



大鹏工业

NEEQ : 873739

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司  
HarbinShimadaBigBird IndustrialCo.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	116
附件 II	融资情况 .....	117

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、大鹏工业	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
控股股东、博德工业	指	西藏博德工业有限公司
实际控制人	指	李鹏堂
普拉特	指	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业
劳克斯	指	哈尔滨劳克斯科技有限公司
融汇工创	指	黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）
耐是智能	指	哈尔滨耐是智能科技有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
公司章程	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司章程
股东大会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2024年1-6月
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Harbin Shimada Big Bird Industrial Co.,Ltd. Big Bird Industrial		
法定代表人	李鹏堂	成立时间	2005年3月8日
控股股东	控股股东为西藏博德工业有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李鹏堂，一致行动人为李俊堂
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-其他专用设备制造（3599）		
主要产品与服务项目	专用工业精密清洗装备、清洗剂、机器视觉检测设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大鹏工业	证券代码	873739
挂牌时间	2022年6月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	46,465,200.00
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周芝彬	联系地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路10号
电话	0451-51603726	电子邮箱	dpgyir@sbi-shimada.com
传真	0451-55582900		
公司办公地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路10号	邮政编码	150525
公司网址	<a href="http://sbi-shimada.com/">http://sbi-shimada.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230100769072441Q		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧		
注册资本（元）	46,465,200.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主要产品为专用工业精密清洗装备及装备升级改造、工业清洗剂和机器视觉检测设备，经营模式的总体特点是以订单为基础，主要采用“以销定产”、“以产订购”的模式，预计未来公司的经营模式不会发生重大变化。

##### 1) 盈利模式

公司是我国领先的工业精密清洗领域全生命周期整体解决方案提供商，主要面向汽车及汽车零部件等行业客户提供智能化水平较高、定制化程度较深的工业精密清洗装备、机器视觉检测设备以及装备升级改造、工业清洗剂和配件及维修服务等配套产品服务，并以此获得收入和利润。

##### 2) 销售模式

公司的销售模式主要为直接销售。公司的产品均为按照客户特定需求定制的非标准设备，销售核心是多年累积的技术优势、业绩品牌和项目经验，主要依靠出色的产品性能、快速的响应能力、完善的项目管理能力和全生命周期解决方案服务能力赢得客户。

公司的客户主要为汽车整机厂商和大型汽车零部件制造企业，主要通过公开招投标或邀标方式获得项目订单。由于专用工业精密清洗装备属于专业细分市场，公司的市场竞争者相对较少，而公司在行业内深耕多年、品牌知名度高，是我国主流汽车集团的合格供应商，与主要客户均保持了长期、稳定的合作关系。除参与公开招投标、邀请投标外，公司还积极通过参加展会、行业论坛、媒体宣传等方式营销新产品、宣传新技术、拓展新客户。

公司的售后服务良好，在主要销售区域均设有由工程师组成的售后服务小组，负责为客户提供设备的安装、调试、培训以及维修、维护等服务，7×24 小时响应客户需求，最大程度保障生产设备的稳定、高效运行。

##### 3) 生产模式

公司的工业精密清洗装备、装备升级改造和机器视觉设备采用“以销定产”的生产模式，以订单为核心组织生产。公司根据不同订单交付时间、各环节的生产能力编制项目计划，再细化到设计部门、生产部门、采购部门和售后管理部门。公司跨部门成立项目，通过项目协调会等形式统筹项目管理，及时跟进项目进度及执行情况，确保订单如期保质完成。

此外，在工业清洗剂及配件业务中，因存在一定标准化产品，公司则主要采用“订单生产”和“安全库存”相结合的生产模式，以保证供货时间。工业清洗剂及配件在厂内完成生产、检验后即可出厂发货。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司经营计划稳步推进，整体经营情况良好。未来公司将利用自身在汽车制造领域积累多年经验的优势，继续巩固并深耕国内外汽车制造业市场，不断提升清洗机市场占有率，同时将重点布局发力机器视觉检测系列产品。

#### (二) 行业情况

从工业清洗行业整体来说，随着工业产品对清洁度、精密度等要求的不断提高，清洗产品应用领域越来越广，市场空间逐步增长。我国清洗产品尤其清洗设备从纯进口到进口和国产并存、竞争，迎来新的发展局面。

汽车行业的上述发展态势对于公司业务发展既是机遇也是挑战。一方面随着汽车排放标准的切换以及市场对发动机性能要求的不断提高，汽车厂商对发动机核心部件的强度、精度等指标提出了更高的要求，促使发动机生产工艺不断升级。公司基于行业内的先发优势及技术积累，在高精度清洗、柔性清洗等方面具有扎实的技术储备，能够更好的满足下游用户对于工件高精度、柔性化清洗需求。同时公司凭借技术实力及客户资源优势，未来生产线设备改造业务也会成为重要收入来源。另一方面，下游汽车行业的周期性波动对上游设备供应商影响较大，特别是燃油车厂商面对下滑的市场可能下调固定资产投资规模。对于上游设备供应商而言，可能面临市场规模缩小、新增订单减少、行业竞争更加激烈、下游客户回款速度下降等市场环境变动风险与挑战。

但从汽车行业总体来说，我国人均汽车保有量相对国际市场仍然较低，国内汽车市场仍有较大发展潜力。同时随着混动车型的发展，将会有大量的整车生产企业投入新的混动车动力总成生产线，或对现有生产线进行改造升级。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司最近一次高新技术企业证书获得时间 2021 年 9 月 18 日，证书编号：GR202123000186，有效期 3 年。</li> <li>2. 2024 年 6 月公司通过黑龙江省“专精特新”中小企业复核，有效期 3 年。</li> <li>3. 2021 年 7 月公司被评定为国家第三批专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。</li> <li>4. 2023 年 10 月公司被评定为黑龙江省制造业单项冠军企业，有效期 3 年。</li> </ol>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,967,169.81	120,295,602.81	-1.10%
毛利率%	32.52%	30.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,698,697.73	18,377,495.73	12.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,644,953.77	16,630,020.67	-11.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.25%	7.81%	-
加权平均净资产收益	5.13%	7.06%	-

率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.45	0.40	12.63%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	405,114,038.37	396,555,540.78	2.16%
负债总计	107,376,919.32	120,240,638.70	-10.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,680,254.74	274,981,557.01	7.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.36	5.92	7.53%
资产负债率%（母公司）	26.42%	29.94%	-
资产负债率%（合并）	26.51%	30.32%	-
流动比率	3.39	3.10	-
利息保障倍数	55.51	33.93	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	23,717,002.76	17,736,573.18	33.72%
应收账款周转率	1.15	1.21	-
存货周转率	0.70	0.49	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.16%	-9.19%	-
营业收入增长率%	-1.10%	39.34%	-
净利润增长率%	12.86%	84.56%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,330,030.45	11.44%	30,847,498.55	7.78%	50.19%
应收票据	2,013,696.36	0.50%	9,338,575.93	2.35%	-78.44%
应收账款	91,241,499.83	22.52%	83,683,274.13	21.10%	9.03%
预付款项净额	8,651,818.90	2.14%	5,709,582.10	1.44%	51.53%
长期待摊费用	19,017.19	0.005%	30,199.57	0.01%	-37.03%
其他非流动资产	10,787,516	2.66%	3,364,026.00	0.85%	220.67%
短期借款	0.00	0.00%	112,702.15	0.03%	-100.00%
长期借款	9,362,048.76	2.31%	13,867,948.76	3.50%	-32.49%
少数股东权益	2,056,864.31	0.51%	1,333,345.07	0.34%	54.26%

#### 项目重大变动原因

- 1 货币资金：本期增加50.19%，主要系收到政府补助及奖励较同期大幅增加，主要客户供应链结算到期，收到迪链到期兑付资金较多；同时本期较上年同期缴纳的税款减少较多导致。
- 2 应收票据：本期下降78.44%，主要系国内融资环境较好，客户采用优质银行承兑汇票结算大幅增加。
- 3 应收账款：本期增加9.03%，主要系第2季度收入较多，仍有部分应收账款在信用期内。
- 4 预付款项净额：本期增加51.53%，主要系订单增加，公司采购金额增加较大。
- 5 长期待摊费用：本期减少37.03%，主要系本期摊销原因导致。
- 6 其他非流动资产：本期增加220.67%，主要系质保期超一年以上的项目本期较上期增加导致。
- 7 短期借款：本期较上期减少100%，主要系本期资金充裕，期末未有短期借款余额
- 8 长期借款：本期减少32.49%，主要系报告期偿还长期借款本金且未有新借款增加导致。
- 9 少数股东权益：本期增加54.26%，主要系子公司耐是智能科技少数股东，增加资本金投入

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	118,967,169.81	-	120,295,602.81	-	-1.10%
营业成本	80,282,694.67	67.48%	83,339,522.08	69.28%	-3.67%
毛利率	32.52%	-	30.72%	-	-
利息费用	483,318.99	0.41%	1,156,739.25	0.96%	-58.22%
其他收益	10,090,081.06	8.48%	3,337,424.85	2.77%	202.33%
投资收益	-38,979.56	-0.03%	-323,311.73	-0.27%	87.94%
信用减值损失	1,349,927.86	1.13%	4,957,715.70	4.12%	-72.77%
资产减值损失	-2,086,165.62	-1.75%	-142,271.05	-0.12%	1,366.33%
资产处置收益	-30,954.86	-0.03%	-8,807.98	-0.01%	251.44%
营业外收入	14,224.32	0.01%	27,884.32	0.02%	-48.99%
营业外支出	65,200.02	0.05%	13,061.43	0.01%	399.18%
所得税费用	3,313,711.39	2.79%	2,217,690.19	1.84%	49.42%

### 项目重大变动原因

- 1 利息费用：本期减少58.22%，主要系偿还长期借款本金，同时报告期流动资金充足较上年期末减少短期借款所致。
- 2 其他收益：本期增长202.33%，主要系收到政府补助和奖励增加，同时报告期获得软件退税及增值税进项加计5%扣除的收益，较上年同期增加导致。
- 3 投资收益：本期增加87.94%，主要系终止确认的银行汇票贴现利息支出，本期资金充裕，因此本期较上期减少该类贴现融资。
- 4 信用减值损失：本期减少72.77%，主要系上年同期收回迪链较本期增加较多，同时本期在2季度收入产生的应收账款多处于信用期，导致应收款增长。
- 4 资产减值损失：本期增加1366.33%，主要系部分新技术应用项目预算不成熟，导致个别在执行项目预计减值而计提存货跌价准备增加。

- 5 资产处置收益：本期减少251.44%，主要由于生产系统购进新质生产力设备处置了部分旧式生产设备，产生处置损失较上年同期增加。
- 6 营业外收入：本期减少48.99%，主要系发生金额不大且基数小，上年同期收到物流运输赔偿款导致本期下降较大。
- 7 营业外支出：本期较上年同期增加399.18%，主要由于本期取消国际展会订单支付的违约金导致。
- 8 所得税费用：本期增加49.42%，主要系预缴所得税增加较大。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,951,031.75	120,110,739.20	-0.97%
其他业务收入	16,138.06	184,863.61	-91.27%
主营业务成本	80,282,694.67	83,334,417.40	-3.67%
其他业务成本	0	5,104.68	-100%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业精密清洗装备	100,907,696.62	72,619,676.24	28.03%	1.92%	-2.76%	3.47%
清洗机改造升级	11,078,830.09	4,104,467.52	62.95%	-13.00%	-7.56%	-2.18%
视觉检测设备	424,778.76	403,080.64	5.11%	-80.23%	-74.56%	-21.14%
清洗剂	5,913,596.44	2,726,408.29	53.90%	10.10%	18.91%	-3.42%
配件和维修服务	626,129.84	429,058.98	31.47%	-26.68%	28.62%	-29.46%
其他业务收入	16,138.06	0.00	100.00%	-91.27%	-100.00%	2.76%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国大陆地区	118,967,169.81	80,282,694.67	32.52%	-1.10%	-3.67%	1.80%

### 收入构成变动的的原因

- 1 工业精密清洗装备：本期毛利率增加 3.47%，主要系个别项目成本管控较好，毛利略有增加。
- 2 清洗机改造升级：本期营业收入和毛利率均略有下降，主要系市场竞争激烈，公司预算毛利下降。

- 3 视觉检测设备:本期营业收入和毛利率均下降较大,主要系视觉检测产品属于新产品,随着新客户的开发,新客户希望值较高,需要投入的人工成本增加且验收进度较老客户略慢。
- 4 清洗剂:本期毛利率下降 3.42%,主要系市场内卷严重,公司投标价格有所下降。
- 5 配件和维修服务:本期营业收入下降,主要系下游市场订单减少,且竞争激烈公司毛利逾期下降。
- 6 其他业务收入:本期营业收入减少 91.27%,主要是代购减少,同时销售原材料减少。

### (三) 现金流量分析

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,717,002.76	17,736,573.18	33.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,753,674.00	-5,998,734.61	70.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,619,325.11	-16,984,740.33	66.92%

#### 现金流量分析

- 1 经营活动产生的现金流量净额:本期增加 33.72%,主要系收到政府补助和奖励资金较上年增加较多,同时上年同期由于补交前两年缓缴税款,本期也减少各项税款支出 930.12 万。
- 2 投资活动产生的现金流量净额:本期增加 70.77%,主要是上年同期支付新厂建设剩余工程款较多。
- 3 筹资活动产生的现金流量净额:本期增加 66.92%,主要系上年同期短期借款比本期增加较大,同时上年同期实施现金股利本年未实施现金股利分派。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨耐是智能科技有限公司	控股子公司	机器视觉检测	20,000,000.00	15,700,460.95	13,712,428.73	620,333.05	- 2,176,538.42

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用  不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司规范经营，并依法积极履行各项社会责任。

1、公司将使命与价值观的理念深入贯彻到企业日常经营的各个环节，与政府、股东、客户、供应商、员工等各方互相建立了良好的沟通，诚信经营，为实现共赢发展、可持续发展目标不懈努力。

大鹏工业使命：使相关方满意并真正尊重，做值得信赖的伙伴。

大鹏工业价值观：与客户共同发展，与员工共同分享，与社会共同进步。

2、公司一直以来致力于成为一家引领中国工业精密清洗行业发展的高科技企业，不断发展、不断创新的同时，也为促进行业的发展与进步积极贡献自己的一份力量。

3、公司积极履行纳税义务，纳税信用等级为A。

4、员工福利待遇方面，按时发放职工薪酬、免费提供工作餐、节日物资福利、定期体检等，依法保障了员工的合法权益，实现企业与员工共同发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及对汽车行业依赖的风险	<p>公司核心产品为工业精密清洗装备，主要服务于与下游汽车行业客户的固定资产投资需求。汽车作为耐用消费品，其市场需求受宏观经济影响较大，汽车行业的景气周期与宏观经济周期保持正相关。若宏观经济存在下行压力，汽车行业消费、固定资产投资规模也将放缓，进而导致对专用智能装备的需求也下降，从而可能对公司的收入及利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过持续保持清洗装备在汽车领域的市场竞争力，围绕已有客户上下游深入挖掘业务机会，横向拓展服务领域以及拓展机器视觉检测设备等方式应对相关风险。</p>
客户需求不连续和销售订单获取不均衡的风险	<p>公司的专用智能装备主要服务于汽车及汽车零部件制造业，行业规模巨大、企业数量众多，全行业能持续产生固定资产投资需求。但就单个客户而言，其固定资产投资往往不连续开展，这就导致公司报告期内销售订单获取相对不均衡、客户结构变动较大。同时，专用智能装备的生产、验收周期较长，公司新增的订单无法立刻转换为经营业绩，也使得公司的营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性。此外，前述特点也可能导致公司在个别会计期间内同比出现业绩下滑。</p> <p>因此，公司所处行业的特点导致公司报告期内各年度的主要客户、客户集中度等变动较大，且营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性，相关事项可能对投资者判断公司价值构成影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强内控管理，加强产品质量控制，提高售后安装、维护服务水平，积极与客户沟通联系，对设备出厂至终验收时点实施全流程控制，降低在手订单转化为经营业绩的不确定性。</p>
应收账款无法收回的风险	报告期末，公司应收账款期末余额为 106,244,595.07 元，

	<p>占同期营业收入的比例为 26.23%，应收账款期末余额较大。在专用智能装备业务中，公司的客户主要为汽车及汽车零部件制造企业，信用度高、违约风险低，但付款程序较复杂，且主导合同结算过程中的各个环节，从而导致公司回款周期较长，使公司应收账款占销售收入比例较大。</p> <p>若宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，公司主要欠款客户的资信、生产经营情况发生不利变化，可能导致公司的应收账款回收期延长甚至发生坏账的情况，进而对公司的经营业绩、现金流和正常生产经营活动产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司对于销售与回款业务已按照业务类别针对性的制定了相应的内部控制制度及相关的业务流程，公司严格执行上述相关制度及政策，并安排专人负责应收账款的管理和催收，同时将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>存货减值风险</p>	<p>报告期末，公司存货账面价值为 108,070,431.72 元，占资产总额的比例为 26.68%。存货以发出商品和在产品为主，主要为尚在装配阶段或已发货但未通过终验收的专用智能装备。公司的专用智能装备业务，具有非标定制、合同金额较大、工期较长等特点，若客户的生产经营发生重大不利变化、客户投资计划发生变化等因素导致无法继续执行订单、设备长期无法验收、合同重大变更或终止等情况发生，则导致公司存货发生减值，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司的产品定制化程度较高，主要采取“以销定产、以产定购”的业务模式。公司的发出商品，大部分在终验收前收取客户款项能够覆盖发生的成本，且公司大多客户资信状况良好偿债能力较强，形成合同损失等或有事项的风险较低。公司会采取持续加强存货管理、加强与客户的沟通交流、关注下游行业波动情况等有利措施，避免出现可能导致存货减值的情形。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>发行人实际控制人为李鹏堂，李鹏堂及其一致行动人通过直接和间接持有发行人股份的比例合计为 94.13%，持股比例较为集中。实际控制人有能力通过投票表决的方式对发行人的重大经营决策实施控制或施加重大影响。如果实际控制人利用其控制地位对公司发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等重大事项实施不当影响或侵占公司利益，将对发行人和其他投资者的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经形成合理的股权结构、公司治理机制和内部控制体系健全，且已得到有效执行，可有效预防实际控制人不当控制风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(解决关)	其他(承诺规范和减少关联交)	正在履行中

股东				关联交易问题)	易)	
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(解决关联交易问题)	其他(承诺规范和减少关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(解决资金占用问题)	其他(承诺防止资金占用)	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(解决资金占用问题)	其他(承诺防止资金占用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(股份流通限制)	其他(承诺遵守股份流通限制的约定)	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(股份流通限制)	其他(承诺遵守股份流通限制的约定)	正在履行中
董监高	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(竞业禁止、知识产权和商业秘密)	其他(承诺遵守竞业禁止、知识产权和商业秘密的约定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(解决产权瑕疵)	其他(承诺承担产权瑕疵引发的损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(社保、公积金)	其他(承诺承担未全额缴纳社保、公积金可能产生的损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(反商业贿赂承诺)	其他(承诺反商业贿赂)	正在履行中
公司	2022年3月10日	-	挂牌	其他承诺(反商业贿赂承诺)	其他(承诺反商业贿赂)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月28日	-	发行	限售承诺	承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不	正在履行中

					减持发行人股票	
其他股东	2023年9月28日	-	发行	限售承诺	承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	13,908,199.80	3.43%	新厂建设资金不足, 申请银行长期贷款
智谷大街新厂建设	固定资产	抵押	37,973,507.22	9.37%	新厂建设资金不足, 申请银行长期贷款
银行存款	流动资产	质押	422,549.20	0.10%	新厂建设的施工质量保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	2,407,326.11	0.59%	银行票据池抵押
<b>总计</b>	-	-	54,711,582.33	13.51%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司报告期抵押、冻结或质押资产对公司的影响:

- 1、公司新建厂房和土地使用权抵押, 不影响公司正常使用进行生产经营;
- 2、质押的银行存款属于是公司按竣工决算应支付的施工质保款且金额较小占比低;
- 3、其他货币资金, 系公司银行汇票票据池到期资金, 是用于兑付报告期期末尚未到期应付票据专用, 上述抵押、冻结或质押资产对公司正常的生产经营不产生影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,000,200	2.15%	0	1,000,200	2.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,465,000	97.85%	0	45,465,000	97.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,740,000	94.13%	0	43,740,000	94.13%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,465,200	-	0	46,465,200	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	博德工业	31,930,200	0	31,930,200	68.72%	31,930,200	0	0	0
2	李鹏堂	11,809,800	0	11,809,800	25.42%	11,809,800	0	0	0
3	普拉特	1,725,000	0	1,725,000	3.71%	1,725,000	0	0	0
4	融汇工创	909,300	0	909,300	1.96%	0	909,300	0	0
5	蒋子先	90,900	0	90,900	0.20%	0	90,900	0	0
	合计	46,465,200	-	46,465,200	100.00%	45,465,000	1,000,200	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

李鹏堂为西藏博德工业有限公司的控股股东、实际控制人。

普拉特为公司的员工持股平台。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李鹏堂	董事长 / 总经理	男	1965年10月	2022年2月11日	2025年2月10日	11,809,800	0	11,809,800	25.42%
李俊堂	副董事长 / 副总经理	男	1962年12月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
王大亮	董事	男	1981年8月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
蒋喜库	董事	男	1984年7月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
郭洪鑫	独立董事	男	1956年8月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
栾宝云	独立董事	男	1976年2月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
刘存	独立董事	男	1982年5月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
杨璐	监事会主席	男	1974年1月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
白铁权	职工代表监事	男	1984年8月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
全江海	监事	男	1977年11月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%

王飞山	副总经理	男	1965年8月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%
周芝彬	董事会秘书 / 财务总监	男	1971年3月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李鹏堂与副董事长李俊堂为兄弟关系和一致行动人。  
除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29			29
财务人员	7			7
生产人员	216	11		227
研发人员	79	23		102
采购人员	3			3
销售人员	27		3	24
行政人员	28	3		31
<b>员工总计</b>	<b>389</b>	<b>37</b>	<b>3</b>	<b>423</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释六（一）	46,330,030.45	30,847,498.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释六（二）	2,013,696.36	9,338,575.93
应收账款	注释六（三）	91,241,499.83	83,683,274.13
应收款项融资	注释六（五）	28,704,243.57	28,450,787.93
预付款项	注释六（六）	8,651,818.90	5,709,582.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释六（七）	4,146,111.27	5,890,141.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释六（八）	106,154,423.23	120,569,003.33
其中：数据资源			
合同资产	注释六（四）	21,800,407.90	24,261,954.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释六（九）	7,334,743.16	5,858,403.92
<b>流动资产合计</b>		<b>316,376,974.67</b>	<b>314,609,222.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释六（十）	55,413,235.67	56,434,855.39
在建工程	注释六（十一）	788,620.77	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释六（十二）	16,157,471.51	16,301,086.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释六（十三）	19,017.19	30,199.57
递延所得税资产	注释六（十四）	5,571,202.56	5,041,627.37
其他非流动资产	注释六（十五）	10,787,516	3,364,026
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,737,063.70</b>	<b>81,946,318.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>405,114,038.37</b>	<b>396,555,540.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释六（十七）		112,702.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释六（十八）	2,407,326.11	3,401,409.10
应付账款	注释六（十九）	12,916,806.69	12,680,609.82
预收款项			
合同负债	注释六（二十）	53,123,667.21	58,828,664.90
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	注释六（二十一）	10,216,926.37	12,342,752.94
应交税费	注释六（二十二）	5,466,437.76	4,338,185.80

其他应付款	注释六(二十三)	472,732.93	553,661.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释六(二十四)	5,101,808.65	5,969,212.62
其他流动负债	注释六(二十五)	3,511,332.48	3,277,922.15
<b>流动负债合计</b>		<b>93,217,038.20</b>	<b>101,505,120.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释六(二十六)	9,362,048.76	13,867,948.76
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	注释六(二十七)	4,797,832.36	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,159,881.12</b>	<b>18,735,517.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,376,919.32</b>	<b>120,240,638.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释六(二十八)	46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释六(二十九)	25,312,566.84	25,312,566.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释六(三十)	20,691,690.34	20,691,690.34
一般风险准备			

未分配利润	注释六(三十一)	203,210,797.56	182,512,099.83
归属于母公司所有者权益合计		295,680,254.74	274,981,557.01
少数股东权益		2,056,864.31	1,333,345.07
<b>所有者权益合计</b>		297,737,119.05	276,314,902.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		405,114,038.37	396,555,540.78

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,488,398.19	27,216,926.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,013,696.36	9,338,575.93
应收账款	注释十九(一)	91,241,499.83	83,574,077.05
应收款项融资		28,266,605.57	28,450,787.93
预付款项		8,062,305.75	5,370,919.46
其他应收款	注释十九(二)	4,054,163.78	5,858,257.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,422,260.23	118,390,548.26
其中：数据资源			
合同资产		21,800,407.90	24,261,954.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,304,245.27	5,742,177.61
<b>流动资产合计</b>		307,653,582.88	308,204,225.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释十九(三)	17,000,000.00	11,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,503,818.44	54,473,076.90

在建工程		788,620.77	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,157,471.51	16,301,086.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		19,017.19	30,199.57
递延所得税资产		3,486,558.93	3,402,095.84
其他非流动资产		10,787,516.00	3,364,026.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,743,002.84</b>	<b>89,395,008.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>409,396,585.72</b>	<b>397,599,233.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			112,702.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,407,326.11	3,401,409.10
应付账款		15,666,963.49	12,661,788.10
预收款项			
合同负债		52,021,132.01	58,744,074.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,442,367.41	11,358,449.33
应交税费		5,449,579.06	4,301,926.26
其他应付款		383,011.51	468,653.72
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		5,101,808.65	5,969,212.62
其他流动负债		3,511,332.48	3,277,922.15
<b>流动负债合计</b>		<b>93,983,520.72</b>	<b>100,296,138.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,362,048.76	13,867,948.76
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		4,797,832.36	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,159,881.12	18,735,517.80
<b>负债合计</b>		108,143,401.84	119,031,656.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,073,076.04	25,073,076.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,691,690.34	20,691,690.34
一般风险准备			
未分配利润		209,023,217.50	186,337,611.30
<b>所有者权益合计</b>		301,253,183.88	278,567,577.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		409,396,585.72	397,599,233.82

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		118,967,169.81	120,295,602.81
其中：营业收入	注释六(三十二)	118,967,169.81	120,295,602.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,514,174.63	107,863,391.11
其中：营业成本	注释六(三十二)	80,282,694.67	83,339,522.08
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	注释六(三)	1,137,389.59	1,412,904.46

	十三)		
销售费用	注释六(三十四)	10,014,809.80	9,537,651.32
管理费用	注释六(三十五)	7,216,963.41	6,721,390.72
研发费用	注释六(三十六)	3,563,185.46	4,900,218.40
财务费用	注释六(三十七)	2,299,131.70	1,951,704.13
其中：利息费用		483,318.99	1,156,739.25
利息收入		38,201.79	33,970.45
加：其他收益	注释六(三十九)	10,090,081.06	3,337,424.85
投资收益（损失以“-”号填列）	注释六(三十八)	-38,979.56	-323,311.73
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）		-38,979.56	-323,311.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释六(四十)	1,349,927.86	4,957,715.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释六(四十一)	-2,086,165.62	-142,271.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释六(四十二)	-30,954.86	-8,807.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,736,904.06</b>	<b>20,252,961.49</b>
加：营业外收入	注释六(四十三)	14,224.32	27,884.32
减：营业外支出	注释六(四十四)	65,200.02	13,061.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,685,928.36</b>	<b>20,267,784.38</b>
减：所得税费用	注释六(四十五)	3,313,711.39	2,217,690.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,372,216.97</b>	<b>18,050,094.19</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,372,216.97	18,050,094.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-326,480.76	-327,401.54

2. 归属于母公司所有者的净利润		20,698,697.73	18,377,495.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,372,216.97	18,050,094.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,698,697.73	18,377,495.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-326,480.76	-327,401.54
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.40

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释十九（四）	119,224,622.50	120,602,738.53
减：营业成本	注释十九（四）	80,515,102.85	83,722,593.07
税金及附加		1,128,800.53	1,412,726.32
销售费用		8,285,466.22	8,601,897.97
管理费用		6,798,790.46	6,437,053.88
研发费用		2,812,289.94	2,857,401.56
财务费用		2,304,075.30	1,955,046.32

其中：利息费用		483,318.99	1,156,739.25
利息收入		33,090.04	30,263.24
加：其他收益		9,925,377.13	3,335,221.04
投资收益（损失以“-”号填列）	注释十九 （五）	-38,979.56	-323,311.73
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）		-38,979.56	-323,311.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,346,028.91	4,958,886.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,086,165.62	-142,271.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,954.86	-8,807.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,495,403.20	23,435,736.55
加：营业外收入		14,223.83	25,324.32
减：营业外支出		65,197.34	13,061.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,444,429.69	23,447,999.67
减：所得税费用		3,758,823.49	3,229,929.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,685,606.20	20,218,069.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,685,606.20	20,218,069.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,685,606.20	20,218,069.95
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.49	0.44
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.49	0.44

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,694,948.99	120,022,656.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,333,224.15	1,410,599.44
收到其他与经营活动有关的现金	注释六(四十六)	13,874,154.54	5,724,471.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,902,327.68</b>	<b>127,157,727.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,245,830.62	52,806,837.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,589,711.61	27,760,935.06
支付的各项税费		10,329,313.96	18,848,003.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释六(四十六)	13,020,468.73	10,005,378.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,185,324.92</b>	<b>109,421,154.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,717,002.76</b>	<b>17,736,573.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			269,219.60
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			274,719.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,753,674.00	5,851,763.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释六(四十六)		421,691.11
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,753,674.00	6,273,454.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,753,674.00	-5,998,734.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	27,819,493.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,050,000.00	29,319,493.99
偿还债务支付的现金		11,478,602.15	35,026,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,722.96	10,449,779.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释六(四十六)	700,000.00	827,555.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,669,325.11	46,304,234.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,619,325.11	-16,984,740.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,168,819.31	-605,030.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,175,184.34	-5,851,931.91
加：期初现金及现金等价物余额		28,324,970.80	29,542,652.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,500,155.14	23,690,720.35

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,270,351.25	120,515,009.59
收到的税费返还		3,333,224.15	1,410,599.44
收到其他与经营活动有关的现金		13,702,482.62	5,716,000.30

<b>经营活动现金流入小计</b>		115,306,058.02	127,641,609.33
购买商品、接受劳务支付的现金		38,333,532.63	51,844,766.82
支付给职工以及为职工支付的现金		25,313,262.99	25,604,124.82
支付的各项税费		10,177,124.97	18,847,242.74
支付其他与经营活动有关的现金		12,134,814.33	9,173,541.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,958,734.92	105,469,676.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,347,323.10	22,171,933.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			269,219.60
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			663,768.52
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			4,418.63
<b>投资活动现金流入小计</b>			937,406.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,595,054.53	5,701,525.44
投资支付的现金		5,950,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			421,691.11
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,545,054.53	10,123,216.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,545,054.53	-9,185,809.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	27,819,493.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	27,819,493.99
偿还债务支付的现金		11,478,602.15	35,026,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,722.96	10,449,779.25
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	827,555.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,669,325.11	46,304,234.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,669,325.11	-18,484,740.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,168,819.31	-605,030.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,964,124.15	-6,103,647.10
加：期初现金及现金等价物余额		24,694,398.73	27,254,741.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,658,522.88	21,151,094.41

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见会计报表附注之注释(二十七)

#### 附注事项索引说明

本公司预计负债记载按照以往经验测算，对尚在质保期的专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费，具体详见会计报表附注第二十七项。

#### (二) 财务报表项目附注

## 哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司 2024年1月1日至2024年6月30日 财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司(以下简称“有限公司”),于2016年3月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投

资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发(2016)24号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至2015年12月31日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。经过历年的股权转让及增资，截止2024年6月30日，本公司注册资本为4,646.52万元。

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2005年03月08日至无固定期限。

经营范围：自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务；汽车辅机及清洗剂的生产及销售；批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口；技术进出口。

主要产品和服务：专用智能装备、工业精密清洗装备、机器视觉检测设备、装备升级改造；

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，子公司是指被本公司控制的企业或主体。

截至2024年6月30日公司拥有1家子公司，为哈尔滨耐是智能科技有限公司（以下简称“耐是智能”）。

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

财务报告批准报出日：2024年8月29日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本报告的会计期间为2024年1月1日至2024年6月30日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额 $\geq$ 100万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额 $\geq$ 100万元
账龄超过1年的重要预付款项	金额 $\geq$ 100万元
账龄超过1年的重要应付款项	金额 $\geq$ 100万元
账龄超过1年的重要合同负债	金额 $\geq$ 300万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额2.50%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目10%以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法  
处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

#### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两

者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票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，根据承兑人风险划分(同应收账款)编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断	以“单项金额 100 万元以上	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

依据或金额标准	(含 100 万元)的应收账款” 为标准	差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的 理由坏账准备的计提 方法	单项金额不重大且按照组 合计提坏账准备不能反映 其风险特征的应收账款	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的 差额计提坏账准备

### (十三) 应收账款

#### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征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计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (十四) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征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计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额100万元以上(含100万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十五）其他应收款

### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、（十一）金融工具 5. 金融资产减值。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三、(十一)金融工具”进行处理。

#### (十八) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部

分；（3）该组一部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的

已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
软件	2-3 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定
专利权及其他	3-20 年	预计受益年限

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

与研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、委托加工及制造费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十七）合同负债

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

## （二十八）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司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；

（2）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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定

比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款, 供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本公司比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利, 确认为负债, 计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利, 该等补充退休福利属于设定受益计划, 资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (三十) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十一）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

工业精密清洗装备及升级改造：直销模式：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；经销模式：通过终验收、取得最终用户出具的终验收单时确认收入；若无法取得最终用户出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

机器视觉检测设备：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约

定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

工业清洗剂及备件：在客户签收日确认收入；若无法取得签收单或第三方物流提供的签收记录时，在货款回款日（但不早于发货日）确认收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

#### 2. 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

本公司不存在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。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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:

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。

### (三十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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, 按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	房屋建筑物计税额	1.2、12.00

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司母公司哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司以及子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司 2024 年 1-6 月适用的企业所得税率为 15%。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1、母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于 2021 年 9 月取得高新技术企业证书,证书编号:GR202123000186,有效期三年。

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),企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按 15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴相应期间的税款。本公司 2024 年 1-6 月暂按 15%的税率预缴。

2、耐是智能属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。2024 年 1-6 月公司适用的企业所得税率为 15%。

3、根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4、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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发費用稅前加計扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发費用，未形成无形资产計入当期損益的，在按規定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生額的 100%在稅前加計扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在稅前攤銷。

6、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 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稅額加計 5%抵減應納增值稅稅額。

## **五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**

### **（一）会计政策变更情况**

本公司经管理层批准，自 2024 年 1 月 1 日采用了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

### **（二）会计估计的变更**

无。

### **（三）前期会计差错更正**

无。

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，上年度指 2023 年度，本期指 2024 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,088.20	1,286.45
银行存款	43,921,616.14	28,746,304.29
其他货币资金	2,407,326.11	2,099,907.81
<u>合计</u>	<u>46,330,030.45</u>	<u>30,847,498.55</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,829,875.31 元，其中承兑汇票保证金 2,407,326.11 元，质量保证金 422,549.20 元。

3. 期末无存放在境外的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,013,696.36	9,338,575.93
<u>合计</u>	<u>2,013,696.36</u>	<u>9,338,575.93</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,066,297.36	
<u>合计</u>		<u>1,066,297.36</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,013,696.36</u>	<u>100.00</u>			<u>2,013,696.36</u>
其中:银行承兑汇票	2,013,696.36	100.00			2,013,696.36
合计	<u>2,013,696.36</u>	<u>100.00</u>			<u>2,013,696.36</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>
其中:银行承兑汇票	9,338,575.93	100.00			9,338,575.93
合计	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	2,013,696.36		
合计	<u>2,013,696.36</u>		

接上表:

名称	期初余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	9,338,575.93		
合计	<u>9,338,575.93</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,778,511.94	63,141,524.44
1-2年(含2年)	24,068,242.51	22,630,644.30
2-3年(含3年)	3,083,929.65	2,668,342.06
3-4年(含4年)	0.00	4,726,545.33
4-5年(含5年)	7,170,250.65	5,146,686.83
5年以上	1,143,660.32	1,576,660.32
<u>小计</u>	<u>106,244,595.07</u>	<u>99,890,403.28</u>
减: 坏账准备	15,003,095.24	16,207,129.15
<u>合计</u>	<u>91,241,499.83</u>	<u>83,683,274.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.51</u>	<u>6,913,188.57</u>		
其中: 单项计提	6,913,188.57	6.51	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>99,331,406.50</u>	<u>93.49</u>	<u>8,089,906.67</u>		<u>91,241,499.83</u>
其中: 账龄组合	99,331,406.50	93.49	8,089,906.67	8.14	<u>91,241,499.83</u>
<u>合计</u>	<u>106,244,595.07</u>	<u>100.00</u>	<u>15,003,095.24</u>		<u>91,241,499.83</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.92</u>	<u>6,913,188.57</u>		
其中: 单项计提	6,913,188.57	6.92	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>92,977,214.71</u>	<u>93.08</u>	<u>9,293,940.58</u>		<u>83,683,274.13</u>
其中: 账龄组合	92,977,214.71	93.08	9,293,940.58	10.00	83,683,274.13
<u>合计</u>	<u>99,890,403.28</u>	<u>100.00</u>	<u>16,207,129.15</u>		<u>83,683,274.13</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,913,188.57</u>	<u>6,913,188.57</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,778,511.94	3,538,925.60	5.00
1-2年(含2年)	24,068,242.51	2,406,824.25	10.00
2-3年(含3年)	3,083,929.65	925,178.90	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)	908,722.40	726,977.92	80.00
5年以上	492,000.00	492,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>99,331,406.50</u>	<u>8,089,906.67</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 除单项评估信用风险的应收账款外, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	9,293,940.58	-1,204,033.91			8,089,906.67
<u>合计</u>	<u>16,207,129.15</u>	<u>-1,204,033.91</u>			<u>15,003,095.24</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况

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

集团名称	单位名称 具体单位名称	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 (%)	坏账准备 期末余额
潍柴动力	潍柴动力股份有限公司	24,122,162.61	11,687,000.00	35,809,162.61	27.68	2,180,798.1
	西安双特智能传动有限公司	2,418,786.69	705,000.00	3,123,786.69	2.41	156,189.3
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	642,000.00	1,284,000.00	0.99	64,200.0
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务 有限公司	165,582.98		165,582.98	0.13	8,279.1
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公 司	143,000.00		143,000.00	0.11	14,300.0
	潍柴雷沃（潍坊）农业装备有限公 司	121,659.29		121,659.29	0.09	6,082.9
比亚迪	合肥比亚迪汽车有限公司	9,153,562.93	587,726.56	9,741,289.49	7.53	799,889.2
	济南比亚迪汽车有限公司	5,363,339.34	1,175,453.12	6,538,792.46	5.05	326,939.6
	长沙市比亚迪汽车有限公司	4,421,844.24		4,421,844.24	3.42	404,110.2
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,545,040.36	1,017,126.56	4,562,166.92	3.53	228,108.3
	比亚迪汽车工业有限公司	2,108,821.87	293,863.28	2,402,685.15	1.86	120,134.2
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	1,797,701.18	1,465,736.56	3,263,437.74	2.52	163,171.8
	惠州比亚迪电池有限公司	1,362,817.88		1,362,817.88	1.05	133,841.6
	比亚迪汽车有限公司	1,166,923.10		1,166,923.10	0.90	106,261.1
	太原比亚迪汽车有限公司	563,940.00		563,940.00	0.44	28,197.0
	郑州比亚迪汽车有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.0
	汕头比亚迪电子有限公司	73,800.30		73,800.30	0.06	3,690.0
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00		41,600.00	0.03	2,080.0
	抚州比亚迪实业有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.5
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限 公司	2,876,086.73		2,876,086.73	2.22	143,804.3
	吉利长兴自动变速器有限公司	1,324,415.60		1,324,415.60	1.02	121,670.7
	吉利集团	义乌吉利自动变速器有限公司	707,425.50	2,930,513.20	3,637,938.70	2.81
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00		478,000.00	0.37	47,800.0
	宁波上中下自动变速器有限公司	53,146.50		53,146.50	0.04	2,657.3
	宝鸡吉利发动机有限公司		795,000.00	795,000.00	0.61	39,750.0
长安集团	哈尔滨东安汽车动力股份有限公 司	4,842,267.40	1,625,000.00	6,467,267.40	5.00	323,363.3
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限 公司	640,665.61	136,910.00	777,575.61	0.60	65,833.7
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	73,894.44		73,894.44	0.06	3,694.7
一汽集团	重庆青山工业有限责任公司	25,000.00	1,790,000.00	1,815,000.00	1.40	181,500.0
	天津一汽汽车零部件有限公司	4,101,399.99	1,324,800.00	5,426,199.99	4.19	296,560.0

一汽大众动力科技有限公司	1,199,992.20	199,998.70	1,399,990.90	1.08	69,999.5
一汽解放汽车有限公司发动机分公司	380,361.79		380,361.79	0.29	37,518.0
中国第一汽车股份有限公司	8,023.00		8,023.00	0.01	401.1
一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.35	22,939.0
<b>合计</b>	<b>74,153,152.73</b>	<b>26,834,907.98</b>	<b>100,988,060.71</b>	<b>78.06</b>	<b>6,525,572.4</b>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	23,131,182.98	1,330,775.08	21,800,407.90	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96
<b>合计</b>	<b>23,131,182.98</b>	<b>1,330,775.08</b>	<b>21,800,407.90</b>	<b>25,681,864.10</b>	<b>1,419,909.14</b>	<b>24,261,954.96</b>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,131,182.98	100.00	1,330,775.08		21,800,407.90
其中：信用风险组合	23,131,182.98	100.00	1,330,775.08	5.75	21,800,407.90
<b>合计</b>	<b>23,131,182.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,330,775.08</b>		<b>21,800,407.90</b>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14		24,261,954.96
其中：信用风险组合	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96
<b>合计</b>	<b>25,681,864.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,419,909.14</b>		<b>24,261,954.96</b>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,646,864.28	982,343.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,484,318.70	348,431.87	10.00
<u>合计</u>	<u>23,131,182.98</u>	<u>1,330,775.08</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产	-89,134.06			
<u>合计</u>	<u>-89,134.06</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,704,243.57	28,450,787.93
<u>合计</u>	<u>28,704,243.57</u>	<u>28,450,787.93</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 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

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	16,655,546.56	
<u>合计</u>	<u>16,655,546.56</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>28,704,243.57</u>	<u>100.00</u>			<u>28,704,243.57</u>
其中: 银行承兑汇票	28,704,243.57	100.00			28,704,243.57
<u>合计</u>	<u>28,704,243.57</u>	<u>100.00</u>			<u>28,704,243.57</u>

接上表:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>28,450,787.93</u>	<u>100.00</u>			<u>28,450,787.93</u>
其中:银行承兑汇票	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93
<u>合计</u>	<u>28,450,787.93</u>	<u>100.00</u>			<u>28,450,787.93</u>

5. 期末无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,536,192.88	98.66	5,179,801.66	90.72
1-2 年 (含 2 年)	115,626.02	1.34	529,780.44	9.28
<u>合计</u>	<u>8,651,818.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,709,582.10</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
哈尔滨工业大学	2,316,000.00	26.77
上海发那科机器人有限公司	2,277,671.11	26.33
宝力源工业设备(上海)有限公司	641,700.00	7.42
史陶比尔(杭州)精密机械电子有限公司	356,760.17	4.12
腾讯云计算(北京)有限责任公司	337,500.00	3.90
<u>合计</u>	<u>5,929,631.28</u>	<u>68.54</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,146,111.27	5,890,141.38
<u>合计</u>	<u>4,146,111.27</u>	<u>5,890,141.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,380,579.76	2,854,548.82
1-2年(含2年)	1,971,845.00	3,484,800.00
2-3年(含3年)	157,000.00	60,000.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	1,250,000.00	1,250,000.00
<u>小计</u>	<u>5,759,424.76</u>	<u>7,649,348.82</u>
减: 坏账准备	1,613,313.49	1,759,207.44
<u>合计</u>	<u>4,146,111.27</u>	<u>5,890,141.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,119,979.02	7,294,645.00
备用金	361,161.20	98,545.29
代垫款项	273,330.14	256,158.53
往来款	4,954.40	
<u>小计</u>	<u>5,759,424.76</u>	<u>7,649,348.82</u>

减：坏账准备	1,613,313.49	1,759,207.44
<u>合计</u>	<u>4,146,111.27</u>	<u>5,890,141.38</u>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	750,000.00	13.02	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,009,424.76</u>	<u>86.98</u>	<u>863,313.49</u>		<u>4,146,111.27</u>
其中：账龄风险矩阵	5,009,424.76	86.98	863,313.49	17.23	4,146,111.27
<u>合计</u>	<u>5,759,424.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,613,313.49</u>		<u>4,146,111.27</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	750,000.00	9.80	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,899,348.82</u>	<u>90.20</u>	<u>1,009,207.44</u>		<u>5,890,141.38</u>
其中：账龄风险矩阵	6,899,348.82	90.20	1,009,207.44	14.63	5,890,141.38
<u>合计</u>	<u>7,649,348.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,759,207.44</u>		<u>5,890,141.38</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回	
<u>合计</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>			

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,380,579.76	119,028.99	5.00
1-2年 (含2年)	1,971,845.00	197,184.50	10.00
2-3年 (含3年)	157,000.00	47,100.00	30.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)			80.00

5 年以上		500,000.00	500,000.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>5,009,424.76</u>	<u>863,313.49</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	1,009,207.44		750,000.00	<u>1,759,207.44</u>
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	145,893.95			<u>145,893.95</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>863,313.49</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,613,313.49</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00				750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,009,207.44</u>		<u>145,893.95</u>		<u>863,313.49</u>
其中：账龄组合	1,009,207.44		145,893.95		863,313.49
<u>合计</u>	<u>1,759,207.44</u>		<u>145,893.95</u>		<u>1,613,313.49</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)				
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	14.32		保证金	1 年以内、1-2 年	51,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	13.02		保证金	5 年以上	750,000.00

宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	587,000.00	10.19	保证金	1年以内、1-2年	53,250.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	500,000.00	8.68	押金	5年以上	500,000.00
贵州吉利发动机有限公司	499,000.00	8.66	保证金	1-2年	49,900.00
<b>合计</b>	<b>3,161,000.00</b>	<b>54.87</b>			<b>1,404,900.00</b>

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,285,848.74		14,285,848.74
库存商品	3,838,130.33		3,838,130.33
在产品	29,553,445.16		29,553,445.16
周转材料	7,961.52		7,961.52
发出商品	60,177,532.36	1,916,008.49	58,261,523.87
委托加工物资	207,513.61		207,513.61
<b>合计</b>	<b>108,070,431.72</b>	<b>1,916,008.49</b>	<b>106,154,423.23</b>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,580,310.09	51,152.55	13,529,157.54
库存商品	839,290.85		839,290.85
在产品	25,545,405.31		25,545,405.31
周转材料	100,749.33		100,749.33
发出商品	80,174,777.12	267,734.40	79,907,042.72
委托加工物资	647,357.58		647,357.58
<b>合计</b>	<b>120,887,890.28</b>	<b>318,886.95</b>	<b>120,569,003.33</b>

2. 存货跌价准备减值准备

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	51,152.55			51,152.55		
发出商品	267,734.40	1,784,589.68		136,315.59		1,916,008.49
<b>合计</b>	<b>318,886.95</b>	<b>1,784,589.68</b>		<b>187,468.14</b>		<b>1,916,008.49</b>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市发行费	7,304,245.27	5,693,867.92
待抵扣增值税	30,497.89	164,536.00
<u>合计</u>	<u>7,334,743.16</u>	<u>5,858,403.92</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,413,235.67	56,434,855.39
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>55,413,235.67</u>	<u>56,434,855.39</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,165,315.75	13,804,011.43	2,229,900.05	7,525,621.40	<u>81,724,848.63</u>
2. 本期增加金额		<u>1,207,876.12</u>		<u>232,844.33</u>	<u>1,440,720.45</u>
(1) 购置		1,207,876.12		232,844.33	<u>1,440,720.45</u>
3. 本期减少金额		<u>68,613.74</u>		<u>106,464.94</u>	<u>175,078.68</u>
(1) 处置或报废		68,613.74		106,464.94	<u>175,078.68</u>
4. 期末余额	<u>58,165,315.75</u>	<u>14,943,273.81</u>	<u>2,229,900.05</u>	<u>7,652,000.79</u>	<u>82,990,490.40</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,351,056.10	6,939,533.60	1,953,304.37	4,046,099.17	<u>25,289,993.24</u>
2. 本期增加金额	<u>1,318,675.80</u>	<u>439,752.45</u>	<u>41,176.73</u>	<u>610,128.18</u>	<u>2,409,733.16</u>
(1) 计提	1,318,675.80	439,752.45	41,176.73	610,128.18	<u>2,409,733.16</u>
3. 本期减少金额		<u>21,329.97</u>		<u>101,141.70</u>	<u>122,471.67</u>
(1) 处置或报废		21,329.97		101,141.70	<u>122,471.67</u>
4. 期末余额	<u>13,669,731.90</u>	<u>7,357,956.08</u>	<u>1,994,481.10</u>	<u>4,555,085.65</u>	<u>27,577,254.73</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>44,495,583.85</u>	<u>7,585,317.73</u>	<u>235,418.95</u>	<u>3,096,915.14</u>	<u>55,413,235.67</u>

2. 期初账面价值 45,814,259.65      6,864,477.83      276,595.68      3,479,522.23      56,434,855.39

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	55,736.79	未取得建筑工程施工许可证
化工车间	197,499.98	未取得建筑工程施工许可证
喷漆房	112,040.28	未取得建筑工程施工许可证
3#仓库	67,876.36	未取得建筑工程施工许可证
喷砂房	27,060.33	未取得建筑工程施工许可证
<b>合计</b>	<b>460,213.74</b>	

3. 固定资产清理情况

无。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	788,620.77	774,523.42
<u>合计</u>	<u>788,620.77</u>	<u>774,523.42</u>

2. 在建工程

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
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42	774,523.42		774,523.42
其他零星工程	14,097.35		14,097.35			
<u>合计</u>	<u>788,620.77</u>		<u>788,620.77</u>	<u>774,523.42</u>		<u>774,523.42</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,691,843.20	343,440.22	1,887,228.08	<u>18,922,511.50</u>
2. 本期增加金额			<u>93,947.23</u>	<u>93,947.23</u>
(1) 购置			93,947.23	<u>93,947.23</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>16,691,843.20</u>	<u>343,440.22</u>	<u>1,981,175.31</u>	<u>19,016,458.73</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,363,568.55	157,239.76	1,100,616.39	<u>2,621,424.70</u>
2. 本期增加金额	<u>166,087.02</u>	<u>14,847.00</u>	<u>56,628.50</u>	<u>237,562.52</u>
(1) 计提	166,087.02	14,847.00	56,628.50	<u>237,562.52</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>1,529,655.57</u>	<u>172,086.76</u>	<u>1,157,244.89</u>	<u>2,858,987.22</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>15,162,187.63</u>	<u>171,353.46</u>	<u>823,930.42</u>	<u>16,157,471.51</u>

2. 期初账面价值	<u>15,328,274.65</u>	<u>186,200.46</u>	<u>786,611.69</u>	<u>16,301,086.80</u>
-----------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

期末公司不存在内部研发形成的无形资产。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
邮箱服务费	16,588.16		4,976.40		11,611.76
红圈移动营销服务费	8,647.93		4,716.96		3,930.97
阿里云服务器	4,963.48		1,489.02		3,474.46
<u>合计</u>	<u>30,199.57</u>		<u>11,182.38</u>		<u>19,017.19</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,430,956.30	3,064,643.44
预计负债	4,797,832.36	719,674.85
可抵扣亏损	13,892,784.84	2,083,917.73
<u>合计</u>	<u>39,121,573.50</u>	<u>5,868,236.02</u>

接上表：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,882,186.68	2,982,327.99
预计负债	4,867,569.04	730,135.36
可抵扣亏损	10,921,471.95	1,638,220.79
<u>合计</u>	<u>35,671,227.67</u>	<u>5,350,684.14</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,980,223.09	297,033.46
<u>合计</u>	<u>1,980,223.09</u>	<u>297,033.46</u>

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产全额抵扣税会差异	2,060,378.49	309,056.77
<u>合计</u>	<u>2,060,378.49</u>	<u>309,056.77</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2024年6月30日：

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	297,033.46	5,571,202.56	309,056.77	5,041,627.37
递延所得税负债	297,033.46		309,056.77	

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

(十五) 其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保到期的质保金	11,355,280.00	567,764.00	10,787,516.00
<u>合计</u>	<u>11,355,280.00</u>	<u>567,764.00</u>	<u>10,787,516.00</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保到期的质保金	3,541,080.00	177,054.00	3,364,026.00
<u>合计</u>	<u>3,541,080.00</u>	<u>177,054.00</u>	<u>3,364,026.00</u>

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	422,549.20	质量保证金
其他货币资金	2,407,326.11	票据池质押
无形资产	13,908,199.80	贷款抵押
固定资产	37,973,507.22	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>54,711,582.33</u>	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		112,702.15
<u>合计</u>		<u>112,702.15</u>

2. 本期无逾期未偿还借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,407,326.11	3,401,409.10
<u>合计</u>	<u>2,407,326.11</u>	<u>3,401,409.10</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,293,713.41	11,369,627.47
1-2年(含2年)	1,328,677.38	881,853.65
2-3年(含3年)	39,519.18	181,875.81
3年以上	254,896.72	247,252.89
<u>合计</u>	<u>12,916,806.69</u>	<u>12,680,609.82</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	53,123,667.21	58,828,664.90
<u>合计</u>	<u>53,123,667.21</u>	<u>58,828,664.90</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,342,752.94	25,842,080.78	27,967,907.35	10,216,926.37
二、离职后福利中-设定提存计划		1,561,232.76	1,561,232.76	
负债				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>12,342,752.94</u>	<u>27,403,313.54</u>	<u>29,529,140.11</u>	<u>10,216,926.37</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,728,055.50	22,374,972.05	24,487,779.40	3,615,248.15
二、职工福利费		1,020,665.68	1,020,665.68	
三、社会保险费		1,351,528.65	1,351,528.65	
其中：医疗保险费		1,267,848.80	1,267,848.80	
工伤保险费		83,469.85	83,469.85	
生育保险费		210.00	210.00	
四、住房公积金		443,524.00	443,524.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,614,697.44	651,390.40	664,409.62	6,601,678.22
<u>合计</u>	<u>12,342,752.94</u>	<u>25,842,080.78</u>	<u>27,967,907.35</u>	<u>10,216,926.37</u>

## 3. 设定提存计划列示

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		1,513,328.64	1,513,328.64	
2. 失业保险费		47,904.12	47,904.12	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>1,561,232.76</u>	<u>1,561,232.76</u>	

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,805,343.53	1,577,969.11
2. 增值税	3,127,387.92	2,268,802.52
3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66

4. 房产税	50,266.51	50,464.07
5. 城市维护建设税	224,169.05	158,817.62
6. 教育费附加	160,120.75	113,441.16
7. 代扣代缴个人所得税	58,933.16	119,504.66
8. 其他	21,550.18	30,520.00
<u>合计</u>	<u>5,466,437.76</u>	<u>4,338,185.80</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	472,732.93	553,661.42
<u>合计</u>	<u>472,732.93</u>	<u>553,661.42</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	458,346.24	537,891.42
其他	14,386.69	15,770.00
<u>合计</u>	<u>472,732.93</u>	<u>553,661.42</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款本金及利息	5,101,808.65	5,969,212.62
<u>合计</u>	<u>5,101,808.65</u>	<u>5,969,212.62</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据	1,066,297.36	2,743,575.93
预收税金(增值税)	2,445,035.12	534,346.22
<u>合计</u>	<u>3,511,332.48</u>	<u>3,277,922.15</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	9,362,048.76	13,867,948.76	4.95%-5%

合计

9,362,048.76

13,867,948.76

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,797,832.36	4,867,569.04	专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费。
合计	<u>4,797,832.36</u>	<u>4,867,569.04</u>	

(二十八) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占注册资本比例 (%)			投资金额	所占注册资本比例 (%)
西藏博德工业有限公司	31,930,200.00	68.72			31,930,200.00	68.72
李鹏堂	11,809,800.00	25.42			11,809,800.00	25.42
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合 伙企业	1,725,000.00	3.71			1,725,000.00	3.71
黑龙江融汇工创创业投资企业(有限 合伙)	909,300.00	1.95			909,300.00	1.95
蔺子先	90,900.00	0.20			90,900.00	0.20
合计	<u>46,465,200.00</u>	<u>100.00</u>			<u>46,465,200.00</u>	<u>100.00</u>

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,312,566.84			25,312,566.84
合计	<u>25,312,566.84</u>			<u>25,312,566.84</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,691,690.34			20,691,690.34
<u>合计</u>	<u>20,691,690.34</u>			<u>20,691,690.34</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期期末未分配利润	182,512,099.83	138,813,534.17
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	182,512,099.83	138,813,534.17
加:本期归属于母公司股东的净利润	20,698,697.73	48,691,691.90
减:提取法定盈余公积		4,993,126.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	<u>203,210,797.56</u>	<u>182,512,099.83</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	118,951,031.75	80,282,694.67
其他业务	16,138.06	
<u>合计</u>	<u>118,967,169.81</u>	<u>80,282,694.67</u>

接上表:

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	120,110,739.20	83,334,417.40
其他业务	184,863.61	5,104.68
<u>合计</u>	<u>120,295,602.81</u>	<u>83,339,522.08</u>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-6月：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	100,907,696.62	72,619,679.24
装备升级改造	11,078,830.09	4,104,467.52
机器视觉检测设备	424,778.76	403,080.64
工业清洗剂	5,913,596.44	2,726,408.29
备件及服务	626,129.84	429,058.98
其他业务	16,138.06	
<u>合计</u>	<u>118,967,169.81</u>	<u>80,282,694.67</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	118,967,169.81	80,282,694.67
<u>合计</u>	<u>118,967,169.81</u>	<u>80,282,694.67</u>

2023年1-6月：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	99,002,278.40	74,683,114.03
装备升级改造	12,734,743.33	4,440,238.41
机器视觉检测设备	2,148,672.57	1,584,703.21
工业清洗剂	5,371,131.45	2,292,772.26
备件及服务	853,913.45	333,589.49
其他业务	184,863.61	5,104.68
<u>合计</u>	<u>120,295,602.81</u>	<u>83,339,522.08</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	120,295,602.81	83,339,522.08
<u>合计</u>	<u>120,295,602.81</u>	<u>83,339,522.08</u>

## 3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

## 4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	402,284.81	554,290.89
教育费附加	287,346.29	395,922.07
房产税	301,599.06	303,156.18
土地使用税	111,999.96	111,999.96
印花税	31,283.83	43,249.83
其他	2,875.64	4,285.53
<u>合计</u>	<u>1,137,389.59</u>	<u>1,412,904.46</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	3,776,179.79	3,610,520.88
职工薪酬	2,932,506.23	2,821,869.62
差旅费	1,545,886.67	1,460,587.98
业务招待费	1,511,005.05	1,282,322.65
投标费	93,825.50	135,838.13
广告策划费	50,392.94	123,012.06
其他	105,013.62	103,500.00
<u>合计</u>	<u>10,014,809.80</u>	<u>9,537,651.32</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,221,504.70	3,801,624.67
中介机构费用	1,189,211.48	1,023,570.85
折旧摊销	815,331.23	656,939.63
办公费及租赁费	379,681.89	517,581.56
车辆使用及修理费	328,837.70	398,305.80
差旅及业务招待费	113,103.89	147,720.04
其他	169,292.52	175,648.17
<u>合计</u>	<u>7,216,963.41</u>	<u>6,721,390.72</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,171,840.90	2,925,543.78
材料费	935,803.74	1,544,151.19
委托研发费	194,174.76	48,543.69
折旧费	184,868.37	226,020.87
委外加工费	56,179.35	40,714.08
其他费用	20,318.34	115,244.79
<u>合计</u>	<u>3,563,185.46</u>	<u>4,900,218.40</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	483,318.99	1,156,739.25
减：利息收入	38,201.79	33,970.45
汇兑损益	1,825,437.87	746,808.11
银行手续费	26,328.38	20,323.76
汇票贴现息		59,383.91
其他	2,248.25	2,419.55
<u>合计</u>	<u>2,299,131.70</u>	<u>1,951,704.13</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-38,979.56	-323,311.73
<u>合计</u>	<u>-38,979.56</u>	<u>-323,311.73</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,067,945.88	3,317,599.44
个税手续费返还	22,135.18	19,825.41
<u>合计</u>	<u>10,090,081.06</u>	<u>3,337,424.85</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,204,033.91	4,786,407.86
其他应收款坏账损失	145,893.95	171,307.84
<u>合计</u>	<u>1,349,927.86</u>	<u>4,957,715.70</u>

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-1,784,589.68	-10,238.84
二、合同资产减值损失	89,134.06	-84,482.21
三、其他非流动资产减值损失	-390,710.00	-47,550.00
<u>合计</u>	<u>-2,086,165.62</u>	<u>-142,271.05</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-30,954.86	-8,807.98
<u>合计</u>	<u>-30,954.86</u>	<u>-8,807.98</u>

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	14,224.32	27,884.32	14,224.32
<u>合计</u>	<u>14,224.32</u>	<u>27,884.32</u>	<u>14,224.32</u>

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,722.96	1,454.81	5,722.96
违约金	58,823.00	11,606.39	58,823.00
其他	654.06	0.23	654.06
<u>合计</u>	<u>65,200.02</u>	<u>13,061.43</u>	<u>65,200.02</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,843,286.58	2,290,562.80
递延所得税费用	-529,575.19	-72,872.61
<u>合计</u>	<u>3,313,711.39</u>	<u>2,217,690.19</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,685,928.36	20,267,784.38
按适用税率计算的所得税费用	3,552,889.25	3,037,962.49
子公司适用不同税率的影响		-159,745.82
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,979.09	159,652.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,408.37	
研发费用加计扣除	-539,565.32	-820,178.83
其他		
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>3,313,711.39</u></b>	<b><u>2,217,690.19</u></b>

### (四十六) 现金流量表项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,212,153.18	1,907,000.00
收到的保证金、押金及备用金	6,623,799.57	3,746,513.69
银行存款利息收入	38,201.79	33,970.45
其他		36,987.18
<b>合计</b>	<b><u>13,874,154.54</u></b>	<b><u>5,724,471.32</u></b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,443,856.78	7,456,621.05
保证金、押金及备用金	4,576,611.95	2,548,757.53
<b>合计</b>	<b><u>13,020,468.73</u></b>	<b><u>10,005,378.58</u></b>

## 2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质量保证金		421,691.11
<u>合计</u>		<u>421,691.11</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	700,000.00	800,000.00
资金拆借利息支出		27,555.07
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>	<u>827,555.07</u>

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	20,372,216.97	18,050,094.19
加：信用减值准备	-1,349,927.86	-4,957,715.70
资产减值准备	2,086,165.62	142,271.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,733.16	2,288,595.79
使用权资产摊销		
无形资产摊销	237,562.52	244,378.17
长期待摊费用摊销	11,182.38	11,182.38

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）	30,954.86	8,807.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,722.96	1,454.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,652,138.30	1,216,123.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-	323,311.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-529,575.19	-72,872.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,817,458.56	23,310,015.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,684,468.09	19,061,968.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,342,161.43	-41,891,041.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>23,717,002.76</u></b>	<b><u>17,736,573.18</u></b>

## 二、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	43,500,155.14	23,690,720.35
减：现金的期初余额	28,324,970.80	29,542,652.26
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	<u>15,175,184.34</u>	<u>-5,851,931.91</u>

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>43,500,155.14</u>	<u>23,690,720.35</u>
其中：库存现金	1,088.20	1,286.45
可随时用于支付的银行存款	43,499,066.94	23,689,433.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>43,500,155.14</u>	<u>23,690,720.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

### （四十八）外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>15,295,293.83</u>
其中：美元	133,147.56	7.1268	948,916.03
日元	320,675,439.00	0.044738	14,346,377.80
应收账款			<u>1,058,011.17</u>
其中：美元	59,027.00	7.1268	420,673.62
日元	14,246,000.00	0.044738	637,337.55
应付账款			<u>35,429.19</u>
其中：日元	791,926.00	0.044738	35,429.19

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,171,840.90	2,925,543.78
材料费	935,803.74	1,544,151.19
委托研发费	194,174.76	48,543.69
折旧费	184,868.37	226,020.87
委外加工费	56,179.35	40,714.08
其他费用	20,318.34	115,244.79
<u>合计</u>	<u>3,563,185.46</u>	<u>4,900,218.40</u>
其中：费用化研发支出	3,563,185.46	4,900,218.40
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>3,563,185.46</u>	<u>4,900,218.40</u>

### （二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### （三）重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨耐是智能科技有限公司	哈尔滨	20,000,000.00	哈尔滨	制造业	85		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	哈尔滨耐是智能科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	11,706,400.09	6,647,678.65
非流动资产	3,994,060.86	3,601,310.02
资产合计	<u>15,700,460.95</u>	<u>10,248,988.67</u>
流动负债	1,988,032.22	1,360,021.52
非流动负债		
负债合计	<u>1,988,032.22</u>	<u>1,360,021.52</u>
	本期金额	上期金额
营业收入	620,333.05	396,460.16

净利润	-2,176,538.42	-2,182,676.90
综合收益总额	-2,176,538.42	-2,182,676.90
经营活动现金流量	-5,630,320.34	-4,435,360.00

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但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

无。

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

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期各期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
省重大科技成果转化专项补助资金	5,470,000.00	
软件退税	2,539,994.17	1,410,599.44
2022年度两化融合试点示范项目补助资金	1,000,000.00	
2022年度制造企业流贷贴息政策奖励	288,600.00	
增值税加计抵减额	315,798.53	
哈尔滨松北区工业信息科技局2023年企业研发投入后补助政策市级匹配资金	200,000.00	
2023年第三批高新技术认定奖补	150,000.00	
失业保险稳岗补贴	87,053.18	
一次性扩岗补助	16,500.00	3,000.00

小巨人补助		1,000,000.00
工信局哈尔滨市第一批制造业企业单项冠军企业奖励资金		500,000.00
松北区互联网新模式新业态奖励		300,000.00
松北区工信局 2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目补助资金		104,000.00
<u>合计</u>	<u>10,067,945.88</u>	<u>3,317,599.44</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年6月30日

金融资产项目	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	合计
货币资金	46,330,030.45			<u>46,330,030.45</u>
应收票据	2,013,696.36			<u>2,013,696.36</u>
应收款项融资			28,704,243.57	<u>28,704,243.57</u>
应收账款	91,241,499.83			<u>91,241,499.83</u>
其他应收款	4,146,111.27			<u>4,146,111.27</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	30,847,498.55			<u>30,847,498.55</u>
应收票据	9,338,575.93			<u>9,338,575.93</u>
应收款项融资			28,450,787.93	<u>28,450,787.93</u>
应收账款	83,683,274.13			<u>83,683,274.13</u>
其他应收款	5,890,141.38			<u>5,890,141.38</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		2,407,326.11	<u>2,407,326.11</u>
应付账款		12,916,806.69	<u>12,916,806.69</u>
其他应付款		472,732.93	<u>472,732.93</u>
其他流动负债		3,511,332.48	<u>3,511,332.48</u>
长期借款		9,362,048.76	<u>9,362,048.76</u>
一年以内到期的非流动负债		5,101,808.65	<u>5,101,808.65</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		112,702.15	<u>112,702.15</u>
应付票据		3,401,409.10	<u>3,401,409.10</u>
应付账款		12,680,609.82	<u>12,680,609.82</u>
其他应付款		553,661.42	<u>553,661.42</u>
其他流动负债		3,277,922.15	<u>3,277,922.15</u>
长期借款		13,867,948.76	<u>13,867,948.76</u>
一年以内到期的非流动负债		5,969,212.62	<u>5,969,212.62</u>

## 2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四（六）中披露。

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

#### 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

#### 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。

#### 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、六（七）。

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69.79%（比较期：75.13%）；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54.87%（比较期：60.09%）。

截止2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,013,696.36	
应收账款	106,244,595.07	15,003,095.24
其他应收款	5,759,424.76	1,613,313.49
应收款项融资	28,704,243.57	
合同资产	23,131,182.98	1,330,775.08
其他非流动资产	11,355,280.00	567,764.00
<b>合计</b>	<b><u>177,208,422.74</u></b>	<b><u>18,514,947.81</u></b>

### 3. 流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	

短期借款					
应付票据		2,407,326.11			2,407,326.11
长期借款（含一年内到期）	20,008.65		5,081,800.00	9,362,048.76	14,463,857.41
<b>合计</b>	<b>20,008.65</b>	<b>2,407,326.11</b>	<b>5,081,800.00</b>	<b>9,362,048.76</b>	<b>16,871,183.52</b>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	112,702.15					112,702.15
应付票据	1,393,376.27	1,438,548.34	569,484.49			3,401,409.10
长期借款（含一年内到期）			5,969,212.62	13,867,948.76		19,837,161.38
<b>合计</b>	<b>1,506,078.42</b>	<b>1,438,548.34</b>	<b>6,538,697.11</b>	<b>13,867,948.76</b>		<b>23,351,272.63</b>

#### 4. 市场风险

市市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### （1）利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）%	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-72,319.29	-61,471.39
人民币	-50.00	72,319.29	61,471.39

##### （2）汇率风险

本公司的业务均位于中国，交易均以人民币结算，不存在汇率风险。

##### （3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

## （二）套期

公司未开展套期业务。

## （三）金融资产转移

公司无因转移而终止确认的金融资产和继续涉入的转移金融资产。

## 十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<strong>一、持续的公允价值计量</strong>				
应收款项融资			28,704,243.57	28,704,243.57
<strong>持续以公允价值计量的资产总额</strong>			<u>28,704,243.57</u>	<u>28,704,243.57</u>

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。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

（三）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、长期借款等。

## 十四、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控

制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏博德工业有限公司	西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心2楼2-3号	新材料技术推广服务	20.00	68.72	68.72

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、(三)在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司5%以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司5%以上股份的股东。
王大亮	董事
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其11.87%出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业

上海华税通冉税务师事务所有限公司

上海亢龙投资管理有限公司

黑龙江省铸造协会

黑龙江省机械工程学会

公司独立董事栾宝云持有其 10%的股份并曾任其执行董事、法定代表人，已于 2019 年 3 月辞任执行董事、法定代表人，现任该公司监事

公司独立董事栾宝云持有其 50%的股份并担任执行董事的企业

郭洪鑫任理事长

郭洪鑫任副理事长、秘书长

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

无。

### 4. 关联方资金拆借

无。

### 5. 关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

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	备注
李鹏堂	10,000,000.00	2023年2月15日	2024年2月15日	是	注释1
李鹏堂	35,000,000.00	2022年6月13日	2027年6月12日	否	注释2
李鹏堂	15,000,000.00	2023年6月7日	2024年6月6日	是	注释3
李鹏堂	50,000,000.00	2023年8月11日	2026年8月10日	否	注释4

#### （2）关联担保情况说明

注释1：2023年2月15日，本公司与中信银行哈尔滨分行签订编号为银（普惠）字/第202300026470号的综合授信合同。授信额度1,000.00万元，授信额度有效期自2023年2月15日至2024年2月15日。李鹏堂与中信银行签订编号为(2023)信普惠银最保字第00132571号的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,000.00万元，被担保主债权的发生期间为自2023年2月15日至2024年2月15日。

注释2: 2022年6月13日, 本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同, 借款额3,500.00万元, 借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止, 在此期限内, 公司可以分期提款, 超出该期限甲方不予受理新的提款申请, 此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设, 未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意, 本公司不得挪作他用。并于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602、451HT202212336601的抵押合同和不可撤销担保书, 抵押合同担保方式为土地使用权(权力编号: 黑(2022)哈尔滨市不动产权第0034057号)、不可撤销担保方式连带责任保证(保证人: 李鹏堂), 担保金额3,500.00万元, 担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。

注释3: 2023年6月7日, 本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY2023019195的授信协议, 授信额度为人民币1,500万元, 授信期间为2023年6月7日起到2024年6月6日。李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY202301919501最高额不可撤销担保书, 为编号451XY2023019195的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元, 保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年。

注释4: 2023年8月1日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为6519202308的融资额度协议, 融资额度为人民币5,000万元, 额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2023年8月11日, 李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同, 合同项下的被担保主债权为, 上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权, 前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为, 按债权人对债务人每笔债权分别计算, 自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任, 保证期间为各期债务履行期届满之日起, 至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,413,568.30	945,062.11

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方承诺事项

无。

（八）其他

无。

## **十五、股份支付**

无。

## **十六、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## **十七、资产负债表日后事项**

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

## **十八、其他重要事项**

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

报告各期不存在资本化的借款费用。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为1,825,437.87元。

(八) 租赁

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,778,511.94	63,025,327.36
1-2年(含2年)	24,068,242.51	22,630,644.30
2-3年(含3年)	3,083,929.65	2,668,342.06
3-4年(含4年)	0.00	4,726,545.33
4-5年(含5年)	7,170,250.65	5,146,686.83
5年以上	1,143,660.32	1,576,660.32
小计	<u>106,244,595.07</u>	<u>99,774,206.20</u>
减:坏账准备	15,003,095.24	16,200,129.15
合计	<u>91,241,499.83</u>	<u>83,574,077.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.51</u>	<u>6,913,188.57</u>		
其中:单项计提	6,913,188.57	6.51	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>99,331,406.50</u>	<u>93.49</u>	<u>8,089,906.67</u>		<u>91,241,499.83</u>
其中:账龄组合	99,331,406.50	93.49	8,089,906.67	8.14	<u>91,241,499.83</u>
合计	<u>106,244,595.07</u>	<u>100.00</u>	<u>15,003,095.24</u>		<u>91,241,499.83</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	6.93	6,913,188.57			
其中：单项计提	6,913,188.57	6.93	6,913,188.57	100.00		
按组合计提坏账准备	92,861,017.63	93.07	9,286,940.58			83,574,077.05
其中：账龄组合	92,837,214.71	93.05	9,286,940.58	10.00		83,550,274.13
关联方	23,802.92	0.02				23,802.92
合计	99,774,206.20	100.00	16,200,129.15			83,574,077.05

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	70,778,511.94	3,538,925.60	5.00
1-2年 (含2年)	24,068,242.51	2,406,824.25	10.00
2-3年 (含3年)	3,083,929.65	925,178.90	30.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)	908,722.40	726,977.92	80.00
5年以上	492,000.00	492,000.00	100.00
合计	99,331,406.50	8,089,906.67	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销
按单项计提坏账准备	6,913,188.57			6,913,188.57
按组合计提坏账准备	9,286,940.58	-1,197,033.91		8,089,906.67
<b>合计</b>	<b>16,200,129.15</b>	<b>-1,197,033.91</b>		<b>15,003,095.24</b>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

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

集团名称	单位名称 具体单位名称	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 (%)
潍柴动力	潍柴动力股份有限公司	24,122,162.61	11,687,000.00	35,809,162.61	27.68
	西安双特智能传动有限公司	2,418,786.69	705,000.00	3,123,786.69	2.41
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	642,000.00	1,284,000.00	0.99
	潍柴动力(潍坊)装备技术服务 有限公司	165,582.98		165,582.98	0.13
	潍柴动力扬州柴油机有限责任 公司	143,000.00		143,000.00	0.11
	潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限 公司	121,659.29		121,659.29	0.09
	合肥比亚迪汽车有限公司	9,153,562.93	587,726.56	9,741,289.49	7.53
	济南比亚迪汽车有限公司	5,363,339.34	1,175,453.12	6,538,792.46	5.05
	长沙市比亚迪汽车有限公司	4,421,844.24		4,421,844.24	3.42
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,545,040.36	1,017,126.56	4,562,166.92	3.53
比亚迪	比亚迪汽车工业有限公司	2,108,821.87	293,863.28	2,402,685.15	1.86
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	1,797,701.18	1,465,736.56	3,263,437.74	2.52
	惠州比亚迪电池有限公司	1,362,817.88		1,362,817.88	1.05
	比亚迪汽车有限公司	1,166,923.10		1,166,923.10	0.90
	太原比亚迪汽车有限公司	563,940.00		563,940.00	0.44
	郑州比亚迪汽车有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17
	汕头比亚迪电子有限公司	73,800.30		73,800.30	0.06
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00		41,600.00	0.03
	抚州比亚迪实业有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限 公司	2,876,086.73		2,876,086.73	2.22
吉利集团	吉利长兴自动变速器有限公司	1,324,415.60		1,324,415.60	1.02
	义乌吉利自动变速器有限公司	707,425.50	2,930,513.20	3,637,938.70	2.81
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00		478,000.00	0.37
	宁波上中下自动变速器有限公司	53,146.50		53,146.50	0.04
	宝鸡吉利发动机有限公司		795,000.00	795,000.00	0.61

长安集团	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	4,842,267.40	1,625,000.00	6,467,267.40	5.00
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	640,665.61	136,910.00	777,575.61	0.60
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	73,894.44		73,894.44	0.06
	重庆青山工业有限责任公司	25,000.00	1,790,000.00	1,815,000.00	1.40
一汽集团	天津一汽汽车零部件有限公司	4,101,399.99	1,324,800.00	5,426,199.99	4.19
	一汽大众动力科技有限公司	1,199,992.20	199,998.70	1,399,990.90	1.08
	一汽解放汽车有限公司发动机分公司	380,361.79		380,361.79	0.29
	中国第一汽车股份有限公司	8,023.00		8,023.00	0.01
	一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.35
<b>合计</b>	<b>74,153,152.73</b>	<b>26,834,907.98</b>	<b>100,988,060.71</b>	<b>78.06</b>	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,054,163.78	5,858,257.61
<b>合计</b>	<b>4,054,163.78</b>	<b>5,858,257.61</b>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,283,792.93	2,820,926.76
1-2年(含2年)	1,971,845.00	3,484,800.00
2-3年(含3年)	157,000.00	60,000.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	1,250,000.00	1,250,000.00
<b>小计</b>	<b>5,662,637.93</b>	<b>7,615,726.76</b>
减: 坏账准备	1,608,474.15	1,757,469.15
<b>合计</b>	<b>4,054,163.78</b>	<b>5,858,257.61</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,119,979.02	7,291,645.00

备用金	310,899.02	92,885.09
代垫款项	226,805.49	230,052.91
往来款	4,954.40	1,143.76
<u>小计</u>	<u>5,662,637.93</u>	<u>7,615,726.76</u>
减：坏账准备	1,608,474.15	1,757,469.15
<u>合计</u>	<u>4,054,163.78</u>	<u>5,858,257.61</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>750,000.00</u>	<u>13.24</u>	<u>750,000.00</u>				
其中：单项计提	750,000.00	13.24	750,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>4,912,637.93</u>	<u>86.76</u>	<u>858,474.15</u>				<u>4,054,163.78</u>
其中：账龄风险矩阵	4,912,637.93	86.76	858,474.15	17.47			4,054,163.78
<u>合计</u>	<u>5,662,637.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,608,474.15</u>				<u>4,054,163.78</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>750,000.00</u>	<u>9.85</u>	<u>750,000.00</u>				
其中：单项计提	750,000.00	9.85	750,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>6,865,726.76</u>	<u>90.15</u>	<u>1,007,469.15</u>				<u>5,858,257.61</u>
其中：账龄风险矩阵	6,864,583.00	90.14	1,007,469.15	14.68			5,857,113.85
关联方	1,143.76	0.01					1,143.76
<u>合计</u>	<u>7,615,726.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,757,469.15</u>				<u>5,858,257.61</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

---

1 年以内 (含 1 年)	2,283,792.93	114,189.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,971,845.00	197,184.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	157,000.00	47,100.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			50.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,912,637.93</u>	<u>858,474.15</u>	

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)	
2023年12月31日余额	1,007,469.15		750,000.00	<u>1,757,469.15</u>
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	148,995.00			<u>148,995.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>858,474.15</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,608,474.15</u>

(4) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00				750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,007,469.15</u>		<u>148,995.00</u>		<u>858,474.15</u>
其中：账龄组合	1,007,469.15		148,995.00		858,474.15
<u>合计</u>	<u>1,757,469.15</u>		<u>148,995.00</u>		<u>1,608,474.15</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	14.57		保证金	1年以内、1-2年	51,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	13.24		保证金	5年以上	750,000.00
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	587,000.00	10.37		保证金	1年以内、1-2年	53,250.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	500,000.00	8.83		押金	5年以上	500,000.00
贵州吉利发动机有限公司	499,000.00	8.81		保证金	1-2年	49,900.00
<b>合计</b>	<b>3,161,000.00</b>	<b>55.82</b>				<b>1,404,900.00</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>		<b>17,000,000.00</b>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,050,000.00		11,050,000.00
<b>合计</b>	<b>11,050,000.00</b>		<b>11,050,000.00</b>

1. 对子公司投资投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司	11,050,000.00	5,950,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,050,000.00</b>	<b>5,950,000.00</b>	

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司	17,000,000.00		

合计

17,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	119,208,484.44	80,515,102.85
其他业务	16,138.06	
合计	<u>119,224,622.50</u>	<u>80,515,102.85</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	120,413,706.41	83,717,488.39
其他业务	189,032.12	5,104.68
合计	<u>120,602,738.53</u>	<u>83,722,593.07</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-6月：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	100,907,696.62	72,634,219.06
装备改造升级	11,078,830.09	4,104,467.52
机器视觉检测设备	593,851.36	723,556.26
工业清洗剂	5,913,596.44	2,726,408.29
备件及服务	714,509.93	326,451.72
其他业务	16,138.06	
合计	<u>119,224,622.50</u>	<u>80,515,102.85</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	119,224,622.50	80,515,102.85
合计	<u>119,224,622.50</u>	<u>80,515,102.85</u>

2023年1-6月：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	99,002,278.40	74,697,888.91
装备升级改造	12,734,743.33	4,440,238.41
机器视觉检测设备	2,485,272.57	1,904,556.15
工业清洗剂	5,371,131.45	2,292,772.26
备件及服务	820,280.66	382,032.66
其他业务	189,032.12	5,104.68
<u>合计</u>	<u>120,602,738.53</u>	<u>83,722,593.07</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	120,602,738.53	83,722,593.07
<u>合计</u>	<u>120,602,738.53</u>	<u>83,722,593.07</u>

### 3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

### 4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-38,979.56	-323,311.73
<u>合计</u>	<u>-38,979.56</u>	<u>-323,311.73</u>

## 二十、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	-30,954.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,212,153.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,975.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,138.06	代购代销等偶发性业务
减：所得税影响金额	1,071,954.10	
少数股东权益影响额（税后）	20,662.62	
<u>合计</u>	6,053,743.96	

2. 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对上年度非经常性损益的影响。

无。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.32	0.32

(三) 境内会计准则下会计数字差异

无。

(四) 其他

无。

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2024年 8月 29 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,677.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,212,153.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,252.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,138.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,146,360.68</b>
减：所得税影响数	1,071,954.10
少数股东权益影响额（税后）	20,662.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,053,743.96</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用