.79
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	15,915,439.79
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	6,095,372.59
2.本期增加金额	
(1) 计提或摊销	362,871.97
3.本期减少金额	
4.期末余额	6,458,244.56
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	9,457,195.23
2.期初账面价值	9,820,067.20

## 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,030,253.75	74,875,995.16
固定资产清理		
合计	72,030,253.75	74,875,995.16



## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	61,601,823.15	32,026,896.76	925,966.41	544,443.99	954,482.46	96,053,612.77
2.本期增加金额			52,136.75	113,526.04	10,002.75	175,665.54
(1) 购置			52,136.75	113,526.04	10,002.75	175,665.54
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		2,875,729.16				2,875,729.16
4.期末余额	61,601,823.15	29,151,167.60	978,103.16	657,970.03	964,485.21	93,353,549.15
二、累计折旧						
1.期初余额	7,480,837.07	12,637,109.15	577,984.72	271,997.77	209,688.90	21,177,617.61
2.本期增加金额	1,385,557.62	507,811.60	85,843.60	90,927.34	115,337.63	2,185,477.79
(1) 计提	1,385,557.62	507,811.60	85,843.60	90,927.34	115,337.63	2,185,477.79
3.本期减少金额		2,039,800.00				2,039,800.00
4.期末余额	8,866,394.69	11,105,120.75	663,828.32	362,925.11	325,026.53	21,323,295.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	52,735,428.46	18,046,046.85	314,274.84	295,044.92	639,458.68	72,030,253.75
2.期初账面价值	54,120,986.08	19,389,787.61	347,981.69	744,793.56	272,446.22	74,875,995.16

② 报告期无暂时闲置的固定资产

③ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 报告期期末无未办妥产权证书的固定资产

## 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	885,157.21
2.本期增加金额	
(1) 租入	
3.本期减少金额	

4.期末余额	885,157.21
二、累计折旧	
1.期初余额	641,905.24
2.本期增加金额	
(1) 计提	134,440.15
3.本期减少金额	
4.期末余额	776,345.39
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	108,811.82
2.期初账面价值	243,251.97

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,228,297.16	502,164.25	594,059.41	21,324,520.82
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,228,297.16	502,164.25	594,059.41	21,324,520.82
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,936,300.02	41,611.77	9,901.00	1,987,812.79
2. 本期增加金额	209,821.08	24,606.90	29,703.00	264,130.98
(1) 计提	209,821.08	24,606.90	29,703.00	264,130.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,146,121.10	66,218.67	39,604.00	2,251,943.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,082,176.06	435,945.58	554,455.41	19,072,577.05
2. 期初账面价值	18,291,997.14	460,552.48	584,158.41	19,336,708.03

说明：本公司无抵押、担保、或使用权受到限制的无形资产。

(2) 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
园区绿化工程	350,377.53		72,491.94		277,885.59
房租		65,008.81			65,008.81
<b>合计</b>	<b>350,377.53</b>	<b>65,008.81</b>	<b>72,491.94</b>		<b>342,894.40</b>

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	11,226,373.26	1,819,839.14	10,654,436.46	2,072,465.61
租赁负债	217,020.86	32,553.13	357,511.07	53,626.66
与资产相关的政府补助	4,498,096.16	674,714.42	4,792,576.16	718,886.42
暂未取得发票项目			846,489.55	126,973.43
<b>小计</b>	<b>15,941,490.28</b>	<b>2,527,106.69</b>	<b>16,651,013.24</b>	<b>2,971,952.12</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融资产公允价值变动	63,737.53	9,560.63	63,737.53	9,560.63
使用权资产	108,811.82	16,321.77	243,252.00	36,487.80
<b>小计</b>	<b>172,549.35</b>	<b>25,882.40</b>	<b>306,989.53</b>	<b>46,048.43</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	25,882.40	2,501,224.29	46,048.43	2,925,903.69
递延所得税负债	25,882.40		46,048.43	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,346,926.20	1,346,926.20
<b>合计</b>	<b>1,346,926.20</b>	<b>1,346,926.20</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	—	
2024 年			
2025 年	200,301.93	200,301.93	
2026 年	1,146,624.27	1,146,624.27	
2027 年			
2028 年			
合计	<b>1,346,926.20</b>	<b>1,346,926.20</b>	

17、其他非流动资产

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
预付设备款	237,408.00		237,408.00	237,408.00		237,408.00
合同资产	92,156.99	7,473.94	84,683.05	92,156.99	7,473.94	84,683.05
合计	<b>329,564.99</b>	<b>7,473.94</b>	<b>322,091.05</b>	<b>329,564.99</b>	<b>7,473.94</b>	<b>322,091.05</b>

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,954,461.34	5,568,747.75
工程款	1,057,681.79	1,034,300.91
设备款	37,008.78	37,020.00
服务费	435,275.29	458,656.17
其他	9,497.06	9,485.84
合计	<b>6,493,924.26</b>	<b>7,108,210.67</b>

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	10,348,298.19	8,512,146.02
合计	<b>10,348,298.19</b>	<b>8,512,146.02</b>

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,277,192.59	13,757,024.96	16,293,254.62	2,740,962.93
离职后福利-设定提存计划	24,683.07	824,359.20	824,359.20	24,683.07

辞退福利

合计	5,301,875.66	14,581,384.16	17,117,613.82	2,765,646.00
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,261,448.30	13,019,110.15	15,554,859.81	2,725,698.64
职工福利费				
社会保险费	15,264.29	510,327.61	510,807.61	14,784.29
其中：1. 医疗保险费	14,594.16	468,643.76	468,643.76	14,594.16
2. 工伤保险费	622.61	38,762.05	39,242.05	142.61
3. 生育保险费	47.52	2921.8	2921.8	47.52
住房公积金	480.00	227,587.20	227,587.20	480.00
工会经费和职工教育经费				
合计	5,277,192.59	13,757,024.96	16,293,254.62	2,740,962.93

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	24,683.07	824,359.20	824,359.20	24,683.07
其中：基本养老保险费	23,926.72	792,688.31	792,688.31	23,926.72
失业保险费	756.35	31,670.89	31,670.89	756.35
合计	24,683.07	824,359.20	824,359.20	24,683.07

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	500,689.26	234,123.18
增值税	499,210.85	79,312.45
代扣代缴个人所得税	9,918.70	37,950.38
印花税	13,383.37	11,880.77
其他		1,527.60
城市维护建设税	37,663.39	76.38
教育费附加	22,598.04	
地方教育费附加	15,065.36	
合计	1,098,528.97	364,870.76

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	77,856.99	148,396.09

合计	77,856.99	148,396.09
----	-----------	------------

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,912.36	7,817.10
员工报销	36,944.63	129,666.62
其他	30,000.00	10,912.37
合计	77,856.99	148,396.09

23、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	190,646.05	215,662.18

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的银行承兑汇票		615,244.49
待转销项税额	1,345,278.76	1,101,576.56
合计	1,345,278.76	1,716,821.05

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	199,783.33	246,591.41
未确认融资费用	3,479.24	3,479.24
小计	203,262.57	243,112.17
减：一年内到期的租赁负债	190,646.05	215,662.18
合计	12,616.52	27,449.99

26、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	346,489.55	846,489.55	预计以后将为售后质保条款付出的成本费用

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

2019 年廊坊市战略新兴产品发展专项资金，伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	2,702,420.40		179,100.00	2,523,320.40	与资产相关的政府补助
拨付 2020 年度大厂回族自治县工业企业技术改造专项资金，高端伺服执行机构、飞行模拟器、精密六自由度平台及多自由度机械手并获机器人制造项目	367,481.97		21,600.00	345,881.97	与资产相关的政府补助
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批），伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	719,678.20		40,950.00	678,728.20	与资产相关的政府补助
河北省财政厅关于下达 2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批）产业基础再造工程项目	742,070.59		39,600.00	702,470.59	与资产相关的政府补助
2022 年度市级工业转型升级（技改）专项资金，伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	260,925.00		13,230.00	247,695.00	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>4,792,576.16</b>		<b>294,480.00</b>	<b>4,498,096.16</b>	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 28、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	27,200,100.00						27,200,100.00

北京力姆信达 投资管理中心 (有限合伙)	1,799,900.00			1,799,900.00
王蕾	1,320,000.00			1,320,000.00
孟自明	792,000.00			792,000.00
陈广志	528,000.00			528,000.00
胡海军	1,000,000.00			1,000,000.00
徐州新沂奥科 泰达企业管理 中心(有限合 伙)		500,000.00	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>32,640,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>33,140,000.00</b>

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,031,791.45	1,500,000.00		10,531,791.45

## 30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,500,974.57			3,500,974.57
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>3,500,974.57</b>			<b>3,500,974.57</b>

## 31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	120,017,895.41	118,544,821.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-100,757.67		
调整后期初未分配利润	119,917,137.74	118,544,821.77	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	6,780,528.45	12,582,193.83	
减: 提取法定盈余公积		1,121,280.19	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,314,000.00	9,987,840.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	123,383,666.19	120,017,895.41	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		1,190,013.21	



### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,831,538.86	29,407,884.33	39,237,578.96	21,509,994.17
其他业务	311,226.16	379,145.58	6,818,106.74	4,990,663.75
<b>合计</b>	<b>51,142,765.02</b>	<b>29,787,029.91</b>	<b>46,055,685.70</b>	<b>26,500,657.92</b>

#### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
升降机	22,639,494.43	12,407,283.16	22,892,794.91	10,514,440.90
电动推杆	8,870,398.77	4,499,458.55	10,376,465.37	7,923,415.42
电动缸	16,750,742.89	10,986,328.93	5,968,318.68	3,072,137.85
零配件	2,570,902.77	1,514,813.69		
其他业务	311,226.16	379,145.58	6,818,106.74	4,990,663.75
<b>合计</b>	<b>51,142,765.02</b>	<b>29,787,029.91</b>	<b>46,055,685.70</b>	<b>26,500,657.92</b>

#### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	产品销售		技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	50,831,538.86	29,407,884.33				
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认			36,163.58	16,273.61	136,485.57	
在某一时段确认						
租赁收入					138,577.01	362,871.97
<b>合计</b>	<b>50,831,538.86</b>	<b>29,407,884.33</b>	<b>36,163.58</b>	<b>16,273.61</b>	<b>275,062.58</b>	<b>362,871.97</b>

### 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,339.33	163,940.59
教育费附加	81,203.59	98,364.35
地方教育费附加	54,135.73	65,576.24
房产税	10788.29	667.78
土地使用税	32,543.96	34,024.52
车船使用税		4,529.24

印花税	21,483.30	22,916.34
<b>合计</b>	<b>335,494.20</b>	<b>390,019.06</b>

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,744,612.82	2,163,294.84
业务招待费	329,366.13	237,214.67
广告费和业务宣传费	361,917.08	718,000.13
办公费	79,928.90	129,759.83
差旅费	421,928.81	317,645.83
仓储费运输	802,632.01	661,058.90
修理费	6,997.89	44,593.92
租赁费	192,184.70	160,847.18
车辆使用费	98,197.90	108,579.38
其他	860.00	290,922.46
<b>合计</b>	<b>5,038,626.24</b>	<b>4,831,917.14</b>

### 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,238,491.66	1,648,947.16
中介服务费	895,709.31	1,409,134.86
业务招待费	189,826.88	465,741.95
资产折旧摊销费	1,233,806.51	911,864.18
办公费	630,618.32	1,091,762.85
差旅费	122,998.47	251,395.82
保险费		9,435.09
修理费	172,274.60	8,600.00
各项税费	2,106.00	8,684.03
水电物业费	147,612.84	69,470.43
劳动保护费	14,277.67	22,437.06
技术服务费	58,252.43	347,285.92
专利费		23,740.00
安全生产费	19,765.62	18,511.97
运输仓储费	758.83	7,658.11
车辆使用费	277,040.30	229,944.45
绿化费	60,409.95	
其他		148,348.26
<b>合计</b>	<b>6,063,949.39</b>	<b>6,672,962.14</b>

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,135,505.26	1,316,317.33
技术服务费		190,500.02
直接材料	158,471.77	159,621.85
折旧摊销	60,646.05	51,234.44
检测试验费	1,426.42	3,464.15
<b>合计</b>	<b>2,356,049.50</b>	<b>1,721,137.79</b>

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	39,839.88	73,907.26
汇兑损益	44,266.30	4,701.25
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	16,916.19	10,102.40
<b>合计</b>	<b>21,342.61</b>	<b>-59,103.61</b>

### 38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2019年廊坊市战略新兴产品发展专项资金，伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	179,100.00	179,100.00
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批），伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	40,950.00	21,600.00
河北省财政厅关于下达2021年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批）产业基础再造工程项目	39,600.00	40,950.00
拨付2020年度大厂回族自治县工业企业技术改造专项资金，高端伺服执行机构、飞行模拟器、精密六自由度平台及多自由度机械手并获机器人制造项目	21,600.00	39,600.00
2022年度市级工业转型升级（技改）专项资金，伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	13,230.00	13,230.00
技术创新引导专项资金		41,989.49
资助工业设计成果转化项目费		10,000.00
失业保险补贴		59,170.95
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批）伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	433,136.50	
2023年科技创新和科学普及专项资金		252,152.00

工业企业上市补助		1,000,000.00
收企业吸纳高校毕业生社会保险补贴		3,861.16
代扣代缴个税手续费返还	7,808.45	6,908.98
<b>合计</b>	<b>735,424.95</b>	<b>1,668,562.58</b>

### 39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,504.31	70,772.33

### 40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,615.12	
应收账款坏账损失	-172,784.41	2,589,932.65
其他应收款坏账损失	-60,135.14	21,387.82
<b>合计</b>	<b>-238,534.67</b>	<b>2,611,320.47</b>

### 41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-340,682.66	11,784.44
合同资产减值损失	7,280.53	674,201.13
<b>合计</b>	<b>-333,402.13</b>	<b>685,985.57</b>

### 42、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-128,586.19	
<b>合计</b>	<b>-128,586.19</b>	

### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法偿付的债务			
废品收入			
其他收入	3,217.67	9,068.01	3,217.67
<b>合计</b>	<b>3,217.67</b>	<b>9,068.01</b>	<b>3,217.67</b>

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚没支出			-
公益性捐赠支出			-
停工损失			-
滞纳金			-
其他		5,167.74	
<b>合计</b>		<b>5,167.74</b>	

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	500,689.26	219,699.69
递延所得税费用	424,679.40	306,444.60
<b>合计</b>	<b>925,368.66</b>	<b>526,144.29</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	7,705,897.11
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	1,423,494.47
某些子公司适用不同税率的影响	-569,397.79
对以前期间当期税项的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
无需纳税的收入	
不可抵扣的费用	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	424,679.40
未确认递延所得税的税务亏损	
研发费用加计扣除	-353,407.43
减免税款	
所得税费用	925,368.66

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,629.44	73,907.26
政府补助	257,271.61	1,254,082.58
其他收入	92,654.20	42,247.43
保证金等	80,000.00	70,000.00
<b>合计</b>	<b>458,555.25</b>	<b>1,440,237.27</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,653,945.01	2,766,910.79
手续费	11,532.63	10,102.40
<b>合计</b>	<b>5,665,477.64</b>	<b>2,777,013.19</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,780,528.45	10,512,492.19
加：信用减值损失	238,534.67	-2,611,320.47
资产减值损失	333,402.13	-685,985.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,185,477.79	2,486,167.52
投资性房地产折旧	362,871.97	358,097.40
无形资产摊销	264,130.98	217,411.82
使用权资产折旧	134,440.15	314,025.15
资产处置损失（收益以“-”号填列）	128,586.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,504.31	-70,772.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	424,679.40	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,842,381.98	1,366,650.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-804,896.96	3,145,629.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,047,803.21	-17,641,081.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,030,065.27	-2,608,686.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	20,044,413.95	18,252,415.13
减：现金的期初余额	23,565,299.37	17,419,144.08
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,520,885.42	833,271.05

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	20,044,413.95	23,565,299.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	20,044,413.95	23,565,299.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,044,413.95	23,565,299.37

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 49、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			
其中：美元	0.5	7.1268	3.5634
预付账款			
其中：美元	53,297.23	7.1268	379,838.70
合同负债和其他流动负债			
其中：欧元	1,435.12	7.8592	11,278.90
其中：美元	9,604.00	7.1268	68,445.79

## 50、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年廊坊市战略新兴产业发展专项资金，伺服	财政补助	2,702,420.40		179,100.00		2,523,320.40	其他收益	与资产相关

控制系统、机器人关使部件产业化项目					
2021 年省级工业转型升级(技改)专项资金(第二批), 伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	财政拨款	367,481.97	21,600.00	345,881.97	其他收益 与资产相关
河北省财政厅关于下达 2021 年省级工业转型升级(技改)专项资金(第二批)产业基础再造工程项目	财政拨款	719,678.20	40,950.00	678,728.20	其他收益 与资产相关
拨付 2020 年度大厂回族自治县工业企业技术改造专项资金, 高端伺服执行机构、飞行模拟器、精密六自由度平台及多自由度机械手并获机器人制造项目	财政拨款	742,070.59	39,600.00	702,470.59	其他收益 与资产相关
2022 年度市级工业转型升级(技改)专项资金, 伺服控制系统、机器人关使部件产业化项目	财政拨款	260,925.00	13,230.00	247,695.00	其他收益 与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,792,576.16</b>	<b>294,480.00</b>	<b>4,498,096.16</b>	<b>-</b>

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技术创新引导专项资金	财政拨款	41,989.49		其他收益	与收益相关



资助工业设计成果转化项目费	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
失业保险补贴	财政拨款	59,170.95		其他收益	与收益相关
先进制造业增值税及附加税加计抵减返还	财政拨款	-	433,136.50	其他收益	与收益相关
2023年科技创新和科学普及专项资金	财政拨款	252,152.00		其他收益	与收益相关
工业企业上市补助	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
收企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	财政拨款	3,861.16		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	6,908.98	7,808.45	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,374,082.58</b>	<b>440,944.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 六、 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,135,505.26		1,316,317.33	
技术服务费			190,500.02	
直接材料	158,471.77		159,621.85	
折旧摊销	60,646.05		51,234.44	
检测试验费	1,426.42		3,464.15	
<b>合计</b>	<b>2,356,049.50</b>		<b>1,721,137.79</b>	

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司	河北省	廊坊市	机械设 备开发、 制造	100	-	设立
徐州迪勒智能机器人有限公司	江苏省	徐州市	机械设 备开发、 销售	100	-	设立

### 2、处置子公司

注销子公司

结合公司实际情况以及经营发展需要，本公司于2023年11月9日将原子公司廊坊西姆

雷克科技有限公司申请税务清算，于 2024 年 1 月 18 日经大厂回族自治县行政审批局批准注销。

### 3、新增子公司

#### 新设子公司

结合公司实际情况以及经营发展需要，本公司于 2024 年 1 月 25 日新设成立徐州迪勒智能机器人有限公司。

## 八、 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用

风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.85%（2022 年：58.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.24%（2022 年：98.12%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
北京瑞隆昌国际贸易有限公司	北京市	自营贸易	133.55	82.08	82.08

本公司最终控制方是：孟自明、王蕾

### 2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
孟自明	实际控制人、董事长、总经理
王蕾	实际控制人、副董事长、董事会秘书、财务负责人
南京市溧水区孟自明园林绿化服务部	实际控制人孟自明控制的个体工商户
北京力姆信达投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东、控股股东瑞隆昌持有其 99%的财产份额
北京爱赛买电子商务科技有限公司	控股股东瑞隆昌执行董事刘彬控制的企业
陈广志	持股 5%以上股东、董事
祁志强	董事
崔鹤	董事
周丽红	监事会主席

王彬	职工代表监事
李晓萱	监事
刘彬	担任控股股东瑞隆昌执行董事
徐州新沂奥科泰达企业管理中心(有限合伙)	实际控制人孟自明为执行事务合伙人的员工持股平台

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联方资金拆借情况

关联方	期初拆入（拆出）	本期新增	本期归还	期末拆入（拆出）
王蕾	2,837.10		2,837.10	

##### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,108,723.49	1,181,198.16

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	94,215.74	40,133.86

1至2年	16,189.70	
2至3年		1,380.00
3年以上	1,245,576.95	1,244,196.95
小计	<b>1,355,982.39</b>	<b>1,285,710.81</b>
减：坏账准备	1,251,906.71	1,229,480.39
<b>合计</b>	<b>104,075.68</b>	<b>56,230.42</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,355,982.39	100	1,251,906.71	92.32			104,075.68
其中：账龄组合	1,355,982.39	100	1,251,906.71	92.32			104,075.68
<b>合计</b>	<b>1,355,982.39</b>	<b>100</b>	<b>1,251,906.71</b>	<b>92.32</b>			<b>104,075.68</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,285,710.81	100.00	1,229,480.39	95.63			56,230.42
其中：账龄组合	1,285,710.81	100.00	1,229,480.39	95.63			56,230.42
<b>合计</b>	<b>1,285,710.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,229,480.39</b>	<b>95.63</b>			<b>56,230.42</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	94,215.74	4,710.79	5.00	40,133.86	3,254.86	8.11
1至2年	16,189.70	1,618.97	10.00			
2至3年				1,380.00	690.00	50.00
3年以上	1,245,576.95	1,245,576.95	100.00	1,244,196.95	1,225,535.53	98.50
<b>合计</b>	<b>1,355,982.39</b>	<b>1,251,906.71</b>	<b>92.32</b>	<b>1,285,710.81</b>	<b>1,229,480.39</b>	<b>95.63</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,229,480.39
本期计提	22,426.32
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>1,251,906.71</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 774,378.84 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 57.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 752,135.67 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	98,991.20	113,132.80
<b>合计</b>	<b>98,991.20</b>	<b>113,132.80</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		141,416.00
2 至 3 年	141,416.00	
3 年以上	64,500.00	64,500.00
小计	<b>205,916.00</b>	<b>205,916.00</b>
减：坏账准备	106,924.80	92,783.20
<b>合计</b>	<b>98,991.20</b>	<b>113,132.80</b>

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收往来款	190,916.00	91,924.80	98,991.20	190,916.00	77,783.20	113,132.80

押金和保证金	15,000.00	15,000.00		15,000.00	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>205,916.00</b>	<b>106,924.80</b>	<b>98,991.20</b>	<b>205,916.00</b>	<b>92,783.20</b>	<b>113,132.80</b>

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款	190,916.00	48.15	91,924.80	98,991.20
<b>合计</b>	<b>190,916.00</b>	<b>48.15</b>	<b>91,924.80</b>	<b>98,991.20</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
北京机电工程研究所	15,000.00	100.00	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,000.00</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备					
应收往来款	190,916.00	40.74	77,783.20	113,132.80	自初始确认后信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>190,916.00</b>	<b>40.74</b>	<b>77,783.20</b>	<b>113,132.80</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
北京机电工程研究所	15,000.00	100.00	15,000.00		预期无法收回



④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	77,783.20		15,000.00	92,783.20
期初余额在本期				
--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	14,141.60			14,141.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	91,924.80		15,000.00	106,924.80

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 205,916.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 106,924.80 元。

3、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						
力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
徐州迪勒智能机器人有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

力姆泰克（廊坊）传动设备有限公司徐州迪勒智能机器人有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
		1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>36,000,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,369,339.90	612,063.43	451,034.79	316,472.85
其他业务	138,577.01	362,871.97		
<b>合计</b>	<b>1,507,916.91</b>	<b>974,935.40</b>	<b>451,034.79</b>	<b>316,472.85</b>

##### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
螺旋升降机	547,344.66	242,947.59	298,082.79	212,685.83
电动推杆	453,766.15	192,146.55	138,661.16	97,149.76
电动缸	368,229.09	176,969.29	14,290.84	6,637.26
其他业务	138,577.01	362,871.97		
<b>合计</b>	<b>1,507,916.91</b>	<b>974,935.40</b>	<b>451,034.79</b>	<b>316,472.85</b>

##### (3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	113,628.32	71,332.14		
华北地区	130,875.84	27,894.14	451,034.79	316,472.85
华东地区	717,203.41	507,581.52		
华南地区	34,520.35	20,587.74		
华中地区	124,026.55	77,466.24		
西南地区	9,424.78	4,237.26		
国外地区	378,237.66	265,836.35		
<b>合计</b>	<b>1,507,916.91</b>	<b>974,935.40</b>	<b>451,034.79</b>	<b>316,472.85</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	112.40	10,000,000.00
合计	112.40	10,000,000.00

## 十五、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

公司于 2024 年 1 月 18 日注销子公司廊坊西姆雷克科技有限公司；

公司于 2024 年 1 月 25 日设立子公司徐州迪勒智能机器人有限公司。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	-128,586.19	
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	735,424.95	
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	127,504.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,217.67	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>737,560.74</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	97,777.66	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>639,783.08</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>639,783.08</b>	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.66%	0.19	0.19

力姆泰克（北京）传动设备股份有限公司

2024年8月27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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-128,586.19
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	735,424.95
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	127,504.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,217.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>737,560.74</b>
减：所得税影响数	97,777.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>639,783.08</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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年2月6日	2024年4月18日	4.00	500,000.00	徐州新沂奥科泰达企业管理中心（有限合伙）	不适用	2,000,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年8月25日	10,005,600.00	0	否			不适用

募集资金使用详细情况

尚未使用。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用