



深圳科瑞技术股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 PHUA LEE MING、主管会计工作负责人饶乐乐及会计机构负责人(会计主管人员)饶乐乐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本报告书第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营可能存在的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	11
三、主营业务分析	12
四、非主营业务分析	14
五、资产及负债状况分析	14
六、投资状况分析	16
七、重大资产和股权出售	23
八、主要控股参股公司分析	24
九、公司控制的结构化主体情况	26
十、公司面临的风险和应对措施	26
十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	27
第四节 公司治理	28
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	28
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	29
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	29
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	30
第五节 环境和社会责任	32
一、重大环保问题情况	32
二、社会责任情况	32
第六节 重要事项	34
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	34
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	43
三、违规对外担保情况	43
四、聘任、解聘会计师事务所情况	43
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	43
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	44
七、破产重整相关事项	44
八、诉讼事项	44
九、处罚及整改情况	44
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	44
十一、重大关联交易	44
十二、重大合同及其履行情况	45

十三、其他重大事项的说明	52
十四、公司子公司重大事项	52
第七节 股份变动及股东情况	53
一、股份变动情况	53
二、证券发行与上市情况	55
三、公司股东数量及持股情况	55
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	57
五、控股股东或实际控制人变更情况	57
第八节 优先股相关情况	58
第九节 债券相关情况	59
第十节 财务报告	60
一、审计报告	60
二、财务报表	60
三、公司基本情况	78
四、财务报表的编制基础	78
五、重要会计政策及会计估计	78
六、税项	123
七、合并财务报表项目注释	126
八、研发支出	174
九、合并范围的变更	175
十、在其他主体中的权益	179
十一、政府补助	185
十二、与金融工具相关的风险	186
十三、公允价值的披露	191
十四、关联方及关联交易	192
十五、股份支付	196
十六、承诺及或有事项	196
十七、资产负债表日后事项	197
十八、其他重要事项	197
十九、母公司财务报表主要项目注释	199
二十、补充资料	210

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
科瑞技术、公司、本公司	指	深圳科瑞技术股份有限公司
新加坡科瑞技术	指	COLIBRI TECHNOLOGIES PTE LTD, 发行人控股股东
苏州科瑞	指	科瑞自动化技术（苏州）有限公司
中山科瑞	指	中山科瑞自动化技术有限公司
香港科瑞	指	香港科瑞精密有限公司
新加坡科瑞	指	COLIBRI PRECISION PTE. LTD.
泰国科瑞	指	COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.
成都鹰诺	指	成都市鹰诺实业有限公司
鹰诺国际	指	鹰诺国际（香港）有限公司
鹰诺智能	指	鹰诺（成都）智能技术有限公司
菲律宾鹰诺	指	PHILIPPINES INNOREV AUTOMATION INC
越南鹰诺	指	INNOREV VIETNAM COMPANY LIMITED
银川鹰诺	指	银川市鹰诺实业有限公司
鹰诺软件	指	深圳市鹰诺软件有限公司
成都诺明	指	成都诺明智能科技有限公司
科瑞软件	指	深圳市科瑞软件技术有限公司
科瑞科技	指	深圳市科瑞技术科技有限公司（原：深圳帝光电子有限公司）
科瑞精工	指	深圳市科瑞精工科技有限公司
科瑞新能源	指	深圳市科瑞技术新能源有限公司
新能源装备	指	深圳市科瑞新能源装备技术有限公司
鼎力智能	指	惠州市鼎力智能科技有限公司
岳阳鼎力	指	岳阳鼎力智能科技有限公司
深圳鼎力	指	深圳市鼎力智能技术有限公司
九沐宏科	指	北京九沐宏科股权投资中心（有限合伙）
宁波九沐	指	宁波九沐深禾股权投资管理有限公司
君科丹木投资	指	深圳君科丹木投资有限公司
君科丹木基金	指	深圳君科丹木创业投资合伙企业（有限合伙）
瑞联智造	指	深圳市瑞联智造科技有限公司
邦普医疗	指	深圳邦普医疗设备系统有限公司
洛特福	指	武汉洛特福动力技术有限公司
农谷环保	指	湖北农谷环保科技有限公司
深圳鹰诺、鹰诺投资	指	青岛鹰诺投资有限公司（原：深圳市鹰诺实业有限公司）
华苗投资	指	深圳市华苗投资有限公司
松明机械	指	松明机械工业（深圳）有限公司
松明农牧	指	松明农牧科技（深圳）有限公司
星联钢网	指	星联钢网（深圳）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳科瑞技术股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科瑞技术	股票代码	002957
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳科瑞技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科瑞技术		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Colibri Technologies Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	PHUA LEE MING		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李日萌	康岚
联系地址	深圳市光明区玉塘街道田寮社区光侨路科瑞智造产业园瑞明大厦 A 塔 20 层	深圳市光明区玉塘街道田寮社区光侨路科瑞智造产业园瑞明大厦 A 塔 20 层
电话	0755-26710011-1688；0755-26710007-1688	0755-26710011-1688；0755-26710007-1688
传真	0755-26710012	0755-26710012
电子信箱	bod@colibri.com.cn	bod@colibri.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,040,755,380.80	1,226,902,000.89	-15.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,557,304.68	92,468,966.87	-3.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,380,738.21	82,887,753.07	1.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,276,893.22	255,433,135.61	-84.23%
基本每股收益（元/股）	0.2175	0.2251	-3.38%
稀释每股收益（元/股）	0.2175	0.2251	-3.38%
加权平均净资产收益率	3.07%	3.26%	-0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,661,639,125.47	5,903,347,984.48	-4.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,869,400,665.32	2,868,149,493.22	0.04%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,335,551.81	
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）	9,539,683.69	
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	1,958,453.35	

生的损益		
债务重组损益	-969,920.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,418.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,164,063.80	
减：所得税影响额	1,453,521.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,441,930.88	
合计	5,176,566.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务与经营模式

公司主要从事工业自动化设备的研发、设计、生产、销售和技术服务，以及精密零部件制造业务。产品主要包括自动化检测设备和自动化装配设备、自动化设备配件、精密零部件。

公司自 2001 年成立以来，专注于自动化技术在先进制造领域的跨行业应用。公司产品主要应用于移动终端、新能源、光伏、半导体、汽车、硬盘、医疗健康等领域或下游行业。公司与各行业领先品牌企业均建立了良好与稳定的业务合作关系。在行业竞争不断加剧的大环境下，公司致力于自动化技术的迭代与创新，为推动智能制造贡献一份力量。

公司持续积累机器视觉与光学、精密传感与测试、运动控制与机器人、软件技术、精密机械设计五大领域的相关技术，形成了高速自动化、精密测控、数字智能互联三大共性技术平台以及与下游行业各类产品相关的专用核心技术平台，能够满足多种复杂自动化系统集成的技术要求，满足客户对公司产品的高精度、高速度、信息化、安全性与可靠性的要求。随着传统制造向智能制造转型，公司能够为多行业客户提供包括行业专用设备，工厂物流、立库、智能制造信息系统等全流程、系统性的智能制造解决方案。

#### （二）报告期公司主要产品应用及其行业地位

公司自 2001 年成立以来，定位并专注在非标自动化技术在先进制造领域跨行业的应用与发展，是跨行业的非标自动化设备及解决方案领先供应商。在移动终端业务领域，公司定位于整机检测设备领先供应商；在新能源业务领域，公司定位于新能源锂电制造设备行业中后段解决方案提供商；在精密零部件业务上，公司定位于成为中高端精密零部件精密机械加工行业的优秀企业。公司在研发技术实力、快速交付能力、售后服务等方面均处于行业领先水平，与国内外各行业领先或知名品牌客户保持长期合作，受到了客户广泛的认可和信赖，也获得了持续的业务机会。

在移动终端领域，公司主要为国内外品牌客户提供各类摄像头检测设备、摄像头模组检测设备、红外安全检测设备、马达振动检测设备、光感应传感器设备、气密性检测设备等检测设备以及摄像头模组装配设备，主要应用于移动终端整机及模组的检测，拥有行业内最为完整的整机检测方案，是移动终端行业整机检测设备领先供应商。其中，公司自主研发的摄像头检测和标定技术广泛应用于行业内绝大部分领先品牌客户，代表着行业领先水平。

在新能源领域，公司定位于新能源锂电制造设备行业中后段解决方案提供商，聚焦行业头部客户的需求，是裸电芯制作、电芯装配段、化成分容设备的领先供应商。公司的叠片、包蓝膜、方铝装配整线、激光焊接、化成分容等生产设备，广泛应用于各类消费电池和动力电池领域，技术和性能处于业内领先水平，是相关设备的领先供应商。其中，公司的叠片技术，在叠片效率和对齐精度等方面均处于行业领先水平；公司的化成分容装备，产品系列丰富，产品质量和技术能力获得行业头部客户的持续认可与好评。

公司的精密零部件及模具产品主要应用于对精度要求比较高的自动化设备制造，除了部分满足公司内部设备需求，主要对外进行销售。公司产品在下游客户涵盖领域广泛，长期服务包括半导体、消费电子、新能源、计量仪器、医疗、LED、硬盘等领域的国际品牌客户，产品精度、质量及服务广受认可及好评，有较强的竞争力。

在其他领域，公司还作为核心非标自动化设备供应商，为光伏、硬盘、汽车、医疗等下游行业客户提供高精密、高速装配与灌装、智慧物流、智能工厂等自动化解决方案。

### 二、核心竞争力分析

#### （一）业务和客户优势

公司专注于自动化技术在先进制造领域的跨行业应用。自 2001 年为硬盘行业客户提供精密自动化装配与检测设备以来，始终伴随着中国制造发展和下游客户的自动化需求提升。2007 年进入新能源锂电业务，2008 年，进入智能手机整机检测业务，近年来陆续开始为电子烟、汽车、医疗、光伏、半导体与物流等多个行业领先品牌客户提供自动化设备与相

关服务。公司坚持品牌大客户战略，在各下游行业，公司主要客户均是国内外行业领导或知名品牌，跨行业发展与大客户战略有效保障了公司整体业务的稳定性和持续性。

## （二）研发及技术优势

公司建立了成熟的研发体系，具有专业的研发条件，拥有多项核心技术，具备较强的技术应用能力。经过二十二年的发展，积累了丰富的技术成果与应用经验。公司引入了 IPD（集成产品开发）管理模式，结合各业务板块及产品特点，构建了相关平台化技术和平台产品，形成了从行业专用技术、共性平台技术、到平台产品以及各行业产品线的多层架构。围绕自动化核心技术需求，公司形成了“高速、高精、高智、高效”四大技术战略指引。通过推动信息化与自动化的深度融合，公司能够为多行业客户提供包括行业专用设备，工厂物流、立库、智能制造信息系统等全流程、系统性的智能制造解决方案。在移动终端摄像头检测与标定技术、新能源叠片技术均代表了行业领先水平。

公司凭借行业领先的技术研发能力和出色的服务于 2023 年获得“第七届深圳市自主创新百强中小企业”“2023 年度高工锂电年度产品”及多家客户评选的“最佳供应商”“最佳交付奖”等奖项及荣誉。

为保持技术的领先性及可持续性，报告期内，公司进一步加强了研发团队的建设、加大了关键核心技术的研发投入。截止报告期末，公司累计获批 500 件，其中有效专利 267 件，发明 81 件，计算机软件著作权 160 件，对公司各项主营业务形成了有力的支撑。

## （三）快速响应与运营优势

随着技术的快速变革以及市场竞争的日趋激烈，对客户需求的快速响应能力直接影响着企业的市场竞争力。作为具有二十二年跨行业自动化技术应用和丰富项目经验的团队，公司能够快速为各行业客户提供各类高效可靠的自动化解决方案，具备迅速抓住新行业、新兴领域的的能力。同时，公司在与国内外知名客户的合作过程中形成了完善的供应链系统，充分利用各分子公司区域布局优势，实施资源协调和分配，能够实现跨地区的大项目协作，高效完成大批量多地产品同时交付。公司也建立了覆盖中国各区域、欧美及东南亚地区的售后服务网络，为客户提供设备预防性维护、操作培训及设备故障处理等一系列技术服务。公司遍及全球的运营网络，有力的支持了国内外品牌客户业务在中国及全球的快速发展。

## （四）国际化优势

公司自成立以来一直着眼于全球化布局，重视国际化探索，与国内外客户建立了稳固的业务合作关系。在国际化管理理念的指引下，公司质量管理体系日臻完善，产品质量稳步提高，国际市场竞争力逐渐增强。为了拓展境外市场，快速响应客户需求，公司在香港、泰国、新加坡、菲律宾、越南等地设立了分支机构。本土化经营有助于公司了解当地市场情况，准确把握客户需求，提供及时便捷的服务。目前，公司建立了一支由中国、东南亚、北美等国家和地区员工组成的人才队伍，分布于研发、生产、销售等环节，跨国的人才体系构成了公司多元的企业文化。国际化的管理理念与团队，国际化的业务实施与交付能力构成了公司的国际化优势。近年来，公司紧跟国际客户战略布局调整，持续加强海外业务能力建设，2022 年成立越南公司，印度公司的筹建也在持续推进，有效的承接了品牌客户的海外产能需求，海外布局已初见成效。

# 三、主营业务分析

## 概述

报告期内，公司整体实现营业收入 104,075.54 万元；其中，移动终端业务实现销售收入 38,516.46 万元，占营业收入的 37.01%；新能源业务实现销售收入 22,444.17 万元，占营业收入的 21.57%；精密零部件与模具业务实现销售收入的 17,669.99 万元，占总体营业收入的 16.98%。三大战略业务收入占比合计 75.55%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,955.73 万元，较上年同期下降 3.15%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,040,755,380.80	1,226,902,000.89	-15.17%	
营业成本	641,556,639.30	795,005,787.82	-19.30%	
销售费用	52,756,219.73	72,353,853.23	-27.09%	
管理费用	67,009,239.12	61,546,187.08	8.88%	
财务费用	-810,480.72	-11,259,281.60	-68.36%	主要系汇率波动产生
所得税费用	15,026,341.03	17,791,484.38	-15.54%	
研发投入	143,490,559.05	181,070,813.04	-20.75%	
经营活动产生的现金流量净额	40,276,893.22	255,433,135.61	-84.23%	主要系经营性回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-133,460,817.19	-131,698,510.22	71.96%	主要系理财购买增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-106,312,041.73	-42,136,210.03	152.31%	主要系支付分红及回购股票所致
现金及现金等价物净增加额	-207,180,714.12	85,162,307.18	-343.28%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,040,755,380.80	100%	1,226,902,000.89	100%	-15.17%
分行业					
设备制造业	1,030,627,085.80	99.03%	1,219,188,981.69	99.37%	-15.47%
其他	10,128,295.00	0.97%	7,713,019.20	0.63%	31.31%
分产品					
自动化设备	771,104,027.45	74.09%	910,649,021.18	74.22%	-15.32%
自动化设备配件	89,130,616.06	8.56%	142,191,252.73	11.59%	-37.32%
精密零部件	119,051,002.64	11.44%	112,526,464.99	9.17%	5.80%
技术服务	51,341,439.65	4.93%	53,822,242.79	4.39%	-4.61%
其他	10,128,295.00	0.97%	7,713,019.20	0.63%	31.31%
分地区					
出口	296,312,787.37	28.47%	326,859,783.85	26.64%	-9.35%
内销	744,442,593.43	71.53%	900,042,217.04	73.36%	-17.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
设备制造业	1,030,627,085.80	636,905,485.36	38.20%	-15.47%	-19.87%	3.40%

分产品						
自动化设备	771,104,027.45	486,619,567.80	36.89%	-15.32%	-20.27%	3.92%
自动化设备配件	89,130,616.06	50,831,209.96	42.97%	-37.32%	-41.05%	3.61%
分地区						
出口	296,312,787.37	162,885,016.47	45.03%	-9.35%	-15.03%	3.67%
内销	744,442,593.43	478,671,622.83	35.70%	-17.29%	-20.66%	2.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,212,864.73	2.43%	主要系远期结汇所致	否
公允价值变动损益	-4,908,404.53	-3.71%	主要系公司购买理财产品公允价值发生变动产生的损益	理财产品损益具有可持续性，投资损益的公允价值变动不具有可持续性
资产减值	-29,559,805.25	-22.34%	按企业会计准则计提的存货跌价损失及合同资产减值损失	按照会计准则的资产减值具有可持续性，按单项计提的减值不具有可持续性
营业外收入	85,723.48	0.06%	其他	否
营业外支出	69,553.56	0.05%	其他	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	551,770,690.50	9.75%	786,423,827.26	13.32%	-3.57%	主要系银行存款减少
应收账款	1,534,055,835.46	27.10%	1,549,369,686.51	26.25%	0.85%	
合同资产	152,500,807.52	2.69%	158,231,301.13	2.68%	0.01%	
存货	1,267,921,753.09	22.39%	1,231,734,665.91	20.87%	1.52%	
投资性房地产	36,615,774.15	0.65%	37,447,019.08	0.63%	0.02%	
长期股权投资	4,503,574.26	0.08%	5,667,638.06	0.10%	-0.02%	
固定资产	956,393,423.46	16.89%	976,922,813.95	16.55%	0.34%	

在建工程	16,512,746.01	0.29%	28,557,253.23	0.48%	-0.19%	
使用权资产	16,826,511.84	0.30%	21,522,583.61	0.36%	-0.06%	
短期借款	449,419,569.44	7.94%	421,595,745.26	7.14%	0.80%	
合同负债	746,477,531.45	13.18%	716,874,125.11	12.14%	1.04%	
长期借款	67,300,522.22	1.19%	63,565,508.81	1.08%	0.11%	
租赁负债	5,715,967.28	0.10%	6,445,872.22	0.11%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	16,034,694.98	-356,259.08	0.00	0.00	148,000,000.00	129,999,998.00	0.00	33,678,437.50
2. 衍生金融资产	125,104.17	-125,104.17	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他非流动金融资产	293,128,049.96	-1,985,197.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291,142,852.42
金融资产小计	309,287,849.11	-2,466,560.79	0.00	0.00	148,000,000.00	129,999,998.40	0.00	324,821,289.92
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	137,813,865.24	0.00	0.00	0.00	0.00	67,957,696.70	0.00	69,856,168.54

上述合计	447,101,714.35	-2,466,560.79	0.00	0.00	148,000,000.00	197,957,695.10	0.00	394,677,458.46
金融负债	148,201.58	539,512.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	687,713.63

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	66,688,787.92	保证金及定期存款
合计	66,688,787.92	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,603,115.63	35,955,216.36	-78.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
科瑞智造产业园建设项	自建	是	专用自动化设备行业	7,603,115.63	421,221,258.10	募集资金、自筹资金	100.00%	82,804,736.10	108,432,183.57	不适用	2020年10月28日	详见刊登于《中国证



目												券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2020-064）
合计	--	--	--	7,603,115.63	421,221,258.10	--	--	82,804,736.10	108,432,183.57	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	无	无	10,000,000.00	公允价值计量	10,929,835.47			0.00	10,962,258.52	32,423.05	0.00	交易性金融资产	闲置自有资金
合计			10,000,000.00	--	10,929,835.47	0.00	0.00	0.00	10,962,258.52	32,423.05	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2024年04月27日										

证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2024 年 05 月 21 日
----------------------	------------------

## （2）衍生品投资情况

适用 不适用

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
结售汇远期	5,493.97	5,493.97	0	0	20,692.41	22,974.86	3,211.52	1.03%
合计	5,493.97	5,493.97	0	0	20,692.41	22,974.86	3,211.52	1.03%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	无重大事项							
套期保值效果的说明	套期保值的效果在于降低了投资组合的整体风险水平，并保护了公司免受价格波动的损失。通过使用套期保值，公司可以更准确地预测其未来现金流，并更好地规划其财务需求。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险	<p>外汇套期保值业务的风险分析</p> <p>公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测付款（回款）期限和付款（回款）金额进行交易。外汇套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但同时外汇套期保值业务也会存在一定风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行结售汇汇率报价可能低于公司对客户（供应商）报价汇率，使公司无法按照报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>4、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p>							

等)	<p>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>公司采取的风险控制措施</p> <p>1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p> <p>2、为避免内部控制风险，公司财务中心负责统一管理外汇套期保值业务。所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>3、当公司外汇套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险的，财务中心应提交分析报告和解决方案，并随时跟踪业务进展情况；董事会应立即商讨应对措施，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略，提出切实可行的解决措施，实现对风险的有效控制；内审部应认真履行监督职能，发现违规情况立即向董事长及公司董事会报告。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 27 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 05 月 21 日

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	首次公开发行	61,910	56,577.53	959.77	60,962.39	0	37,361.46	60.35%	0	不适用	0
合计	--	61,910	56,577.53	959.77	60,962.39	0	37,361.46	60.35%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳科瑞技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]1223号）文件核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,100万股，发行价格15.10元/股，募集资金总额为619,100,000.00元，扣减不含税发行费用53,324,700.00元，实际募集资金净额565,775,300.00元。该次募集资金已于2019年7月23日全部到位，上述资金到账情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2019]48320001号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>2、2024年上半年，公司使用募集资金9,597,710.70元，收到的银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额为2,165.73元；截止2024年6月30日，公司累计使用募集资金609,623,976.94元，累计收到的银行存款利息及理财产品收益扣除银行手续费等的净额为43,850,645.50元，未使用的募集资金余额为0.00元。</p>											

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目	是	35,556.09	10,024.17	0	10,024.17	100.00%	2020年12月31日	-220.98	否	是
2. 自动化装备及配套建设项目	是	11,829.54	0	0	0	0.00%			不适用	是
3. 技术中心升级改造项目	否	5,516.9	5,516.9	0	5,532.42	100.28%	2020年06月30日		不适用	否
4. 信息化系统	否	3,675	3,675	56.84	3,794.7	101.71%	2023年12月31日		不适用	否

建设项目							日			
5. 科瑞智造产业园建设项目	是	0	37,361.46	902.93	41,611.1	108.96%	2023年07月31日	10,798.51	是	否
承诺投资项目小计	--	56,577.53	56,577.53	959.77	60,962.39	--	--	10,577.53	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	56,577.53	56,577.53	959.77	60,962.39	--	--	10,577.53	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、原募投项目“中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目”基础工程已经建设完成，剩余募集资金已变更投入科瑞智造产业园建设项目。目前，中山的高端制造业产业集聚还不明显，技术人才缺乏，物流供应链配套不发达，业务产能扩张需求放缓，未实现预期效应；									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>原募投项目“中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目”基础工程已经建设完成，基本达到投入使用状态，相对于深圳、东莞，中山的高端制造业产业集聚还不明显，技术人才缺乏，物流供应链配套不发达，业务产能扩张需求放缓，剩余资金暂时不需要投资于中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目。</p> <p>原募投项目“自动化装备及配套建设项目”的实施主体为公司控股子公司成都市鹰诺实业有限公司，其自有资金可以满足其自身的研发、生产以及业务扩张的需求，暂不需要使用募集资金。</p> <p>公司将募投项目“中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目”结项，并将原计划投入“中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目”中的剩余募集资金 26,617.95 万元和“自动化装备及配套建设项目”暂未投入的募集资金 12,114.96 万元，合计 38,732.91 万元（含累计利息和现金管理收益，具体金额以资金转出日银行结息后实际金额为准），变更投资科瑞智造产业园建设项目，实施主体为公司全资子公司科瑞科技。</p> <p>此事项已通过公司第三届董事会第十次会议，第三届监事会第九次会议、2020 年第四次临时股东大会审议批准，独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了同意意见。具体内容详见公司分别于 2020 年 10 月 28 日、2020 年 11 月 17 日在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）和指定信息披露媒体刊登的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2020-064）、《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-069）。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点	不适用									

变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第九次会议审议同意，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 133,172,506.67 元及已支付发行费用的自筹资金 16,456,775.47 元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次募集资金投资项目的预先投入情况及已支付发行费用的自筹资金事项进行了专项审核，并出具了《深圳科瑞技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》瑞华核字[2019]48320010 号），独立董事和保荐机构均发表了同意意见，2019 年度内已置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第三次会议，于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司在正常经营和募集资金正常使用的前提下，使用闲置募集资金不超过人民币 5,000 万元（含本数）进行现金管理，投资产品的期限不超过 12 个月，该额度在经审批的投资期限内可以循环滚动使用，授权总经理签署相关合同文件，由财务部门负责具体组织实施。该议案有效期自股东大会审议通过之日起 12 个月。截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司募集资金均已投入使用，募集资金专户均完成注销，不存在尚未使用的募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
科瑞智造产业园建设项目	1. 中山科瑞自动化技术有限公司自动	37,361.46	902.93	41,611.1	111.37%	2023 年 07 月 31 日	10,798.51	是	否

	化设备及 配套建设 项目 & 2. 自动化 装备及配 套建设项								
合计	--	37,361.4 6	902.93	41,611.1	--	--	10,798.5 1	--	--
变更原因、决策程序及信息披露 情况说明(分具体项目)		<p>(1) 变更原因</p> <p>原募投项目“中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目”基础工程已经建设完成，基本达到投入使用状态，相对于深圳、东莞，中山的高端制造业产业集聚还不明显，技术人才缺乏，物流供应链配套不发达，业务产能扩张需求放缓，剩余资金暂时不需要投资于中山科瑞自动化技术有限公司自动化设备及配套建设项目。</p> <p>原募投项目“自动化装备及配套建设项目”的实施主体为公司控股子公司成都市鹰诺实业有限公司，其自有资金可以满足其自身的研发、生产以及业务扩张的需求，暂不需要使用募集资金。</p> <p>公司在深圳地区的研发、办公、生产场地都是通过租赁方式取得，已在深圳市南山、宝安、龙岗、光明区租赁十余处办公及生产场地，年租金费用高达 1,500.00 万元以上。租赁场地虽然短期内能满足业务扩张的需求，但是随着公司规模扩大，公司多地管理费成本增加、资源利用率偏低、租赁场地的使用不稳定性都增加了公司的经营成本和经营风险。因此，公司亟需集研发、生产、办公于一体的综合化总部基地或产业园区。</p> <p>2019 年，公司收购深圳帝光电子有限公司（现更名为深圳市科瑞技术科技有限公司）100%股权，其拥有坐落于深圳市光明区玉塘街道长圳社区光侨路九号路的 A608-0133 号工业用地可用于科瑞智造产业园建设项目的建设。科瑞智造产业园建设项目建设完成后，公司将形成稳定经营场所，公司研发、生产、办公环境将得到明显改善，有利于公司节约租赁成本，提高管理效率，降低租赁场所不稳定的风险。</p> <p>综上所述，公司在深圳建设用地成熟的情况下，将募集资金优先用于科瑞智造产业园的建设，在深圳总部建立一个集研发、生产、办公于一体的综合性产业园区，改善公司研发、生产、办公环境，降低租赁场所不稳定的风险，提高管理效率，有利于提高募集资金的使用效率，提升公司的经营效益，符合公司发展战略，有利于为公司和股东创造更大收益。</p> <p>(2) 决策程序及信息披露情况</p> <p>公司于 2020 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十次会议，第三届监事会第九次会议，2020 年 11 月 16 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更募集资金投资项目的议案》，独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了同意意见。具体内容详见公司分别于 2020 年 10 月 28 日、2020 年 11 月 17 日在巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）和指定信息披露媒体刊登的《关于变更募集资金投资项目的公告》（公告编号：2020-064）、《2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-069）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

□适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
成都市鹰诺实业有限公司	子公司	经营范围包含：一般项目：移动终端设备制造；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；软件开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；电子专用设备制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；住房	11000 万元	1,588,082,463.68	979,800,833.01	552,775,836.29	120,676,611.03	109,824,271.81



		租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：技术进出口；货物进出口						
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	子公司	经营范围包含：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；软件开发；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；机械零件、零部件加工；机械设备租赁。	30000 万元	495,054,831.10	- 102,873,394.06	158,979,344.85	- 28,938,525.98	- 28,949,890.34
惠州市鼎力智能科技有限公司	子公司	经营范围包含：研发、生产、销售；检测设备与仪器，智能控制装备与系统集成，电子与电力电子装置；机构零件、零件部加工；软件开发、技术服务与咨询，机器设备拆迁、安装、调试；机器	3000 万元	1,137,790,031.92	165,225,843.86	130,537,067.33	14,895,855.90	12,546,604.66

		设备租赁；电子产品销售；货物及技术进出口。						
科瑞自动化技术（苏州）有限公司	子公司	经营范围包含：设计、生产电子专用设备，测试仪器，新型仪表元器件，精冲模，精密型腔模，工模具以及精密机械零部件，销售本公司所生产的产品并提供技术咨询和售后服务。	3000 万元	160,843,244.90	116,303,089.76	65,217,639.21	16,581,219.23	14,530,800.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市瑞联智造科技有限公司	股权转让	对公司 2024 年半年度报告无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营环境不稳定的风险

国际政治经济环境多变，或将导致市场供需关系的不确定性以及经济的不稳定性，进而导致公司订单减少、盈利能力下降等风险。公司将密切关注经济环境的变化，妥善制定应对措施，同时布局跨领域业务，分散风险、提高抗风险能力。

### 2、原材料价格波动的风险

全球经济环境变化及通货膨胀加剧，或将导致包括芯片在内的众多原材料价格波动、交付周期延长。原材料价格的上涨、交付周期的延长会对公司的生产成本产生直接的不利影响，有可能带来公司毛利率水平和利润水平下滑的风险。公司将密切关注原材料价格的波动，内部通过设计与采购、计划与项目管理协作，开展战略供应链管理并对关键原料器件进行管控，妥善制定应对措施。

### 3、国际业务的汇率波动风险

公司在出口产品、进口原材料时主要以美元结算。汇率波动将对当期利润带来一定的影响。如人民币出现短期内大幅升值，公司产品出口及经营业绩将受到不利影响。公司将积极关注汇率变动趋势，通过积极调整外汇策略并开展远期结售汇业务，尽可能规避汇兑损失风险。

### 4、应收账款发生坏账的风险

公司因业务结构发生变化，应收账款增幅较大，且应收账款周期延长。目前公司应收账款回款正常，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。公司将持续加强应收账款管理，建立多维度风险预警体系及应收管理办法，加强风险防范，降低应收账款发生坏账的风险。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	63.77%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	会议审议通过了以下议案： 1、关于《公司 2023 年度董事会工作报告》的议案； 2、关于《公司 2023 年度监事会工作报告》的议案； 3、关于《公司 2023 年度财务决算报告》的议案； 4、关于《公司 2024 年度财务预算报告》的议案； 5、关于《公司 2023 年年度报告及其摘要》的议案； 6、关于 2023 年度利润分配预案的议案； 7、关于续聘 2024 年度审计机构的议案； 8、关于使用自有闲置资金进行证券投资的议案； 9、关于开展外汇套期保值业务的议案； 10、关于 2024 年度公司申请综合授信额度及为子公司提供授信担保的议案； 11、关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的议案； 12、关于 2023 年度公司董事、高级管理人员薪酬的议案；

				<p>13、关于 2023 年度公司监事薪酬的议案；</p> <p>14、关于减少注册资本并修订《公司章程》的议案；</p> <p>15、关于修订《股东大会议事规则》等相关制度的议案；</p> <p>16、关于修订未来三年股东回报规划（2023-2025 年）的议案；</p> <p>17、关于终止实施 2023 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案；</p> <p>18、关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案。</p> <p>具体内容详见公司于 2024 年 5 月 21 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和指定信息披露媒体的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）等相关内容。</p>
--	--	--	--	---

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2023 年 4 月 14 日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案，独立董事已就相关议案发表了独立意见。

2023 年 4 月 27 日至 2023 年 5 月 7 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司监事会均未收到任何异议，无反馈记录。2023 年 5 月 12 日，公司披露《监事会关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2023 年 5 月 12 日，公司披露《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

2023 年 6 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于调整 2023 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》等议案，独立董事已就相关议案发表了独立意见。股票期权行权价格由 18.00 元/股调整为 17.76 元/股，限制性股票授予价格由 9.00 元/股调整为 8.76 元/股。

2023 年 6 月 21 日，公司披露了《深圳科瑞技术股份有限公司监事会关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单(授予日)的核查意见》。

2023 年 7 月 6 日，公司披露《2023 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》，2023 年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票登记数量为 90.22 万股，实际授予限制性股票的激励对象为 106 人，限制性股票授予价格为 8.76 元/股，限制性股票上市日期为 2023 年 7 月 7 日。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 6 月 27 日出具了《深圳科瑞技术股份有限公司验资报告》（容诚验字[2023]518Z0090 号）：审验了公司本次激励计划激励对象认购限制性股票的出资情况，审验结果如下：2023 年 6 月 25 日止已收到 106 名激励对象货币出资人民币 7,903,272.00 元，均已汇入公司在招商银行股份有限公司深圳科苑支行开立的账号为 755903324910336 的人民币账户内。本次授予限制性股票所募集资金净额为人民币 7,903,272.00 元，其中增加股本 902,200.00 元，增加资本公积（股本溢价）7,001,072.00 元。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原 410,762,170 股增至 411,664,370 股，截止本次限制性股票授予登记日，控股股东持股为 159,336,851 股，本次授予不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

2023 年 7 月 6 日，公司披露《2023 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权授予登记完成的公告》，2023 年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权的登记数量为 180.44 万股，实际授予限制性股票的激励对象为 106 人，股票期权的行权价格为每股 17.76 元，股票期权登记完成日为 2023 年 7 月 5 日。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于终止实施 2023 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司内外部经营环境与制

定股权激励计划时相比发生了较大变化，2023 年度经营业绩未满足本激励计划第一个行权期/解除限售期的业绩考核目标，公司达成本激励计划设定的后续业绩考核目标存在较大的不确定性，继续实施本激励计划难以达到预期的激励目的和效果。经审慎研究，公司决定终止实施本激励计划，与之配套的《2023 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法》等文件一并终止。本次拟注销股票期权合计 180.44 万份，回购注销限制性股票合计 90.22 万股。

2024 年 5 月 20 日，公司召开了 2023 年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2023 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，并于 2024 年 5 月 21 日披露了《关于回购注销限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

截至 2024 年 6 月 20 日止，公司已向激励对象支付限制性股票回购价款共计 7,841,922.40 元。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对本次部分限制性股票回购注销事项进行了审验,并出具了《验资报告》(容诚验字[2024]518Z0086 号),截至 2024 年 6 月 20 日止,公司变更后的注册资本为人民币 410,762,170 元,股本为人民币 410,762,170 元。

2024 年 7 月 11 日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司股票期权注销事宜已办理完毕。2024 年 7 月 12 日,限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，认真履行信息披露义务，积极承担社会责任，与股东、客户、供应商、员工共享发展成果，积极回馈社会，实现共创共赢。

#### 1、股东和投资者权益保护

报告期内，公司持续加强股东和投资者权益保护，不断完善治理体系，加强信息披露管理，提高信息披露的透明度，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。同时，公司通过股东大会、投资者交流会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台等多种方式，持续与股东、投资者进行有效沟通交流。

公司积极回馈广大股东，公司严格按照有关规定实施公司的利润分配方案，相关审议程序和决策机制完备。公司分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。报告期内，公司实施了 2023 年度利润分配方案，持续通过现金分红，积极回报股东。

#### 2、员工权益责任保障

公司推行科学与公正的薪酬福利管理机制，制定《员工薪酬福利管理制度》保证公司员工工资福利。公司为加强公司女工孕期、产期、哺乳期管理，遵守女工权益保障相关法规和其他要求；加强公司的职业健康安全管理工作，促进公司全面健康发展，保障员工职业健康；加强公司安全管理，保障员工的人身安全及公司财产安全。

#### 3、客户和供应商权益保护

公司积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任。同时，公司严格按照法律法规、道德、良好习俗等社会标准和正当的秩序，合理经营，并与所有利益相关方保持透明的合作关系。

#### 4、安全生产和环境保护



公司在日常管理、产品开发、生产制造等环节，始终坚持以节能环保的绿色理念为基石，遵守环境安全法规，提高全体员工环境保护意识，预防污染、节能降耗、保护环境，实现环境管理体系的有效运行和环境绩效的持续改进。公司对化学品的管理，应包括化学品的采购、储存、发放、使用、应急处理及废弃处理等各个环节，防止发生化学品安全事故；公司消防工作围绕“预防为主、防消结合”的工作方针，通过建立健全各项消防安全规章制度，加强消防安全管理，达到零火灾、零爆炸事故的目标。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人控股股东新加坡科瑞技术、实际控制人 Phua Lee Ming	股份锁定承诺	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、上述承诺锁定期届满后，在担任公司董事、监事或者高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有的公司股票总数的比例不超过 50%。3、若所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，该等股票的减持价格将不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日内的收盘价均低于发行价，或	2019 年 07 月 26 日	2019 年 7 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日	左述第 1 项锁定期承诺已履行完毕；其余正在履行，未发生违反承诺的事项。

			<p>者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，持有公司股票的锁定期间自动延长 6 个月。4、自公司股票上市之日起至减持期间，公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则上述价格相应调整。如未能履行上述关于股份锁定期的承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如未将违规减持公司股票的收入在减持之日起 10 日内交付公司，则公司有权将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以截留，直至其将违规减持公司股票的收入交付至公司。</p> <p>5、若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。</p>			
	彭绍东、林振伦、刘少明、何重心、李志粉、谭慧姬、李单单、宋淳	股份锁定承诺	1、承诺锁定期届满后，在担任公司董事、监事或者高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十	2019 年 07 月 26 日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项。

			<p>五：在离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有的公司股票总数的比例不超过 50%。2、若所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，该等股票的减持价格将不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日内的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>3、自公司股票上市之日起至减持期间，公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，则上述价格相应调整。4、如未能履行上述关于股份锁定期的承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如未将违规减持公司股票的收入在减持之日起 10 日内交付公司，则公司有权将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以截留，直至其将</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			违规减持公司股票的收入交付至公司。			
其他承诺	发行人科瑞技术	填补即期回报的具体措施和承诺	<p>1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，包括但不限于参与讨论及拟定关于董事、高级管理人员行为规范的制度和规定，严格遵守及执行公司该等制度及规定等。</p> <p>3、本人将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定和规则、以及公司规章制度关于董事、高级管理人员行为规范的要求，坚决不动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人将全力支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制定及/或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。5、</p>	2019年07月26日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项

			<p>若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。6、若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。</p>			
	控股股东新加坡科瑞技术	关于招股说明书真实、准确及完整的承诺	<p>1、如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将购回已转让的原限售股份。</p> <p>2、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起三十日内，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、如果本公司未能履行上述承诺，将在</p>	2019年07月26日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项

			<p>公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p>			
	<p>实际控制人潘利明、全体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>关于招股说明书真实、准确及完整的承诺</p>	<p>1、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起三十日内，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>2、如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p>	<p>2019年07月26日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行，未发生违反承诺的事项</p>

			所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。			
	控股股东新加坡科瑞技术、实际控制人潘利明	避免同业竞争承诺	1. 本公司（本人）目前除持有科瑞技术股份外，未投资其他与科瑞技术及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与科瑞技术及其子公司相同、类似的经营经营活动；也未（派遣他人）在与科瑞技术及其子公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职。2. 本公司（本人）未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与科瑞技术及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或（派遣他人）在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。	2019年07月26日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项
	控股股东新加坡科瑞技术、实际控制人潘利明	减少及规范关联交易承诺	本人/本公司在科瑞技术任职期间和离任后十二个月内，以及作为科瑞技术持股	2019年07月26日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项



			5%以上股东期间，本人/本公司投资的其他全资、控股子公司或公司将尽量避免与科瑞技术发生关联交易，如与科瑞技术发生不可避免的关联交易，本人及本公司下属的其他全资、控股子公司或公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳科瑞技术股份有限公司章程》、《深圳科瑞技术股份有限公司关联交易管理制度》等有关规定履行有关程序，规范关联交易行为，严格履行回避表决义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害科瑞技术及其他股东的合法权益。			
	持股 5%以上股东	持股意向及减持意向承诺	1. 新加坡科瑞技术、华苗投资、深圳鹰诺承诺锁定期满后两年内，上述股东每年减持股票数量不超过公司首次公开发行股票前其持有的公司股份的 25%。在三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的百分之	2019 年 07 月 26 日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项

			一。2. 天津君联承诺锁定期满后两年内，天津君联每年减持股票数量不超过公司首次公开发行股票前其持有的公司股份的 100%。3. 在三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的百分之一。			
	控股股东新加坡科瑞技术、实际控制人潘利明	补缴社会保险或住房公积金的相关承诺	如有关社会保险主管部门和住房公积金管理部门要求科瑞技术补缴其首次公开发行股票并上市之前应缴纳的社会保险费用（包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金费用，本公司/本人将以现金对科瑞技术补缴的上述费用进行全额补偿。	2019 年 07 月 26 日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项
	控股股东新加坡科瑞技术、实际控制人潘利明	不占用资金承诺	自承诺之日起，本人及本人控制的其他企业将严格遵守法律法规、规范性文件及科瑞技术相关规章制度的规定，不得以任何方式违规占用或使用科瑞技术的资金、资产和资源，也不会违规要求科瑞技术为本公司、本人及本人控制的其他企业的借款或其他债务提	2019 年 07 月 26 日	长期	正在履行，未发生违反承诺的事项

			供担保			
	所有激励对象	关于激励计划信息披露文件真实、准确及完整的承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之后，激励对象将参与本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023年06月21日	2023年6月21日至2026年6月20日	正在履行，未发生违反承诺的事项
	公司科瑞技术	不提供财务资助承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年06月21日	2023年6月21日至2026年6月20日	正在履行，未发生违反承诺的事项
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止报告期末尚未结案的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁共计 3 笔	524.72	否	其中 1 例已开庭, 暂未收到裁决; 2 例暂未开庭审理	不适用	不适用		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①本公司作为承租人

项目	2024 年半年度金额
----	-------------

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	656,422.02
本期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）	
租赁负债的利息费用	555,603.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,286,625.22
售后租回交易产生的相关损益	

## ②本公司作为出租人

## A. 租赁收入

项 目	2024 年半年度金额
租赁收入	8,786,804.82
中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

## B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款总额

年度	金额
2024 年 7-12 月	8,448,007.00
2025 年	13,916,904.96
2026 年	11,722,753.27
2027 年	10,593,225.26
2028 年	7,127,666.97
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款总额	24,993,978.43
其中：1 年以内（含 1 年）	7,461,280.73
1-2 年	7,770,587.61
2-3 年	7,809,688.07
3 年以上	1,952,422.02

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
惠州市鼎力智能科技有限公司	2024年04月27日	33,000	2024年06月18日	8,000	连带责任担保			主合同下任何一笔债务履行期限届满日起三年	否	是
惠州市鼎力智能科技有限公司	2024年04月27日	33,000	2024年06月19日	5,000	连带责任担保			主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否	是
惠州市鼎力智能科技有限公司	2024年04月27日	33,000	2023年12月14日	7,000	连带责任担保			从担保书生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年	否	是
惠州市鼎力智能科技有限公司	2024年04月27日	33,000	2023年05月30日	10,000	连带责任担保			自该笔债务履行期限届满之日起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。	否	是
成都市鹰诺实业有限公司	2024年04月27日	58,000	2023年11月30日	15,000	连带责任担保			该笔债务履行期限届满之日起三年	否	是
成都市鹰诺实业有限公司	2024年04月27日	58,000	2023年09月06日	13,000	连带责任担保			自主合同项下借款期限或贵金属租借期限届满之次日起	否	是

								三年		
成都市 鹰诺实 业有限公司	2024 年 04 月 27 日	58,000	2023 年 11 月 30 日	20,000	连带责 任担保			主合同 项下该 笔具体 业务项 下的债 务履行 期限届 满日起 三年	否	是
成都市 鹰诺实 业有限公司	2023 年 07 月 11 日	263.7	2023 年 07 月 11 日	263.7	连带责 任担保			/	否	是
深圳市 科瑞新 能源装 备技术 有限公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2024 年 03 月 27 日	5,000	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年。 公司同 意向金 融机构 中国银行 深圳 龙华支 行申请 综合授 信额度 ，其中 包括快 易付额 度，快 易付额 度项下 公司作 为共同 买方， 为买方 在开展 的快易 付业务 提供连 带责任 保证， 为买方 的付款 义务承 担无条 件付款 责任。	否	是
深圳市 科瑞新 能源装 备技术 有限公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2024 年 04 月 17 日	3,000	连带责 任担保			主合同 债务人 履行债 务期限 届满之 日起三 年。公	否	是



								司同意向金融机构申请综合授信额度，其中包括快易付额度，快易付额度项下公司作为共同买方，为买方在开展的快易付业务提供连带责任保证，为买方的付款义务承担无条件付款责任。		
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	2024年04月27日	30,000	2023年05月24日	3,000	连带责任担保	为满足日常经营资金需求，公司全资子公司深圳市科瑞新能源装备技术有限公司拟向深圳市高新投小额贷款有限公司申请贷款3,000万元，贷款期限为360日。上述贷款由深圳市高新投融资担保有	自《授信额度合同》约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年。“主债务人履行债务期限届满之日”还包括主债务人分期清偿债务的情形下，每一笔债务到期日；以及根据《授信额度合同》约定，债	否	是	

							限公司 提供连 带责任 担保， 科瑞新 能源装 备以 2 项专利 权质押 给高新 投小额 贷公 司，同 时由公 司向高 新投担 保公司 提供反 担保。	权人宣 布债务 提前到 期之 日。公 司同意 向金融 机构申 请综合 授信额 度，其 中包括 快易付 额度， 快易付 额度项 下公司 作为共 同买 方，为 买方在 开展的 快易付 业务提 供连带 责任保 证，为 买方的 付款义 务承担 无条件 付款责 任。		
深圳市 科瑞技 术科技 有限公司	2024 年 04 月 27 日	8,000	2022 年 12 月 27 日	2,000	连带责 任担保		为满足 日常经 营资金 需求， 公司子 公司科 瑞科技 向招商 银行股 份有限 公司深 圳分行 申请银 行授信 2,000 万元人 民币， 期限不 超过 1 年，高 新投为 上述子 公司银 行授信 提供担	自担保 书生效 之日起 至借款 或其他 债务到 期之日 或垫款 之日起 另加三 年。公 司同意 向金融 机构申 请综合 授信额 度，其 中包括 快易付 额度， 快易付 额度项 下公司 作为共 同买	否	是

							保，并由公司向高新投提供反担保。	方，为买方在开展的快易付业务提供连带责任保证，为买方的付款义务承担无条件付款责任。		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		129,263.7		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						21,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		129,263.7		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						91,263.7
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		129,263.7		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						21,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		129,263.7		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						91,263.7
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				31.81%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				43,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				43,000						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	42,902.88	31,864.84	0	0
信托理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
合计		43,902.88	31,864.84	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,639,004	0.40%						1,639,004	0.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,639,004	0.40%						1,639,004	0.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,639,004	0.40%						1,639,004	0.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	410,025,366	99.60%						410,025,366	99.60%
1、人民币普通股	410,025,366	99.60%						410,025,366	99.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	411,664,370	100.00%						411,664,370	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 22 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金不少于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），以集中竞价交易方式回购公司部分 A 股股份，回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。本次回购价格不超过人民币 20 元/股（含）。本次回购用于员工持股计划或股权激励的实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月。具体回购股份的数量以公司回购期满时实际回购的股份数量为准。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-003）。

因公司实施 2023 年年度权益分派，根据公司《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》的相关内容，公司本次以集中竞价交易方式回购股份价格上限由不超过人民币 20 元/股（含）调整为不超过人民币 19.83 元/股（含）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2023 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2024-037）。

截止 2024 年 7 月 31 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 2,333,442 股，占公司 A 股总股本的 0.5681%，回购成交的最高价为 15.50 元/股，最低价为 11.97 元/股，使用的资金总额为人民币 32,078,078.74 元（不含交易佣金等费用）。本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过经调整的回购价格上限 19.83 元/股（含）。本次回购符合相关法律法规的规定，符合公司既定的回购方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李单单	496,561	0	0	496,561	高管锁定股份	按照《深圳证券交易所上市公司自律监管

						指引第 10 号- -股份变动管理》规定执行。
饶乐乐	240,243	0	0	240,243	高管锁定股份	按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号- -股份变动管理》规定执行。
2023 年股权激励限制性股票	902,200	0	0	902,200	股权激励限售股	限制性股票按照解锁条件分批解锁
合计	1,639,004	0	0	1,639,004	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,179		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
COLIBRI TECHNOLOGIES PTE LTD	境外法人	38.65%	159,125,551	0	0	159,125,551	不适用	0
深圳市华苗投资有限公司	境内非国有法人	16.60%	68,352,738	0	0	68,352,738	不适用	0
青岛鹰诺投资有限公司	境内非国有法人	8.10%	33,355,668	0	0	33,355,668	不适用	0
GOLDEN SEEDS VENTURE (S) PTE. LTD.	境外法人	1.07%	4,384,941	0	0	4,384,941	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.51%	2,108,700	-1,288,199	0	2,108,700	不适用	0
天津合勤同道股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.26%	1,059,840	0	0	1,059,840	不适用	0
浦建良	境内自然	0.17%	694,066	145,466	0	694,066	不适用	0

	人							
向登	境内自然人	0.16%	672,700	672,700	0	672,700	不适用	0
袁念	境内自然人	0.16%	664,900	0	0	664,900	不适用	0
李单单	境内自然人	0.16%	662,081	0	496,561	165,520	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	深圳科瑞技术股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有公司 1,358,542 股普通股，持股比例 0.33%							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
COLIBRI TECHNOLOGIES PTE LTD	159,125,551	人民币普通股	159,125,551					
深圳市华苗投资有限公司	68,352,738	人民币普通股	68,352,738					
青岛鹰诺投资有限公司	33,355,668	人民币普通股	33,355,668					
GOLDEN SEEDS VENTURE (S) PTE. LTD.	4,384,941	人民币普通股	4,384,941					
香港中央结算有限公司	2,108,700	人民币普通股	2,108,700					
天津合勤同道股权投资合伙企业（有限合伙）	1,059,840	人民币普通股	1,059,840					
浦建良	694,066	人民币普通股	694,066					
向登	672,700	人民币普通股	672,700					
袁念	664,900	人民币普通股	664,900					
李单单	165,520	人民币普通股	165,520					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用



前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳科瑞技术股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	551,770,690.50	786,423,827.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	33,678,437.50	16,159,799.15
衍生金融资产		
应收票据	2,841,450.00	29,231,270.55
应收账款	1,534,055,835.46	1,549,369,686.51
应收款项融资	69,856,168.54	137,813,865.24
预付款项	58,633,728.47	29,818,985.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,215,581.88	29,859,929.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,267,921,753.09	1,231,734,665.91
其中：数据资源		
合同资产	152,500,807.52	158,231,301.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	230,340,923.81	179,900,883.02
流动资产合计	3,940,815,376.77	4,148,544,214.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,503,574.26	5,667,638.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	291,166,386.36	293,128,049.96
投资性房地产	36,615,774.15	37,447,019.08
固定资产	956,393,423.46	976,922,813.95
在建工程	16,512,746.01	28,557,253.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,826,511.84	21,522,583.61
无形资产	72,023,154.07	75,569,972.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	208,780,772.08	208,780,772.08
长期待摊费用	56,903,310.02	40,866,121.91
递延所得税资产	46,383,929.67	49,309,803.47
其他非流动资产	14,714,166.78	17,031,742.46
非流动资产合计	1,720,823,748.70	1,754,803,770.39
资产总计	5,661,639,125.47	5,903,347,984.48
流动负债：		
短期借款	449,419,569.44	421,595,745.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	687,713.63	148,201.58
衍生金融负债		
应付票据	275,591,589.26	300,352,192.51
应付账款	634,906,795.44	812,585,998.95
预收款项		
合同负债	746,477,531.45	716,874,125.11
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	67,222,658.69	110,121,987.50
应交税费	16,136,286.39	18,064,762.28
其他应付款	80,589,746.89	90,486,377.16
其中：应付利息		

应付股利	35,182,006.42	
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	77,031,796.68	92,552,568.77
其他流动负债	73,988,339.74	74,055,546.94
流动负债合计	2,422,052,027.61	2,636,837,506.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,300,522.22	63,565,508.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,715,967.28	6,445,872.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,753,452.13	12,271,123.82
递延收益	27,906,382.03	30,793,446.61
递延所得税负债	793,550.38	1,068,821.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,469,874.04	114,144,773.01
负债合计	2,540,521,901.65	2,750,982,279.07
所有者权益：		
股本	410,762,170.00	411,664,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	777,931,227.36	784,932,299.36
减：库存股	20,102,927.51	7,903,272.00
其他综合收益	997,280.71	-1,229,081.41
专项储备		
盈余公积	187,510,502.12	187,510,502.12
一般风险准备		
未分配利润	1,512,302,412.64	1,493,174,675.15
归属于母公司所有者权益合计	2,869,400,665.32	2,868,149,493.22
少数股东权益	251,716,558.50	284,216,212.19
所有者权益合计	3,121,117,223.82	3,152,365,705.41
负债和所有者权益总计	5,661,639,125.47	5,903,347,984.48

法定代表人：PHUA LEE MING

主管会计工作负责人：饶乐乐

会计机构负责人：饶乐乐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	118,620,108.58	257,688,457.37

交易性金融资产	32,678,437.50	5,104,861.11
衍生金融资产		
应收票据		24,970,260.55
应收账款	562,585,565.68	660,004,134.80
应收款项融资	12,879,345.23	18,499,315.28
预付款项	239,556,426.77	23,282,681.08
其他应收款	983,425,672.69	830,465,992.72
其中：应收利息		
应收股利	105,546,019.25	
存货	173,227,804.77	138,584,729.47
其中：数据资源		
合同资产	33,254,794.17	40,484,674.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,907,285.41	11,556,314.82
流动资产合计	2,234,135,440.80	2,010,641,422.15
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	644,974,352.11	651,138,415.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	281,166,386.36	283,128,049.96
投资性房地产		
固定资产	40,183,421.73	37,880,026.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,147,362.37	7,174,060.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,300,628.94	2,572,641.52
递延所得税资产	15,883,549.36	15,883,549.36
其他非流动资产	14,714,166.78	8,810,741.71
非流动资产合计	1,008,369,867.65	1,006,587,485.33
资产总计	3,242,505,308.45	3,017,228,907.48
流动负债：		
短期借款	355,350,819.44	240,213,833.34
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	115,745,655.54	155,997,570.16
应付账款	416,708,519.15	362,880,201.65
预收款项		
合同负债	56,370,675.39	52,818,097.89
应付职工薪酬	7,203,318.54	12,875,415.14
应交税费	1,188,600.24	1,129,073.53
其他应付款	5,254,333.43	19,721,232.52
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	8,508,541.67	3,502,916.67
其他流动负债	7,028,575.20	6,887,233.73
流动负债合计	973,359,038.60	856,025,574.63
非流动负债：		
长期借款	24,770,625.00	31,526,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,203,620.35	1,163,442.44
递延收益	22,478,055.13	25,218,408.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,452,300.48	57,908,100.61
负债合计	1,021,811,339.08	913,933,675.24
所有者权益：		
股本	410,762,170.00	411,664,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,475,762.16	811,476,834.16
减：库存股	20,102,927.51	7,903,272.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	187,510,502.12	187,510,502.12
未分配利润	838,048,462.60	700,546,797.96
所有者权益合计	2,220,693,969.37	2,103,295,232.24
负债和所有者权益总计	3,242,505,308.45	3,017,228,907.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------



一、营业总收入	1,040,755,380.80	1,226,902,000.89
其中：营业收入	1,040,755,380.80	1,226,902,000.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	913,877,808.36	1,105,957,409.98
其中：营业成本	641,556,639.30	795,005,787.82
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	9,875,631.88	7,240,050.41
销售费用	52,756,219.73	72,353,853.23
管理费用	67,009,239.12	61,546,187.08
研发费用	143,490,559.05	181,070,813.04
财务费用	-810,480.72	-11,259,281.60
其中：利息费用	9,022,872.04	8,407,055.63
利息收入	4,693,572.48	10,383,111.64
加：其他收益	25,456,947.78	28,074,227.13
投资收益（损失以“—”号填列）	3,212,864.73	3,136,950.19
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		
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）	-4,908,404.53	-562,187.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	11,044,277.68	-7,441,309.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-29,559,805.25	-526,342.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	158,181.72	928,158.55
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	132,281,634.57	144,554,087.43
加：营业外收入	85,723.48	56,773.97
减：营业外支出	69,553.56	1,560,373.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号	132,297,804.49	143,050,488.20

填列)		
减：所得税费用	15,026,341.03	17,791,484.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	117,271,463.46	125,259,003.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	117,271,463.46	125,259,003.82
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	89,557,304.68	92,468,966.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	27,714,158.78	32,790,036.95
六、其他综合收益的税后净额	2,194,574.94	3,760,065.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,226,362.12	2,405,263.67
（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	2,226,362.12	2,405,263.67
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	2,226,362.12	2,405,263.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,787.18	1,354,802.16
七、综合收益总额	119,466,038.40	129,019,069.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,783,666.80	94,874,230.54
归属于少数股东的综合收益总额	27,682,371.60	34,144,839.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2175	0.2251
（二）稀释每股收益	0.2175	0.2251

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：PHUA LEE MING 主管会计工作负责人：饶乐乐 会计机构负责人：饶乐乐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	313,212,223.49	241,333,598.30
减：营业成本	237,471,892.76	169,398,129.00
税金及附加	1,293,106.43	495,190.87
销售费用	6,451,668.76	7,749,887.43
管理费用	18,141,485.38	15,500,936.70
研发费用	25,753,956.21	40,115,880.00
财务费用	5,502,168.14	2,113,715.10
其中：利息费用	4,452,919.47	
利息收入	2,638,450.80	3,254,575.29
加：其他收益	8,457,675.70	9,763,842.44
投资收益（损失以“—”号填列）	177,706,698.54	160,269,361.19
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）		
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）	-3,313,952.84	7,279,362.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	14,379,493.62	3,078,385.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,786,424.01	13,949,206.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-156,248.06	727,976.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	207,885,188.76	201,027,993.26
加：营业外收入	73,499.27	38,154.25
减：营业外支出	27,456.17	1,422,236.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	207,931,231.86	199,643,910.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	207,931,231.86	199,643,910.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	207,931,231.86	199,643,910.69
（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	207,931,231.86	199,643,910.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,069,398,797.41	1,394,994,985.04
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	25,997,404.35	45,426,485.56
收到其他与经营活动有关的现金	17,647,121.23	46,490,752.51
经营活动现金流入小计	1,113,043,322.99	1,486,912,223.11
购买商品、接受劳务支付的现金	628,849,883.26	728,408,269.72
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		
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	308,799,328.10	364,053,028.11
支付的各项税费	65,040,258.59	68,180,895.53
支付其他与经营活动有关的现金	70,076,959.82	70,836,894.14
经营活动现金流出小计	1,072,766,429.77	1,231,479,087.50
经营活动产生的现金流量净额	40,276,893.22	255,433,135.61

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	770,661,323.66	716,196,514.84
取得投资收益收到的现金	4,030,179.61	3,972,130.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,020.00	48,300.00
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	2,407,296.35	8,521,021.10
投资活动现金流入小计	777,154,819.62	728,737,965.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,019,318.23	120,480,342.22
投资支付的现金	842,396,318.58	689,324,127.46
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	25,200,000.00	50,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		232,006.50
投资活动现金流出小计	910,615,636.81	860,436,476.18
投资活动产生的现金流量净额	-133,460,817.19	-131,698,510.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,908,522.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,908,522.00
取得借款收到的现金	356,000,000.00	413,846,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	333,927.34	205,168.97
筹资活动现金流入小计	356,333,927.34	421,960,190.97
偿还债务支付的现金	334,891,230.22	317,993,356.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,366,685.61	136,169,707.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,388,053.24	9,933,337.55
筹资活动现金流出小计	462,645,969.07	464,096,401.00
筹资活动产生的现金流量净额	-106,312,041.73	-42,136,210.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,684,748.42	3,563,891.82
五、现金及现金等价物净增加额	-207,180,714.12	85,162,307.18
加：期初现金及现金等价物余额	692,262,616.70	290,988,834.63
六、期末现金及现金等价物余额	485,081,902.58	376,151,141.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	353,641,867.11	244,682,403.97
收到的税费返还	756,544.60	6,796,708.15
收到其他与经营活动有关的现金	44,551,845.02	33,460,463.04
经营活动现金流入小计	398,950,256.73	284,939,575.16
购买商品、接受劳务支付的现金	365,449,940.66	188,827,570.60
支付给职工以及为职工支付的现金	51,328,066.02	56,161,864.76
支付的各项税费	6,530,182.58	17,632,495.50
支付其他与经营活动有关的现金	98,246,294.42	120,954,792.29
经营活动现金流出小计	521,554,483.68	383,576,723.15
经营活动产生的现金流量净额	-122,604,226.95	-98,637,147.99

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	96,395,205.00	192,520,747.00
取得投资收益收到的现金	75,833,108.42	108,423,495.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	30,300.00
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	172,264,313.42	300,974,542.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,206,109.78	3,140,159.98
投资支付的现金	184,600,493.03	136,673,563.66
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		36,400,000.00
投资活动现金流出小计	195,806,602.81	176,213,723.64
投资活动产生的现金流量净额	-23,542,289.39	124,760,818.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,903,272.00
取得借款收到的现金	265,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	265,000,000.00	187,903,272.00
偿还债务支付的现金	151,750,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,925,586.80	103,714,913.16
支付其他与筹资活动有关的现金	21,501,428.02	1,140.25
筹资活动现金流出小计	248,177,014.82	213,716,053.41
筹资活动产生的现金流量净额	16,822,985.18	-25,812,781.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,989.92	162,415.79
五、现金及现金等价物净增加额	-129,285,541.24	473,304.94
加：期初现金及现金等价物余额	203,732,592.12	85,867,601.78
六、期末现金及现金等价物余额	74,447,050.88	86,340,906.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	411,664,370.00				784,932,299.36	7,903,272.00	-	1,229,081.41	187,510,502.12		1,493,174,675.5		2,868,149,322.2	284,216,121.19	3,152,365,705.41
加：会计政策变更															



东)的分配											429,567.19		429,567.19	182,006.42	,611,573.61
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	410,762,170.00				777,931,227.36	20,102,927.51	997,280.71		187,510,502.12		1,512,302,412.64		2,869,400,665.32	251,716,558.50	3,121,117,223.82

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	410,762,170.00				777,931,227.36		-		161,520,277.00		1,444,158,610.00		2,790,720,320.00	284,350,917.00	3,075,071,237.00



	00				36		.18		38		4.37		8.93	85	6.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	410,762,170.00				777,931,227.36		-3,651,960.18		161,520,277.38		1,444,158,614.37		2,790,720,328.93	284,350,917.85	3,075,071,246.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	902,200.00				7,001,072.00	7,903,272.00	2,405,263.67				-6,113,953.93		-3,708,690.26	18,355,160.89	22,063,851.15
（一）综合收益总额							2,405,263.67				92,468,966.87		94,874,230.54	34,144,839.11	129,019,696.65
（二）所有者投入和减少资本	902,200.00				7,001,072.00	7,903,272.00									
1. 所有者投入的普通股						7,903,272.00							-7,903,272.00		-7,903,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	902,200.00				7,001,072.00								7,903,272.00		7,903,272.00
（三）利润分配											-98,582,920.80		-98,582,920.80	-52,500,000.00	-151,082,920.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 98, 582 ,92 0.8 0		- 98, 582 ,92 0.8 0	- 52, 500 ,00 0.0 0	- 151 ,08 2,9 20. 80
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	411 ,66 4,3 70. 00				784 ,93 2,2 99. 36	7,9 03, 272 .00	- 1,2 46, 696 .51	161 ,52 0,2 77. 38	1,4 38, 044 ,66 0.4 4	2,7 87, 011 ,63 8.6 7	265 ,99 5,7 56. 96	3,0 53, 007 ,39 5.6 3			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	411,6 64,37				811,4 76,83	7,903 ,272.			187,5 10,50	700,5 46,79		2,103 ,295,

	0.00				4.16	00			2.12	7.96		232.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,664,370.00				811,476,834.16	7,903,272.00			187,510,502.12	700,546,797.96		2,103,295,232.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-902,200.00				-7,001,072.00	12,199,655.51				137,501,664.64		117,398,737.13
（一）综合收益总额										207,931,231.86		207,931,231.86
（二）所有者投入和减少资本	-902,200.00				-7,001,072.00	12,199,655.51						-20,102,927.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-902,200.00				-7,001,072.00	12,199,655.51						-20,102,927.51
（三）利润分配										-70,429,567.22		-70,429,567.22
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,429,567.22		-70,429,567.22
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	410,762,170.00				804,475,762.16	20,102,927.51			187,510,502.12	838,048,462.60		2,220,693,969.37

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	410,762,170.00				804,475,762.16				161,520,277.38	565,217,696.14		1,941,975,905.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,762,170.00				804,475,762.16				161,520,277.38	565,217,696.14		1,941,975,905.68
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	902,200.00				7,001,072.00	7,903,272.00				101,060,989.90		101,060,989.90

(一) 综合收益总额										199,643,910.70		199,643,910.70
(二) 所有者投入和减少资本	902,200.00				7,001,072.00	7,903,272.00						
1. 所有者投入的普通股						7,903,272.00						-7,903,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	902,200.00				7,001,072.00							7,903,272.00
(三) 利润分配										-98,582,920.80		-98,582,920.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-98,582,920.80		-98,582,920.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	411,664,370.00				811,476,834.16	7,903,272.00			161,520,277.38	666,278,686.04		2,043,036,895.58

### 三、公司基本情况

深圳科瑞技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资字[2013]1407 号文批准，由科瑞自动化技术（深圳）有限公司（以下简称科瑞有限公司）以整体变更的方式，由科瑞有限公司全体股东于 2013 年 7 月 16 日发起设立，于 2013 年 10 月 18 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030072854000X9 的营业执照。法人代表为 PHUA LEE MING。

2019 年 7 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于深圳科瑞技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕1223 号）的核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,100 万股（每股面值 1.00 元）。本次公开发行完成后的股份总数为 41,000 万股，注册资本为人民币 410,000,000.00 元。公司股票已于 2019 年 7 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本及股本均为人民币 410,762,170.00 元，注册地址：深圳市光明区玉塘街道田寮社区光侨路科瑞智造产业园瑞明大厦 A 塔 20 层。

本公司属于专用设备制造业，主要经营活动为工业自动化设备的研发、设计、生产、销售和技术服务，以及精密零部件制造业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月【28】日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款及其他应收款单项计提、核销	单项金额大于 800 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 800 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于 1 亿元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款大于 800 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 800 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款大于 800 万元
重要的非全资子公司	子公司收入、利润总额或资产总额占集团总收入、集团利润总额或集团资产总额的 15%以上
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：



- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从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。

### 10、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。

除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债



初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票及财务公司开具的银行承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组 合	应收票据预期信用损失率(%)
应收票据组合 1	参考应收账款
应收票据组合 2	

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

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

本公司对应收合并范围内关联方组合不计提坏账准备，对账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收房屋租赁押金

其他应收款组合 2 应收政府款项

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。



本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **18、持有待售资产**

### **19、债权投资**

### **20、其他债权投资**

### **21、长期应收款**

### **22、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份

以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	10.00	3.00

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	4.5-3

机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

#### 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



### 30、长期资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。

##### ③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## （2）预计负债的计量方法

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

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **36、优先股、永续债等其他金融工具**

### **37、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让自动化检测设备和自动化装配设备、自动化设备配件、精密零部件等产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：对于合同约定需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入的实现；对于其他设备及零配件在交付并经客户签收后确认收入；



外销产品收入确认需满足以下条件：对于合同约定需安装调试的，在报关出口并完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入的实现；对于其他设备及零配件在完成出口报关手续并取得客户签收单后确认收入。

## ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术服务、维修服务，本公司按照订单约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 39、政府补助

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 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；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 2. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 3. 重大会计判断和估计

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

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

1) 执行《企业会计准则第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## 2) 保证类质保费用重分类

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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、0%
消费税	-	-
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳科瑞技术股份有限公司	15%
COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.	20%
COLIBRI PRECISION PTE. LTD.	17%
香港科瑞精密有限公司	16.5%
科瑞自动化技术(苏州)有限公司	15%
中山科瑞自动化技术有限公司	25%
成都市鹰诺实业有限公司	15%
鹰诺国际(香港)有限公司	16.5%

深圳市鹰诺软件有限公司	税收优惠（7）
鹰诺（成都）智能技术有限公司	税收优惠（8）
成都诺明智能科技有限公司	税收优惠（8）
INNOREV VIETNAM COMPANY LIMITED	20%
银川市鹰诺实业有限公司	25%
深圳市科瑞技术科技有限公司	15%
深圳市科瑞精工科技有限公司	税收优惠（8）
深圳市科瑞技术新能源有限公司	税收优惠（8）
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	15%
惠州市鼎力智能科技有限公司	15%
深圳市鼎力智能技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对深圳市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司通过高新技术企业认定（证书编号 GR202144202443），有效期三年（2021 年至 2023 年），故 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

本公司于 2024 年 8 月向相关部门递交了高新技术企业认定申请资料，现处于等待认定机构审核阶段，预计批复不存在重大障碍。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司 2024 年仍按照 15%的税率申报企业所得税。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司科瑞自动化技术（苏州）有限公司通过高新技术企业认定（证书编号 GR202232001787），有效期三年（2022 年至 2024 年），故 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

（3）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于四川省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，子公司成都市鹰诺实业有限公司通过高新技术企业认定（证书编号 GR202151001808），有效期三年（2021 年至 2023 年），故 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

本公司于 2024 年 7 月向相关部门递交了高新技术企业认定申请资料，现处于等待认定机构审核阶段，预计批复不存在重大障碍。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司 2024 年仍按照 15%的税率申报企业所得税。

（4）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司惠州市鼎力智能科技有限公司通过高新技术企业认定（证书编号 GR202144007945），有效期三年（2021 年至 2023 年），故 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

本公司于 2024 年 7 月向相关部门递交了高新技术企业认定申请资料，现处于等待认定机构审核阶段，预计批复不存在重大障碍。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司 2024 年仍按照 15% 的税率申报企业所得税。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司深圳市科瑞技术科技有限公司通过高新技术企业审核（证书编号 GR202244203516），有效期三年（2022 年至 2024 年），故 2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(6) 深圳市科瑞新能源装备技术有限公司 2023 年 10 月 16 日获取深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202344203164 的高新技术企业证书，有效期三年（2023 年至 2025 年），故 2024 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2023 年至 2025 年适用 15% 的优惠税率。

(7) 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号）第三条的规定：国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。孙公司深圳市鹰诺软件有限公司 2024 年度按 12.5% 税率计缴企业所得税。

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、根据《财政部税务总局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 号的规定，本公司子公司深圳市科瑞技术新能源有限公司，孙公司鹰诺（成都）智能技术有限公司、成都诺明智能科技有限公司、深圳市科瑞精工科技有限公司符合小型微利企业条件，享受减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 本公司及下属子公司中山科瑞自动化技术有限公司、成都市鹰诺实业有限公司、惠州市鼎力智能科技有限公司、科瑞自动化技术（苏州）有限公司、深圳市科瑞软件技术有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

### 3、其他

公司出口货物增值税实行“免、抵、退”税收政策，退税率为 13%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,708.55	112,594.18
银行存款	484,975,194.03	692,149,708.42
其他货币资金	66,688,787.92	94,161,524.66
合计	551,770,690.50	786,423,827.26
其中：存放在境外的款项总额	53,663,923.21	86,196,687.42

其他说明

使用受限的其他货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	50,208,087.69	70,352,250.24
定期存款	11,296,510.42	11,296,510.42
保函保证金	1,295,000.00	2,425,600.00
远期结汇产品保证金	1,036,402.14	2,036,960.36
卖出看涨期权保证金		
受监管的招标款[注 1]	2,852,787.67	2,849,889.54
信用证保证金	-	5,200,000.00
合计	66,688,787.92	94,161,210.56

[注 1] 该款项系预收广州市职业技能鉴定指导中心关于“广州市职业技能鉴定指导中心电气电子实训设备采购及相关服务项目”的招标款，受中国银行监管，须项目完成验收手续后方能解除监管，截至报告日该款项仍处于监管状态。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,678,437.50	16,159,799.15
其中：		
银行理财产品	33,678,437.50	16,034,694.98
远期结汇产品	0.00	125,104.17
其中：		
合计	33,678,437.50	16,159,799.15

其他说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		24,950,423.60
商业承兑票据	2,841,450.00	4,280,846.95
合计	2,841,450.00	29,231,270.55

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,991,000.00	100.00%	149,550.00	5.00%	2,841,450.00	30,937,104.60	100.00%	1,705,834.05	5.51%	29,231,270.55
其中：										
1. 商业承兑汇票	2,991,000.00	100.00%	149,550.00	5.00%	2,841,450.00	5,986,681.00	19.35%	1,705,834.05	28.49%	4,280,846.95
2. 银行承兑汇票						24,950,423.60	80.65%			24,950,423.60
合计	2,991,000.00	100.00%	149,550.00	5.00%	2,841,450.00	30,937,104.60	100.00%	1,705,834.05	5.51%	29,231,270.55

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,991,000.00	149,550.00	5.00%
合计	2,991,000.00	149,550.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
1. 商业承兑汇票	1,705,834.05	- 1,556,284.05				149,550.00
合计	1,705,834.05	- 1,556,284.05				149,550.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,226,074,014.74	1,197,950,792.90
1 至 2 年	343,105,878.83	376,899,350.47
2 至 3 年	70,670,648.50	85,487,005.46
3 年以上	34,197,617.69	40,340,947.99



3 至 4 年	20,299,875.43	19,110,556.23
4 至 5 年	4,354,194.19	13,554,179.65
5 年以上	9,543,548.07	7,676,212.11
合计	1,674,048,159.76	1,700,678,096.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	689,079.51	0.04%	689,079.51	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,674,048,159.76	100.00%	139,992,324.30	8.36%	1,534,055,835.46	1,699,989,017.31	99.96%	150,619,330.80	8.86%	1,549,369,686.51
其中：										
1. 账龄组合	1,674,048,159.76	100.00%	139,992,324.30	8.36%	1,534,055,835.46	1,699,989,017.31	99.96%	150,619,330.80	8.86%	1,549,369,686.51
合计	1,674,048,159.76	100.00%	139,992,324.30	8.36%	1,534,055,835.46	1,700,678,096.82	100.00%	151,308,410.31	8.90%	1,549,369,686.51

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六	689,079.51	689,079.51				
合计	689,079.51	689,079.51				

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,226,074,014.73	61,303,700.74	5.00%
1 至 2 年	343,105,878.83	34,310,587.88	10.00%
2 至 3 年	70,670,648.50	21,201,194.55	30.00%
3 至 4 年	20,299,875.43	10,149,937.71	50.00%
4 至 5 年	4,354,194.19	3,483,355.35	80.00%
5 年以上	9,543,548.07	9,543,548.07	100.00%

合计	1,674,048,159.76	139,992,324.31	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	689,079.51			689,079.51		0.00
按组合计提坏账准备	150,619,330.80	- 9,530,621.92		1,096,384.58		139,992,324.30
合计	151,308,410.31	- 9,530,621.92		1,785,464.09		139,992,324.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,785,464.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

客户一	161,233,251.53		161,233,251.53	8.78%	10,443,278.88
客户二	127,297,723.15	26,616,703.11	153,914,426.26	8.38%	7,910,180.16
客户三	105,094,307.06	8,201,238.76	113,295,545.82	6.17%	10,656,366.30
客户四	102,894,357.92		102,894,357.92	5.60%	5,144,717.90
客户五	101,959,320.62	5,184,868.29	107,144,188.91	5.83%	5,760,545.71
合计	598,478,960.28	40,002,810.16	638,481,770.44	34.76%	39,915,088.95

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	163,148,153.90	10,647,346.38	152,500,807.52	170,426,282.73	12,194,981.60	158,231,301.13
合计	163,148,153.90	10,647,346.38	152,500,807.52	170,426,282.73	12,194,981.60	158,231,301.13

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	163,148,153.90	100.00%	10,647,346.39	6.53%	152,500,807.52	170,426,282.73	100.00%	12,194,981.60	7.16%	158,231,301.13
其中：										
1. 未到期质保金组合	163,148,153.90	100.00%	10,647,346.39	6.53%	152,500,807.52	170,426,282.73	100.00%	12,194,981.60	7.16%	158,231,301.13
合计	163,148,153.90	100.00%	10,647,346.39	6.53%	152,500,807.52	170,426,282.73	100.00%	12,194,981.60	7.16%	158,231,301.13

按组合计提坏账准备类别名称：未到期质保金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 未到期质保金组合	163,148,153.90	10,647,346.39	6.53%
合计	163,148,153.90	10,647,346.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-1,547,635.21			
合计	-1,547,635.21			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

**6、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	69,856,168.54	137,813,865.24
合计	69,856,168.54	137,813,865.24

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备	69,856,168.54				69,856,168.54	137,813,865.24				137,813,865.24
其中:										
银行承兑汇票	69,856,168.54				69,856,168.54	137,813,865.24				137,813,865.24
合计	69,856,168.54				69,856,168.54	137,813,865.24				137,813,865.24

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	69,856,168.54	0.00	0.00%
合计	69,856,168.54	0.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位: 元

类别	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	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:						

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明:				

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	389,922,634.98	
合计	389,922,634.98	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,215,581.88	29,859,929.34
合计	39,215,581.88	29,859,929.34

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	38,216,080.04	32,535,457.57
员工个人借款	465,463.01	535,238.18
员工备用金	489,963.48	376,395.72
外部往来	6,406,496.78	2,785,767.20
其他	1,060,586.25	1,086,335.97



合计	46,638,589.56	37,319,194.64
----	---------------	---------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,665,001.12	29,482,052.38
1 至 2 年	2,064,019.40	940,941.44
2 至 3 年	589,650.00	617,009.74
3 年以上	6,319,919.04	6,279,191.08
3 至 4 年	936,536.40	817,196.98
4 至 5 年	842,414.00	1,529,444.20
5 年以上	4,540,968.64	3,932,549.90
合计	46,638,589.56	37,319,194.64

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,494,302.64	7.49%	3,494,302.64	100.00%		3,494,302.64	9.36%	3,494,302.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,144,286.92	92.51%	3,928,705.04	9.11%	39,215,581.88	33,824,892.00	90.64%	3,964,962.66	11.72%	29,859,929.34
其中：										
1. 账龄组合	36,523,442.51	78.31%	3,928,705.04	10.76%	32,594,737.47	27,837,200.37	74.59%	3,964,962.66	14.24%	23,872,237.71
2. 应收房屋租金押金	6,620,844.41	14.20%			6,620,844.41	5,987,691.63	16.05%			5,987,691.63
合计	46,638,589.56	100.00%	7,423,007.68	15.92%	39,215,581.88	37,319,194.64	100.00%	7,459,265.30	19.99%	29,859,929.34

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
欠款方一	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
欠款方二	26,329.74	26,329.74	26,329.74	26,329.74	100.00%	预计无法收回
欠款方三	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	100.00%	预计无法收回
欠款方四	1,657,972.90	1,657,972.90	1,657,972.90	1,657,972.90	100.00%	预计无法收回
欠款方五	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
欠款方六	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回

合计	3,494,302.64	3,494,302.64	3,494,302.64	3,494,302.64		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,064,264.11	1,653,213.20	5.00%
1-2 年	623,238.40	62,323.84	10.00%
2-3 年	529,460.00	158,838.00	30.00%
3-4 年	504,300.00	252,150.00	50.00%
5 年以上	1,802,180.00	1,802,180.00	100.00%
合计	36,523,442.51	3,928,705.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,158,602.93	94,094.14	6,206,568.23	7,459,265.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-62,323.84	62,323.84		
——转入第三阶段		-158,838.00	158,838.00	
本期计提	556,934.11	64,743.86		621,677.97
本期转回			657,935.59	657,935.59
2024 年 6 月 30 日余额	1,653,213.20	62,323.84	5,707,470.64	7,423,007.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	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	其他	
其他应收款	7,459,265.30	621,677.97	657,935.59			7,423,007.68
合计	7,459,265.30	621,677.97	657,935.59			7,423,007.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市联鹏智能装备科技有限公司	采购保证金	24,590,000.00	1 年以内	52.72%	1,229,500.00
屹创新能源科技(江苏)有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.29%	100,000.00
深圳迅泰德自动化科技有限公司	外部往来	1,657,972.90	5 年以上	3.55%	1,657,972.90
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年以上	3.22%	1,500,000.00
惠州长城开发科技有限公司	租赁押金	1,406,242.00	2-3 年	3.02%	
合计		31,154,214.90		66.80%	4,487,472.90

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,639,929.98	81.25%	29,050,913.34	97.42%
1 至 2 年	10,164,053.78	17.33%	496,948.96	1.67%
2 至 3 年	629,744.71	1.07%	215,608.46	0.72%
3 年以上	200,000.00	0.34%	55,515.22	0.19%
合计	58,633,728.47		29,818,985.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	5,338,082.15	9.10
供应商二	5,279,166.75	9.00
供应商三	2,994,000.00	5.11
供应商四	2,630,000.00	4.49
供应商五	2,178,217.82	3.71
合计	18,419,466.72	31.41

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	116,887,961.22	26,406,394.17	90,481,567.05	128,244,075.20	19,631,704.53	108,612,370.67
在产品	294,611,347.14	9,434,841.10	285,176,506.04	249,016,972.70	4,183,735.47	244,833,237.23
库存商品	63,460,002.31	3,213,527.32	60,246,474.99	68,845,543.59	3,898,716.32	64,946,827.27

周转材料	3,588,319.43	2,148,241.24	1,440,078.19	3,586,210.50	1,862,962.76	1,723,247.74
发出商品	824,675,750.00	11,623,314.56	813,052,435.44	831,499,723.19	32,372,201.83	799,127,521.36
委托加工物资	3,089.78		3,089.78	493,773.77		493,773.77
自制半成品	21,056,276.27	3,534,674.67	17,521,601.60	15,091,574.81	3,093,886.94	11,997,687.87
合计	1,324,282,746.15	56,360,993.06	1,267,921,753.09	1,296,777,873.76	65,043,207.85	1,231,734,665.91

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,631,704.53	12,808,264.15		6,033,574.51		26,406,394.17
在产品	4,183,735.47	9,793,051.21		4,541,945.58		9,434,841.10
库存商品	3,898,716.32	961,897.61		1,647,086.61		3,213,527.32
周转材料	1,862,962.76	442,373.04		157,094.56		2,148,241.24
自制半成品	3,093,886.94	895,858.55		455,070.82		3,534,674.67
发出商品	32,372,201.83	6,205,995.90		26,954,883.17		11,623,314.56
合计	65,043,207.85	31,107,440.46		39,789,655.25		56,360,993.06

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (6) 一年内到期的其他债权投资

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	189,155,494.44	133,403,222.22
增值税留抵及待抵扣进项税	39,220,175.08	43,744,866.97
预缴企业所得税	1,965,254.29	2,752,793.83
其他待摊费用		
合计	230,340,923.81	179,900,883.02

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳邦普医疗设备系统有限公司		13,286,438.65										13,286,438.65	
深圳君科丹木投资有限公司	5,667,638.06				-1,164,063.80							4,503,574.26	
小计	5,667,638.06	13,286,438.65			-1,164,063.80							4,503,574.26	13,286,438.65
合计	5,667,638.06	13,286,438.65			-1,164,063.80							4,503,574.26	13,286,438.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	291,166,386.36	293,128,049.96
合计	291,166,386.36	293,128,049.96

其他说明：

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	44,298,659.30			44,298,659.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,298,659.30			44,298,659.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,851,640.22			6,851,640.22
2. 本期增加金额	831,244.93			831,244.93
(1) 计提或摊销	831,244.93			831,244.93

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,682,885.15			7,682,885.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,615,774.15			36,615,774.15
2. 期初账面价值	37,447,019.08			37,447,019.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	956,393,423.46	976,922,813.95
合计	956,393,423.46	976,922,813.95

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	864,621,221.31	264,530,190.35	16,293,711.40	60,293,617.78	1,205,738,740.84
2. 本期增加金额		7,242,509.00		389,554.69	7,632,063.69
(1) 购置		7,242,509.00		389,554.69	7,632,063.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	25,459,662.12	516,798.90	540,511.39	739,361.61	27,256,334.02
(1) 处置或报废	25,459,662.12	516,798.90	540,511.39	739,361.61	27,256,334.02
4. 期末余额	839,161,559.19	271,255,900.45	15,753,200.01	59,943,810.86	1,186,114,470.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,174,592.85	114,976,702.39	8,248,612.74	36,416,018.91	228,815,926.89
2. 本期增加金额	10,002,630.01	6,962,652.04	375,140.07	2,624,193.24	19,964,615.36
(1) 计提	10,002,630.01	6,962,652.04	375,140.07	2,624,193.24	19,964,615.36
3. 本期减少金额	17,963,835.33	175,762.13	384,582.95	535,314.79	19,059,495.20
(1) 处置或报废	17,963,835.33	175,762.13	384,582.95	535,314.79	19,059,495.20
4. 期末余额	61,213,387.53	121,763,592.30	8,239,169.86	38,504,897.36	229,721,047.05
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	777,948,171.66	149,492,308.15	7,514,030.15	21,438,913.50	956,393,423.46
2. 期初账面 价值	795,446,628.46	149,553,487.96	8,045,098.66	23,877,598.87	976,922,813.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科瑞智造产业园大楼	352,775,838.15	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,512,746.01	28,557,253.23
合计	16,512,746.01	28,557,253.23

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
科瑞制造业园 建设项目	15,225,656.78		15,225,656.78	28,202,336.38		28,202,336.38
其他	1,287,089.23		1,287,089.23	354,916.85		354,916.85
合计	16,512,746.01		16,512,746.01	28,557,253.23		28,557,253.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
科瑞制造业园 建设项目	458,471,300.00	28,202,336.38	7,603,115.63		20,579,795.23	15,225,656.78		100%				募集资金
合计	458,471,300.00	28,202,336.38	7,603,115.63		20,579,795.23	15,225,656.78						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,596,461.08	54,596,461.08
2. 本期增加金额	3,853,083.30	3,853,083.30
(1) 新增租赁	3,853,083.30	3,853,083.30
3. 本期减少金额	107,461.49	107,461.49
(1) 处置	107,461.49	107,461.49
4. 期末余额	58,342,082.89	58,342,082.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,073,877.47	33,073,877.47
2. 本期增加金额	8,549,155.08	8,549,155.08
(1) 计提	8,549,155.08	8,549,155.08
3. 本期减少金额	107,461.49	107,461.49
(1) 处置	107,461.49	107,461.49
4. 期末余额	41,515,571.05	41,515,571.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,826,511.84	16,826,511.84
2. 期初账面价值	21,522,583.61	21,522,583.61

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,447,829.15			32,241,431.54	110,689,260.69
2. 本期增加金额					
(1) 购置				2,659,982.30	2,659,982.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置				5,941,919.40	5,941,919.40
4. 期末余额	78,447,829.15			28,959,494.44	107,407,323.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,381,914.64			24,737,373.47	35,119,288.11
2. 本期增加金额	642,492.58			2,287,280.00	2,929,772.58
(1) 计提	642,492.58			2,287,280.00	2,929,772.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,024,407.22			24,359,762.30	35,384,169.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	67,423,421.93			4,599,732.14	72,023,154.07
2. 期初账面 价值	68,065,914.51			7,504,058.07	75,569,972.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
惠州市鼎力智 能科技有限公 司	208,780,772. 08					208,780,772. 08
合计	208,780,772. 08					208,780,772. 08

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
惠州市鼎力智能科技有限公司						
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

2021 年 11 月，公司之全资子公司深圳市科瑞技术新能源有限公司以支付现金方式取得惠州市鼎力智能科技有限公司（以下简称鼎力智能）100%股权，确认 2021 年 11 月 30 日为合并日，合并成本 276,800,000.00 元，取得的鼎力智能可辨认净资产公允价值 68,019,227.92 元，确认商誉 208,780,772.08 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的鼎力智能资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
惠州市鼎力智能科技有限公司	372,993,872.08	564,000,000.00	0.00	5 年	收入增长率 2.5%-5%、 利润率 8.64%- 9.17%、 折现率（税前）12.37%	收入增长率 0%、 利润率 8.64% 折现率（税前）12.37%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	372,993,872.08	564,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,366,118.24	21,824,071.16	6,185,890.46	0.00	54,004,298.94
软件服务费	2,500,003.67	1,522,641.51	722,016.24	401,617.86	2,899,011.08
合计	40,866,121.91	23,346,712.67	6,907,906.70	401,617.86	56,903,310.02

其他说明

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,876,059.39	2,507,438.94	50,907,409.70	7,618,445.31
内部交易未实现利润	2,648,442.60	397,266.43	6,666,806.44	1,134,959.02
可抵扣亏损	60,785,549.39	9,117,832.37	144,584,248.98	22,663,736.58
信用减值准备	229,033,282.72	35,072,336.29	143,487,376.80	21,507,724.60
递延收益	40,323,689.76	6,193,707.77	30,793,446.61	4,619,017.00
预计负债	5,097,700.00	764,655.00	11,082,445.05	1,662,366.76
租赁负债	18,413,850.92	2,809,614.66	22,985,449.32	3,067,521.38
股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	373,178,574.78	56,862,851.46	410,507,182.90	62,273,770.65

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧	24,726,630.16	3,755,155.71	38,640,365.57	5,796,054.84
交易性金融工具公允	3,746,651.92	561,997.79	104,861.11	15,729.17



价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	31,485,457.29	4,722,818.59	36,303,258.52	5,445,488.78
使用权资产	14,883,333.80	2,232,500.08	20,965,369.67	2,775,515.94
合计	74,842,073.17	11,272,472.17	96,013,854.87	14,032,788.73

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,478,921.79	46,383,929.67	12,963,967.18	49,309,803.47
递延所得税负债	10,478,921.79	793,550.38	12,963,967.18	1,068,821.55

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,191,158.03	43,316,912.60
可抵扣亏损	426,645,943.27	418,684,533.64
预计负债	2,442,429.28	1,715,806.90
长期股权投资成本	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	490,279,530.58	481,717,253.14

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,346,962.98	2,346,962.98	
2025 年	108,600.38	108,600.38	
2026 年	10,068,280.27	10,068,280.27	
2027 年	133,926,831.71	133,926,831.71	
2028 年及以后	280,195,267.93	272,233,858.30	
合计	426,645,943.27	418,684,533.64	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

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
预付的长期资产款项	14,714,166.78		14,714,166.78	17,031,742.46		17,031,742.46
合计	14,714,166.78		14,714,166.78	17,031,742.46		17,031,742.46

其他说明：

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,688,787.92	66,688,787.92	保证金	见附注七、1	94,161,210.56	94,161,210.56	保证金	见附注七、1
应收票据					24,950,423.60	24,950,423.60	质押	
合计	66,688,787.92	66,688,787.92			119,111,634.16	119,111,634.16		

其他说明：

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	60,082,666.66
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	76,060,416.67	103,306,134.15
信用借款	373,359,152.77	258,206,944.45
合计	449,419,569.44	421,595,745.26

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	687,713.63	148,201.58
其中：		
远期结汇产品	687,713.63	148,201.58
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	0.00	0.00

其中：		
	0.00	0.00
合计	687,713.63	148,201.58

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	275,591,589.26	300,352,192.51
合计	275,591,589.26	300,352,192.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	586,049,427.36	747,649,140.24
应付工程款	46,583,768.45	60,647,825.72
应付其他	2,273,599.63	4,289,032.99
合计	634,906,795.44	812,585,998.95

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	35,182,006.42	
其他应付款	45,407,740.47	90,486,377.16
合计	80,589,746.89	90,486,377.16

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	35,182,006.42	
合计	35,182,006.42	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	25,200,000.00	50,400,000.00
押金保证金	4,399,873.47	4,197,483.80
预提费用	15,092,904.82	27,161,341.58
往来款	714,962.18	824,279.78
限制性股票回购义务		7,903,272.00
合计	45,407,740.47	90,486,377.16

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	25,200,000.00	尚未达到支付条件
合计	25,200,000.00	

其他说明

**28、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	746,477,531.45	716,874,125.11
合计	746,477,531.45	716,874,125.11

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

客户一	93,061,320.44	尚未验收
客户二	55,231,431.16	尚未验收
客户三	51,170,804.07	尚未验收
客户四	15,639,292.04	尚未验收
合计	215,102,847.71	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,128,819.65	268,251,519.22	301,942,171.12	59,438,167.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,399.78	16,176,118.16	16,179,517.94	
三、辞退福利	16,989,768.07	1,269,064.05	10,474,341.18	7,784,490.94
合计	110,121,987.50	285,696,701.43	328,596,030.24	67,222,658.69

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,058,460.51	243,573,530.16	277,289,679.19	59,342,311.48
2、职工福利费		8,806,118.54	8,806,118.54	
3、社会保险费	1,649.00	7,009,613.26	7,011,262.26	
其中：医疗保险费	1,425.06	6,054,262.55	6,055,687.61	
工伤保险费	20.36	431,544.08	431,564.44	
生育保险费	203.58	523,806.63	524,010.21	
4、住房公积金		8,690,079.78	8,690,079.78	
5、工会经费和职工教育经费	68,710.14	172,177.48	145,031.35	95,856.27
合计	93,128,819.65	268,251,519.22	301,942,171.12	59,438,167.75

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,257.28	15,441,110.31	15,444,367.59	

2、失业保险费	142.50	735,007.85	735,150.35	
合计	3,399.78	16,176,118.16	16,179,517.94	

其他说明

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,903,784.19	9,347,177.99
企业所得税	3,244,767.77	4,223,849.38
个人所得税	6,535,671.03	2,176,833.77
城市维护建设税	518,477.98	1,149,299.72
教育费附加	222,693.33	500,593.53
地方教育附加	147,648.07	320,334.84
其他	2,563,244.02	346,673.05
合计	16,136,286.39	18,064,762.28

其他说明

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	65,056,561.11	75,485,863.54
一年内到期的租赁负债	11,975,235.57	17,066,705.23
合计	77,031,796.68	92,552,568.77

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	73,988,339.74	74,055,546.94
合计	73,988,339.74	74,055,546.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	33,961,650.13
保证借款	99,077,916.66	70,060,555.55
信用借款	33,279,166.67	35,029,166.67
减：一年内到期的长期借款	-65,056,561.11	-75,485,863.54
合计	67,300,522.22	63,565,508.81

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,447,819.14	24,553,235.78
未确认融资费用	-756,616.29	-1,040,658.33
一年内到期的租赁负债	-11,975,235.57	-17,066,705.23
合计	5,715,967.28	6,445,872.22

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	16,753,452.13	12,271,123.82	质保期内预计发生的费用
合计	16,753,452.13	12,271,123.82	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、递延收益

单位：元

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

政府补助	30,793,446.61	0.00	2,887,064.58	27,906,382.03	与资产相关
合计	30,793,446.61	0.00	2,887,064.58	27,906,382.03	

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,664,370.00				-902,200.00	-902,200.00	410,762,170.00

其他说明：

公司回购限制性股票 902,200.00 股所致。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	783,130,393.46		7,001,072.00	776,129,321.46
其他资本公积	1,801,905.90			1,801,905.90
合计	784,932,299.36		7,001,072.00	777,931,227.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司回购限制性股票所致。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	7,903,272.00	20,102,927.51	7,903,272.00	20,102,927.51
合计	7,903,272.00	20,102,927.51	7,903,272.00	20,102,927.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司回购限制性股票及本公司股票所致。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,229,081.41	2,194,574.94				2,226,362.12	- 31,787.18	997,280.71
外币财务报表折算差额	- 1,229,081.41	2,194,574.94				2,226,362.12	- 31,787.18	997,280.71
其他综合收益合计	- 1,229,081.41	2,194,574.94				2,226,362.12	- 31,787.18	997,280.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,510,502.12			187,510,502.12
合计	187,510,502.12			187,510,502.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,493,174,675.15	1,444,158,614.37
调整后期初未分配利润	1,493,174,675.15	1,444,158,614.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,557,304.68	1,444,158,614.37
应付普通股股利	70,429,567.19	98,582,920.80
期末未分配利润	1,512,302,412.64	1,438,044,660.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,030,627,085.80	636,905,485.36	1,219,188,981.69	792,202,086.62
其他业务	10,128,295.00	4,651,153.94	7,713,019.20	2,803,701.20

合计	1,040,755,380.80	641,556,639.30	1,226,902,000.89	795,005,787.82
----	------------------	----------------	------------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,030,627,085.80	636,905,485.36						
其中：								
自动化设备	771,104,027.45	486,619,567.80						
自动化设备配件	89,130,616.06	50,831,209.96						
精密零部件	119,051,002.64	80,756,021.92						
技术服务	51,341,439.65	18,698,685.68						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	3,135,195.19	2,831,293.96
教育费附加	1,343,655.05	1,213,411.69
资源税	0.00	0.00
房产税	3,163,601.43	947,177.15
土地使用税	220,841.15	220,841.13
车船使用税	2,770.98	2,864.88
印花税	1,069,266.84	805,506.22
地方教育费附加	895,770.06	808,941.15
其他	44,531.18	410,014.23
合计	9,875,631.88	7,240,050.41

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,417,292.44	34,868,879.62
折旧与摊销	12,020,623.38	9,555,127.87
咨询顾问费	2,606,912.51	2,618,721.59
办公费	2,368,253.78	2,754,462.94
业务招待费	1,679,003.07	1,065,873.03
中介机构费	1,528,486.87	1,598,614.59
汽车、差旅费	1,316,229.06	1,301,725.79
董事会费	706,000.00	667,000.00
通讯网络费	214,473.68	504,522.64
招聘培训费	146,390.94	433,696.49
其他费用	7,005,573.39	6,177,562.52
合计	67,009,239.12	61,546,187.08

其他说明

## 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,985,018.10	43,294,352.86
售后维护费		21,220,395.11
差旅费	2,643,029.07	3,051,188.25
业务招待费	2,576,659.82	1,873,611.15
广告宣传费	259,827.63	741,944.29
其他费用	2,291,685.11	2,172,361.57
合计	52,756,219.73	72,353,853.23

其他说明：

## 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,990,149.28	136,360,169.31
材料费用	29,454,049.82	30,166,712.21
汽车、差旅费	5,199,076.43	8,169,393.45
折旧与摊销	2,501,203.59	4,326,121.81
业务招待费	592,055.29	777,528.73
办公费	258,879.12	585,338.73
其他费用	495,145.52	685,548.80
合计	143,490,559.05	181,070,813.04

其他说明

## 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,022,872.04	8,407,055.63
减：利息收入	4,693,572.48	10,383,111.64
利息净支出	4,329,299.56	-1,976,056.01
汇兑损益	-5,947,207.48	-11,453,370.51
银行手续费	807,427.20	2,170,144.92
合计	-810,480.72	-11,259,281.60

其他说明

## 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

一、计入其他收益的政府补助	17,438,218.33	27,547,767.91
其中：与递延收益相关的政府补助	2,887,064.58	2,433,154.24
与递延收益相关的政府补助	0.00	5,077,978.92
直接计入当期损益的政府补助	14,551,153.75	20,036,634.75
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	8,018,729.45	526,459.22
其中：个税扣缴税款手续费	666,865.92	526,459.22
进项税加计扣除	7,351,863.53	0.00
合计	25,456,947.78	28,074,227.13

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,243,788.31	4,743,241.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,243,788.31	4,743,241.33
交易性金融负债	-664,616.22	-5,305,428.34
合计	-4,908,404.53	-562,187.01

其他说明：

## 51、投资收益

单位：元

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	-1,164,063.80	-654,134.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,456,484.73	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,752,272.23	904,280.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,114,585.65	2,886,804.01
债务重组收益	-969,920.89	
应收款项融资贴现利息	-63,523.73	0.00
合计	3,212,864.73	3,136,950.19

其他说明

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,556,284.05	
应收账款坏账损失	9,451,736.01	-6,138,983.39
其他应收款坏账损失	36,257.62	-1,302,326.28
合计	11,044,277.68	-7,441,309.67

其他说明

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,107,440.46	-2,630,392.01
十一、合同资产减值损失	1,547,635.21	2,104,049.34
合计	-29,559,805.25	-526,342.67

其他说明：

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	158,181.72	928,158.55
其中：固定资产	158,181.72	199,857.20
使用权资产	0.00	728,301.35
合计	158,181.72	928,158.55

## 55、营业外收入

单位：元

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
赔款收入	30,015.17	8,560.00	30,015.17
其他	55,708.31	48,213.97	55,708.31
合计	85,723.48	56,773.97	85,723.48

其他说明：

## 56、营业外支出

单位：元

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
非流动资产损毁报废损失	37,248.80	1,461,340.59	37,248.80
滞纳金	30,591.55	9,375.54	30,591.55
罚款		89,657.07	
其他	1,713.21		1,713.21
合计	69,553.56	1,560,373.20	1,039,474.45

其他说明：

## 57、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,645,462.65	21,848,020.91
递延所得税费用	-619,121.62	-4,056,536.53
合计	15,026,341.03	17,791,484.38

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	132,297,804.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,911,729.12
子公司适用不同税率的影响	1,463,715.50
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,104.22
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	8,762,946.54
研发费用加计扣除	-15,238,154.36
所得税费用	15,026,341.03

其他说明

## 58、其他综合收益

详见附注

## 59、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,112,795.77	14,739,344.13
政府补助	9,867,505.04	25,358,611.90
押金及保证金收款	2,759,155.86	5,446,328.06
其他	907,664.56	946,468.42
合计	17,647,121.23	46,490,752.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现银行手续费	554,538.07	866,733.93
付现管理与研发费用	23,148,172.44	35,336,934.77
付现销售费用	11,189,495.84	24,961,595.94
支付与经营活动相关的保证金及押金	20,034,488.08	8,769,755.68
其他	15,150,265.39	901,873.82
合计	70,076,959.82	70,836,894.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期外汇业务保证金	2,407,296.35	8,521,021.10
合计	2,407,296.35	8,521,021.10

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付外汇业务保证金		232,006.50
合计		232,006.50

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	333,927.34	205,168.97
合计	333,927.34	205,168.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：



支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	8,286,625.22	9,933,337.55
回购股权款	20,101,428.02	0.00
合计	28,388,053.24	9,933,337.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	421,595,745.26	311,000,000.00		283,141,230.22	34,945.60	449,419,569.44
长期借款（含一年内到期的长期借款）	139,051,372.35	45,000,000.00	55,710.98	51,750,000.00		132,357,083.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	23,512,577.45		4,576,275.06	8,286,625.22	2,111,024.44	17,691,202.85
合计	584,159,695.06	356,000,000.00	4,631,986.04	343,177,855.44	2,145,970.04	599,467,855.62

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 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****60、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	117,271,463.46	125,259,003.82
加：资产减值准备	18,515,527.57	7,967,652.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,795,860.29	6,415,485.53

使用权资产折旧	8,549,155.08	12,221,467.40
无形资产摊销	2,929,772.58	-675,096.96
长期待摊费用摊销	6,907,906.70	5,661,886.75
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）	-158,181.72	-928,158.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,962.01	1,461,335.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,908,404.53	562,187.01
财务费用（收益以“-”号填列）	9,030,137.75	6,023,181.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-460,592.50	-3,136,950.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,925,873.80	-1,271,335.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-275,271.17	-1,428,131.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,284,782.86	-164,314,196.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	261,434,562.85	121,284,129.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-396,964,840.57	123,103,131.22
其他	-2,887,064.58	17,227,545.76
经营活动产生的现金流量净额	40,276,893.22	255,433,135.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	485,081,902.58	376,151,141.81
减：现金的期初余额	692,262,616.70	290,988,834.63
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	-207,180,714.12	85,162,307.18

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	485,081,902.58	692,262,616.70
三、期末现金及现金等价物余额	485,081,902.58	692,262,616.70

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 62、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			140,316,652.96
其中：美元	16,548,415.01	7.1268	117,937,244.09
欧元	301,536.47	7.6617	2,310,281.97
港币	1,001,339.04	0.91265	913,872.07
菲律宾比索	2,429,152.32	0.1214519	295,025.16
日元	26,710,283.00	0.044738	1,194,964.64
泰铢	83,399,177.73	0.19516	16,276,183.53
新加坡元	117,713.45	5.279	621,409.30
越南盾	2,742,665,964.94	0.0002799	767,672.20
应收账款			268,558,786.90
其中：美元	34,950,710.91	7.1268	249,086,726.52
欧元	990,422.75	7.6617	7,588,322.00
港币	0.00	0	0.00
日元	13,592,892.77	0.0447	608,118.84
瑞士法郎	726.73	7.9471	5,775.40
泰铢	33,195,155.52	0.19516	6,478,366.55
越南盾	17,118,533,762.06	0.0002799	4,791,477.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,534,147.98
其中：美元	83,055.17	7.1268	591,917.59
泰铢	4,377,003.13	0.1952	854,215.93
菲律宾比索	677,169.73	0.1215	82,243.55
港元	6,323.25	0.9127	5,770.91
应付账款			82,654,777.64
其中：美元	10,924,513.39	7.1268	77,856,822.03
日元	10,722,868.00	0.044738	479,719.66
泰铢	4,752,273.88	0.19516	927,453.77
越南盾	12,114,262,863.88	0.0002799	3,390,782.18
其他应付款			1,487,012.50
其中：美元	167,378.62	7.1268	1,192,873.94
泰铢	554,775.98	0.1952	108,270.08
菲律宾比索	1,530,387.59	0.1215	185,868.48

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司全资香港科瑞精密有限公司、鹰诺国际（香港）有限公司、COLIBRI PRECISION PTE. LTD. 均为贸易性公司或投资性公司，通常以美元进行商品和劳务销售价格的计价和结算，因此确定美元为其记账本位币。

本公司子公司 COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD. 位于泰国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。

鹰诺国际（香港）有限公司子公司 PHILIPPINES INNOREV AUTOMATION INC 位于菲律宾，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定菲律宾比索为其记账本位币。

鹰诺国际（香港）有限公司子公司 INNOREV VIETNAM COMPANY LIMITED 位于越南，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

### 63、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	656,422.02
本期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）	
租赁负债的利息费用	555,603.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,286,625.22
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

#### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	8,786,804.82	

合计	8,786,804.82	
----	--------------	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	8,448,007.00	14,454,952.19
第二年	13,916,904.96	13,916,904.96
第三年	11,722,753.27	11,722,753.27
第四年	10,593,225.26	10,593,225.26
第五年	7,127,666.97	7,127,666.97
五年后未折现租赁收款额总额	24,993,978.43	24,993,978.43

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 64、数据资源

## 65、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,990,149.28	136,360,169.31
材料费用	29,454,049.82	30,166,712.21
汽车、差旅费	5,199,076.43	8,169,393.45
折旧与摊销	2,501,203.59	4,326,121.81
业务招待费	592,055.29	777,528.73
办公费	258,879.12	585,338.73
其他费用	495,145.52	685,548.80
合计	143,490,559.05	181,070,813.04
其中：费用化研发支出	143,490,559.05	181,070,813.04

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳市瑞	1,500,000.	51.15%	出售股权	2024年05	完成工商	-1,456	0.00%	0.00	0.00	0.00		

联智 造科 技有 限公 司	00			月 20 日	变更 登记	, 484. 73						
---------------------------	----	--	--	-----------	----------	--------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2024 年 1 月 22 日，本公司出资设立全资子公司 Colibri Technologies USA LLC，自设立之日起纳入合并报表范围。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都市鹰诺实业有限公司	110,000,000.00	成都	成都	制造业	75.00%		设立
银川市鹰诺实业有限公司	10,000,000.00	银川	银川	制造业		100.00%	设立
COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.	13,930,344.00	泰国	泰国	生产及销售	65.00%	35.00%	设立
COLIBRI PRECISION PTE. LTD.	9,145,350.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
香港科瑞精密有限公司	308,510.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
科瑞自动化技术（苏	30,000,000.00	苏州	苏州	生产及销售	75.00%	25.00%	购买

州)有限公司							
中山科瑞自动化技术有限公司	100,000,000.00	中山	中山	生产及销售	100.00%		设立
鹰诺国际(香港)有限公司	8,115.35	香港	香港	贸易		100.00%	设立
PHILIPPINE S INNOREV AUTOMATION INC	1,346,400.00	菲律宾	菲律宾	服务		99.99%	设立
鹰诺(成都)智能技术有限公司	11,000,000.00	成都	成都	贸易		100.00%	设立
深圳市鹰诺软件有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发		100.00%	设立
成都诺明智能科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	生产及销售		60.00%	设立
INNOREV VIETNAM COMPANY LIMITED	3,544,500.00	越南	越南	贸易		100.00%	设立
深圳市科瑞技术科技有限公司	85,000,000.00	深圳	深圳	租赁	100.00%		购买
深圳市科瑞精工科技有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	制造业		100.00%	设立
深圳市科瑞软件技术有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发	100.00%		设立
深圳市科瑞技术新能源有限公司	300,000,000.00	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	300,000,000.00	深圳	深圳	生产及销售		100.00%	设立
惠州市鼎力智能科技有限公司	300,000,000.00	惠州	惠州	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市鼎力智能技术有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	研发		100.00%	非同一控制下企业合并
Colibri Technologies USA LLC		美国	美国	贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都市鹰诺实业有限公司	25.00%	27,456,067.95	60,182,006.42	247,509,369.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都市鹰诺实业有限公司	1,354,613,411.22	233,469,052.46	1,588,082,463.68	566,306,503.75	41,975,126.91	608,281,630.67	1,515,251,400.32	240,522,515.99	1,755,773,916.31	600,809,449.52	44,598,778.11	645,408,227.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市鹰诺实业有限公司	552,775,836.29	109,824,271.81	107,259,860.94	94,763,265.89	497,165,975.82	127,279,308.54	125,366,076.39	196,107,157.67

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,503,574.26	5,667,638.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,313,772.37	-109,186.08
--其他综合收益	-1,313,772.37	-109,186.08
--综合收益总额	-1,313,772.37	-109,186.08

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	30,793,446 .61	0.00	0.00	2,887,064. 58	0.00	27,906,382 .03	与资产相关
合计	30,793,446 .61	0.00	0.00	2,887,064. 58	0.00	27,906,382 .03	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,887,064.58	2,433,154.24
与收益相关	9,304,094.69	5,105,625.81
合计	12,191,159.27	7,538,780.05

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.76%（2023.12.31：36.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.13%（2023.12.31：63.60%）。

## 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 06 月 30 日
------	------------------

	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	449,419,569.44		
交易性金融负债	687,713.63		
应付票据	275,591,589.26		
应付账款	634,906,795.44		
其他应付款	80,589,746.89		
一年内到期的非流动负债	65,056,561.11		
长期借款		67,300,522.22	
租赁负债	5,715,967.28		
合计	1,511,967,943.05	67,300,522.22	-

(续上表)

项目名称	2023 年 06 月 30 日		
	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	532,420,793.83		
应付票据	351,007,500.37		
应付账款	943,723,053.02		
其他应付款	99,456,929.80		
一年内到期的非流动负债	27,201,893.83		
长期借款			
租赁负债			
合计	1,953,810,170.87		

## 市场风险

### (1) 外汇风险

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。本公司承受汇率风险主要与以美元、泰铢、欧元计价的资产和负债有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、泰铢、菲律宾比索、越南盾、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

资产负债表项目	2024 年 6 月 30 日		
	币种	外币余额	折算人民币余额
货币资金	美元	16,548,415.01	117,937,244.09
	欧元	301,536.47	2,310,281.97
	港币	1,001,339.04	913,902.11
	日元	26,710,283.00	1,194,964.64
	越南盾	2,742,665,964.94	767,672.20
	泰铢	83,399,177.73	16,276,183.53
	新加坡币	117,713.45	621,409.30
	菲律宾比索	2,429,152.32	295,025.16
应收账款	美元	34,950,710.91	249,086,726.52
	欧元	990,422.75	7,588,322.00
	日元	13,592,892.77	608,118.84
	瑞士法郎	726.73	5,775.40
	泰铢	33,195,155.52	6,478,366.55
	越南盾	17,118,533,762.06	4,791,477.60
其他应收款	美元	83,055.17	591,917.58
	泰铢	4,377,003.13	854,215.93
	菲律宾比索	677,169.73	82,243.55
	港元	6,323.25	5,770.91
应付账款	美元	10,924,513.39	77,856,822.03
	日元	10,722,868.00	479,719.66
	泰铢	4,752,273.88	927,453.77
	越南盾	12,114,262,863.88	3,390,782.18

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 2,885.66 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 5.8 万元。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	33,678,437.50	0.00	33,678,437.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	33,678,437.50	0.00	33,678,437.50
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	33,678,437.50	0.00	33,678,437.50
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）应收账款融资	0.00	0.00	69,856,168.54	69,856,168.54
（三）其他非流动金融资产	0.00	0.00	291,142,852.42	291,142,852.42
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	33,678,437.50	360,999,020.96	394,677,458.46
（六）交易性金融负债	0.00	687,713.63	0.00	687,713.63
衍生金融负债	0.00	687,713.63	0.00	687,713.63
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	687,713.63	0.00	687,713.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

#### 3、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

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 33,678,437.50 元，系公司本期购买且尚未到期的理财产品，根据投资额及预计收益确定公允价值。本公司持有的交易性金融负债 687,713.638 元系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。

#### 4、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

本公司截至 2024 年 6 月 30 日应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

本公司持有的北京君联惠康股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳君科丹木创业投资合伙企业（有限合伙）、成都君蓉康创业投资合伙企业（有限合伙）的股权投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
COLIBRI TECHNOLOGIES PTE LTD	新加坡	商业	19.8 万新加坡元	38.65%	38.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 PHUA LEE MING。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉洛特福动力技术有限公司	本公司之参股公司
湖北农谷环保科技有限公司	武汉洛特福动力技术有限公司之子公司
湖北洛特福环保设备有限公司	武汉洛特福动力技术有限公司之子公司
松明机械工业（深圳）有限公司	公司董事 LIM CHIN LOON 先生担任松明机械董事长
松明农牧科技（深圳）有限公司	公司董事 LIM CHIN LOON 先生担任松明农牧董事长
星联网（深圳）有限公司	公司董事 LIM CHIN LOON 先生担任星联网执行董事、总经理

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉洛特福动力技术有限公司	销售商品	2,603,580.26	6,803,919.52
湖北洛特福环保设备有限公司	销售商品	0.00	93,772.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	--------------

					据	收益
--	--	--	--	--	---	----

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
松明机械工业（深圳）有限公司	房屋及建筑物	156,601.65	0.00
松明农牧科技（深圳）有限公司	房屋及建筑物	27,153.72	0.00
星联网（深圳）有限公司	房屋及建筑物	125,285.11	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,640,910.44	3,896,817.70

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉洛特福动力技术有限公司	1,922,274.36	96,151.86	1,173,445.54	58,672.28

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	429,348,096.73	528,654,562.02
1至2年	134,225,303.47	114,625,614.88
2至3年	25,249,147.53	50,247,601.01
3年以上	9,174,547.36	17,725,536.80
3至4年	6,069,323.24	9,518,133.50
4至5年	180,726.91	3,411,177.39
5年以上	2,924,497.21	4,796,225.91
合计	597,997,095.09	711,253,314.71

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						689,079.51	0.10%	689,079.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	597,997,095.09	100.00%	35,411,529.41	5.92%	562,585,565.68	710,564,235.20	99.90%	50,560,100.40	7.12%	660,004,134.80
其中：										
1. 账龄组合	431,615,546.32	72.18%	35,411,529.41	8.20%	396,204,016.91	430,471,744.11	60.52%	50,560,100.40	11.75%	379,911,643.71
2. 合并范围内关联方组合	166,381,548.77	27.82%			166,381,548.77	280,092,491.09	39.38%			280,092,491.09
合计	597,997,095.09	100.00%	35,411,529.41	5.92%	562,585,565.68	711,253,314.71	100.00%	51,249,179.91	7.21%	660,004,134.80

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六	689,079.51	689,079.51				
合计	689,079.51	689,079.51				

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	325,195,388.28	16,259,769.41	5.00%
1-2 年	80,628,317.82	8,062,831.78	10.00%
2-3 年	16,617,292.86	4,985,187.86	30.00%
3-4 年	6,069,323.24	3,034,661.62	50.00%
4-5 年	180,726.91	144,581.53	80.00%
5 年以上	2,924,497.21	2,924,497.21	100.00%
合计	431,615,546.32	35,411,529.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	689,079.51			689,079.51		
按组合计提坏账准备	50,560,100.40	14,146,746.86		1,001,824.13		35,411,529.41
合计	51,249,179.91	14,146,746.86		1,690,903.64		35,411,529.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元



项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,690,903.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户六	货款	689,079.51	预计无法收回	管理层审批	否
合计		689,079.51			

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	127,297,723.15	26,616,703.11	153,914,426.26	25.74%	7,910,180.16
客户二	102,893,688.96		102,893,688.96	17.21%	5,144,684.45
客户三	70,390,130.94		70,390,130.94	11.77%	
客户四	62,697,109.08		62,697,109.08	10.48%	
客户五	44,799,659.81	5,060,873.39	49,860,533.20	8.34%	2,626,066.66
合计	408,078,311.94	31,677,576.50	439,755,888.44	73.54%	15,680,931.27

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	105,546,019.25	
其他应收款	877,879,653.44	830,465,992.72
合计	983,425,672.69	830,465,992.72

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都市鹰诺实业有限公司	105,546,019.25	
合计	105,546,019.25	

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,595,210.00	4,085,010.00
员工备用金	157,374.79	71,398.00
内部往来	872,980,490.38	829,216,839.12
外部往来	1,202,650.01	
合计	880,935,725.18	833,373,247.12

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	877,723,665.18	830,126,697.12
1 至 2 年	29,000.00	47,090.00
2 至 3 年	54,350.00	73,480.00
3 年以上	3,128,710.00	3,125,980.00
3 至 4 年	519,330.00	507,200.00
4 至 5 年	807,200.00	800,000.00
5 年以上	1,802,180.00	1,818,780.00
合计	880,935,725.18	833,373,247.12

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	800,000.00	0.09%	800,000.00	100.00%		800,000.00	0.10%	800,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	880,135,725.18	99.91%	2,256,071.74	0.26%	877,879,653.44	832,573,247.12	99.90%	2,107,254.40	0.25%	830,465,992.72
其中：										
1. 账龄组合	6,286,814.79	0.71%	2,256,071.74	35.89%	4,030,743.05	2,608,978.00	0.31%	2,107,254.40	80.77%	501,723.60
2. 合并范围内关联方组合	872,980,490.38	99.10%			872,980,490.38	829,216,839.12	99.50%			829,216,839.12
3. 应收房屋租赁押金	868,420.01	0.10%			868,420.01	747,430.00	0.09%			747,430.00
合计	880,935,725.18	100.00%	3,056,071.74	0.35%	877,879,653.44	833,373,247.12	100.00%	2,907,254.40	0.35%	830,465,992.72

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
欠款方六	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,957,674.79	197,883.74	5.00%

1-2 年	10,400.00	1,040.00	10.00%
2-3 年	16,560.00	4,968.00	30.00%
3-4 年	500,000.00	250,000.00	50.00%
5 年以上	1,802,180.00	1,802,180.00	100.00%
合计	6,286,814.79	2,256,071.74	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	8,121.40	4,709.00	2,894,424.00	2,907,254.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,040.00	1,040.00		
--转入第三阶段		-4,968.00	4,968.00	
本期计提	190,802.34	259.00		191,061.34
本期转回			42,244.00	42,244.00
2024 年 6 月 30 日余额	197,883.74	1,040.00	2,857,148.00	3,056,071.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	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	其他	
其他应收款	2,907,254.40	191,061.34	42,244.00			3,056,071.74
合计	2,907,254.40	191,061.34	42,244.00			3,056,071.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市科瑞技术科技有限公司	内部往来	625,776,416.17	1 年以内	71.04%	
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	内部往来	140,972,745.17	1 年以内	16.00%	
深圳市科瑞技术新能源有限公司	内部往来	62,195,000.00	1 年以内	7.06%	
中山科瑞自动化技术有限公司	内部往来	44,036,329.04	1 年以内	5.00%	
屹创新能源科技(江苏)有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.23%	100,000.00
合计		874,980,490.38		99.33%	100,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

公司期末无因资金集中管理而列报于其应收款的情况

## 3、长期股权投资

单位：元

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	640,470,777.85		640,470,777.85	645,470,777.85		645,470,777.85
对联营、合营企业投资	17,790,012.91	13,286,438.65	4,503,574.26	18,954,076.71	13,286,438.65	5,667,638.06
合计	658,260,790.76	13,286,438.65	644,974,352.11	664,424,854.56	13,286,438.65	651,138,415.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
成都市鹰诺实业有限公司	111,382,660.85						111,382,660.85	
COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.	9,355,001.50						9,355,001.50	
COLIBRI PRECISION PTE. LTD.	9,312,450.00						9,312,450.00	
香港科瑞精密有限公司	308,510.00						308,510.00	
科瑞自动化技术(苏州)有限公司	33,177,854.28						33,177,854.28	
中山科瑞自动化技术有限公司	100,069,930.00						100,069,930.00	
深圳市瑞联智造科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
深圳市科瑞技术科技有限公司	76,864,371.22						76,864,371.22	
深圳市科瑞技术新能源有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
合计	645,470,777.85			5,000,000.00			640,470,777.85	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
深圳邦普医疗设备系统有限公司		13,286,438.65									13,286,438.65
深圳君科丹木投资有限公司	5,667,638.06				-1,164,063.80					4,503,574.26	
小计	5,667,638.06	13,286,438.65			-1,164,063.80					4,503,574.26	13,286,438.65
合计	5,667,638.06	13,286,438.65			-1,164,063.80					4,503,574.26	13,286,438.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,881,155.81	225,091,211.13	230,080,142.70	158,818,719.31
其他业务	11,331,067.68	11,233,719.35	11,253,455.60	10,579,409.69
合计	313,212,223.49	236,324,930.48	241,333,598.30	169,398,129.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								



按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、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 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

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	180,546,019.25	157,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,164,063.80	-654,134.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,500,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收	1,961,555.56	3,423,495.19

益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	833,108.42	
债务重组收益	-969,920.89	
合计	177,706,698.54	160,269,361.19

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,335,551.81	
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）	9,539,683.69	
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	1,958,453.35	
债务重组损益	-969,920.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,418.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,164,063.80	
减：所得税影响额	1,453,521.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,441,930.88	
合计	5,176,566.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.2175	0.2175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.2011	0.2011

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

深圳科瑞技术股份有限公司

法定代表人： PHUA LEE MING

2024 年 8 月 30 日