

证券代码：874167

证券简称：锐智智能

主办券商：中泰证券



锐智智能  
NEEQ : 874167

青岛锐智智能装备科技股份有限公司  
QINGDAO RUIZHI INTELLIGENT EQUIPMENT TECHNOLOGY 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、公司负责人曹民智、主管会计工作负责人潘亮及会计机构负责人（会计主管人员）潘亮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

本报告未存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	4
第二节	会计数据和经营情况 .....	5
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件II	融资情况 .....	88

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	山东省青岛莱西市珠海南路 69 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锐智智能	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股东大会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司监事会
管理层	指	青岛锐智智能装备科技股份有限公司管理层
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛锐智智能装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Ruizhi Intelligent Equipment Technology Co.,Ltd		
法定代表人	曹民智	成立时间	2011 年 6 月 3 日
控股股东	控股股东为（曹民智）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曹民智，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造(C353)-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造(C3531)		
主要产品与服务项目	食品工业智能装备的研发、生产与销售。公司主要产品分为称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备四大产品体系。除此之外，因公司向客户销售的上述产品为专用设备，公司还为出质保的客户有偿提供配件。		
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	锐智智能	证券代码	874167
挂牌时间	2023 年 9 月 28 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）	36,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘亮	联系地址	青岛莱西市珠海南路 69 号
电话	0532-87422666	电子邮箱	rzintell@rzintell.com
传真	0532-83438555		
公司办公地址	青岛莱西市珠海南路 69 号	邮政编码	266600
公司网址	www.rzweigh.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	91370285575763332R		
注册地址	山东省青岛市莱西市珠海南路 69 号		
注册资本（元）	36,000,000	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

##### 一、商业模式

公司作为一家专门从事食品工业智能设备的研发、生产和销售的企业，通过向食品生产企业提供食品工业智能设备的方案设计、设备销售、设备安装调试及售后服务获取收入和利润。

##### 1、采购模式

公司设立采购供应部专门负责公司的采购业务，按照质量管理体系要求建立了一套严格的采购程序，主要包括供应商管制程序、采购控制程序、质量记录控制程序等。

公司采购的原材料主要为不锈钢板（管）材、电器控制元器件以及部分定制化产品。相关原材料采购一般按照“以产定购”的原则，部分原材料根据实际情况提前备货。公司的采购方式分为直接采购和定制化采购，具体情况如下：

采购方式	采购内容	具体描述
直接采购	不锈钢板材、不锈钢管材、触摸屏等标准化材料	公司直接购买对应规格型号的原材料，采购过程中会根据客户要求指定品牌及相应规格。
定制化采购	钣金件、烤漆、机加工件、电路板	公司向特定供应商提出产品加工要求或配置要求，供应商按要求提供产品或加工服务。

公司按照市场化的原则自主选择供应商，结合供应商的资质、信誉、管理能力、产品质量、供货能力、售后服务能力、产品价格等方面，公司综合考察和评价后最终确定供应商。

##### 2、销售模式

报告期内，公司的销售模式以直销为主，经销为辅。对于境内客户，公司主要采用直销方式，公司通过参加展会、客户拜访、老客户推荐等方式获取新客户。对于部分境外地区或特殊设备，公司采用经销模式，有利于拓宽公司销售渠道和产品种类。营销中心了解客户需求后，由制造中心确定产品方案，营销中心与客户进行商务洽谈并完成合同签订，制造中心完成生产后，按客户要求将产品运送至客户指定地点交货。

此外，公司对部分新研发的产品采用试用模式。试用期间客户可向公司反馈产品改进、升级的需求，试用期结束后如客户满意，公司再与客户签订正式销售合同。公司采用试用模式有利于公司新产品的市场推广，也有利于新产品的改进与升级。

##### 3、生产模式

公司采用“以销定产，标准化部件适当备货”的生产模式。公司在接到客户订单后，公司制造中心

完成产品设计方案、制定生产计划并下达生产任务，公司采购供应部采购原材料，产品部进行产品的生产与组装。对于需要特殊工艺加工的零部件或公司阶段性产能不足时，公司安排对部分零部件进行委外加工。仓储物流部负责将产品发往客户现场，最终售后服务部对产品进行安装、调试和用户培训。根据订单情况及市场预测，公司会对通用性较强的标准部件适当备货，维持一定的安全库存，以保证产品交付及售后服务。

#### 4、研发模式

公司的研发部门由研发中心及相应事业部组成。公司以规范化的研发项目管理、人才培养与激励机制为保障，建立了高效、完整的研发创新体系。产品以自主研发为主，公司采用前瞻性研发与客户需求联动的研发模式，根据行业动态和技术发展趋势，进行研发、储备产品和技术。对于重点、难点问题，公司采用校企合作的形式聘请高校专家进行技术指导，研发成果归公司所有。

公司新产品研发以商业成功和满足客户需求为目标，实行研发项目责任制由项目负责人负责项目并牵头成立研发小组，通过对项目进行征集、调研，提交《可行性分析报告》，通过对项目进行初步审核、筛选及评审，立项后签订《项目立项报告》，并对在技术创新过程中形成的知识产权，按照国家和公司有关规定予以保护和管理，研发过程中的原始记录、基础数据、阶段性成果等技术资料备案记录，项目完成后，项目组对项目情况进行总结，填写《项目总结报告》进行项目验收，同时根据《研发项目管理制度》，研发经费单独列账，实行专项预算，并按照研发项目编制研发费用明细账。

报告期内及期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 二、经营计划实现情况

报告期内，公司继续通过实施定制化、差异化产品策略，提供整体解决方案，依托高效的售后服务系统,取得更多的市场份额与品牌知名度。突出称重分级定量包装设备的产品优势，着力推进熟食调理品加工设备和禽类屠宰分割设备的核心地位，通过实施产品组合战略，满足客户的不同需求，提高产品竞争力。实施推进大客户产品案例,树立行业标准，与客户建立长久共赢的战略合作关系。

2024年1-6月，公司集中主要精力开拓业务与市场，开发国际市场，增加营收。同时，立足于现状，加强管理创新，开展降本增效。公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

报告期内，公司经营情况如下：

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 4,716.50 万元、营业利润 1,071.67 万元、净利润 961.75

万元，分别较上年同期上升 7.00%、168.15%、168.47%。公司营业收入小幅增长，但营业利润及净利润指标增幅较大，主要原因有三，一是公司加大创新产品的营销推广，以熟食调理品加工设备为代表的新产品销售额提升，带动整体销售收入及销售毛利增长，综合毛利率较上年同期上升 6.83 个百分点；二是公司持续优化销售政策，降低无效市场投入，以预算严控费用支出，严格落实降本控费相关工作，销售费用及管理费用合计减少 149.42 万元；三是公司加强应收账款回收管理，公司信用减值损失同期减少损失 176.85 万元。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 17,130.40 万元、归属于母公司的所有者权益为 15,047.50 万元，资产负债率为 12.16%，公司财务状况逐渐向好。

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，确定生产计划并排产。报告期内，公司未发生生产管理风险。

产品研发方面：公司重视研发赋能，创新能力不断增强。报告期内，公司新取得专利证书 1 项，其中发明专利 0 项，实用新型专利 1 项，此外，还新取得软件著作权 1 项。

## （二） 行业情况

### 1、行业分类

公司主营业务为食品工业智能装备制造，现公司拥有称重分级定量包装设备事业部、禽类屠宰分割设备事业部、熟食调理品加工设备事业部，为食品企业提供全面系统性智能装备和定制化需求解决方案及服务。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017）及全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）规定，锐智智能所处行业为“C 制造业”中的“C353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造”。

### 2、行业发展情况

#### （1）国内行业发展现状

近年来，国内一批关键技术装备取得了新的突破，推出了诸多智能化、自动化、绿色化水平较高的整线、单机技术装备。但是，我国食品和饮料加工设备行业依然存在集中度较低，大多数中小企业缺乏自主知识产权的高附加值产品，多数食品和饮料加工设备品种的稳定性和生产规模化与集约化程度较低，低端食品加工设备市场竞争较为激烈。与此同时，国内生产高度依赖进口技术和进口设备，技术研发复制状况较多，自主研发后备力量不足，产品及技术以中低端为主，高端化发展步伐缓慢，协同发展、资源整合优势还未良效呈现。我国食品设备制造行业起步晚，与发达国家相比依然存在一些差距，本土制造企业产品难以走出去，目前出口国家主要集中在东南亚、非洲等地的发展中国家或欠发达地区，产品出口的类型较单一，并且多为中小型设备。

### （2）国内行业发展趋势

近年来，人们对健康饮食的追求越来越引起人们对食品安全的关注。因此，食品和饮料加工设备的安全性和卫生性变得越来越重要。对食品加工的大量需求导致制造商们更倾向于采用基于先进技术的加工设备，这有望在不久的将来最终推动全球食品加工市场的发展。由于食品和饮料行业对自动食品加工设备的需求不断增长，因此预计在不久的将来，该行业将呈指数级增长。半自动食品加工设备由工人操作，具有成本低、灵活性高的特点，适用于中小企业。下游市场的稳定发展预计将导致半自动食品加工设备市场的稳定增长。近年来，即食食品的需求迅速增长，并且预计更多相关的食品预处理设备将获得更大的发展。根据《中国食品和包装机械工业“十三五”发展规划》，技术创新、智能化、信息化、绿色安全、高效节能及重要成套设备等将是食品机械未来的发展重点。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 5 月获得专精特新“小巨人”企业称号，有效期自 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>根据工信部发布的《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，经认定的专精特新“小巨人”企业有效期为三年，到期后复核通过的，有效期延长三年。公司已于 2024 年 5 月提交复核申请，复核结果暂未公布；</p> <p>2、公司于 2020 年 12 月获得“高新技术企业”认定，2023 年重新认定，公司于 2023 年 12 月重新获得青岛市“高新技术企业”认定，有效期自 2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 7 日；</p> <p>3、公司于 2023 年 11 月获得“山东省制造业单项冠军企业”称号，有效期自 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 14 日。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,164,991.81	44,081,267.24	7.00%
毛利率%	51.18%	44.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,617,531.05	3,582,324.31	168.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,284,385.05	3,780,761.51	145.57%
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）	6.62%	2.62%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.39%	2.77%	-
基本每股收益	0.27	0.10	170.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	171,304,034.08	169,993,390.02	0.81%
负债总计	20,829,033.72	29,786,936.22	-29.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,475,000.36	140,206,453.80	7.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	3.89	7.46%
资产负债率%（母公司）	12.16%	17.52%	-
资产负债率%（合并）	12.16%	17.52%	-
流动比率	718.81%	457.49%	-
利息保障倍数	457.28	146.14	-
<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	6,377,814.51	442,968.29	1,339.79%
应收账款周转率	96.32%	107.44%	-
存货周转率	42.81%	36.54%	-
<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%	0.77%	-2.63%	-
营业收入增长率%	7.00%	5.44%	-
净利润增长率%	168.47%	-62.47%	-

### 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	22,534,298.72	13.15%	16,065,509.02	9.45%	40.27%
应收票据	-	-	53,218.60	0.03%	-100.00%
应收账款	38,633,090.58	22.55%	41,000,782.69	24.12%	-5.77%
交易性金融资产	-	-	3,000,000.00	1.76%	-100.00%
预付款项	2,477,811.65	1.45%	2,580,775.20	1.52%	-3.99%
其他应收款	331,958.00	0.19%	412,773.55	0.24%	-19.58%
存货	53,081,856.44	30.97%	50,722,375.91	29.84%	4.65%
合同资产	3,872,135.87	2.26%	3,660,162.37	2.15%	5.79%
其他流动资产	286,184.59	0.17%	2,068.60	0.00%	13,734.70%
固定资产	31,613,946.29	18.45%	33,416,569.54	19.66%	-5.39%
使用权资产	647,163.86	0.38%	808,954.88	0.48%	-20.00%
无形资产	15,059,047.82	8.79%	15,267,684.86	8.98%	-1.37%
长期待摊费用	225,463.29	0.13%	315,648.57	0.19%	-28.57%
递延所得税资产	2,541,076.97	1.48%	2,686,866.23	1.58%	-5.43%

短期借款	-	-	3,002,979.17	1.77%	-100.00%
应付账款	2,071,037.09	1.21%	2,559,759.54	1.51%	-19.09%
合同负债	5,339,583.47	3.12%	8,499,081.09	5.00%	-37.17%
应付职工薪酬	5,848,691.28	3.41%	6,452,118.89	3.80%	-9.35%
应交税费	1,934,285.16	1.13%	3,694,903.88	2.17%	-47.65%
其他应付款	762,008.79	0.44%	570,888.17	0.34%	33.48%
一年内到期的非流动负债	338,088.66	0.20%	330,406.70	0.19%	2.33%
其他流动负债	569,932.90	0.33%	572,731.39	0.34%	-0.49%
预计负债	2,379,748.23	1.39%	2,318,073.73	1.36%	2.66%
租赁负债	353,992.52	0.21%	524,979.42	0.31%	-32.57%
递延收益	1,050,000.00	0.61%	1,050,000.00	0.62%	0.00%
递延所得税负债	181,665.62	0.11%	211,014.24	0.12%	-13.91%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金变动原因：货币资金余额较上年期末增加 646.88 万元，同比增加 40.27%，主要原因有二，一是以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新设备投放市场，公司销售收入增加、经营活动现金流入增加；二是受《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》等政策影响，公司于 2023 年缴纳了 2021 年和 2022 年产生的部分税费，导致公司 2023 年支付的各项税费金额较大而 2024 年上半年支付税费金额下降、经营活动现金流出减少；
- 2、应收票据变动原因：应收票据较上年年末减少 5.32 万元，减少 100.00%，主要原因为本期不存在未承兑的银行承兑汇票；
- 3、交易性金融资产变动原因：交易性金融资产较上年年末减少 300.00 万元，减少 100.00%，主要原因为公司上年购买的 300 万结构性存款已到期；
- 4、其他流动资产变动原因：其他流动资产较上年年末增加 28.41 万元，增加 13,734.70%，主要原因为本期待抵扣进项税额增加；
- 5、短期借款变动原因：短期借款较上年年末减少 300.29 万元，减少 100.00%，主要原因为上年年末公司短期借款到期，本期未续贷；
- 6、合同负债变动原因：合同负债较上年年末减少 315.95 万元，减少 37.17%，主要原因为上年期末签订合同收到的款项，本期安装验收执行完毕，结转收入；
- 7、应交税费变动原因：应交税费较上年年末减少 176.06 万元，减少 47.65%，主要原因为较上年期末的营业收入减少，应交增值税减少，且上年末计提的企业所得税在本期完成汇算缴款导致应交企业所得税减少；

8、其他应付款变动原因：其他应付款较上年年末增加 19.11 万元，增加 33.48%，主要为公司已计提但尚未支付的厂房租赁费用。

## （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	47,164,991.81	-	44,081,267.24	-	7.00%
营业成本	23,025,674.21	48.82%	24,531,252.84	55.65%	-6.14%
毛利率	51.18%	-	44.35%	-	-
税金及附加	714,398.96	1.51%	612,026.95	1.39%	16.73%
销售费用	6,012,588.72	12.75%	6,979,299.16	15.83%	-13.85%
管理费用	4,812,965.04	10.20%	5,340,473.23	12.12%	-9.88%
研发费用	4,087,859.67	8.67%	2,577,832.14	5.85%	58.58%
财务费用	13,073.55	0.03%	36,171.84	0.08%	-63.86%
其他收益	1,174,178.26	2.49%	1,074,648.95	2.44%	9.26%
投资收益	150,779.90	0.32%	36,698.07	0.08%	310.87%
信用减值损失	992,328.05	2.10%	-776,181.49	-1.76%	-
资产减值损失	-122,030.04	-0.26%	-91,780.66	-0.21%	-
资产处置收益	23,030.56	0.05%	-262,811.35	-0.60%	-
公允价值变动收益	-	-	11,780.43	0.03%	-100.00%
营业外收入	16,767.32	0.04%	14,609.69	0.03%	14.77%
营业外支出	3,141.31	0.01%	59,818.69	0.14%	-94.75%
所得税费用	1,112,813.35	2.35%	369,031.72	0.83%	201.54%

### 项目重大变动原因

1、毛利率变动原因：毛利率由44.35%上升为51.18%，增加6.83个百分点，主要原因为2024年上半年为满足客户更高端、个性化及多元化的市场需求，公司以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新设备投放市场，公司该类型产品的销售收入及毛利率同步快速增长。该类型产品定位高端、具有先进技术优势，产品定价及毛利均较高，毛利率随之上升；

2、研发费用变动原因：研发费用较上期增加151.00万元，同比增加58.58%，主要原因为随着食品包装机械产品数字化转型升级进程的加速，公司的产品及系统也需及时升级迭代，为保持公司在称重分级定量包装产品中的优势地位，公司对称重分级包装产品及系统加大研发投入、加快产品更新迭代，计入研发费用的人工成本及材料成本增加；

3、财务费用变动原因：财务费用较上期减少2.31万元，同比减少63.86%，主要原因有二，一是报告期获

得银行手续费减免优惠，二是美元汇率波动减小，产生的汇兑收益减少所致；

4、投资收益变动原因：投资收益较上期增加11.41万元，同比增加310.87%，主要原因为公司本期闲置资金利用率提升，银行理财购买增加，对应的投资收益增加。

5、公允价值变动损益变动原因：公允价值变动损益较上期减少1.18万，同比减少100.00%，主要原因为本期期末交易性金融资产均已到期赎回。

6、信用减值损失变动原因：信用减值损失较上期减少176.85万元，主要原因为公司加强应收账款的回收，应收账款坏账准备计提减少；

7、营业外支出变动原因：营业外支出较上期减少5.67万元，同比减少94.75%，主要原因为上年同期物料盘亏较多，随着公司加强存货管理，存货盘亏减少。

2、

### 3、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	46,557,901.37	43,320,183.17	7.47%
其他业务收入	607,090.44	761,084.07	-20.23%
主营业务成本	23,025,674.21	24,531,252.84	-6.13%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
称重分级定量包装设备	17,564,777.10	9,749,301.80	44.50%	-24.39%	-25.33%	0.70%
禽类屠宰分割设备	2,049,605.33	1,601,353.48	21.87%	-71.00%	-66.17%	-11.17%
熟食调理品加工设备	18,657,599.16	8,408,056.97	54.93%	396.30%	257.70%	17.46%
通用辅助设备	532,072.57	318,793.17	40.08%	-74.18%	-77.73%	9.55%
产品配件	7,753,847.21	2,948,168.79	61.98%	7.71%	-0.37%	3.09%
其他业务收入	607,090.44	-	100.00%	-20.23%	-	-

#### 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
境内	40,008,752.71	20,160,617.29	49.61%	-6.04%	-16.11%	6.05%

境外	7,156,239.10	2,865,056.92	59.96%	376.89%	473.15%	-6.73%
----	--------------	--------------	--------	---------	---------	--------

### 收入构成变动的原因

- 1、称重分级定量包装设备：称重分级定量包装设备销售收入同比减少 24.39%，毛利增加 0.70 个百分点，主要原因是称重分级定量包装产品技术壁垒相对较低，随着市场竞争日趋激烈产品销售额下降；
- 2、禽类屠宰分割设备：禽类屠宰分割设备销售收入同比减少 71.00%，毛利减少 11.17 个百分点，主要原因为公司进行产品升级迭代，产品技术水平及毛利较低的配套禽类屠宰分割设备如双箱架、活禽处理系统国内配套部分等销量减少所致；
- 3、熟食调理品加工设备：熟食调理品加工设备销售收入同比增加 396.30%，毛利增加 17.46 个百分点，主要原因是公司以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新产品开始量产销售，新产品销售单价及毛利均较高，随着市场认可度提升，公司熟食调理品加工设备销量及毛利均有所提升；
- 4、通用辅助设备：通用辅助设备收入同比减少 74.18%，毛利上升 9.55 个百分点，主要原因是公司对成套设备进行升级改造、系统集成，保留必要的辅助设备，而对技术水平较低的一般辅助设备进行整合与集成，导致辅助设备销量降低。
- 5、外销：境外销售收入同比增加 376.89%，毛利率下降 6.73 个百分点，主要原因为公司 2024 年以螺旋式蒸烤机、压力式滤油机等新产品大力拓展境外业务，境外产品拓展初获成效。为拓展境外市场、争取与境外战略客户进行长期合作，前期销售存在一定价格折让，导致毛利率略有下降。

### （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	6,377,814.51	442,968.29	1,339.79%
投资活动产生的现金流量净额	3,101,288.89	-5,993,881.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,006,608.33		

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量变动情况：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 593.48 万元，同比增加 1,339.79%，主要原因有二，一是以螺旋式蒸烤机为代表的熟食调理品加工新设备投放市场，公司销售收入增加、经营活动现金流入增加；二是受《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》等政策影响，公司于 2023 年上半年缴纳了 2021 年和 2022 年产生的部分税费，导致公司 2023 年上半年应交税费金额较大而 2024 年上半年应交税费金额下降、经营活动现金流出减少；
- 2、投资活动产生的现金流量变动情况：投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 909.52 万元，主

要原因为 2023 年 6 月末公司结构性存款尚未到期，2024 年 6 月末无结构性存款；

3、筹资活动产生的现金流量变动情况：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 300.66 万元，主要原因为公司 2023 年上半年未开展筹资活动，2024 年上半年偿还 2023 年末短期借款余额 300.00 万元；

4、公司本期净利润为 961.75 万元，经营活动产生的现金流量金额为 637.78 万元，经营活动产生的现金流量金额小于公司本期净利润，主要原因为受合同负债转结收入及应交税费减少影响、经营性应付项目较上期减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (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

#### 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
市场竞争加剧的风险	<p>目前，国际知名厂商占据国内食品机械行业中高端市场较大份额，国内相关企业凭借本土化优势和政策支持积极参与市场竞争。随着我国食品生产、加工行业数字化和智能化不断推进，食品机械市场空间巨大，将吸引更多的竞争对手进入，行业集中度日益提升，市场竞争将进一步加剧。公司在生产规模、设计工艺、制造技术、产品质量、服务配套等方面虽然具有一定竞争力，但长期来看，如果不能采取有效措施保持技术优势、维护客户资源、拓展市场领域，在竞争加剧的市场环境下，公</p>

	<p>司可能面临市场竞争力下滑的风险。</p> <p>应对措施：1、加大公司研发力度，扩展研发项目；2、按严格控制产品质量，提高公司产品美誉度；3、加强市场开发力度，提高产品市场占有率。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且具有定制化特点。企业必须进一步快速有效地提升产品稳定性、可靠性、自动化、智能化水平的能力。未来公司如果不能及时根据市场需求变化进行技术创新、产品创新及业务创新，则可能会出现技术研发、产品开发偏离市场需求的情形，公司已有的竞争优势将可能被削弱，从而对公司未来的市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。</p> <p>应对措施：1、继续以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，确保公司的技术与市场需求、政策导向紧密结合；2、根据行业客户的实际需求，提供最优解决方案和产品、完善市场调研、研发项目立项、核心技术研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快升级迭代，保持技术优势。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司所生产的食品工业智能装备的主要基础原材料是钢板、钢管等，报告期内，原材料价格受钢材等基础原料价格及市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。若未来原材料价格持续不利变动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生影响。</p> <p>应对措施：公司已建立完善的采购管理制度，与供应商建立稳定有效的合作关系，以产定采，同时根据原材料的价格波动合理采购，通过合理备货等方式平滑价格波动风险。</p>
<p>部分房屋尚未取得权属证书的风险</p>	<p>公司持有的位于青岛市高新区同顺路 8 号青岛网谷 1 号楼</p>

	<p>102 室房产，及公司厂区的一处门卫房尚未取得房屋权属证书，存在因未取得房屋权属证书导致纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司将随时关注相关风险，并争取尽快取得房屋权属证书。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为曹民智先生，曹民智共支配公司 24,120,000 股，占公司股本总额的 67.00%，处于绝对控制地位。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。应对措施：公司已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》等制度,通过上述治理制度和内控制度的制定和执行,进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为,降低经营和决策风险，保障公司和其他股东利益。</p>
<p>知识产权纠纷风险</p>	<p>公司所处行业存在技术升级快，产品迭代迅速且市场竞争逐步加剧的特点，公司在针对行业痛点不断推出新产品的同时其竞争对手往往也在研发同类产品。虽然公司建立了知识产权部专门负责控制公司产品的知识产权纠纷风险，但依然存在公司推出的新产品的技术内容被竞争对手抢先注册专利的可能性。因此，公司存在知识产权纠纷风险。</p> <p>应对措施：公司将定期检索知识产权的归属，通过合法途径获得授权许可，收到侵权通知后及时停止使用并保留证据，积极应诉处理。</p>
<p>产品毛利率下降的风险</p>	<p>公司主营业务收入来源于各类食品工业智能装备的销售，报告期内食品工业智能装备市场竞争激烈，公司为应对日益激烈的市场竞争，在保留适当毛利率水平的情况下，对部分产品的销售价格进行适当调整，部分产品销售价格较低，若未来市场竞争加剧或者公司研发的新产品无法适应市场的需求，会面</p>

	<p>临销售价格下降的风险，从而影响毛利率。</p> <p>应对措施：1、公司调整产品市场定位，加大高技术含量设备的市场推广，避免低价竞争；2、加大成熟设备技术更新力度，提高工艺质量水平，增加设备附加值。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

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		
其他		199,680.00
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		

注：由于关联租赁金额较小，未达到董事会及股东大会审议标准，公司 2023 年年度股东大会未对关联交易进行预计。2024 年上半年的关联交易由公司内部决策程序审批。

#### 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

##### (1) 关联交易的内容

公司向青岛德溟租借厂房用作成品仓库，每年的租金为 399,360.00 元。

##### (2) 关联交易必要性

青岛德溟与公司生产办公地址相邻，公司租赁厂房作为成品仓库，公司根据业务需要而发生租赁行为，关联交易具有合理性与必要性。

##### (3) 价格公允性分析

双方交易的租赁价格与当地同地段租赁价格基本一致，价格公允。

##### (4) 对公司生产经营的影响

关联租赁交易金额较小，对公司财务状况及经营业绩影响较小。上述租赁行为不涉及人员安置、土地租赁等情况，与公司主营业务无关联，不影响公司资产、业务等的独立性。同时以市场化原则定价，做到公平公允，不损害公司及全体股东的利益。

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司以青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）为主体实施员工持股计划，本次员工持股计划的股票来源为参与公司 2024 年第一次定向发行，本次定向发行于 2024 年 6 月 28 日经公司第一次临时股东大会审议通过、2024 年 7 月 4 日收到全国股转公司同意定向发行的函。截至 2024 年 6 月 30 日，定

向发行尚未完成。

员工持股计划的基本情况如下：

名称	青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2024 年 1 月 11 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91370285MAD99B6308
执行事务合伙人	曹民智
住所或主要经营场所	山东省青岛市莱西市经济开发区扬州路 48 号-252 号
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	住房公积金承诺	代付住房公积金不规范事项的费用或支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	劳动用工承诺	规范劳务派遣	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	100.00%	-	36,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,120,000	67.00%	-	24,120,000	67.00%
	董事、监事、高管	11,880,000	33.00%	-	11,880,000	33.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		2				

注：“控股股东、实际控制人”持股是指控股股东、实际控制人曹民智直接持股数量；“董事、监事及高级管理人员”持股数为除曹民智之外的其他董监高直接持股数量；“核心员工”持股数为除董监高之外的其他核心员工直接持股数量。

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	曹民智	24,120,000	-	24,120,000	67.00%	24,120,000	-	-	-
2	王进皎	11,880,000	-	11,880,000	33.00%	11,880,000	-	-	-
合计		36,000,000	-	36,000,000	100.00%	36,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东不存在关联关系。

### 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				
曹民智	董事长、总经理	男	1971年10月	2022年12月26日	2025年12月25日	24,120,000	-	24,120,000	67.00%
王进皎	董事、副总经理	男	1983年5月	2022年12月26日	2025年12月25日	11,880,000	-	11,880,000	33.00%
杜崇刚	董事、研发总监	男	1971年8月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-
潘亮	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年7月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-
朱磊	董事、副总经理	女	1988年3月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-
宋军兴	监事会主席	男	1991年1月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-
任东	监事	男	1986年8月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-
顾津铭	监事	女	1986年4月	2022年12月26日	2025年12月25日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理曹民智是公司控股股东、实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
管理人员	38	5	2	41
技术人员	33	0	4	29
生产人员	125	17	17	125
销售人员	47	1	6	42
员工总计	243	21	26	237

(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) 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	22,534,298.72	16,065,509.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		53,218.60
应收账款	五、4	38,633,090.58	41,000,782.69
应收款项融资			
预付款项	五、7	2,477,811.65	2,580,775.20
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、6	331,958.00	412,773.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	53,081,856.44	50,722,375.91
其中：数据资源			
合同资产	五、5	3,872,135.87	3,660,162.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	286,184.59	2,068.60
<b>流动资产合计</b>		<b>121,217,335.85</b>	<b>117,497,665.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	31,613,946.29	33,416,569.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	647,163.86	808,954.88
无形资产	五、12	15,059,047.82	15,267,684.86
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、13	225,463.29	315,648.57
递延所得税资产	五、14	2,541,076.97	2,686,866.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,086,698.23</b>	<b>52,495,724.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,304,034.08</b>	<b>169,993,390.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16		3,002,979.17
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、17	2,071,037.09	2,559,759.54
预收款项			
合同负债	五、19	5,339,583.47	8,499,081.09
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	5,848,691.28	6,452,118.89
应交税费	五、21	1,934,285.16	3,694,903.88
其他应付款	五、18	762,008.79	570,888.17
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、22	338,088.66	330,406.70
其他流动负债	五、23	569,932.90	572,731.39
<b>流动负债合计</b>		<b>16,863,627.35</b>	<b>25,682,868.83</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、24	353,992.52	524,979.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	2,379,748.23	2,318,073.73
递延收益	五、26	1,050,000.00	1,050,000.00
递延所得税负债	五、14	181,665.62	211,014.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,965,406.37</b>	<b>4,104,067.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,829,033.72</b>	<b>29,786,936.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、27	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	86,525,201.32	86,525,201.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	3,826,654.51	3,175,639.00
盈余公积	五、30	3,564,314.45	2,602,561.34
一般风险准备			
未分配利润	五、31	20,558,830.08	11,903,052.14
归属于母公司所有者权益合计		150,475,000.36	140,206,453.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>150,475,000.36</b>	<b>140,206,453.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>171,304,034.08</b>	<b>169,993,390.02</b>

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**（二） 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>		47,164,991.81	44,081,267.24
其中：营业收入	五、32	47,164,991.81	44,081,267.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,666,560.15	40,077,056.16
其中：营业成本	五、32	23,025,674.21	24,531,252.84

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	714,398.96	612,026.95
销售费用	五、34	6,012,588.72	6,979,299.16
管理费用	五、35	4,812,965.04	5,340,473.23
研发费用	五、36	4,087,859.67	2,577,832.14
财务费用	五、37	13,073.55	36,171.84
其中：利息费用		23,516.88	27,224.57
利息收入		14,345.47	7,932.22
加：其他收益	五、38	1,174,178.26	1,074,648.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	150,779.90	36,698.07
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）	五、40	-	11,780.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	23,030.56	-262,811.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	992,328.05	-776,181.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-122,030.04	-91,780.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,716,718.39</b>	<b>3,996,565.03</b>
加：营业外收入	五、44	16,767.32	14,609.69
减：营业外支出	五、45	3,141.31	59,818.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,730,344.40</b>	<b>3,951,356.03</b>
减：所得税费用	五、46	1,112,813.35	369,031.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,617,531.05</b>	<b>3,582,324.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,617,531.05	3,582,324.31
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		9,617,531.05	3,582,324.31
<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>		9,617,531.05	3,582,324.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,617,531.05	3,582,324.31
(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）		0.27	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.10

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

**（三） 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		52,026,056.64	46,672,409.23
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		858,553.89	1,040,444.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	276,758.84	1,549,368.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,161,369.37</b>	<b>49,262,221.28</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		22,146,941.93	22,055,970.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,527,950.85	13,826,252.78
支付的各项税费		6,250,378.75	7,731,005.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,858,283.33	5,206,024.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,783,554.86</b>	<b>48,819,252.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,377,814.51</b>	<b>442,968.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,300,000.00	45,800,000.00
取得投资收益收到的现金		150,779.90	36,698.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	88,000.00
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>95,502,779.90</b>	<b>45,924,698.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,491.01	318,579.26
投资支付的现金		92,300,000.00	51,600,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,401,491.01</b>	<b>51,918,579.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,101,288.89</b>	<b>-5,993,881.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,608.33	
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>		<b>3,106,608.33</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,006,608.33</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,705.37</b>	<b>-2,371.18</b>

五、现金及现金等价物净增加额		6,468,789.70	-5,553,284.08
加：期初现金及现金等价物余额		16,065,509.02	8,386,671.96
六、期末现金及现金等价物余额		22,534,298.72	2,833,387.88

法定代表人：曹民智

主管会计工作负责人：潘亮

会计机构负责人：潘亮

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、25

#### 附注事项索引说明

- |   |
|---|
| <p>1、公司存在证券定向发行情况，详见本附注十三、资产负债表日后事项</p> <p>2、公司存在预计负债，公司对质保费用的计提，详见本附注五、25 预计负债</p> |
|---|

#### (二) 财务报表项目附注

## 一、公司的基本情况

青岛锐智智能装备科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）成立于 2011 年 6 月 3 日，注册地为山东省青岛市莱西市珠海南路 69 号。

2022 年 12 月，根据公司股东曹民智、王进皎签订的《关于发起设立青岛锐智智能装备科技股份有限公司的发起人协议》及公司章程约定，将公司截至 2022 年 8 月 31 日的净资产扣除专项储备后折合 3,600 万股股份（每股面值 1 元），股东按原有出资比例享有折股后股本，其中曹民智持股 24,120,000.00 元，持股比例为 67.00%；王进皎持股 11,880,000.00 元，持股比例为 33.00%，股改后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	曹民智	货币出资	24,120,000.00	67.00%
2	王进皎	货币出资	11,880,000.00	33.00%
合计			<b>36,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
曹民智	24,120,000.00	67.00%
王进皎	11,880,000.00	33.00%
合计	<b>36,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司属专用设备制造业，主要从事食品工业智能装备制造，主要经营范围包括生产、销售称重分级定量包装设备、禽类屠宰分割设备、熟食调理品加工设备、通用辅助设备。

本财务报表于 2024 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自 2024 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项、合同资产、其他应收款	五、4; 五、5 五、6	单项金额占资产总额的 0.5% 以上且大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额占该项总额的比重 10% 以上
本期重要的应收款项核销	五、4 (4)	单项金额占该项总额的比重 5% 以上
账面价值发生重大变动合同资产	五、5	单项金额占资产总额的 0.5% 以上
账龄超过 1 年的预付款项	五、7	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10% 以上
账龄超过 1 年的应付款项	五、17	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10% 以上

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的其他应付款	五、18	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10% 以上
账面价值发生重大变动合同负债	五、19	单项金额占资产总额的 0.5% 以上且大于 100 万元

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济

状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额为单项金额占资产总额的 0.5% 以上且大于 100 万元以上面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有

较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，

将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

## 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

## 10. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，参照上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 11. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业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。

### 12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、器具、工具、用具等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	器具、工具、家具	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收，达到实际可使用状态
机器设备	完成安装调试，达到可使用状态

#### 14. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

##### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

##### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧及待摊费用、产品试制装备及制造费、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：①本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③

无形资产预计能够为本公司带来经济利益;④本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

#### 16.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 17.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括展厅装修费用本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

#### 18.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务

而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利的，本公司在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，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 19. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照每个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。

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。公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，公司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.在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。
- 2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件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列示。

## (2) 收入确认的具体政策

本公司销售分为设备销售与配件销售,收入确认具体政策如下:

设备销售,不需要安装调试的设备,以设备从公司发出,经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入;需要安装调试的设备,以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入;配件销售,在签收后确认收入。

## 21.政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助

对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类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, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 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的。

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, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1) 暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

## 23. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租

赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 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损益。本公司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。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

## 24. 持有待售

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

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本公司是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 25. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 26.公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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，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，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，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。

## 27.重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城镇土地使用税	土地使用面积	4 元/m <sup>2</sup>
环境保护税	污染物当量数	1.2/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 01 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务总局青岛市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202037101047，有效期 3 年。公司于 2023 年 12 月 7 日通过高新企业复审，获取了编号为 GR202337103282 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2017]24 号）规定，本公司 2024 年 1-6 月执行 15% 的企业所得税优惠税率。

### (2) 土地使用税税收优惠

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发[2018]21 号）、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》鲁财税[2019]5 号规定，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

### (3) 研究开发费用税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

### (4) 设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。按照《财政部税务总局关于关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

### (5) 安全专用设备抵减税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定，企业购置用于环境保护、节能节

水、安全生产等专用设备的投资额,可以按一定比例实行税额抵免。购买的专用设备需要在《财政部国家税务总局应急管理部关于印发<安全生产专用设备企业所得税优惠目录(2018年版)>的通知》(财税〔2018〕84号)、《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部环境保护部关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)的通知》(财税〔2017〕71号)规定的《目录》范围内。企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额,专用设备投资额,是指购买专用设备发票价税合计价格,但不包括按有关规定退还的增值税税款以及设备运输、安装和调试等费用。

## 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
库存现金	36,375.96	30,403.96
银行存款	22,497,919.01	16,035,101.31
其他货币资金	3.75	3.75
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>22,534,298.72</b>	<b>16,065,509.02</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他		3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		3,218.60
<b>合计</b>		<b>53,218.60</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					

其中：商业承兑汇票					
合计					

(续表)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	93.65			50,000.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	93.65			50,000.00
按组合计提坏账准备	3,388.00	6.35	169.40	5.00	3,218.60
其中：商业承兑汇票	3,388.00	6.35	169.40	5.00	3,218.60
合计	<b>53,388.00</b>	<b>100.00</b>	<b>169.40</b>	<b>0.32</b>	<b>53,218.60</b>

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	169.40		169.40			
合计	<b>169.40</b>		<b>169.40</b>			

(4) 期末已质押的应收票据

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无用于质押的应收票据。

(5) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
1 年以内	32,911,613.19	33,516,782.67
1-2 年	9,402,209.36	11,867,297.69
2-3 年	2,618,371.66	2,842,435.89
3 年以上	2,373,273.28	2,400,808.13
合计	<b>47,305,467.49</b>	<b>50,627,324.38</b>

注：公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,305,467.49	100.00	8,672,376.91	18.33	38,633,090.58
<b>合计</b>	<b>47,305,467.49</b>	<b>100.00</b>	<b>8,672,376.91</b>	<b>18.33</b>	<b>38,633,090.58</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,627,324.38	100.00	9,626,541.69	19.01	41,000,782.69
<b>合计</b>	<b>50,627,324.38</b>	<b>100.00</b>	<b>9,626,541.69</b>	<b>19.01</b>	<b>41,000,782.69</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,911,613.19	1,645,580.66	5.00
1-2年	9,402,209.36	2,820,662.81	30.00
2-3年	2,618,371.66	1,832,860.16	70.00
3年以上	2373273.28	2,373,273.28	100.00
<b>合计</b>	<b>47,305,467.49</b>	<b>8,672,376.91</b>	<b>-</b>

(续表)

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,516,782.67	1,675,839.13	5.00
1-2年	11,867,297.69	3,560,189.31	30.00
2-3年	2,842,435.89	1,989,705.12	70.00
3年以上	2,400,808.13	2,400,808.13	100.00
<b>合计</b>	<b>50,627,324.38</b>	<b>9,626,541.69</b>	<b>-</b>

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月	本期变动金额	2024年6月30
----	----------	--------	-----------

	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他	日余额
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,626,541.69	-954,164.78				8,672,376.91
<b>合计</b>	<b>9,626,541.69</b>	<b>-954,164.78</b>				<b>8,672,376.91</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

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	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日余额
青岛九联集团股份有限公司	5,772,304.77	1 年以内,1-2 年,2-3 年	12.20	406,894.66
山东民胜食品有限公司	2,320,400.00	1 年以内	4.91	116,020.00
百安德食品加工科技(北京)有限公司	1,805,089.60	1 年以内,1-2 年,2-3 年	3.82	505,475.60
吉林正大食品有限公司	1,792,478.00	1 年以内, 2-3 年	3.79	233,923.90
聊城东大食品有限公司	1,560,000.00	1 年以内	3.30	78,000.00
<b>合计</b>	<b>13,250,272.37</b>		<b>28.01</b>	<b>1,340,314.16</b>

## 5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	4,075,932.50	203,796.63	3,872,135.87
<b>合计</b>	<b>4,075,932.50</b>	<b>203,796.63</b>	<b>3,872,135.87</b>

(续表)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	3,852,802.50	192,640.13	3,660,162.37
<b>合计</b>	<b>3,852,802.50</b>	<b>192,640.13</b>	<b>3,660,162.37</b>

(2) 本期账面价值发生的重大变动金额和原因

无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,075,932.50	100.00	203,796.63	5.00	3,872,135.87
其中：账龄组合	4,075,932.50	100.00	203,796.63	5.00	3,872,135.87
<b>合计</b>	<b>4,075,932.50</b>	<b>100.00</b>	<b>203,796.63</b>	<b>5.00</b>	<b>3,872,135.87</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,852,802.50	100.00	192,640.13	5.00	3,660,162.37
其中：账龄组合	3,852,802.50	100.00	192,640.13	5.00	3,660,162.37
<b>合计</b>	<b>3,852,802.50</b>	<b>100.00</b>	<b>192,640.13</b>	<b>5.00</b>	<b>3,660,162.37</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	2024年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,075,932.50	203,796.63	5.00
<b>合计</b>	<b>4,075,932.50</b>	<b>203,796.63</b>	—

(4) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	11,156.50			按预期信用减值风险计提减值准备
<b>合计</b>	<b>11,156.50</b>			—

(5) 本期实际核销的合同资产

无。

6. 其他应收款

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	331,958.00	412,773.55
<b>合计</b>	<b>331,958.00</b>	<b>412,773.55</b>

## 6.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
单位往来款	186,075.05	15,205.27
个人往来款	5,000.00	190,679.20
押金保证金	200,000.00	304,000.00
<b>合计</b>	<b>391,075.05</b>	<b>509,884.47</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日账面余额	2023年12月31日账面余额
1年以内	312,821.86	376,257.20
1-2年	28,253.19	60,354.08
2-3年	50,000.00	43,604.50
3年以上		29,668.69
<b>合计</b>	<b>391,075.05</b>	<b>509,884.47</b>

注：公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	391,075.05	100.00	59,117.05	15.12	331,958.00
其中：账龄组合	391,075.05	100.00	59,117.05	15.12	331,958.00
<b>合计</b>	<b>391,075.05</b>	<b>100.00</b>	<b>59,117.05</b>	<b>15.12</b>	<b>331,958.00</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	509,884.47	100.00	97,110.92	19.05	412,773.55

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	509,884.47	100.00	97,110.92	19.05	412,773.55
<b>合计</b>	<b>509,884.47</b>	<b>100.00</b>	<b>97,110.92</b>	<b>19.05</b>	<b>412,773.55</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	312,821.86	15,641.09	5.00
1-2年	28,253.19	8,475.96	30.00
2-3年	50,000.00	35,000.00	70.00
3年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>391,075.05</b>	<b>59,117.05</b>	<b>—</b>

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	97,110.92			<b>97,110.92</b>
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	-37,993.87			<b>-37,993.87</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<b>59,117.05</b>			<b>59,117.05</b>

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	97,110.92	-37,993.87				59,117.05

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	97,110.92	-37,993.87				59,117.05

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
秦皇岛中红三融农牧有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	12.79	2,500.00
山东仙坛鸿食品有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	7.67	1,500.00
河南双汇投资发展股份有限公司	押金保证金	30,000.00	2-3年	7.67	21,000.00
青岛九联集团股份有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	5.11	6,000.00
牧原食品股份有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	5.11	14,000.00
合计	—	150,000.00	—	38.36	45,000.00

## (6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 7. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,457,490.21	99.18	2,560,170.81	99.20
1—2年	3,571.44	0.14	8,830.44	0.34
2—3年	14,950.00	0.60	10,473.95	0.41
3年以上	1,800.00	0.07	1,300.00	0.05
合计	2,477,811.65	100.00	2,580,775.20	100.00

注：本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日余额	账龄	占预付款项2024年6月30日余额合计数的比例(%)
霍丁格必凯（苏州）电子测量技术有限公司	622,577.39	1年以内	25.13

单位名称	2024年6月30日 余额	账龄	占预付款项 2024年6 月30日余额合计数的 比例(%)
宁津县一一链网有限公司	248,747.32	1年以内	10.04
北京禄易隆得科技发展有限公司	211,200.00	1年以内	8.52
SEW-传动设备(天津)有限公司	161,810.00	1年以内	6.53
青岛科菱恒信工贸有限公司	122,020.00	1年以内	4.92
<b>合计</b>	<b>1,366,354.71</b>	—	<b>55.14</b>

## 8. 存货

## (3) 存货分类

项目	2024年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	13,698,988.68	1,175,110.18	12,523,878.50
半成品	6,972,691.97	350,991.09	6,621,700.88
在产品	7,306,702.89		7,306,702.89
库存商品	23,995,019.65	1,906,174.99	22,088,844.66
低值易耗品	878,373.50	271,160.68	607,212.82
发出商品	3,876,986.92	179,956.11	3,697,030.81
合同履约成本	236,485.88		236,485.88
<b>合计</b>	<b>56,965,249.49</b>	<b>3,883,393.05</b>	<b>53,081,856.44</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	13,240,797.94	1,235,434.75	12,005,363.19
半成品	8,843,531.35	337,756.21	8,505,775.14
在产品	8,477,215.76		8,477,215.76
库存商品	17,731,678.81	1,919,331.80	15,812,347.01
低值易耗品	881,588.45	279,996.75	601,591.70
发出商品	5,187,834.22		5,187,834.22
合同履约成本	132,248.89		132,248.89
<b>合计</b>	<b>54,494,895.42</b>	<b>3,772,519.51</b>	<b>50,722,375.91</b>

## (4) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2023年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2024年6月30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2023年12月31日余额	本期增加		本期减少		2024年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,235,434.75	-60,324.57				1,175,110.18
半成品	337,756.21	13,234.88				350,991.09
库存商品	1,919,331.80	-13,156.81				1,906,174.99
低值易耗品	279,996.75	-8,836.07				271,160.68
发出商品		179,956.11				179,956.11
<b>合计</b>	<b>3,772,519.51</b>	<b>110,873.54</b>				<b>3,883,393.05</b>

## 按组合计提存货跌价准备

类别	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
原材料	13,698,988.68	1,175,110.18	8.58	13,240,797.94	1,235,434.75	9.33
半成品	6,972,691.97	350,991.09	5.03	8,843,531.35	337,756.21	3.82
库存商品	23,995,019.65	1,906,174.99	7.94	17,731,678.81	1,919,331.80	10.82
低值易耗品	878,373.50	271,160.68	30.87	881,588.45	279,996.75	31.76
发出商品	3,876,986.92	179,956.11	4.64	5,187,834.22		
<b>合计</b>	<b>49,658,546.60</b>	<b>3,883,393.05</b>	<b>7.82</b>	<b>45,885,430.77</b>	<b>3,772,519.51</b>	<b>8.22</b>

## 9. 其他流动资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
待认证进项税	286,184.59	2,068.60
<b>合计</b>	<b>286,184.59</b>	<b>2,068.60</b>

## 10. 固定资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
固定资产	31,613,946.29	33,416,569.54
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>31,613,946.29</b>	<b>33,416,569.54</b>

## 10.1 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	器具、工具、家具	合计
一、账面原值						
1.2023年12月31日余额	26,911,250.45	15,492,460.27	4,985,480.16	1,840,572.15	787,157.28	<b>50,016,920.31</b>
2.本期增加金额	-	26,548.66	-	19,748.69	40,707.96	<b>87,005.31</b>
(1) 购置		26,548.66		19,748.69	40,707.96	<b>87,005.31</b>
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	-	-	459,742.72	-	-	<b>459,742.72</b>
(1) 处置或报废			459,742.72			<b>459,742.72</b>
4.2024年6月30日余额	26,911,250.45	15,519,008.93	4,525,737.44	1,860,320.84	827,865.24	<b>49,644,182.90</b>
二、累计折旧						
1.2023年12月31日余额	5,228,088.55	5,611,470.11	3,734,026.78	1,611,240.21	415,525.12	<b>16,600,350.77</b>
2.本期增加金额	639,143.49	734,362.22	352,307.40	69,062.80	71,765.51	<b>1,866,641.42</b>
(1) 计提	639,143.49	734,362.22	352,307.40	69,062.80	71,765.51	<b>1,866,641.42</b>
3.本期减少金额	-	-	436,755.58	-	-	<b>436,755.58</b>
(1) 处置或报废			436,755.58			<b>436,755.58</b>
4.2024年6月30日余额	5,867,232.04	6,345,832.33	3,649,578.60	1,680,303.01	487,290.63	<b>18,030,236.61</b>
三、减值准备						
1.2023年12月31日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具	合计
(1)处置或报废						
4.2024年6月30日余额						
四、账面价值						
1.2024年6月30日账面价值	21,044,018.41	9,173,176.60	876,158.84	180,017.83	340,574.61	<b>31,613,946.29</b>
2.2023年12月31日账面价值	21,683,161.90	9,880,990.16	1,251,453.38	229,331.94	371,632.16	<b>33,416,569.54</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	4,794,844.93	1,233,673.56		3,561,171.37	
<b>合计</b>	<b>4,794,844.93</b>	<b>1,233,673.56</b>		<b>3,561,171.37</b>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛蓝湾网谷商品房	3,561,171.37	不符合办证要求

(5) 固定资产的减值测试情况

报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

## 11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日余额	1,617,909.98	<b>1,617,909.98</b>
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024 年 6 月 30 日余额	1,617,909.98	<b>1,617,909.98</b>
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日余额	808,955.10	<b>808,955.10</b>
2.本期增加金额	161,791.02	<b>161,791.02</b>
(1) 计提	161,791.02	<b>161,791.02</b>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024 年 6 月 30 日余额	970,746.12	<b>970,746.12</b>
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	647,163.86	<b>647,163.86</b>
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	808,954.88	<b>808,954.88</b>

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日余额	17,064,641.02	315,542.66	<b>17,380,183.68</b>
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4.2024年6月30日余额	17,064,641.02	315,542.66	<b>17,380,183.68</b>
二、累计摊销			
1.2023年12月31日余额	1,937,173.86	175,324.96	<b>2,112,498.82</b>
2.本期增加金额	176,279.10	32,357.94	<b>208,637.04</b>
(1) 计提	176,279.10	32,357.94	<b>208,637.04</b>
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2024年6月30日余额	2,113,452.96	207,682.90	<b>2,321,135.86</b>
三、减值准备			
1.2023年12月31日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2024年6月30日余额			
四、账面价值			
1.2024年6月30日账面价值	14,951,188.06	107,859.76	<b>15,059,047.82</b>
2.2023年12月31日账面价值	15,127,467.16	140,217.70	<b>15,267,684.86</b>

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

### 13. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024年6月30日余额
展厅	315,648.57		90,185.28		225,463.29
合计	<b>315,648.57</b>		<b>90,185.28</b>		<b>225,463.29</b>

### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,818,683.64	1,922,802.55	13,688,981.65	2,053,347.25
递延收益	1,050,000.00	157,500.00	1,050,000.00	157,500.00

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	2,379,748.23	356,962.23	2,318,073.73	347,711.06
租赁负债	692,081.18	103,812.19	855,386.12	128,307.92
<b>合计</b>	<b>16,940,513.05</b>	<b>2,541,076.97</b>	<b>17,912,441.50</b>	<b>2,686,866.23</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备器具一次性税前扣除	563,940.27	84,591.04	597,806.74	89,671.01
使用权资产	647,163.87	97,074.58	808,954.88	121,343.23
<b>合计</b>	<b>1,211,104.14</b>	<b>181,665.62</b>	<b>1,406,761.62</b>	<b>211,014.24</b>

## 15. 所有权或使用权受到限制的资产

无

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
保证借款		3,002,979.17
<b>合计</b>		<b>3,002,979.17</b>

## (2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

## 17. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
货款	1,971,759.98	2,428,223.50
设备款		32,547.77
劳务费	59,577.16	62,541.54
费用款	39,699.95	36,446.73
<b>合计</b>	<b>2,071,037.09</b>	<b>2,559,759.54</b>

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

截至本期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

#### 18. 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	762,008.79	570,888.17
<b>合计</b>	<b>762,008.79</b>	<b>570,888.17</b>

##### 18.1 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
单位往来款	405,713.12	228,180.59
个人往来款	356,295.67	342,707.58
<b>合计</b>	<b>762,008.79</b>	<b>570,888.17</b>

###### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

公司无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

#### 19. 合同负债

###### (1) 合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预收货款	5,339,583.47	8,499,081.09
<b>合计</b>	<b>5,339,583.47</b>	<b>8,499,081.09</b>

###### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

截至本期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

###### (3) 本期账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
OMZ-47 LLC	-3,991,000.00	订单已执行完毕

#### 20. 应付职工薪酬

###### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额
----	--------------------	------	------	-------------------

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
短期薪酬	6,452,118.89	12,245,288.72	12,848,716.33	5,848,691.28
离职后福利-设定提存计划		996,514.55	996,514.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>6,452,118.89</b>	<b>13,241,803.27</b>	<b>13,845,230.88</b>	<b>5,848,691.28</b>

## (2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,880,375.50	10,714,189.41	11,317,617.02	4,276,947.89
职工福利费		273,617.10	273,617.10	
社会保险费		531,082.22	531,082.22	
其中：医疗保险费		477,374.88	477,374.88	
工伤保险费		53,707.34	53,707.34	
生育保险费				
住房公积金		512,677.00	512,677.00	
工会经费和职工教育经费	1,571,743.39	213,722.99	213,722.99	1,571,743.39
<b>合计</b>	<b>6,452,118.89</b>	<b>12,245,288.72</b>	<b>12,848,716.33</b>	<b>5,848,691.28</b>

## (3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
基本养老保险		954,749.76	954,749.76	
失业保险费		41,764.79	41,764.79	
<b>合计</b>		<b>996,514.55</b>	<b>996,514.55</b>	

## 21. 应交税费

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
增值税	686,722.00	1,923,705.18
企业所得税	972,637.52	1,363,337.85
个人所得税	49,074.03	28,254.34
城市维护建设税	49,919.12	137,776.91
教育费附加	21,393.91	59,047.25
地方教育附加	14,262.60	39,364.83
印花税	13,581.26	16,713.95

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
房产税	92,206.57	92,206.57
土地使用税	34,483.51	34,483.51
环保税	4.64	13.49
<b>合计</b>	<b>1,934,285.16</b>	<b>3,694,903.88</b>

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	338,088.66	330,406.70
<b>合计</b>	<b>338,088.66</b>	<b>330,406.70</b>

## 23. 其他流动负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
待转销项税	569,932.90	522,731.39
已背书未终止确认的票据款		50,000.00
<b>合计</b>	<b>569,932.90</b>	<b>572,731.39</b>

## 24. 租赁负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
租赁负债合计	692,081.18	855,386.12
减：一年内到期的租赁负债合计	338,088.66	330,406.70
<b>一年后到期的租赁负债合计</b>	<b>353,992.52</b>	<b>524,979.42</b>

## 25. 预计负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	形成原因
产品质量保证	2,379,748.23	2,318,073.73	产品售后维修承诺
<b>合计</b>	<b>2,379,748.23</b>	<b>2,318,073.73</b>	—

注：因产品销售合同要求，本公司需承担对已销售产品质量的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量，本公司确认预计负债。

## 26. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额	形成原因
政府补助	1,050,000.00			1,050,000.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>1,050,000.00</b>			<b>1,050,000.00</b>	

## (2) 政府补助项目

项目	2023年12月31日余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
创新能力提升项目经费	250,000.00						250,000.00	与收益相关
2023 青岛市科技专项资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,050,000.00</b>						<b>1,050,000.00</b>	

## 27. 股本

项目	2023年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2024年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00

## 28. 资本公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
股本溢价	86,525,201.32			86,525,201.32
<b>合计</b>	<b>86,525,201.32</b>			<b>86,525,201.32</b>

## 29. 专项储备

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
安全生产费	3,175,639.00	700,200.00	49,184.49	3,826,654.51
<b>合计</b>	<b>3,175,639.00</b>	<b>700,200.00</b>	<b>49,184.49</b>	<b>3,826,654.51</b>

## 30. 盈余公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额
法定盈余公积	2,602,561.34	961,753.11		3,564,314.45
<b>合计</b>	<b>2,602,561.34</b>	<b>961,753.11</b>		<b>3,564,314.45</b>

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

## 31. 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度
上年年末余额	11,903,052.14	8,981,737.75
加：期初未分配利润调整数		5,185.58
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		5,185.58
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	11,903,052.14	8,986,923.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,617,531.05	16,040,143.12
减：提取法定盈余公积	961,753.11	1,604,014.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,520,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末余额	20,558,830.08	11,903,052.14

## 32. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,557,901.37	23,025,674.21	43,320,183.17	24,531,252.84
其他业务	607,090.44		761,084.07	
合计	47,164,991.81	23,025,674.21	44,081,267.24	24,531,252.84

## (1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：称重分级定量包装设备	17,564,777.10	9,749,301.80	23,232,141.58	13,056,497.66
禽类屠宰分割设备	2,049,605.33	1,601,353.48	7,068,796.43	4,733,295.25
熟食调理品加工设备	18,657,599.16	8,408,056.97	3,759,374.34	2,350,566.86
通用辅助设备	532,072.57	318,793.17	2,061,026.56	1,431,784.06
产品配件	7,753,847.21	2,948,168.79	7,198,844.26	2,959,109.01
其他业务收入	607,090.44	-	761,084.07	-
按经营地区分类				
其中：境内	40,008,752.71	20,160,617.29	42,580,675.00	24,031,374.26

合同分类	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	7,156,239.10	2,865,056.92	1,500,592.24	499,878.58
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	47,164,991.81	23,025,674.21	44,081,267.24	24,531,252.84
按合同期限分类				
其中：长期合同				
短期合同	47,164,991.81	23,025,674.21	44,081,267.24	24,531,252.84
按销售渠道分类				
其中：直接销售	47,067,399.91	22,960,772.73	40,067,347.13	22,185,223.96
经销销售	97,591.90	64,901.48	4,013,920.11	2,346,028.88
<b>合计</b>	<b>47,164,991.81</b>	<b>23,025,674.21</b>	<b>44,081,267.24</b>	<b>24,531,252.84</b>

## (2) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
需要安装的设备	安装调试完成并经对方验收合格	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	产品质量保证
不需要安装的设备	经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限	合同签订后预付 30%，验收合格后付到合同金额的 95%，剩余 5%作为质保金	设备	是	无	产品质量保证
配件	对方签收	付款后发货	配件	是	无	产品质量保证
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	—

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 611.33 万元，其中，611.33 万元预计将于 2024 年度确认收入。

## (4) 合同中可变对价相关信息

无。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## 33. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城镇土地使用税	68,967.02	68,967.02
房产税	184,413.14	184,413.14
城市维护建设税	254,177.11	195,119.49
教育费附加	108,933.04	83,622.64
地方教育费附加	72,622.03	55,748.43
印花税	20,325.94	19,564.43
车船税	4,951.80	4,591.80
环境保护税	8.88	
<b>合计</b>	<b>714,398.96</b>	<b>612,026.95</b>

## 34. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,270,499.24	3,542,408.68
差旅费	1,610,838.05	1,611,997.37
售后费用	485,786.07	745,650.54
业务宣传费	277,904.28	295,397.74
运杂费	175,149.73	303,982.87
业务招待费	72,188.39	158,097.91
其他	120,222.96	321,764.05
<b>合计</b>	<b>6,012,588.72</b>	<b>6,979,299.16</b>

## 35. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,089,324.78	2,516,354.64
办公费	37,127.86	184,975.20
车辆费用	98,798.55	138,625.26
中介服务费	576,977.13	616,871.53
咨询服务费	645,877.40	421,112.80
差旅费	51,100.99	87,307.40
业务招待费	30,361.00	233,873.04
折旧及摊销	944,582.21	974,080.32
其他	338,815.12	167,273.04
<b>合计</b>	<b>4,812,965.04</b>	<b>5,340,473.23</b>

## 36. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,185,108.55	1,846,086.30
材料费用	1,100,924.00	119,016.48
其他费用	801,827.12	612,729.36
<b>合计</b>	<b>4,087,859.67</b>	<b>2,577,832.14</b>

## 37. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	23,516.88	27,224.57
减：利息收入	14,345.47	7,932.22
加：汇兑损失	-2,317.71	6,710.63
手续费支出	5,005.06	9,258.52
其他支出	1,215.79	910.34
<b>合计</b>	<b>13,073.55</b>	<b>36,171.84</b>

## 38. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
软件产品增值税退税	843,657.12	1,040,444.04
先进制造业企业增值税进项税加计抵减	111,124.37	
获奖电视	2,500.00	
2023年第四批先进制造业发展专项资金-企业技术改造设备投资奖补资金	20,000.00	
收到 2023 年第四批先进制造业发展专项资金-企业技术改造设备投资奖补资金	32,000.00	
收到 2023 年青岛市科技计划（第一批）产业集群培育专项强链计划关键技术攻关项	150,000.00	
个税手续费返还	14,896.77	34,204.91
<b>合计</b>	<b>1,174,178.26</b>	<b>1,074,648.95</b>

## 39. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
理财产品收益	150,779.90	36,698.07
<b>合计</b>	<b>150,779.90</b>	<b>36,698.07</b>

## 40. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产		11,780.43
<b>合计</b>		<b>11,780.43</b>

## 41. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	954,164.78	-777,898.21
应收票据坏账损失	169.40	10,800.00
其他应收款坏账损失	37,993.87	-9,083.28
<b>合计</b>	<b>992,328.05</b>	<b>-776,181.49</b>

## 42. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-110,873.54	-119,556.07
合同资产减值损失	-11,156.50	27,775.41
<b>合计</b>	<b>-122,030.04</b>	<b>-91,780.66</b>

## 43. 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产处置收益	23,030.56	-262,811.35
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	23,030.56	-262,811.35
<b>合计</b>	<b>23,030.56</b>	<b>-262,811.35</b>

## 44. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
往来款项清理		12,270.00	
其他	16,767.32	2,339.69	16,767.32
<b>合计</b>	<b>16,767.32</b>	<b>14,609.69</b>	<b>16,767.32</b>

## 45. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出			
往来款项清理		52,143.21	
其他	3,141.31	7,675.48	3,141.31
<b>合计</b>	<b>3,141.31</b>	<b>59,818.69</b>	<b>3,141.31</b>

## 46. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当年所得税费用	996,372.71	503,744.96

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
递延所得税费用	116,440.64	-134,713.24
<b>合计</b>	<b>1,112,813.35</b>	<b>369,031.72</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	10,730,344.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,609,551.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,440.64
研发费用加计扣除的影响	-613,178.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
抵免所得税额	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>1,112,813.35</b>

## 47. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补贴	202,000.00	284,204.91
往来款等	57,413.37	1,255,000.00
利息收入	14,345.47	7,932.22
其他	3,000.00	2,230.88
<b>合计</b>	<b>276,758.84</b>	<b>1,549,368.01</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
往来款项及保证金	619,072.89	330,228.00
手续费支出	1,736.30	9,833.20
营业外支出中的现金支出	3,141.31	13,597.51
销售费用、管理费用、研发费用中的现金支出	4,234,332.83	4,852,366.01
<b>合计</b>	<b>4,858,283.33</b>	<b>5,206,024.72</b>

## (2) 以净额列报现金流量的说明

无。

(3) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

## (4) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	9,617,531.05	3,582,324.31
加: 资产减值准备	122,030.04	91,780.66
信用减值损失	-992,328.05	776,181.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,866,641.42	1,954,247.76
使用权资产折旧	161,791.02	161,791.02
无形资产摊销	208,637.04	75,255.98
长期待摊费用摊销	90,185.28	60,123.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-23,030.56	262,811.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-11,780.43
财务费用(收益以“-”填列)	14,590.84	29,595.75
投资损失(收益以“-”填列)	-150,779.9	-36,698.07
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	145,789.26	-131,734.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-29,348.62	-2,978.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,470,354.07	-2,881,297.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,416,709.19	1,559,444.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,754,953.38	-5,793,423.75
其他	1,154,703.95	747,324.84
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,377,814.51</b>	<b>442,968.29</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	22,534,298.72	2,833,387.88
减: 现金的期初余额	16,065,509.02	8,386,671.96

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	6,468,789.70	-5,553,284.08

## (5) 现金和现金等价物

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
现金	22,534,298.72	16,065,509.02
其中：库存现金	36,375.96	30,403.96
可随时用于支付的银行存款	22,497,919.01	16,035,101.31
可随时用于支付的其他货币资金	3.75	3.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	22,534,298.72	16,065,509.02
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 48. 股东权益变动表项目

无。

## 49. 外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	0.53	7.0827	3.75

## 50. 租赁

## (1) 本公司作为承租方

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁负债利息费用	19,887.72	27,224.57
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
与租赁相关的总现金流出	199,680.00	199,680.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 51. 其他

无。

## 六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,185,108.55	1,846,086.30
材料费用	1,100,924.00	119,016.48
其他费用	801,827.12	612,729.36
<b>合计</b>	<b>4,087,859.67</b>	<b>2,577,832.14</b>
其中：费用化研发支出	4,087,859.67	2,577,832.14
资本化研发支出		

## 1.符合资本化条件的研发项目政府补助

无。

## 2.重要外购在研项目

无。

## 七、政府补助

## 1.期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2.涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024年6月30日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,050,000.00					1,050,000.00	与收益相关

## 3.计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	1,171,678.26	1,074,648.95

## 八、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司国外销售业务和少量采购业务采用美元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年06月30日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 06 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
货币资金-美元	0.53	0.53
应收账款-美元	10,070.00	
其他应收款-美元		
合同负债-美元	82,508.00	67,541.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究。随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团以市场价格采购商品，因此受到商品价格波动的影响。报告期内本集团未持有其他上市公司的权益投资。

## (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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，具体包括：

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。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。公司已采取比较谨慎的坏账计提政策以应对信用风险。

## (3) 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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为曹民智先生。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2024 年 6 月 30 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额	2024 年 6 月 30 日 比例	2022 年 12 月 31 日 比例
曹民智	24,120,000.00	24,120,000.00	67.00	67.00

#### 2. 子公司

本公司无子公司。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司无联营以及合营企业。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王进皎	持有公司 5% 以上股份的股东、董事、副总经理
朱磊	董事、副总经理
潘亮	董事、董事会秘书、财务总监
杜崇刚	董事
宋军兴	监事会主席
任东	监事
顾津铭	职工代表监事
青岛宏智不锈钢型材制品有限公司	实际控制人配偶和子女合计持股 100% 的控制的企业
青岛德溟智能装备有限公司	实际控制人子女合计持股 100% 的企业
青岛宏瑞门业有限公司	实际控制人兄弟持股 100% 的公司
青岛汇龙精密机械有限公司	实际控制人兄弟及其配偶持股 100% 的公司
青岛巨亿智能科技设备有限公司	实际控制人兄弟及其配偶持股 100% 的公司
莱西市久久不锈钢经销部	实际控制人兄弟配偶担任经营者的企业
莱西市吉运来不锈钢经销部 (已于 2023 年 4 月 4 日注销)	实际控制人兄弟配偶担任经营者的企业
山东景怡琳门业有限公司	实际控制人兄弟配偶控制的公司

其他关联方名称	与本公司关系
青岛润杉技术服务有限公司	公司董事王进蛟与配偶合计持股 100% 控制的公司
新疆源头活水农业生物科技有限公司	公司职工代表监事顾津铭配偶担任总经理的公司
莱西市宝康大药房有限公司	公司董事朱磊配偶担任执行董事兼经理的公司

## (二) 关联交易

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
2. 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
3. 关联租赁情况

### (1) 承租情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁融资费用	上期确认的租赁融资费用
青岛德溙智能装备有限公司	成品库	19,887.72	27,224.55

注：每年公司向青岛德溙租借厂房用作成品仓库，每年的租金为 399,360.00 元。

4. 本期无关联担保情况
5. 本期无关联方资金拆借
6. 本期无关联方资产转让、债务重组情况
7. 关键管理人员薪酬

单位：元

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	707,168.00	630,242.00

8. 本期无其他关联交易

## (三) 关联方往来余额

1. 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
其他应付款	青岛德溙智能装备有限公司	366,385.32	183,192.66

#### （四）关联方承诺

无。

#### （五）其他

无。

### 十一、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在重要或有事项。

### 十二、承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在对外重要承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2024 年 6 月 28 日公司第一次临时股东大会审议通过《关于<青岛锐智智能装备科技股份有限公司 2024 年第一次股票定向发行说明书>的议案》，结合公司定向发行方案，本次发行的股票每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 5.60 元，发行数量为 899,000 股，募集资金金额（现金）为人民币 5,034,400.00 元。2024 年 7 月 2 日全国股转公司出具了《关于同意青岛锐智智能装备科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2024]1025 号）。

截至 2024 年 7 月 16 日，公司已收到本次定向发行股东缴纳的出资额合计人民币 5,034,400.00 元，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《青岛锐智智能装备科技股份有限公司验资报告》（天健验[2024]4-1 号）。截至本半年度报告出具日，本公司定向发行尚未完成股票登记手续。

### 十四、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

### 十五、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1.非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,030.56	
计入当期损益的政府补助（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）	204,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,626.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,779.90	
小计	391,936.47	
减：所得税影响额	58,790.47	
<b>合计</b>	<b>333,146.00</b>	—

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”是购买理财产品获得的投资收益。

(1)公司将《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》(2023 年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

公司不存在将《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》(2023 年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(2) 公司执行《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》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《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》(2023 年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.62	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.39	0.26	0.26

青岛锐智智能装备科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

## 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）	23,030.56
计入当期损益的政府补助（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）	204,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,626.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,779.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>391,936.47</b>
减：所得税影响数	58,790.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>333,146.00</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）
2024 年第一次定向发行	2024 年 6 月 28 日	-	5.60	539,000	青岛锐金投资咨询管理合伙企业（有限合伙）	不适用	3,018,400.00	补充流动资金（原材料采购）
2024 年第一次定向发行	2024 年 6 月 28 日	-	5.60	360,000	青岛泓鑫控股有限公司	不适用	2,016,000.00	补充流动资金（原材料采购）

**(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

青岛锐智智能装备科技股份有限公司董事会

二〇二四年八月二十九日