



维冠机电

NEEQ：832694

北京维冠机电股份有限公司

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



半年度报告

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	89

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、维冠机电	指	北京维冠机电股份有限公司
期初	指	2024年1月1日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
董事会	指	北京维冠机电股份有限公司董事会
监事会	指	北京维冠机电股份有限公司监事会
股东大会	指	北京维冠机电股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
维冠电子	指	北京维冠电子设备有限责任公司（公司控股股东）
河北维冠	指	河北维冠机电设备有限公司（公司全资子公司）
西安维冠	指	西安维冠精密设备制造有限公司（公司全资子公司）
维冠兴顺	指	天津维冠兴顺机电设备有限责任公司（公司全资子公司）
维冠兴业	指	北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）
英纳奔萨	指	英纳奔萨电气（天津）有限公司（公司全资子公司）
河北英纳	指	英纳奔萨电气设备河北有限公司（孙公司）
浙江首杭	指	浙江首杭机电科技有限公司（公司参股公司）
旭辉智储	指	北京旭辉智储科技有限公司（公司控股子公司）
维冠欧洲	指	Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限公司）（公司全资子公司）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

+

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维冠机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Wingain Machinery and Electronics Co.,Ltd.		
	wingain		
法定代表人	冯广维	成立时间	2011年1月28日
控股股东	控股股东为（北京维冠电子设备有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯广维、刘桂兰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(3921)		
主要产品与服务项目	成套设备及精密金属结构件的研发、设计、生产和销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维冠机电	证券代码	832694
挂牌时间	2015年7月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,200,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吉相瑞	联系地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号
电话	010-80278166	电子邮箱	ir@bjwingain.com
传真	010-80278056		
公司办公地址	北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号	邮政编码	102606
公司网址	www.bjwingain.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110115569513679P		
注册地址	北京市市辖区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号		
注册资本（元）	56,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

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

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，由于激烈的市场竞争和不利的经济环境影响，导致业绩下滑。公司营业收入和净利润有所下滑。经过对公司的业务、市场和竞争环境进行分析，公司将以如下解决方案来推动业绩的提升。（1）继续优化产品及服务。通过对市场需求的深入调研，对现有产品进行升级改进，继续研发投入，提高产品的技术含量和品质，优化产品设计，提高用户体验。（2）积极拓展市场和渠道。扩大国际市场份额是提高业绩的重要途径，我们已在欧洲建立工厂，积极寻找合适的国际合作伙伴，建立长期战略合作关系。积极开发国内新客户。对现有客户继续加强售前、售中、售后服务，提供个性化定制解决方案。（3）优化内部管理和运营。继续优化内部管理和流程，提升工作效率。（4）风险管理和财务控制。建立风险评估和监控机制，制定应对策略和预案。加强市场和竞争对手的监测和研究，分析行业发展趋势。加强内部风险管理和控制，避免人为失误和内部舞弊。加强财务规划和预算管理，确保资源的有效利用，优化资金运作，降低财务成本和风险。提升财务报告的准确性和透明度，增强投资者信心。推动成本管理，在合理范围内降低成本，提升利润率。

报告期内，公司实现营业收入 15,160.43 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,539.85 万元。研发投入为 282.51 万元。

报告期内，公司与多家机器人公司业务合作，为其提供机器人 Base 底座和 RCB 多功能控制箱等

产品。结合以往的项目经验，努力创新，为客户提供技术先进、性能优异和质量稳定的机器人产品，拓展机器人领域业务。

报告期内，维冠欧洲工厂基础建设正在进行中，继续完善组织架构，部分产品可实现生产。

报告期内，公司与国内领先的储能公司业务合作，为其提供风冷、液冷整套储能产品的解决方案以及产品的加工和测试。结合多年的产品研发制造经验，持续创新，为客户提供技术先进、性能优异和质量稳定的储能产品，拓展新能源领域业务。

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

（二）行业情况

一、行业基本情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，发行人所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

2、行业主管部门及管理体制

计算机、通信和其他电子设备制造业，主要由国家工业和信息化部进行行业宏观行政管理，国家工业和信息化部主要负责研究行业规划和产业政策，推进产业结构调整和升级，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作，并借助行业协会对相关企业进行监管。社会自律管理系统主要由接受政府部门业务指导的行业协会或其他相关自律组织组成。本行业相关的自律组织包括中国通信工业协会、中国通信标准化协会、中国通信企业协会、中国锻压协会等工艺相关协会。

二、行业特点

1、技术密集

本行业具有技术密集特点，通信系统配套件生产对研究设计、加工工艺、生产技术、质量控制、装备精度等均有较高要求。通信接入设备主要服务于满足通信网络对信息传输、转换的需求，其生产技术、研发方向与通信技术的发展高度一致，并随通信技术的更替而升级换代。这就决定了通信设备零部件业涉及较多的技术领域，如包括射频通信、材料、机械加工、自动控制、模块化技术等多个领域。

2、资本密集

本行业亦具有资本密集特点，通信系统配套件的生产需要购置模具加工设备、压铸设备、CNC 加工中心、自动装配生产线等高价值设备，对行业内企业的资金实力及准入门槛要求较高；并且下游通信主设备商通常实力雄厚，具备较强的产业话语权，要求供应商提供一定信用期。上述因素均对行业内厂商的营运资金投入规模、周转能力和使用效率提出了较大挑战。

3、产品定制化程度高

由于全球移动运营商的频率资源比较分散，各通信主设备商的通信设备产品差异化明显，导致通信系统配套件没有统一的行业标准，产品的参数、规格、技术标准主要根据客户需求而定，产品种类繁多，并且均以个性化设计和定制化生产为主，其产品呈现非标准、多品种、多批次的特征。这一特点要求本行业生产企业具有较强的定制研发能力和快速的响应能力。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年12月通过高新技术企业复审。2023年11月通过中关村高新技术企业复审。

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	151,604,266.36	255,262,838.95	-40.61%
毛利率%	23.05%	26.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,398,505.86	34,003,953.83	-54.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,112,242.40	36,591,598.61	-61.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.58%	5.75%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.37%	6.18%	-
基本每股收益	0.27	0.61	-55.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	686,631,252.25	712,201,594.14	-3.59%
负债总计	95,995,927.00	116,831,838.81	-17.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	585,535,273.85	592,445,124.25	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.42	10.54	-1.14%
资产负债率%（母公司）	35.65%	37.78%	-
资产负债率%（合并）	13.98%	16.40%	-
流动比率	5.98	5.14	-
利息保障倍数	-	81.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,386,510.72	23,885,370.19	52.34%

应收账款周转率	0.97	1.03	-
存货周转率	2.40	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.59%	-9.85%	-
营业收入增长率%	-40.61%	-2.70%	-
净利润增长率%	-55.31%	-0.25%	-

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	284,064,827.90	41.37%	274,832,946.13	38.59%	3.36%
应收票据	18,715,521.04	2.73%	24,990,547.97	3.51%	-25.11%
应收账款	137,321,864.78	20.00%	175,189,878.13	24.60%	-21.62%
存货	52,234,108.18	7.61%	45,033,112.97	6.32%	15.99%
长期股权投资	3,488,774.17	0.51%	4,081,223.69	0.57%	-14.52%
固定资产	90,332,719.96	13.16%	95,191,016.51	13.37%	-5.10%
在建工程	9,038,006.80	1.32%	5,628,798.83	0.79%	60.57%
无形资产	12,770,654.92	1.86%	8,420,945.07	1.18%	51.65%
应付账款	50,932,969.53	7.42%	53,446,563.02	7.50%	-4.70%

项目重大变动原因

- 1、报告期末在建工程较上年期末增加60.57%，主要原因系河北厂房改造扩建所致；
- 2、报告期末无形资产较上年期末增加51.65%，主要原因系增加仓储管理系统所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	151,604,266.36	-	255,262,838.95	-	-40.61%
营业成本	116,666,492.64	76.95%	188,465,942.92	73.83%	-38.10%
毛利率	23.05%	-	26.17%	-	-
销售费用	2,316,265.74	1.53%	2,790,613.59	1.09%	-17.00%
管理费用	14,023,964.68	9.25%	14,688,997.80	5.75%	-4.53%
研发费用	2,825,097.58	1.86%	5,929,204.55	2.32%	-52.35%
财务费用	-1,131,628.80	-0.75%	-4,363,399.81	-1.71%	-74.07%
信用减值损	4,311,768.41	2.84%	5,549,142.00	2.19%	-22.30%

失					
资产减值损失	1,646,976.93	1.09%	-2,421,441.31	-0.96%	-168.02%
其他收益	67,065.17	0.04%	895,031.93	0.35%	-92.51%
投资收益	-3,705,195.39	-2.44%	-827,876.17	-0.32%	347.55%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	17,634,137.51	11.63%	48,294,509.74	18.92%	-63.49%
营业外收入	1,295,589.40	0.85%	100,823.88	0.04%	1,185.00%
营业外支出	19,661.39	0.01%	3,554,119.34	1.39%	-99.45%
净利润	14,573,926.18	9.61%	32,609,756.36	12.89%	-55.31%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期减少40.61%，主要原因系受通信和轨交业务发展趋缓影响，订单减少所致；
- 2、本期营业成本较上年同期减少38.10%，主要原因系受通信和轨交业务发展趋缓影响，订单减少所致；
- 3、本期研发费用较上年同期减少52.35%，主要原因系本期进行的研发项目较上期减少所致；
- 4、本期财务费用较上年同期减少74.07%，主要原因系购买可转让大额存单利息收入及汇率上升汇兑损益增加所致；
- 5、本期资产减值损失较上年同期增加168.02%，主要原因系前期减值的产品减少致使本期减值损失相应减少；
- 6、本期其它收益较上年同期减少92.51%，主要原因系补助项目减少所致；
- 7、本期投资收益较上年同期减少347.55%，主要原因系参股公司亏损影响所致；
- 8、本期营业利润较上年同期减少63.49%，主要原因系本期收入下降致使营业利润下降所致；
- 9、本期营业外收入较上年同期增加1,185.00%，主要原因系本期取得违约赔偿收入较多所致；
- 10、本期营业外支出较上年同期减少99.45%，主要原因系本期没有发生较大的存货报废损失所致；
- 11、本期净利润较上年同期减少55.31%，主要原因系收入规模下降致平均固定成本上升导致毛利下降以及上述因素综合影响所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	149,691,111.04	252,022,264.35	-40.60%
其他业务收入	1,913,155.32	3,240,574.60	-40.96%
主营业务成本	116,166,435.67	188,114,858.01	-38.25%
其他业务成本	500,056.97	351,084.91	42.43%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
移动通讯类产品	88,631,228.41	69,292,539.35	21.82%	-51.59%	-47.03%	-23.57%
其它类产品	62,973,037.95	47,373,953.29	24.77%	-12.76%	-17.82%	22.99%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、主营业务收入本期较上年同期减少 40.60%，主要原因系受通信和轨交业务发展趋缓影响，订单减少所致；
- 2、其它业务收入本期较上年同期减少 40.96%，主要原因系本期提供模具、装配等劳务性质收入和废料收入较上期减少；
- 3、主营业务成本本期较上年同期减少 38.25%，主要原因系受通信和轨交业务发展趋缓影响，订单减少所致；
- 4、其它业务成本本期较上年同期增加 42.43%，主要原因系销售材料增加所致。

（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	36,386,510.72	23,885,370.19	52.34%
投资活动产生的现金流量净额	-5,721,951.90	-10,617,545.11	46.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,452,091.85	-19,374,107.95	9.92%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52.34%，主要原因系订单减少致采购成本及其他支出同步减少所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 46.11%，主要原因系资产采购减少所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北维冠	控股	电子设计	20,000,000	242,811,744.78	180,892,983.88	41,208,910.79	2,332,140.10

	子公司	备、电子产品、电子元件、电器器件、计算机辅助设备研发、转让、制造；机箱、机柜及钣金的研究与制造等。					
西安维冠	控股子公司	配电柜、机电设备设计与制造等。	20,000,000	74,414,843.26	67,816,330.74	27,089,676.15	5,034,736.14
英纳奔萨	控股子公司	电子、电气设备及其辅助产品设计	16,000,000	26,732,173.14	26,704,546.77	68,422.56	-1,179,101.13

		与制造等。					
维冠兴顺	控股子公司	机箱机柜、机加工配件设计与制造等。	5,000,000	2,199,955.96	2,192,628.46	0.00	-78,957.49
旭辉智储	控股子公司	技术服务、输配电及控制设备制造；光伏设备及元器件制造；配电开关控制设备制造；新能源原动设备制造等	15,000,000	23,981,255.78	4,125,700.93	5,787,409.37	-1,917,627.16
维冠欧洲	控股子公司	能源设备制造及销售，通讯	2,000,000	14,958,716.03	14,958,716.03	0.00	-527,449.00

		设备 配件 生产 及销 售， 物 流设 备生 产及 销 售， 金 属结 构件 生 产及 销 售， 技 术开 发， 技 术转 让， 货 物进 出 口					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江首杭机电科技有限公司	参股子公司	业务拓展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、企业社会责任

适用 不适用

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

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

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

3、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；另一方面，公司向来注重清洁生产、节能减排，在整个生产经营过程中无重大污染，严格遵守国家有关环境保护法律法规，生产经营符合国家有关环保要求，公司通过了 ISO9001 和 ISO14001 环境管理体系认证。

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，冯广维直接持有公司 10.65%的股份且通过维冠兴业间接持有公司 2.93%股份，冯广维、刘桂兰通过维冠电子间接持有公司 32.35%的股份，因此，冯广维、刘桂兰夫妇直接及间接持有了公司 45.93%的股份，为公司实际控制人。若冯广维、刘桂兰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
应收账款发生坏账的风险	2024 年 6 月 30 日，公司应收账款额为 168,21.03 万元，占公司当期资产总额的 24.50%，如果公司不能及时收回应收账款，将会对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。
汇率波动风险	公司报告期内产品部分出口，结算货币主要为人民币、美元和欧元。2024 年 1-6 月产生的汇兑损益为 28.79 万元，汇率的波动会对公司的经营成果产生影响，公司存在汇率波动的风险。
主要客户集中的风险	2024 年 1-6 月公司前五大客户销售收入为 12,212.05 万元，占本期营业收入的比重为 72.60%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,260,000	1,260,000
其他	120,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财		

-		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第二次会议审议通过《关于 2024 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，并于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会审议通过该议案，内容如下：

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

2、因日常经营需要，公司拟向维冠电子租用其名下奔驰 V260L 商务车（车牌号为京 JEY609）和宝马 X7 商务车（车牌号为京 GND2272）租期为五年，租赁费用为每年不超过 240,000 元。车辆保险费用由维冠电子承担，上述车辆租赁具体内容以车辆租赁合同为准。

（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	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同行业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

一、避免同业竞争承诺函：

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

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

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

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

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

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

如下：

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

2、本公司在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

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

二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

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

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

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

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

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

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,441,250	31.03%	0	17,441,250	31.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,758,750	68.97%	0	38,758,750	68.97%
	其中：控股股东、实际控制人	24,164,000	43.00%	0	24,164,000	43.00%
	董事、监事、高管	6,262,793	11.14%	0	6,262,793	11.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,200,000	-	0	56,200,000	-
普通股股东人数		326				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京维冠电子设备有限责任公司	18,179,207	0	18,179,207	32.35%	18,179,207	0	0	0
2	珠海华金领创基金	8,500,000	0	8,500,000	15.12%	8,500,000	0	0	0

	管理有限公司—珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
3	冯广维	5,984,793	0	5,984,793	10.65%	5,984,793	0	0	0
4	北京维冠兴业投资管理中心（普通合伙）	3,895,303	0	3,895,303	6.93%	3,895,303	0	0	0
5	石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	5.34%	0	3,000,000	0	0
6	福建匹克投资管理有限公司—匹克投	1,552,300	0	1,552,300	2.76%	0	1,552,300	0	0

	资趋势 1 号								
7	深度加速（北京）投资管理有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.67%	1,500,000	0	0	0
8	吴斌	1,202,100	0	1,202,100	2.14%	0	1,202,100	0	0
9	厦门匹克望山投资管理有限公司—厦门乾尧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	2.14%	0	1,200,000	0	0
10	邱国龙	800,000	0	800,000	1.42%	0	800,000	0	0
	合计	45,813,703	-	45,813,703	81.52%	38,059,303	7,754,400	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

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

除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
冯广维	董事长	男	1961年12月	2024年3月15日	2027年3月14日	5,984,793	0	5,984,793	10.64%
郝萍	董事、总经理	女	1982年2月	2024年3月15日	2027年3月14日	10,000	0	10,000	0.02%
许菁麟	董事	男	1987年7月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0.00%
刘维福	董事	男	1960年3月	2024年3月15日	2027年3月14日	80,000	0	80,000	0.14%
薛柳	董事、副总经理	女	1988年7月	2024年3月15日	2027年3月14日	0	0	0	0.00%
李建秀	监事会主席	女	1979年7月	2024年4月2日	2027年4月1日	0	0	0	0.00%
史成江	监事	男	1977年12月	2024年4月2日	2027年4月1日	25,000	0	25,000	0.04%
尹绪波	监事	男	1982年8月	2024年4月2日	2027年4月1日	13,000	0	13,000	0.02%
徐癸士	副总经理	男	1975年2月	2024年3月18日	2027年3月17日	50,000	0	50,000	0.09%
吉相瑞	董事会秘书	男	1986年10月	2024年3月18日	2027年3月17日	0	0	0	0.00%
王镜锋	副总经理	男	1975年5月	2024年3月18日	2027年3月17日	100,000	0	100,000	0.18%
李曼	财务负责	女	1983年11月	2024年3月18日	2027年3月17日	0	0	0	0.00%

人			日	日				
---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张陶伟	独立董事	离任	无	换届
计静怡	独立董事	离任	无	换届
石拥军	独立董事	离任	无	换届
张世平	副总经理	离任	无	换届
徐癸士	财务负责人	新任	副总经理	换届
薛柳	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
李曼	无	新任	财务负责人	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、薛柳女士，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象，1988年7月20日出生，2011年7月毕业于北方工业大学国际经济与贸易专业，本科学历。2011年8月至2012年7月在中国邮政集团北京分公司任市场营销专员；2014年6月至2015年11月在北京全时叁陆伍连锁便利店有限公司任采购经理；2015年12月至2016年7月在北京京东世纪贸易有限公司任运营经理；2016年11月至2021年10月，任北京维冠机电股份有限公司数据管理部经理；2021年10月14日至今任北京维冠机电股份有限公司副总经理。目前未持有公司股份。薛柳女士不属于失信联合惩戒对象。

2、李曼女士，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象，1983年11月9日出生，2014年1月毕业于河北科技师范学院，本科学历。2005年7月至2007年3月在唐山金峰纸业任财务主管；2007年4月至2007年12月在河北鑫长达钢铁有限公司任财务主管；2008年1月至2009年1月在廊坊华日家具股份有限公司任财务主管；2009年2月至2010年12月自由职业；2011年1月至2014年11月在东方大学教育发展中心任财务经理；2014年12月至2023年12月在北京维冠机电股份有限公司任财务经理。目前未持有本公司股份。李曼女士不属于失信联合惩戒对象。

(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
行政管理人员	85	3	16	72

生产技术人员	197	5	41	161
市场销售人员	16	0	5	11
员工总计	298	8	62	244

(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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	284,064,827.90	274,832,946.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	18,715,521.04	24,990,547.97
应收账款	五、(三)	137,321,864.78	175,189,878.13
应收款项融资	五、(四)	7,257,435.24	1,564,400.55
预付款项	五、(五)	11,408,703.44	21,145,066.88
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、(七)	10,853,341.25	4,648,278.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	52,234,108.18	45,033,112.97
其中：数据资源			
合同资产	五、(六)	1,574,716.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	22,023,536.23	25,525,054.16
流动资产合计		545,454,054.82	572,929,285.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	3,488,774.17	4,081,223.69

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	90,332,719.96	95,191,016.51
在建工程	五、(十二)	9,038,006.80	5,628,798.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	7,839,483.93	6,467,583.24
无形资产	五、(十四)	12,770,654.92	8,420,945.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,833,902.43	2,270,259.63
递延所得税资产	五、(十六)	7,361,084.42	9,176,554.16
其他非流动资产	五、(十七)	8,512,570.80	8,035,927.65
非流动资产合计		141,177,197.43	139,272,308.78
资产总计		686,631,252.25	712,201,594.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)		5,755,722.70
应付账款	五、(十九)	50,932,969.53	53,446,563.02
预收款项			
合同负债	五、(二十)	59,649.65	3,835,632.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	1,100,772.19	5,134,936.53
应交税费	五、(二十二)	2,247,211.06	6,058,852.08
其他应付款	五、(二十三)	44,360.12	23,107.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	2,808,638.91	2,198,785.39
其他流动负债	五、(二十五)	34,042,336.79	35,078,112.70
流动负债合计		91,235,938.25	111,531,712.97

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	4,213,806.20	4,709,055.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	546,182.55	591,070.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,759,988.75	5,300,125.84
负债合计		95,995,927.00	116,831,838.81
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	258,804,647.34	258,804,647.34
减：库存股			
其他综合收益		17,220.03	
专项储备		154,423.71	
盈余公积	五、(三十)	49,937,654.74	49,937,654.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	220,421,328.03	227,502,822.17
归属于母公司所有者权益合计		585,535,273.85	592,445,124.25
少数股东权益		5,100,051.40	2,924,631.08
所有者权益合计		590,635,325.25	595,369,755.33
负债和所有者权益总计		686,631,252.25	712,201,594.14

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		228,928,250.04	231,374,127.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,151,354.74	21,036,231.94
应收账款	十五、(一)	113,951,293.19	151,199,256.64

应收款项融资		5,455,858.44	
预付款项		5,829,846.88	8,195,361.35
其他应收款	十五、(二)	55,230,149.61	63,247,494.13
其中：应收利息			
应收股利		28,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		31,220,012.94	33,528,813.13
其中：数据资源			
合同资产		1,550,332.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,117,208.05	24,769,216.80
流动资产合计		477,434,306.32	533,350,501.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	78,585,559.00	66,136,120.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,918,803.93	2,327,592.73
在建工程		580,061.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,389,652.70	6,467,583.24
无形资产		2,106,132.06	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,724,802.16	2,138,586.88
递延所得税资产		5,383,662.96	6,349,843.00
其他非流动资产		5,444,953.38	8,035,927.65
非流动资产合计		101,133,628.10	91,455,653.58
资产总计		578,567,934.42	624,806,154.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,185,188.44
应付账款		189,790,109.48	203,844,063.38
预收款项			

合同负债		12,477.88	3,721,221.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		540,594.57	1,756,450.06
应交税费		191,149.40	128,794.65
其他应付款		26,439.33	10,914.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,301,028.91	2,198,785.39
其他流动负债		11,124,678.04	12,526,065.06
流动负债合计		203,986,477.61	231,371,483.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,247,419.61	4,709,055.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,247,419.61	4,709,055.79
负债合计		206,233,897.22	236,080,538.97
所有者权益：			
股本		56,200,000.00	56,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,065,971.31	259,065,971.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		154,423.71	
盈余公积		49,937,654.74	49,937,654.74
一般风险准备			
未分配利润		6,975,987.44	23,521,989.77
所有者权益合计		372,334,037.20	388,725,615.82
负债和所有者权益合计		578,567,934.42	624,806,154.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		151,604,266.36	255,262,838.95
其中：营业收入	五、(三十二)	151,604,266.36	255,262,838.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,290,743.97	210,163,185.66
其中：营业成本	五、(三十二)	116,666,492.64	188,465,942.92
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、(三十三)	1,590,552.13	2,651,826.61
销售费用	五、(三十四)	2,316,265.74	2,790,613.59
管理费用	五、(三十五)	14,023,964.68	14,688,997.80
研发费用	五、(三十六)	2,825,097.58	5,929,204.55
财务费用	五、(三十七)	-1,131,628.80	-4,363,399.81
其中：利息费用		223,894.65	353,481.20
利息收入		1,715,537.81	665,334.66
加：其他收益	五、(三十八)	67,065.17	895,031.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-3,705,195.39	-827,876.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	4,311,768.41	5,549,142.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	1,646,976.93	-2,421,441.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,634,137.51	48,294,509.74
加：营业外收入	五、(四十二)	1,295,589.40	100,823.88
减：营业外支出	五、(四十三)	19,661.39	3,554,119.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,910,065.52	44,841,214.28
减：所得税费用	五、(四十四)	4,336,139.34	12,231,457.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,573,926.18	32,609,756.36
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）		14,573,926.18	32,609,756.36

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）		-824,579.68	-1,394,197.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,398,505.86	34,003,953.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（二）	0.27	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.27	0.61

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

（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	十五、（四）	122,045,382.63	213,908,467.84
减：营业成本	十五、（四）	106,845,209.46	188,575,018.22
税金及附加		339,776.89	764,788.71
销售费用		1,556,481.17	1,886,067.86
管理费用		8,218,388.46	7,535,600.56
研发费用		2,825,097.58	5,929,204.55

财务费用		-1,576,655.91	-3,368,093.17
其中：利息费用			
利息收入			-629,734.46
加：其他收益		15,799.28	16,551.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-3,019,506.08	-856,130.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,043,747.97	5,781,394.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,115,990.27	-1,038,751.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,993,116.42	16,488,945.17
加：营业外收入		922,978.30	10,442.85
减：营业外支出		15,917.01	3,510,305.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,900,177.71	12,989,082.68
减：所得税费用		966,180.04	3,232,249.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,933,997.67	9,756,833.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,933,997.67	9,756,833.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,258,413.13	281,763,112.79
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		11,482,874.73	28,774,317.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	686,344.28	4,755,478.54
经营活动现金流入小计		181,427,632.14	315,292,908.34
购买商品、接受劳务支付的现金		98,143,936.48	229,033,461.19
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		26,324,388.63	31,667,608.24
支付的各项税费		12,511,822.51	26,327,053.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	8,060,973.80	4,379,415.43
经营活动现金流出小计		145,041,121.42	291,407,538.15
经营活动产生的现金流量净额		36,386,510.72	23,885,370.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,020,000.00
取得投资收益收到的现金			460,764.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			156,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	50,636,764.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,609,206.03	11,254,309.47
投资支付的现金		3,112,745.87	50,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		5,721,951.90	61,254,309.47
投资活动产生的现金流量净额		-5,721,951.90	-10,617,545.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,009,388.99	
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		3,684,577.04	10,076,457.69
筹资活动现金流入小计		6,693,966.03	10,076,457.69
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		22,480,000.00	28,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	1,666,057.88	1,350,565.64
筹资活动现金流出小计		24,146,057.88	29,450,565.64
筹资活动产生的现金流量净额		-17,452,091.85	-19,374,107.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-296,008.16	3,039,760.67
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十六)	12,916,458.81	-3,066,522.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)	271,148,369.09	251,481,636.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十六)	284,064,827.90	248,415,114.05

法定代表人：冯广维

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：李曼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,936,591.53	245,415,452.60
收到的税费返还		11,496,672.92	28,774,317.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,131,713.36	781,504.94
经营活动现金流入小计		151,564,977.81	274,971,274.55
购买商品、接受劳务支付的现金		104,464,931.16	243,006,601.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,532,307.38	12,905,501.40
支付的各项税费		-569,587.92	2,294,694.38
支付其他与经营活动有关的现金		8,650,594.26	1,369,060.57
经营活动现金流出小计		123,078,244.88	259,575,858.03
经营活动产生的现金流量净额		28,486,732.93	15,395,416.52
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			57,582,545.71
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	460,764.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	58,043,310.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,185.00	111,911.00
投资支付的现金		15,468,945.00	50,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,544,130.00	50,111,911.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,544,130.00	7,931,399.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,079,204.25	7,499,555.69
筹资活动现金流入小计		6,079,204.25	7,499,555.69
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		22,480,000.00	28,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,326,713.17	
筹资活动现金流出小计		23,806,713.17	28,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,727,508.92	-20,600,444.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,605.85	1,968,731.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,238,699.86	4,695,102.30
加：期初现金及现金等价物余额		227,689,550.18	200,224,060.89
六、期末现金及现金等价物余额		228,928,250.04	204,919,163.19

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、为推动公司海外业务的发展，本公司于2023年10月10日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于投资设立境外全资子公司的议案》。本公司于2023年11月13日成功注册全资子公司 Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限责任公司），注册地址为：6640 Csongrád, Szegedi út 1. 注册资本为200万欧元。自本期起欧洲维冠纳入合并报表范围。

2、2024年4月24日召开了第五届董事会第二次会议，审议并通过了《关于2023年度利润分配方案的议案》，并于2024年5月16日召开的2023年度股东大会审议通过。公司2023年年度权益分派方案为：以公司现有总股本56,200,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金4.00元。本次权益分派权益登记日为：2024年6月13日，除权除息日为：2024年6月14日。

（二）财务报表项目附注

北京维冠机电股份有限公司 2024年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京维冠机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2011年1月28日，于2015年7月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“维冠机电”，证券代码“832694”。截至2024年6月30日止，公司注册资本为5,620.00万元。统一社会信用代码为91110115569513679P，法定代表人：冯广维。住所：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区采伟路6号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

一般项目：生产机箱机柜、整机组装、机加工配件；销售金属制品、电气机械、仪器仪表、电子产品、机械设备、五金交电、计算机软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2024年8月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况、2024年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。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，购买方首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，通常划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，且没有证据表明该合营安排是共同经营的，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日当月月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月月初汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产

在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进

行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项；

应收账款组合 2：应收轨道交通类以外的一般客户款项；

应收账款组合 3：应收轨道交通类客户款项。

本公司遵照谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）、信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）及财务公司。本公司在组合基础上计算预期信用损失，确定的信用风险特征组合分类如下：

应收票据组合 1：承兑人为信用等级一般银行及财务公司的银行承兑汇票；

应收票据组合 2：承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票；

应收票据组合 3：商业承兑汇票。

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：无回收风险的合并范围内关联方款项；

其他应收款组合 2：账龄组合。

2.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、委托加工物资、在产品、库存商品。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	0.00	5.00-20.00
机器设备	10	0.00-10.00	9.00-10.00
电子设备	5	0.00-10.00	18.00-25.00
运输设备	4-10	0.00-10.00	9.00-25.00
其他设备	5	0.00-10.00	18.00-25.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	5	年限平均法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

1.收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.收入确认具体方法

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

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作

为合同履行成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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”。与日常活动无关的政府补助，计入“营业外收入”。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4.本公司对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

（二十九）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，

并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当

期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

本公司本年无会计估计变更。

2.会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的增值额	13.00、6.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00元/平方米、5.00元/平方米、6.00元/平方米、8.00元/平方米、9.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
其他	按国家相关标准记缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京维冠机电股份有限公司	15.00
河北维冠机电设备有限公司	25.00
英纳奔萨电气（天津）有限公司	20.00
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	20.00
英纳奔萨电气设备河北有限公司	20.00
西安维冠精密设备制造有限责任公司	25.00
河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司	20.00
北京旭辉智储科技有限公司	20.00
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.	9.00

（二）重要税收优惠及批文

1.企业所得税

2023年12月31日，北京维冠机电股份有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为：GR202311010108号《高新技术企业证书》，自2024年1月1日至2026年12月31日享受高新技术企业减征所得税，税率为15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

2.其他税费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期英纳奔萨电气（天津）有限公司、天津维冠兴顺机电设备有限责任公司、英纳奔萨电气设备河北有限公司、常州维冠机电有限公司、河北维冠电子机箱产业技术研究有限公司、北京旭辉智储科技有限公司属于小型微利企业，适用上述优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2024年6月30日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年半年度，“上期”指2023年半年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,083.26	6,424.59
银行存款	284,028,025.61	271,140,236.16
其他货币资金（注）	1,719.03	3,686,285.38
合计	284,064,827.90	274,832,946.13

注：期末其他货币资金中剩余1,719.03元为锁汇保证金的利息收入，使用不受限。

（二）应收票据

1.应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,194,351.59	24,186,837.05

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000.00	1,700,000.00
减：坏账准备	578,830.55	896,289.08
合计	18,715,521.04	24,990,547.97

2. 应收票据坏账准备

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,294,351.59	100.00	578,830.55	3.00	18,715,521.04
其中：组合 1	19,194,351.59	99.48	575,830.55	3.00	18,618,521.04
组合 3	100,000.00	0.52	3,000.00	3.00	97,000.00
合计	19,294,351.59	100.00	578,830.55	3.00	18,715,521.04

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97
其中：组合 1	24,186,837.05	93.43	845,289.08	3.49	23,341,547.97
组合 3	1,700,000.00	6.57	51,000.00	3.00	1,649,000.00
合计	25,886,837.05	100.00	896,289.08	3.46	24,990,547.97

3. 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

4. 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合 1	19,194,351.59	99.48	575,830.55	24,186,837.05	93.43	845,289.08
组合 3	100,000.00	0.52	3,000.00	1,700,000.00	6.57	51,000.00
合计	19,294,351.59	100.00	578,830.55	25,886,837.05	100.00	896,289.08

5. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	896,289.08		317,458.53		578,830.55

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	102,241,707.44	133,901,386.14
1-2年	3,149,670.48	15,537,149.87
2-3年	31,354,956.44	24,998,778.37
3-4年	27,548,745.27	31,710,472.46
5年以上	3,915,212.64	3,915,212.64
减：坏账准备	30,888,427.49	34,873,121.35
合计	137,321,864.78	175,189,878.13

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,915,212.64	2.33	3,915,212.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	164,295,079.63	97.67	26,973,214.85	16.42
其中：组合2	103,795,939.12	61.71	3,330,694.79	3.21
组合3	60,499,140.51	35.97	23,642,520.06	39.08
合计	168,210,292.27	100.00	30,888,427.49	18.36

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,915,212.64	1.86	3,915,212.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	206,147,786.84	98.14	30,957,908.71	15.02
其中：组合2	133,652,755.76	63.63	4,270,355.23	3.20
组合3	72,495,031.08	34.51	26,687,553.48	36.81
合计	210,062,999.48	100.00	34,873,121.35	16.60

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			计提理由
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	
北京建谊世纪科技有限公司	3,915,212.64	100.00	3,915,212.64	预计无法收回
合计	3,915,212.64	100.00	3,915,212.64	——

(2) 组合2中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	100,905,217.72	3.00	3,007,667.20	130,451,917.39	3.00	3,913,557.60
1至2年	2,551,166.64	10.00	255,116.67	2,837,745.71	10.00	283,774.56
2至3年	339,554.76	20.00	67,910.92	359,047.26	20.00	71,809.45
3至4年				4,045.40	30.00	1,213.62
合计	103,795,939.12	—	3,330,694.79	133,652,755.76	—	4,270,355.23

(3) 组合3中，应收账款坏账准备按账龄计提如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,336,489.72	18.00	240,568.15	3,449,468.75	18.00	620,904.37
1至2年	598,503.84	25.00	149,625.96	12,699,404.16	25.00	3,174,851.04
2至3年	31,015,401.68	35.00	10,855,390.58	24,639,731.11	35.00	8,623,905.89
3至4年	27,548,745.27	45.00	12,396,935.37	31,706,427.06	45.00	14,267,892.18
合计	60,499,140.51	—	23,642,520.06	72,495,031.08	—	26,687,553.48

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	34,873,121.35	1,367,030.74	5,351,724.60			30,888,427.49
合计	34,873,121.35	1,367,030.74	5,351,724.60			30,888,427.49

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中软万维网络技术有限公司	53,443,828.46	31.77	21,400,364.10
诺基亚（注1）	41,653,582.18	24.76	1,249,607.50
施耐德（注2）	13,973,829.62	8.31	419,214.89
西门子（注3）	6,908,012.53	4.11	2,190,601.13
江苏格捷思储能技术有限公司	6,141,265.19	3.65	184,237.95
合计	122,120,517.98	72.60	25,444,025.57

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

注2：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、施耐德电气（中

国)有限公司上海分公司、施耐德(西安)创新技术有限公司为关联公司、施耐德电气(中国)有限公司上海浦东分公司、施耐德电气信息技术(中国)有限公司为关联公司,故合并披露。

注3: 西门子能源高压开关(杭州)有限公司、西门子(杭州)高压开关有限公司为关联公司,故合并披露。

6.因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7.应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,257,435.24	1,564,400.55
合计	7,257,435.24	1,564,400.55

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,137,601.28	88.86	21,145,050.95	99.99
1-2年	1,271,102.16	11.14	15.93	0.01
合计	11,408,703.44	100.00	21,145,066.88	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佰兴智能科技宜兴有限公司	5,750,000.00	50.40
北京京鲁万达铝业有限公司	1,200,000.00	10.52
陕西展志实业有限公司	946,732.80	8.30
平安证券股份有限公司	700,000.00	6.14
巩义市恒昌铝业有限公司	514,678.45	4.51
合计	9,111,411.25	79.86

(六) 合同资产

项目	期末余额	期初余额
已完工未结算资产	11,035,502.66	
未到期的质保金	-	
小计	11,035,502.66	
减: 列示于其他非流动资产的合同资产	9,412,083.32	

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备	48,702.58	
合计	1,574,716.76	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,515,981.00	
应收股利		
其他应收款项	4,471,505.43	4,792,039.77
减：坏账准备	134,145.18	143,761.20
合计	10,853,341.25	4,648,278.57

1、应收利息

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	6,515,981.00	
合计	6,515,981.00	

2.应收股利

无。

3.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	34,585.08	21,934.47
代扣代缴款项	236,920.35	235,579.40
应收政府补助		18,858.05
代付个人款项		9,231.85
往来款		306,436.00
应收股权转让款	4,200,000.00	4,200,000.00
应收利息		
减：坏账准备	134,145.18	143,761.20
合计	4,337,360.25	4,648,278.57

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,471,505.43	4,792,039.77
3-4年		
减：坏账准备	134,145.18	143,761.20
合计	4,337,360.25	4,648,278.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	143,761.20			143,761.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,515.27			2,515.27
本期转回	12,131.29			12,131.29
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	134,145.18			134,145.18

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	143,761.20	2,515.27	12,131.29			134,145.18
合计	143,761.20	2,515.27	12,131.29			134,145.18

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
龚程杰	应收股权转让款	4,200,000.00	1 年以内	93.93	126,000.00
代扣个人公积金	代扣代缴款项	130,530.55	1 年以内	2.92	
社会保险事业管理中心	代扣代缴款项	107,670.46	1 年以内	2.41	
HUNDEC FÉMSZERKEZETGYÁRTÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG	房屋租赁押金	19,669.56	1 年以内	0.44	590.09
天津海泰科技创新服务有 限公司	房屋租赁押金	7,888.86	1 年以内	0.18	236.67
合计		4,457,870.57		99.70	126,826.76

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,600,240.46	2,277,888.43	22,322,352.03	18,946,756.87	2,440,017.33	16,506,739.54
在产品	10,118,058.00	44,091.67	10,073,966.33	6,668,433.24	99,684.93	6,568,748.31
半成品	718,302.28		718,302.28	653,719.16	858.17	652,860.99
库存商品	16,048,273.76	1,616,708.50	14,431,565.26	18,226,442.51	2,253,873.56	15,972,568.95
发出商品	5,213,561.81	525,639.53	4,687,922.28	5,912,209.74	580,014.56	5,332,195.18
合计	56,698,436.31	4,464,328.13	52,234,108.18	50,407,561.52	5,374,448.55	45,033,112.97

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	
原材料	2,440,017.33	-		162,128.90		2,277,888.43
在产品	99,684.93	11,624.39		67,217.65		44,091.67
半成品	858.17	-		858.17		-
库存商品	2,253,873.56	1,242,750.19		1,879,915.25		1,616,708.50
发出商品	580,014.56	1,428,740.05		1,483,115.08		525,639.53
合计	5,374,448.55	2,683,114.63		3,593,235.05		4,464,328.13

本期转回存货跌价准备的原因因为以前减记存货价值的因素已经消失，本期转销存货跌价准备的原因因为该存货在本期已经领用。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	21,841,431.85	24,216,864.40
待摊费用	143,596.19	258,274.10
预缴企业所得税	28,102.99	1,049,915.66
预缴单位社保	10,405.20	
合计	22,023,536.23	25,525,054.16

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,488,774.17		3,488,774.17	4,081,223.69		4,081,223.69
合计	3,488,774.17		3,488,774.17	4,081,223.69		4,081,223.69

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
联营企业				
常州市钣协科创发展合伙企业（有限合伙）	1,061,717.61	-553,735.17		507,982.44
浙江首杭机电科技有限公司	3,019,506.08	-3,019,506.08		
HUNDEC FÉMSZERKEZETGYÁRTÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG		-131,954.14	3,112,745.87	2,980,791.73
合计	4,081,223.69	-3,705,195.39	3,112,745.87	3,488,774.17

注：通过下属全资子公司 Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd 向目标公司 HUNDEC FÉMSZERKEZETGYÁRTÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 投资 158,252,000(折合为 40 万欧元,折合人民币 3,112,745.87 元)。其中 5,230,000 福林用于增加目标公司的注册资金，余下约 153,022,000 福林款额作为资本公积存入目标公司账户。

（十一）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	90,332,719.96	95,191,016.51
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	90,332,719.96	95,191,016.51

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	98,326,262.46	68,171,945.36	3,177,738.85	441,246.39	170,117,193.06
2.本期增加金额	-	680,398.15	67,822.11	159,879.94	908,100.20
（1）购置	-	575,946.01	67,822.11	159,879.94	803,648.06
（2）在建工程转入		104,452.14			104,452.14
3.本期减少金额		1,325,359.60			1,325,359.60
（1）处置或报废		453,919.14			453,919.14
（2）转入在建工程		871,440.46			871,440.46
4.期末余额	98,326,262.46	67,526,983.91	3,245,560.96	601,126.33	169,699,933.66
二、累计折旧					
1.期初余额	27,164,407.23	45,767,924.10	1,914,934.19	78,911.03	74,926,176.55
2.本期增加金额	2,507,171.21	2,274,108.05	455,493.69	51,416.11	5,288,189.06
（1）计提	2,507,171.21	2,274,108.05	455,493.69	51,416.11	5,288,189.06
3.本期减少金额		847,151.91			847,151.91
（1）处置或报废		438,002.13			438,002.13
（2）转入在建工程		409,149.78			409,149.78
4.期末余额	29,671,578.44	47,194,880.24	2,370,427.88	130,327.14	79,367,213.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,654,684.02	20,332,103.67	875,133.08	470,799.19	90,332,719.96
2.期初账面价值	71,161,855.23	22,404,021.26	1,262,804.66	362,335.36	95,191,016.51

2.截至 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河北维冠机电设备有限公司 5 号厂房	10,698,743.50	办理中
合计	10,698,743.50	

注：5 号厂房于 24 年 7 月 11 日取得房产证；

3.截至 2024 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	9,038,006.80	5,628,798.83
减：减值准备		
合计	9,038,006.80	5,628,798.83

1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
送料机改造	83,561.48		83,561.48			
在线测试仪改造	239,755.32		239,755.32			
连接器压接改造	256,745.11		256,745.11			
厂房改造扩建工程	7,222,165.71		7,222,165.71	5,379,756.14		5,379,756.14
玻璃温室阳光房	85,572.81		85,572.81			
自制货架工程				11,874.55		11,874.55
柔性化轨道式流水化 生产线工程	237,168.14		237,168.14	237,168.14		237,168.14
喷涂线设备改造	348,121.52		348,121.52			
焊接通风设备改造	134,959.21		134,959.21			
集装箱 HPU 检测设备 改造	429,957.50		429,957.50			
合计	9,038,006.80		9,038,006.80	5,628,798.83		5,628,798.83

2.在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其 他减少	期末余额
送料机改造	80,000.00		83,561.48			83,561.48
在线测试仪改造	180,000.00		239,755.32			239,755.32
连接器压接改造	140,000.00		256,745.11			256,745.11
厂房改造扩建工程	9,104,110.00	5,379,756.14	1,842,409.57			7,222,165.71

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其 他减少	期末余额
玻璃温室阳光房	500,000.00		85,572.81			85,572.81
自制货架工程	75,000.00	11,874.55	92,577.59	104,452.14		-
柔性化轨道式流水化 生产线工程	300,000.00	237,168.14				237,168.14
喷涂线设备改造	650,000.00		348,121.52			348,121.52
焊接通风设备改造	250,000.00		134,959.21			134,959.21
集装箱 HPU 检测设 备改造	185,000.00		429,957.50			429,957.50
合计	11,464,110.00	5,628,798.83	3,513,660.11	104,452.14		9,038,006.80

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
送料机改造	92.00	60.00				自有资金
在线测试仪改造	97.00	60.00				自有资金
连接器压接改造	86.00	60.00				自有资金
厂房改造扩建工程	79.33	90.00				自有资金
玻璃温室阳光房	17.11	30.00				自有资金
河自制货架工程						自有资金
柔性化轨道式流水化 生产线工程	79.06	90.00				自有资金
喷涂线设备改造	53.56	70.00				自有资金
焊接通风设备改造	53.98	70.00				自有资金
集装箱 HPU 检测设 备改造	96.73	60.00				自有资金
合计	---	---				---

注：预算金额小于本期增加额或期末余额的主要原因存在固定资产转入在建工程情况；

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,935,166.46	12,935,166.46
2.本期增加金额	2,722,034.70	2,722,034.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	15,657,201.16	15,657,201.16
二、累计折旧		
1.期初余额	6,467,583.22	6,467,583.22
2.本期增加金额	1,350,134.01	1,350,134.01
(1) 计提	1,350,134.01	1,350,134.01
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4.期末余额	7,817,717.23	7,817,717.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,839,483.93	7,839,483.93
2.期初账面价值	6,467,583.24	6,467,583.24

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,792,500.00	646,691.10	10,439,191.10
2.本期增加金额		4,716,981.13	4,716,981.13
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,792,500.00	5,363,672.23	15,156,172.23
二、累计摊销			
1.期初余额	1,633,949.96	384,296.07	2,018,246.03
2.本期增加金额	97,924.98	269,346.30	367,271.28
(1) 计提	97,924.98	269,346.30	367,271.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,731,874.94	653,642.37	2,385,517.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,060,625.06	4,710,029.86	12,770,654.92
2.期初账面价值	8,158,550.04	262,395.03	8,420,945.07

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋维修	45,097.70		33,823.26		11,274.44
厂房改造	1,055,590.98		226,198.08		829,392.90
环氧自流平地面	35,747.43		7,660.20		28,087.23
厕所地面屋顶改造	153,380.76		31,733.94		121,646.82
研究院实验室	131,672.75		22,572.48		109,100.27
1号和3号厂房改造工程	574,923.49		73,394.52		501,528.97
库房维修	195,718.58		29,357.82		166,360.76
车间封隔断工程	24,456.39		3,762.54		20,693.85
车间地面研磨	53,671.55		7,854.36		45,817.19
合计	2,270,259.63		436,357.20		1,833,902.43

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产	58,297,007.76	8,292,023.89	70,541,545.92	10,146,691.64
资产减值准备	8,480,160.64	985,467.25	10,127,137.28	1,362,894.04
信用减值准备	31,601,403.22	4,369,686.71	35,913,171.63	5,049,589.60
内部交易未实现利润	3,962,905.24	990,726.31	10,329,702.35	1,549,455.32
固定资产折旧	929,600.00	232,400.00	963,200.00	240,800.00
可弥补税务亏损	6,300,493.60	907,776.51	6,300,493.60	907,776.52
租赁负债	7,022,445.11	805,967.11	6,907,841.06	1,036,176.16
递延所得税负债	7,839,483.93	930,939.47	6,467,583.24	970,137.48
使用权资产	7,839,483.93	930,939.47	6,467,583.24	970,137.48

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,412,083.32	3,967,129.94	5,444,953.38	12,788,616.68	4,752,689.03	8,035,927.65
预付设备款	95,362.00		95,362.00			
预付工程款	2,972,255.42		2,972,255.42			
合计	12,479,700.74	3,967,129.94	8,512,570.80	12,788,616.68	4,752,689.03	8,035,927.65

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,755,722.70
商业承兑汇票		
合计		5,755,722.70

(十九) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,816,104.53	52,720,120.88
1年以上	116,865.00	726,442.14
合计	50,932,969.53	53,446,563.02

2.账龄超过1年的大额应付账款

无。

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	59,649.65	3,835,632.59
合计	59,649.65	3,835,632.59

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,134,936.53	19,508,738.01	23,542,902.35	1,100,772.19
离职后福利-设定提存计划		2,218,928.53	2,218,928.53	
辞退福利		1,291,445.26	1,291,445.26	
合计	5,134,936.53	23,019,111.80	27,053,276.14	1,100,772.19

2. 短期职工薪酬情况

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	4,403,553.72	16,622,157.78	20,577,813.31	447,898.19
职工福利费		645,565.85	645,565.85	
社会保险费		1,340,165.79	1,340,165.79	
其中：医疗及生育保险费		1,251,703.15	1,251,703.15	
工伤保险费		88,462.64	88,462.64	
住房公积金	559,562.88	614,542.05	701,099.05	473,005.88
工会经费和职工教育经费	171,819.93	286,306.54	278,258.35	179,868.12
合计	5,134,936.53	19,508,738.01	23,542,902.35	1,100,772.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,142,421.46	2,142,421.46	
失业保险费		76,507.07	76,507.07	
合计		2,218,928.53	2,218,928.53	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	306,276.52	311,776.28
企业所得税	1,604,690.56	5,347,804.37
房产税	113,038.71	113,038.71
土地使用税	36,370.17	36,370.17
个人所得税	58,403.93	65,682.65
城市维护建设税	38,395.38	65,491.68
教育费附加	32,826.20	54,162.64
水利建设基金	2,021.18	2,334.36
环保税	630.82	703.25
其他税费	54,557.59	61,487.97
合计	2,247,211.06	6,058,852.08

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	26,439.33	13,107.96
应付押金	10,000.00	10,000.00
应付待垫款	7,920.79	
合计	44,360.12	23,107.96

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,808,638.91	2,198,785.39
合计	2,808,638.91	2,198,785.39

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,397,477.71	22,297,754.28
其他(注)	12,644,859.08	12,780,358.42
合计	34,042,336.79	35,078,112.70

注：其他为期末已背书未终止确认的银行承兑汇票。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,841,928.78	7,560,000.00
减：未确认融资费用	819,483.67	652,158.82
减：一年内到期的租赁负债	2,808,638.91	2,198,785.39
合计	4,213,806.20	4,709,055.79

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	591,070.05		44,887.50	546,182.55
合计	591,070.05		44,887.50	546,182.55

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年省级中小企业发展专项资金项目计划	591,070.05			44,887.50		546,182.55	与资产相关
合计	591,070.05			44,887.50		546,182.55	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	56,200,000.00			56,200,000.00
合计	56,200,000.00			56,200,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	258,804,647.34			258,804,647.34
其中：投资者投入的资本	258,804,647.34			258,804,647.34
合计	258,804,647.34			258,804,647.34

(三十) 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	24,968,827.37			24,968,827.37
任意盈余公积	24,968,827.37			24,968,827.37
合计	49,937,654.74			49,937,654.74

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	227,502,822.17	220,227,599.80
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	227,502,822.17	220,227,599.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,398,505.86	44,842,959.49
减：提取法定盈余公积		3,004,128.16
提取任意盈余公积		3,004,128.16
对股东的分配	22,480,000.00	28,100,000.00
处置子公司的影响		3,459,480.80
期末未分配利润	220,421,328.03	227,502,822.17

(三十二) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,691,111.04	116,166,435.67	252,022,264.35	188,114,858.01
其他业务	1,913,155.32	500,056.97	3,240,574.60	351,084.91
合计	151,604,266.36	116,666,492.64	255,262,838.95	188,465,942.92

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	407,286.56	436,193.32
车船税	73.80	793.80
土地使用税	290,646.72	290,646.72
城市维护建设税	427,190.30	877,176.05
教育费附加	202,729.49	503,280.36
地方教育费附加	135,152.96	335,520.24
环境保护税	1,413.85	939.70

水利基金	13,583.99	16,378.91
印花税	112,474.46	190,897.51
合计	1,590,552.13	2,651,826.61

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,493,456.07	2,004,035.75
招待费	233,394.11	312,249.92
车辆费用	11,641.61	75,877.46
差旅费	160,010.80	153,648.21
使用权资产折旧摊销	14,552.10	35,727.24
售后维修费	62,602.41	51,451.68
折旧、摊销费	32,612.41	30,758.40
样品及产品损耗	16,735.30	23,048.59
广告宣传费	115,548.83	19,005.31
其他	175,712.10	84,811.03
合计	2,316,265.74	2,790,613.59

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,149,823.21	8,445,385.24
聘请中介机构费用	426,165.29	914,295.86
固定资产折旧费	802,162.84	768,967.25
业务招待费	714,110.99	1,192,065.71
使用权资产折旧摊销	1,035,581.91	357,257.82
办公费	131,181.86	281,445.67
水电费	145,326.61	53,154.86
长期待摊费用摊销	22,572.48	139,566.06
技术服务费	5,940.59	180,413.96
治安保卫费	53,045.01	118,039.59
无形资产摊销	367,271.28	133,422.18
租赁物业费	137,086.89	15,777.72
物业管理费	55,814.39	82,220.63
车辆费用	84,126.10	115,864.68
劳务外包费	126,600.00	233,342.14
咨询费	-	4,700.00
差旅费	535,625.81	104,825.46
其他	1,231,529.42	1,548,252.97
合计	14,023,964.68	14,688,997.80

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员人工费用	2,077,017.37	1,884,724.13
研发活动直接消耗-材料	512,535.71	3,766,569.32
用于研发活动的设备的折旧费	66,646.82	128,744.16
其他相关费用	168,897.68	149,166.94
合计	2,825,097.58	5,929,204.55

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	223,894.65	353,481.20
减：利息收入	1,715,537.81	665,334.66
汇兑损益	287,907.30	-4,145,089.20
手续费	72,107.06	93,542.85
合计	-1,131,628.80	-4,363,399.81

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新平台建设及研发费用后补助项目		743,868.00	与收益相关
2019年度省级中小企业发展专项资金	44,887.50	45,370.86	与资产相关
稳岗补贴		9,600.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	22,177.67	26,193.07	与收益相关
中小企业协同发展专项奖补		70,000.00	与收益相关
合计	67,065.17	895,031.93	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,705,195.39	-1,288,640.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		460,764.36
合计	-3,705,195.39	-827,876.17

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,984,693.86	5,526,790.61
其他应收款信用减值损失	9,616.02	-25,648.61
应收票据信用减值损失	317,458.53	48,000.00
合计	4,311,768.41	5,549,142.00

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	910,120.42	-2,386,502.42
合同资产减值损失	736,856.51	-34,938.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,646,976.93	-2,421,441.31

(四十二) 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
非流动资产毁损报废利得		88,880.19	
违约赔偿收入	791,000.00		791,000.00
无法支付的应付款项	196,856.76	11,943.69	196,856.76
废料收入	307,729.37		307,729.37
其他	3.27		3.27
合计	1,295,589.40	100,823.88	1,295,589.40

(四十三) 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
存货毁损		3,510,305.34	
非流动资产毁损报废损失	15,917.01	2,993.99	15,917.01
滞纳金	3,744.38	8.07	3,744.38
其他		40,811.94	
合计	19,661.39	3,554,119.34	19,661.39

(四十四) 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
当期所得税费用	2,520,669.60	10,200,971.37
递延所得税费用	1,815,469.74	2,030,486.55
合计	4,336,139.34	12,231,457.92

(四十五) 现金流量表

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
政府补助		850,239.59
利息收入	271,835.03	665,354.93
保证金	312,392.69	80,000.00
其他	102,116.56	3,159,884.02
合计	686,344.28	4,755,478.54

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
付现费用及往来款	7,996,181.94	4,379,415.43

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	61,047.48	
营业外支出	3,744.38	
合计	8,060,973.80	4,379,415.43

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑贴现		
银行承兑保证金及保证金利息		
保证金	3,684,577.04	10,076,457.69
银行承兑贴现		
合计	3,684,577.04	10,076,457.69

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	1,662,344.71	1,080,244.18
票据、信用证、保函等保证金		
票据贴现息	1,465.17	4,981.59
其他	2,248.00	265,339.87
合计	1,666,057.88	1,350,565.64

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,573,926.18	32,609,756.36
加：信用减值损失	-4,311,768.41	-5,549,142.00
资产减值准备	-1,646,976.93	2,421,441.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,288,189.06	4,453,549.41
使用权资产折旧	1,350,134.01	2,174,125.28
无形资产摊销	367,271.28	133,422.18
长期待摊费用摊销	436,357.20	436,357.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,917.01	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	437,196.54	-218,310.61
投资损失(收益以“-”号填列)	3,705,195.39	1,288,640.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,815,469.74	2,030,482.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,290,874.79	37,078,670.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,440,518.97	33,353,053.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,794,044.53	-86,326,676.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,386,510.72	23,885,370.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	284,064,827.90	248,415,114.05
减：现金的期初余额	271,148,369.09	251,481,636.25
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	12,916,458.81	-3,066,522.20

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	284,064,827.90	248,415,114.05
其中：库存现金	35,083.26	4,519.59
可随时用于支付的银行存款	284,028,025.61	245,643,617.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,719.03	2,766,977.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	284,064,827.90	248,415,114.05

(四十七) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
2019年度省级中小企业发展专项资金	897,000.00	递延收益	44,887.50
个税手续费返还	22,177.67	其他收益	22,177.67
合计	919,177.67		67,065.17

注：本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1、为推动公司海外业务的发展，本公司于2023年10月10日，召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于投资设立境外全资子公司的议案》。本公司于2023年11月13日成功注册全资子公司Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.（维冠欧洲有限责任公司），注册地址为：6640 Csongrád, Szegedi út 1. 注册资本为200万欧元。自本期起欧洲维冠纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北维冠机电设备有限公司	河北	河北	制造业	100.00		设立
英纳奔萨电气(天津)有限公司	天津	天津	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
天津维冠兴顺机电设备有限责任	天津	天津	制造业	100.00		设立
西安维冠精密设备制造有限责任公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
北京旭辉智储科技有限公司	北京	北京	其他科技推广	57.00		设立
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.	Hungary	Hungary	制造业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江首杭机电科技有限公司	杭州	杭州	工程和技术研究和试验发展	41.00		权益法核算

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

无。

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 市场风险

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。本期末公司无金融机构借款，故无市场利率波动风险。

2.汇率风险

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

（二）信用风险

于2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（三）、（六）。

（三）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本期末公司无金融机构借款，故无流动风险。

九、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024 年半年度和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			7,257,435.24	1,564,400.55
持续的公允价值计量的资产总额			7,257,435.24	1,564,400.55

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

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

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

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

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京维冠电子设备有限责任公司	北京	计算机、通信和其他电子设备制造	2,000.00	32.35	32.35

注：本公司的实际控制人为冯广维、刘桂兰。

（二）本公司子公司的情况

本公司子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注五、（九）长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

租赁-本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁费用	上期期确认的 租赁费用
北京维冠电子设备 有限责任公司	房屋及建筑物	2023年1月1日	2025年12月31日	1,260,000.00	1,260,000.00
合计				1,260,000.00	1,260,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,247,419.61	4,709,055.79
一年内到期的非流动负债	北京维冠电子设备有限责任公司	2,301,028.91	2,198,785.39

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无

十四、 其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	223,894.65
与租赁相关的总现金流出	1,662,344.71

十五、 母公司财务报表注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	80,323,528.85	111,520,250.51
1至2年	1,025,367.56	13,214,790.64
2至3年	31,105,124.44	24,639,731.11
3至4年	27,548,745.27	31,706,427.06
减：坏账准备	26,051,472.93	29,881,942.68
合计	113,951,293.19	151,199,256.64

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	140,002,766.12	100	26,051,472.93	18.61
其中：组合1	59,996.23	0.04		
组合2	79,443,629.38	56.74	2,408,952.87	3.03
组合3	60,499,140.51	43.21	23,642,520.06	39.08
合计	140,002,766.12	100	26,051,472.93	18.61

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,081,199.32	100	29,881,942.68	16.50
其中：组合1	3,309,100.00	1.83		
组合2	105,277,068.24	58.14	3,194,389.20	3.03
组合3	72,495,031.08	40.03	26,687,553.48	36.81
合计	181,081,199.32	100	29,881,942.68	16.50

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合1中，应收账款坏账准备计提如下：

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合并范围内关联方款项	59,996.23	0.04			3,309,100.00	1.83		
合计	59,996.23	0.04			3,309,100.00	1.83		

2) 组合 2 中, 应收账款坏账准备按账龄计提如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	78,927,042.90	3.00	2,348,321.95	104,761,681.76	3.00	3,142,850.55
1 至 2 年	426,863.72	10.00	42,686.37	515,386.48	10.00	51,538.65
2 至 3 年	89,722.76	20.00	17,944.55			
合计	79,443,629.38	—	2,408,952.87	105,277,068.24	—	3,194,389.20

3) 组合 3 中, 应收账款坏账准备按账龄计提如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,336,489.72	18.00	240,568.15	3,449,468.75	18.00	620,904.37
1 至 2 年	598,503.84	25.00	149,625.96	12,699,404.16	25.00	3,174,851.04
2 至 3 年	31,015,401.68	35.00	10,855,390.58	24,639,731.11	35.00	8,623,905.89
3 至 4 年	27,548,745.27	45.00	12,396,935.37	31,706,427.06	45.00	14,267,892.18
合计	60,499,140.51	—	23,642,520.06	72,495,031.08	—	26,687,553.48

3. 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	29,881,942.68		3,830,469.75			26,051,472.93
合计	29,881,942.68		3,830,469.75			26,051,472.93

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中软万维网络技术有限公司	53,443,828.46	38.17	21,400,364.10
诺基亚	41,653,582.18	29.75	1,249,607.50
高新现代智能系统股份有限公司	6,908,012.53	4.93	2,190,601.13
苏州雷格特智能设备股份有限公司	5,508,015.00	3.93	165,240.45
富士康	6,141,265.19	4.39	184,237.95
合计	113,654,703.36	81.18	25,190,051.13

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

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,515,981.00	
应收股利	28,000,000.00	34,000,000.00
其他应收款项	20,841,776.97	29,375,446.37
减：坏账准备	127,608.36	127,952.24
合计	55,230,149.61	63,247,494.13

1.应收利息

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单	6,515,981.00	
合计	6,515,981.00	

2.应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
河北维冠机电设备有限公司	28,000,000.00	34,000,000.00
减：坏账准备		
合计	28,000,000.00	34,000,000.00

3.其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		5,956.69
代扣代缴款项	53,612.00	59,118.00
往来款	4,200,000.00	4,200,000.00
其他		
合并范围内关联方款项	16,588,164.97	25,110,371.68
减：坏账准备	127,608.36	127,952.24
合计	20,714,168.61	29,247,494.13

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,841,776.97	27,353,239.66
2至3年		
3至4年		2,022,206.71
5年以上		

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	127,608.36	127,952.24
合计	20,714,168.61	29,247,494.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	127,952.24			127,952.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,608.36			1,608.36
本期转回	1,952.24			1,952.24
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	127,608.36			127,608.36

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	127,952.24	1,608.36	1,952.24			127,608.36
合计	127,952.24	1,608.36	1,952.24			127,608.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京旭辉智储科技有限公司	合并范围内往来款	16,588,164.97	1 年以内	79.59	
龚成杰	往来款	4,200,000.00	1 年以内	20.15	126,000.00
代扣个人公积金	往来款	48,146.00	1 年以内	0.23	1444.38
社会保险事业管理中心	代扣代缴款项	1,545.00	1 年以内	0.01	46.35
应收待垫款	社会保险费	3,921.00	1 年以内	0.02	117.63
合计	—	20,841,776.97	—	100.00	127,608.36

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,585,559.00		78,585,559.00	63,116,614.00		63,116,614.00
对联营企业投资				3,019,506.08		3,019,506.08
合计	78,585,559.00		78,585,559.00	66,136,120.08		66,136,120.08

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北维冠机电设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安维冠精密设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英纳奔萨电气（天津）有限公司	17,566,614.00			17,566,614.00		
天津维冠兴顺机电设备有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京旭辉智储科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
Wingain Europe Machinery & Commercial Ltd.		15,468,945.00		15,468,945.00		
合计	63,116,614.00	15,468,945.00		78,585,559.00		

2.对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他	
浙江首杭机电科技有限公司	3,019,506.08	-3,019,506.08		
合计	3,019,506.08	-3,019,506.08		

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,187,269.27	104,505,162.41	209,808,567.52	185,790,707.32
其他业务	2,858,113.36	2,340,047.05	4,099,900.32	2,784,310.90
合计	122,045,382.63	106,845,209.46	213,908,467.84	188,575,018.22

（五）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		-1,316,894.43
权益法核算的长期股权投资收益	-3,019,506.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		460,764.36
合计	-3,019,506.08	-856,130.07

十六、补充资料

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

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,917.01
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,065.17
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,291,845.02
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,342,993.18
减：所得税影响额	56,729.41
少数股东权益影响额（税后）	0.31
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,286,263.46

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.27	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.37	0.27	0.25

北京维冠机电股份有限公司
二〇二四年八月二十八日

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
(1) 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,917.01
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,065.17
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,291,845.02
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,342,993.18
减：所得税影响数	56,729.41
少数股东权益影响额（税后）	0.31
非经常性损益净额	1,286,263.46

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用