

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
2024年1-9月合并及母公司财务报表
审阅报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审阅报告

二、审阅报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审阅报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-514238166

审 阅 报 告

中兴华阅字（2024）第 010034 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业公司”）财务报表，包括2024年9月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是大鹏工业公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024 年 10 月 31 日



合并资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	27,945,766.74	30,847,498.55
交易性金融资产	六、（二）	1,000,000.00	
应收票据	六、（三）	1,696,727.38	9,338,575.93
应收账款	六、（四）	98,794,941.55	83,683,274.13
应收款项融资	六、（五）	15,949,439.71	28,450,787.93
预付款项	六、（六）	6,530,225.57	5,709,582.10
其他应收款	六、（七）	2,865,061.01	5,890,141.38
存货	六、（八）	147,621,449.24	120,569,003.33
合同资产	六、（九）	17,772,914.37	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	六、（十）	7,874,877.05	5,858,403.92
流动资产合计		328,051,402.62	314,609,222.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、（十一）	54,301,654.92	56,434,855.39
在建工程	六、（十二）	790,011.39	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	16,053,520.62	16,301,086.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	78,435.44	30,199.57
递延所得税资产	六、（十五）	6,208,594.93	5,041,627.37
其他非流动资产	六、（十六）	9,881,216.00	3,364,026.00
非流动资产合计		87,313,433.30	81,946,318.55
资产总计		415,364,835.92	396,555,540.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十八）		112,702.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）		3,401,409.10
应付账款	六、（二十）	20,283,327.32	12,680,609.82
预收款项			
合同负债	六、（二十一）	56,430,523.23	58,828,664.90
应付职工薪酬	六、（二十二）	10,888,003.06	12,342,752.94
应交税费	六、（二十三）	6,795,649.16	4,338,185.80
其他应付款	六、（二十四）	814,228.70	553,661.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	5,094,638.98	5,969,212.62
其他流动负债	六、（二十六）	3,970,368.83	3,277,922.15
流动负债合计		104,276,739.28	101,505,120.90
非流动负债：			
长期借款	六、（二十七）	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	六、（二十八）	4,357,967.67	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,720,016.43	18,735,517.80
负债合计		117,996,755.71	120,240,638.70
股东权益：			
股本	六、（二十九）	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	六、（三十）	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	六、（三十一）	20,691,690.34	20,691,690.34
未分配利润	六、（三十二）	203,034,325.31	182,512,099.83
归属于母公司股东权益合计		295,503,782.49	274,981,557.01
少数股东权益		1,864,297.72	1,333,345.07
股东权益合计		297,368,080.21	276,314,902.08
负债和股东权益总计		415,364,835.92	396,555,540.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位: 哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业总收入		141,085,602.03	165,285,601.53
其中: 营业收入	六、(三十三)	141,085,602.03	165,285,601.53
二、营业总成本		126,341,528.09	152,282,252.79
其中: 营业成本	六、(三十三)	91,385,933.45	114,630,639.22
税金及附加	六、(三十四)	2,066,653.57	2,177,869.33
销售费用	六、(三十五)	14,679,389.68	13,812,893.04
管理费用	六、(三十六)	10,612,778.29	10,492,220.48
研发费用	六、(三十七)	6,598,046.79	8,205,491.28
财务费用	六、(三十八)	998,726.31	2,963,139.44
其中: 利息费用	六、(三十八)	606,456.32	1,576,839.33
利息收入	六、(三十八)	46,842.64	58,971.84
加: 其他收益	六、(三十九)	12,430,869.89	11,923,612.81
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十)	-43,132.91	-414,107.03
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	六、(四十)	-49,341.32	-377,857.03
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)	六、(四十一)	-667,197.75	5,053,298.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十二)	-3,072,670.38	-139,293.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十三)	-30,954.86	13,542.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,360,987.93	29,440,401.75
加: 营业外收入	六、(四十四)	35,038.90	37,309.37
减: 营业外支出	六、(四十五)	500,425.03	15,424.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,895,601.80	29,462,286.14
减: 所得税费用	六、(四十六)	2,892,423.67	3,247,837.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,003,178.13	26,214,448.15
(一) 按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,003,178.13	26,214,448.15
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		20,522,225.48	26,435,263.38
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-519,047.35	-220,815.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,003,178.13	26,214,448.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,522,225.48	26,435,263.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-519,047.35	-220,815.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	二十、(二)	0.44	0.57
(二) 稀释每股收益	二十、(二)	0.44	0.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-9月	2023年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,406,479.16	169,569,657.29
收到的税费返还		5,212,981.21	3,996,787.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	19,046,922.78	13,882,381.94
经营活动现金流入小计		148,666,383.15	187,448,826.63
购买商品、接受劳务支付的现金		56,688,939.39	66,169,868.75
支付给职工以及为职工支付的现金		44,445,253.69	38,644,348.96
支付的各项税费		16,832,050.13	24,618,979.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	22,529,110.87	23,953,671.08
经营活动现金流出小计		140,495,354.08	153,386,867.83
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十八）	8,171,029.07	34,061,958.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,254.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,875.00	53,500.00
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			
投资活动现金流入小计		8,025,129.85	322,719.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,878,850.46	6,124,661.07
投资支付的现金		9,000,000.00	
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	六、（四十七）		472,491.11
投资活动现金流出小计		10,878,850.46	6,597,152.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,853,720.61	-6,274,432.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	28,360,756.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,050,000.00	29,860,756.93
偿还债务支付的现金		11,478,602.15	42,811,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,029.96	10,884,558.57
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	六、（四十七）	700,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,799,632.11	53,696,458.57
筹资活动产生的现金流量净额		-5,749,632.11	-23,835,701.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-369,613.89	-1,090,659.87
五、现金及现金等价物净增加额		-801,937.54	2,861,164.71
加：期初现金及现金等价物余额		28,324,970.80	29,542,652.26
六、期末现金及现金等价物余额		27,523,033.26	32,403,816.97

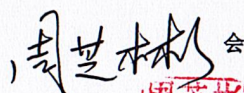
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

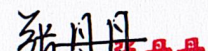
法定代表人：

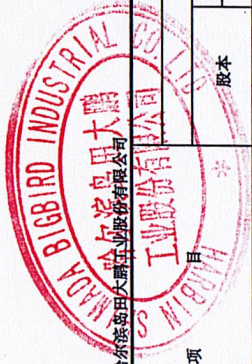
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2024年1-9月													
归属于母公司股东权益													
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	203,034,325.31	295,503,782.49	1,864,297.72	297,368,080.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2023年度												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	30,976,800.00			40,563,786.92				15,698,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,976,800.00			40,563,786.92				15,698,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,488,400.00			-15,251,220.08				4,993,126.24	43,698,565.66	48,928,871.82	1,041,465.01	49,970,336.83
（一）综合收益总额									48,691,691.90	48,691,691.90	-221,355.07	48,470,336.83
（二）股东投入和减少资本											1,500,000.00	1,500,000.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他											1,500,000.00	1,500,000.00
（三）利润分配								4,993,126.24	-4,993,126.24			
1、提取盈余公积								4,993,126.24	-4,993,126.24			
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转	15,488,400.00			-15,251,220.08						237,179.92	-237,179.92	
1、资本公积转增股本	15,488,400.00			-15,488,400.00								
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他				237,179.92						237,179.92	-237,179.92	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	46,465,200.00			25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周世林

张丹丹

同芝彬

印



母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,410,775.75	27,216,926.48
交易性金融资产		1,000,000.00	
应收票据		1,696,727.38	9,338,575.93
应收账款	十九、（一）	98,589,778.07	83,574,077.05
应收款项融资		15,511,801.71	28,450,787.93
预付款项		6,197,207.40	5,370,919.46
其他应收款	十九、（二）	2,721,245.15	5,858,257.61
存货		145,068,078.16	118,390,548.26
合同资产		17,772,914.37	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		7,874,877.05	5,742,177.61
流动资产合计		321,843,405.04	308,204,225.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（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		52,419,282.58	54,473,076.90
在建工程		790,011.39	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,053,520.62	16,301,086.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,435.44	30,199.57
递延所得税资产		3,867,445.39	3,402,095.84
其他非流动资产		9,881,216.00	3,364,026.00
非流动资产合计		100,089,911.42	89,395,008.53
资产总计		421,933,316.46	397,599,233.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印鹏

周芝彬

张丹丹

母公司资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨田大鹰工业股份有限公司

金额单位：人民币元

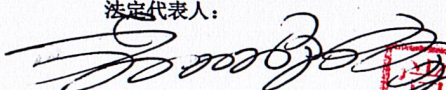
项	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			112,702.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,401,409.10
应付账款		24,270,639.33	12,661,788.10
预收款项			
合同负债		55,372,952.98	58,744,074.91
应付职工薪酬		9,998,800.86	11,358,449.33
应交税费		6,589,905.67	4,301,926.26
其他应付款		748,071.07	468,653.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,094,638.98	5,969,212.62
其他流动负债		3,970,368.83	3,277,922.15
流动负债合计		106,045,377.72	100,296,138.34
非流动负债：			
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		4,357,967.67	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,720,016.43	18,735,517.80
负债合计		119,765,394.15	119,031,656.14
股东权益：			
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
未分配利润		209,937,955.93	186,337,611.30
股东权益合计		302,167,922.31	278,567,577.68
负债和股东权益总计		421,933,316.46	397,599,233.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

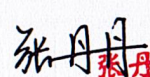
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司利润表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业收入	十九、（四）	141,343,054.72	165,595,304.75
减：营业成本	十九、（四）	91,560,361.69	115,016,369.33
税金及附加		2,039,143.65	2,177,670.62
销售费用		12,083,273.08	12,372,819.22
管理费用		9,923,579.22	10,036,726.85
研发费用		5,421,678.59	4,393,745.37
财务费用		1,005,153.91	2,967,523.25
其中：利息费用		606,456.32	1,576,839.33
利息收入		40,129.09	54,111.91
加：其他收益		12,157,230.83	8,921,409.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	-43,132.91	-414,107.03
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	十九、（五）	-49,341.32	-377,857.03
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）		-660,566.78	5,056,985.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,072,670.38	-139,293.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,954.86	13,542.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,659,770.48	32,068,985.71
加：营业外收入		35,038.18	34,749.37
减：营业外支出		500,422.35	15,424.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,194,386.31	32,088,310.33
减：所得税费用		3,594,041.68	4,416,535.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,600,344.63	27,671,774.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,600,344.63	27,671,774.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,600,344.63	27,671,774.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

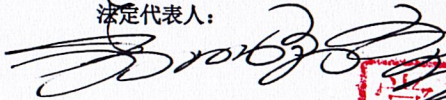
项 目	附注	2024年1-9月	2023年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,865,655.11	170,724,697.37
收到的税费返还		5,210,339.20	3,996,787.40
收到其他与经营活动有关的现金		17,172,845.12	10,215,650.51
经营活动现金流入小计		146,248,839.43	184,937,135.28
购买商品、接受劳务支付的现金		56,245,706.10	65,970,286.23
支付给职工以及为职工支付的现金		37,915,313.36	35,325,885.59
支付的各项税费		16,526,792.53	24,618,126.88
支付其他与经营活动有关的现金		19,545,187.20	20,902,985.62
经营活动现金流出小计		130,232,999.19	146,817,284.32
经营活动产生的现金流量净额		16,015,840.24	38,119,850.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	269,219.60
取得投资收益收到的现金		5,254.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,875.00	53,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,025,129.85	322,719.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,080.55	5,357,356.92
投资支付的现金		14,950,000.00	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			472,491.11
投资活动现金流出小计		16,578,080.55	9,829,848.03
投资活动产生的现金流量净额		-8,552,950.70	-9,507,128.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	28,360,756.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	28,360,756.93
偿还债务支付的现金		11,478,602.15	42,811,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,029.96	10,884,558.57
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,799,632.11	53,696,458.57
筹资活动产生的现金流量净额		-6,799,632.11	-25,335,701.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-369,613.89	-1,090,659.87
五、现金及现金等价物净增加额		293,643.54	2,186,361.02
加：期初现金及现金等价物余额		24,694,398.73	27,254,741.51
六、期末现金及现金等价物余额		24,988,042.27	29,441,102.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

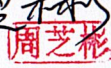
法定代表人：

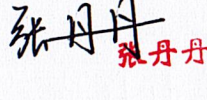
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-9月					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	46,465,200.00				25,073,076.04	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	46,465,200.00				25,073,076.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	46,465,200.00				25,073,076.04	
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积					20,691,690.34	
未分配利润					186,337,611.30	
股东权益合计						278,567,577.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张丹丹

主管会计工作负责人：

周芝彬

会计机构负责人：

张丹丹

母公司股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2023年度					专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他		减：库存股				
一、上年年末余额	30,976,800.00				40,561,476.04			15,699,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,976,800.00				40,561,476.04			15,699,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,488,400.00				-15,488,400.00			4,993,126.24	44,938,136.15	49,931,262.39
（一）综合收益总额									49,931,262.39	49,931,262.39
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								4,993,126.24	-4,993,126.24	
2、对股东的分配								4,993,126.24	-4,993,126.24	
3、其他										
（四）股东权益内部结转	15,488,400.00				-15,488,400.00					
1、资本公积转增股本	15,488,400.00				-15,488,400.00					
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	46,465,200.00				25,073,076.04			20,691,690.34	186,337,611.30	278,567,577.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹

周芝彬

张丹丹

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 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 9 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 9 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10月31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 9 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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（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≥100 万且在初始确认后已经发生信用减值

项目	重要性标准
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

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例（%）
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况及
	征组合的应收款项	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

发出存货采用个别计价法。

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合理地摊销，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

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鹏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 1-9 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 1-9 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 1-9 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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

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 9 月 30 日，上期指 2023 年 1-9 月，上年度指 2023 年度，本期指 2024 年 1-9 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,080.30	1,286.45
银行存款	27,944,686.44	28,746,304.29
其他货币资金		2,099,907.81
合计	<u>27,945,766.74</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422,733.48元，其中质量保证金422,733.48元。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,000,000.00	
理财产品	1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>	

（三）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	1,677,727.38	9,338,575.93
商业承兑汇票	19,000.00	
合计	<u>1,696,727.38</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		1,429,300.00	
合计		<u>1,429,300.00</u>	

4. 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,697,727.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>5.00</u>	<u>1,696,727.38</u>
其中：银行承兑汇票	1,677,727.38	98.82			1,677,727.38
商业承兑汇票	20,000.00	1.18	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	<u>1,697,727.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>		<u>1,696,727.38</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	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
商业承兑汇票					
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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,677,727.38		
商业承兑汇票	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	<u>1,697,727.38</u>	<u>1,000.00</u>	

接上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,338,575.93		
商业承兑汇票			
合计	<u>9,338,575.93</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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		1,000.00			1,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票		1,000.00			1,000.00
合计		<u>1,000.00</u>			<u>1,000.00</u>

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

（四）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）	72,327,539.08	63,141,524.44
1-2 年（含 2 年）	26,283,395.50	22,630,644.30
2-3 年（含 3 年）	8,541,110.18	2,668,342.06
3-4 年（含 4 年）	507,260.94	4,726,545.33
4-5 年（含 5 年）	7,848,383.21	5,146,686.83
5 年以上	402,000.00	1,576,660.32
小计	<u>115,909,688.91</u>	<u>99,890,403.28</u>
减：坏账准备	17,114,747.36	16,207,129.15
合计	<u>98,794,941.55</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		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	6,913,188.57		6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	5.96	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	108,996,500.34		10,201,558.79		98,794,941.55
其中：账龄组合	108,996,500.34	94.04	10,201,558.79	9.36	98,794,941.55
合计	<u>115,909,688.91</u>	<u>100.00</u>	<u>17,114,747.36</u>		<u>98,794,941.55</u>

接上表：

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

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
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

接上表：

名称	期初余额			
	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
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）	72,327,539.08	3,607,100.01	5.00
1-2 年（含 2 年）	26,283,395.50	2,628,339.55	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,541,110.18	2,562,333.05	30.00
3-4 年（含 4 年）	507,260.94	253,630.47	50.00
4-5 年（含 5 年）	935,194.64	748,155.71	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	402,000.00	402,000.00	100.00
合计	108,996,500.34	10,201,558.79	

接上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	63,141,524.44	3,157,076.22	5.00
1—2 年	22,630,644.30	2,263,064.43	10.00
2—3 年	2,668,342.06	800,502.62	30.00
3—4 年	2,470,219.40	1,235,109.70	50.00
4—5 年	1,141,484.51	913,187.61	80.00
5 年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
合计	92,977,214.71	9,293,940.58	

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	907,618.21			10,201,558.79
合计	16,207,129.15	907,618.21			17,114,747.36

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	应收账款	合同资产	占应收账款和		坏账准备
	具体单位名称	期末余额	期末余额	应收账款和合同资产期末余额	合同资产期末余额合计数的比例(%)	
比亚迪股份有限公司	安阳比亚迪实业有限公司	94,411.50	0.00	94,411.50	0.07	4,720.58
	比亚迪汽车工业有限公司	1,159,755.36	293,863.28	1,453,618.64	1.08	72,680.93
	比亚迪汽车有限公司	1,255,042.70	0.00	1,255,042.70	0.93	93,817.14
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.00	73,800.30	0.05	3,690.02
	合肥比亚迪汽车有限公司	13,436,926.99	1,266,350.26	14,703,277.25	10.91	1,623,363.64
	惠州比亚迪电池有限公司	750,050.07	0.00	750,050.07	0.56	192,972.88
	济南比亚迪汽车有限公司	5,956,781.44	587,726.56	6,544,508.00	4.86	532,929.70
	汕头比亚迪电子有限公司	73,800.30	0.00	73,800.30	0.05	3,690.02
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,650,365.92	1,017,126.56	4,667,492.48	3.46	233,374.62
	太原比亚迪汽车有限公司	5,709,721.21	605,115.00	6,314,836.21	4.69	315,741.81
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	2,678,567.82	587,726.56	3,266,294.38	2.42	207,215.22
	长沙市比亚迪汽车有限公司	1,601,018.27	0.00	1,601,018.27	1.19	80,050.91
	郑州比亚迪汽车有限公司	2,740,280.90	0.00	2,740,280.90	2.03	137,014.05
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00	0.00	41,600.00	0.03	2,080.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	160,940.94	0.00	160,940.94	0.12	8,047.05
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力股份有限公司	22,197,761.29	1,088,500.00	23,286,261.29	17.29	1,823,253.06
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	143,000.00	0.00	143,000.00	0.11	14,300.00
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	0.00	642,000.00	0.48	32,100.00
	西安双特智能传动有限公司	2,461,006.03	705,000.00	3,166,006.03	2.35	158,300.30
重汽集团	中国重汽集团杭州发动机有限公司	500.00	0.00	500.00	0.00	150.00
	重汽（济南）车桥有限公司	7,591,999.99	0.00	7,591,999.99	5.64	759,200.00
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00	0.00	478,000.00	0.35	47,800.00
吉利集团	吉利长兴自动变速器有限公司	1,280,100.00	0.00	1,280,100.00	0.95	123,455.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	3,249,978.00	0.00	3,249,978.00	2.41	162,498.90
	宁波上中下自动变速器有限公司	52,570.75	0.00	52,570.75	0.04	2,628.54
	义乌吉利动力总成有限公司	321,000.01	107,000.00	428,000.01	0.32	21,400.00
	义乌吉利自动变速器有限公司	2,164,554.70	1,456,459.00	3,621,013.70	2.69	684,755.36

单位名称		占应收账款和				
集团名称	具体单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	合同资产期末	坏账准备
		期末余额	期末余额	资产期末余额	余额合计数的比例 (%)	期末余额
长安集团	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	4,243,024.09	1,625,000.00	5,868,024.09	4.36	293,401.20
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	742,366.14	35,310.00	777,676.14	0.58	65,748.81
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	70,841.18	0.00	70,841.18	0.05	3,542.06
	重庆青山工业有限责任公司	25,000.00	1,790,000.00	1,815,000.00	1.35	92,000.00
合计		85,046,765.90	11,165,177.22	96,211,943.12	71.42	7,795,921.78

（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	15,949,439.71	28,450,787.93
合计	15,949,439.71	28,450,787.93

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	21,149,500.40	
合计	21,149,500.40	

4. 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,949,439.71	100.00			15,949,439.71
其中: 银行承兑汇票	15,949,439.71	100.00			15,949,439.71
合计	15,949,439.71	100.00			15,949,439.71

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93
其中:银行承兑汇票	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93
合计	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93

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）	6,413,586.44	98.21	5,179,801.66	90.72
1-2 年（含 2 年）	116,639.13	1.79	529,780.44	9.28
合计	6,530,225.57	100.00	5,709,582.10	100.00

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 (%)
上海发那科机器人有限公司	1,671,971.11	25.60
哈尔滨工业大学	1,158,000.00	17.73
宝力源工业设备（上海）有限公司	483,300.00	7.40
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	372,300.00	5.70
腾讯云计算（北京）有限责任公司	298,672.57	4.57
合计	3,984,243.68	61.00

（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	2,864,107.45	5,890,141.38
应收利息	953.56	
合计	2,865,061.01	5,890,141.38

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）	1,416,049.43	2,854,548.82
1-2 年（含 2 年）	1,588,845.00	3,484,800.00
2-3 年（含 3 年）	127,000.00	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
小计	4,381,894.43	7,649,348.82
减：坏账准备	1,517,786.98	1,759,207.44
合计	2,864,107.45	5,890,141.38

(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	3,827,845.00	7,294,645.00
备用金	271,953.93	98,545.29
代垫款项	282,095.50	256,158.53
往来款		
小计	4,381,894.43	7,649,348.82
减：坏账准备	1,517,786.98	1,759,207.44
合计	2,864,107.45	5,890,141.38

(3) 其他应收款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	750,000.00	17.12	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,631,894.43	82.88	767,786.98	21.14	2,864,107.45
其中：账龄风险矩阵	3,631,894.43	82.88	767,786.98	21.14	2,864,107.45
合计	4,381,894.43	100.00	1,517,786.98		2,864,107.45

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	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>14.63</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
合计	<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			
	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	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

接上表：

名称	期初余额			
	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	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

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）	1,416,049.43	70,802.48	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,588,845.00	158,884.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	127,000.00	38,100.00	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
合计	3,631,894.43	767,786.98	

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,854,548.82	142,727.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,484,800.00	348,480.00	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	60,000.00	18,000.00	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
合计	6,899,348.82	1,009,207.44	

（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	1,759,207.44
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	-241,420.46			-241,420.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 9 月 30 日余额	767,786.98		750,000.00	1,517,786.98

（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	1,009,207.44	-241,420.46			767,786.98
其中：账龄组合	1,009,207.44	-241,420.46			767,786.98
合计	1,759,207.44	-241,420.46			1,517,786.98

(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	18.83	保证金押金	1-2 年	82,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.12	保证金押金	5 年以上	750,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	500,000.00	11.41	保证金押金	5 年以上	500,000.00
贵州吉利发动机有限公司	499,000.00	11.39	保证金押金	1-2 年	49,900.00
义乌吉利动力总成有限公司	437,000.00	9.97	保证金押金	1 年以内, 2-3 年	48,600.00
合计	3,011,000.00	68.72			1,431,000.00

(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		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	19,600,069.58		19,600,069.58
库存商品	3,039,565.01		3,039,565.01
在产品	21,197,164.85		21,197,164.85
周转材料	7,467.46		7,467.46
发出商品	106,847,327.23	3,187,022.87	103,660,304.36
委托加工物资	116,877.98		116,877.98
合计	150,808,472.11	3,187,022.87	147,621,449.24

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
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
合计	120,887,890.28	318,886.95	120,569,003.33

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	3,121,152.97		201,864.50		3,187,022.87
合计	318,886.95	3,121,152.97		253,017.05		3,187,022.87

(九) 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	18,801,330.92	1,028,416.55	17,772,914.37	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96
合计	18,801,330.92	1,028,416.55	17,772,914.37	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96

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				
	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					
按组合计提坏账准备	18,801,330.92	100.00	1,028,416.55		17,772,914.37
其中：信用风险组合	18,801,330.92	100.00	1,028,416.55	5.47	17,772,914.37
合计	18,801,330.92	100.00	1,028,416.55		17,772,914.37

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	5.53	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
合计	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96

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）	17,034,330.92	851,716.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,767,000.00	176,700.00	10.00
合计	18,801,330.92	1,028,416.55	

续上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,965,545.40	1,148,277.27	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,716,318.70	271,631.87	10.00
合计	25,681,864.10	1,419,909.14	

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	-391,492.59			
合计	-391,492.59			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市发行费	7,297,641.50	5,693,867.92
待抵扣增值税	64,948.07	164,536.00
预缴企业所得税	512,287.48	
合计	7,874,877.05	5,858,403.92

（十一）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,301,654.92	56,434,855.39
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>54,301,654.92</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	81,724,848.63
2. 本期增加金额		1,218,053.11		350,497.84	1,568,550.95
(1) 购置		1,218,053.11		350,497.84	1,568,550.95
3. 本期减少金额		68,613.74		127,797.36	196,411.10
(1) 处置或报废		68,613.74		127,797.36	196,411.10
4. 期末余额	58,165,315.75	14,953,450.80	2,229,900.05	7,748,321.88	83,096,988.48
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	25,289,993.24
2. 本期增加金额	1,978,013.70	664,790.95	58,864.28	939,891.50	3,641,560.43
(1) 计提	1,978,013.70	664,790.95	58,864.28	939,891.50	3,641,560.43
3. 本期减少金额		21,329.97		114,890.14	136,220.11
(1) 处置或报废		21,329.97		114,890.14	136,220.11
4. 期末余额	14,329,069.80	7,582,994.58	2,012,168.65	4,871,100.53	28,795,333.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>43,836,245.95</u>	<u>7,370,456.22</u>	<u>217,731.40</u>	<u>2,877,221.35</u>	<u>54,301,654.92</u>
2. 期初账面价值	<u>45,814,259.65</u>	<u>6,864,477.83</u>	<u>276,595.68</u>	<u>3,479,522.23</u>	<u>56,434,855.39</u>

(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	52,732.98	未取得建筑工程施工许可证
化工车间	188,743.82	未取得建筑工程施工许可证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
喷漆房	107,073.00	未取得建筑工程施工许可证
3#仓库	64,867.06	未取得建筑工程施工许可证
喷砂房	26,000.97	未取得建筑工程施工许可证
合计	439,417.83	

3. 固定资产清理情况

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	790,011.39	774,523.42
合计	790,011.39	774,523.42

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	15,487.97		15,487.97			
合计	790,011.39		790,011.39	774,523.42		774,523.42

(十三) 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	18,922,511.50
2. 本期增加金额			109,876.43	109,876.43
(1) 购置			109,876.43	109,876.43
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,691,843.20	343,440.22	1,997,104.51	19,032,387.93
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,363,568.55	157,239.76	1,100,616.39	2,621,424.70
2. 本期增加金额	249,130.53	22,270.50	86,041.58	357,442.61
(1) 计提	249,130.53	22,270.50	86,041.58	357,442.61

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,612,699.08	179,510.26	1,186,657.97	<u>2,978,867.31</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>15,079,144.12</u>	<u>163,929.96</u>	<u>810,446.54</u>	<u>16,053,520.62</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。

（十四）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		7,464.60		<u>9,123.56</u>
红圈移动营销服务费	8,647.93	37,735.85	7,075.44		<u>39,308.34</u>
阿里云服务器	4,963.48		2,233.53		<u>2,729.95</u>
必联网服务费		27,735.85	462.26		<u>27,273.59</u>
合计	<u>30,199.57</u>	<u>65,471.70</u>	<u>17,235.83</u>		<u>78,435.44</u>

（十五）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	23,369,037.76	3,505,355.66
预计负债	4,357,967.67	653,695.15
可抵扣亏损	15,592,294.31	2,338,844.15
合计	<u>43,319,299.74</u>	<u>6,497,894.96</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

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	4,867,569.04	730,135.36
可抵扣亏损	10,921,471.95	1,638,220.79
合计	35,671,227.67	5,350,684.14

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	1,928,666.87	289,300.03
合计	1,928,666.87	289,300.03

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
合计	2,060,378.49	309,056.77

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2024年9月30日：

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	289,300.03	6,208,594.93	309,056.77	5,041,627.37
递延所得税负债	289,300.03		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。

(十六) 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	10,401,280.00	520,064.00	9,881,216.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,401,280.00	520,064.00	9,881,216.00

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
合计	3,541,080.00	177,054.00	3,364,026.00

（十七）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	422,733.48	质量保证金
无形资产	13,833,824.40	贷款抵押
固定资产	37,515,380.55	贷款抵押
合计	51,771,938.43	

（十八）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
合计		112,702.15

2. 本期无逾期未偿还借款。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,401,409.10
合计		3,401,409.10

（二十）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）	18,496,583.29	11,369,627.47
1-2 年（含 2 年）	1,479,771.21	881,853.65
2-3 年（含 3 年）	63,443.69	181,875.81

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	243,529.13	247,252.89
合计	<u>20,283,327.32</u>	<u>12,680,609.82</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十一）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	56,430,523.23	58,828,664.90
合计	<u>56,430,523.23</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。

（二十二）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	41,010,574.45	42,465,324.33	10,888,003.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,390,145.39	2,390,145.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>12,342,752.94</u>	<u>43,400,719.84</u>	<u>44,855,469.72</u>	<u>10,888,003.06</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	35,281,584.49	36,717,775.15	4,291,864.84
二、职工福利费		2,262,398.23	2,262,398.23	
三、社会保险费		2,085,652.90	2,085,652.90	
其中：医疗保险费		1,955,199.65	1,955,199.65	
工伤保险费		210.00	210.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		130,243.25	130,243.25	
四、住房公积金		696,742.00	696,742.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,614,697.44	684,196.83	702,756.05	6,596,138.22
合计	12,342,752.94	41,010,574.45	42,465,324.33	10,888,003.06

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		2,316,772.08	2,316,772.08	
2. 失业保险费		73,373.31	73,373.31	
3. 企业年金缴费				
合计		2,390,145.39	2,390,145.39	

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。

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	369.66	1,577,969.11
2. 增值税	5,879,284.03	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	404,403.34	158,817.62
6. 教育费附加	288,859.53	113,441.16
7. 代扣代缴个人所得税	136,562.67	119,504.66
8. 其他	17,236.76	30,520.00
合计	6,795,649.16	4,338,185.80

（二十四）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	814,228.70	553,661.42
合计	814,228.70	553,661.42

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	553,371.07	537,891.42
其他	260,857.63	15,770.00
合计	<u>814,228.70</u>	<u>553,661.42</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十五) 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	5,094,638.98	5,969,212.62
合计	<u>5,094,638.98</u>	<u>5,969,212.62</u>

(二十六) 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	1,429,300.00	2,743,575.93
预收税金(增值税)	2,541,068.83	534,346.22
合计	<u>3,970,368.83</u>	<u>3,277,922.15</u>

(二十七) 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	3.20%
合计	<u>9,362,048.76</u>	<u>13,867,948.76</u>	

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,357,967.67	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>4,357,967.67</u>	<u>4,867,569.04</u>	

(二十九) 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
蒋子先	90,900.00	0.20			90,900.00	0.20
合计	46,465,200.00	100.00			46,465,200.00	100.00

（三十）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	25,312,566.84			25,312,566.84

（三十一）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
合计	20,691,690.34			20,691,690.34

（三十二）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	20,522,225.48	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	203,034,325.31	182,512,099.83

（三十三）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	141,069,463.96	91,385,933.45
其他业务	16,138.07	
合计	<u>141,085,602.03</u>	<u>91,385,933.45</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	165,072,564.99	114,630,639.22
其他业务	213,036.54	
合计	<u>165,285,601.53</u>	<u>114,630,639.22</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-9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	106,623,709.74	76,529,838.83
装备升级改造	23,386,252.21	8,879,182.48
机器视觉检测设备	941,687.06	1,203,791.85
工业清洗剂	9,099,096.67	4,172,688.32
备件及服务	1,018,718.28	600,431.97
其他业务	16,138.07	
合计	<u>141,085,602.03</u>	<u>91,385,933.45</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	141,085,602.03	91,385,933.45
合计	<u>141,085,602.03</u>	<u>91,385,933.45</u>

2023年1-9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	138,296,585.30	103,715,659.43
装备升级改造	14,183,814.12	5,031,299.95

合同分类	营业收入	营业成本
机器视觉检测设备	2,201,681.42	1,611,826.86
工业清洗剂	9,263,278.06	3,850,307.57
备件及服务	1,127,206.09	421,545.41
其他业务	213,036.54	
合计	165,285,601.53	114,630,639.22
按地区分类:		
中国大陆地区	165,285,601.53	114,630,639.22
合计	165,285,601.53	114,630,639.22

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。

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	811,740.12	871,260.74
教育费附加	579,814.37	622,329.10
房产税	452,398.59	454,548.39
土地使用税	167,999.94	167,999.94
印花税	48,044.91	52,343.28
其他	6,655.64	9,387.88
合计	2,066,653.57	2,177,869.33

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	5,134,084.38	4,585,161.22
职工薪酬	4,414,083.29	4,004,718.44
差旅费	2,405,357.74	2,393,503.72
业务招待费	2,145,102.33	2,090,568.24
投标费	133,966.93	208,874.29
广告策划费	283,356.39	360,109.98
其他	163,438.62	169,957.15
合计	14,679,389.68	13,812,893.04

注：为保持申报期核算口径一致，本期对因保证类质量保证产生的预计费用，未调整至营业成本核算。

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,925,390.81	5,811,195.42
中介机构费用	1,620,601.94	1,777,341.96
折旧摊销	1,217,530.43	1,007,305.01
办公费及租赁费	845,576.80	841,384.11
车辆使用及修理费	538,472.61	619,219.58
差旅及业务招待费	282,985.73	239,212.21
其他	182,219.97	196,562.19
合计	<u>10,612,778.29</u>	<u>10,492,220.48</u>

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,543,475.39	4,121,100.12
材料费	1,282,835.94	2,346,079.92
委托研发费	1,352,174.76	1,094,522.81
折旧费	268,713.61	336,536.86
委外加工费	64,389.45	264,794.37
其他费用	86,457.64	42,457.20
合计	<u>6,598,046.79</u>	<u>8,205,491.28</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	606,456.32	1,576,839.33
减：利息收入	46,842.64	58,971.84
汇兑损益	400,706.50	1,320,587.22
银行手续费	35,148.78	31,895.71
汇票贴现息		63,632.74
其他	3,257.35	29,156.28
合计	<u>998,726.31</u>	<u>2,963,139.44</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,408,734.71	11,903,787.40
个税手续费返还	22,135.18	19,825.41
合计	<u>12,430,869.89</u>	<u>11,923,612.81</u>

(四十) 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	-49,341.32	-377,857.03
理财产品投资收益	6,208.41	-36,250.00
合计	<u>-43,132.91</u>	<u>-414,107.03</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,000.00	
应收账款坏账损失	-907,618.21	4,882,333.08
其他应收款坏账损失	241,420.46	170,965.80
合计	<u>-667,197.75</u>	<u>5,053,298.88</u>

(四十二) 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	-3,121,152.97	-172,033.81
二、合同资产减值损失	391,492.59	-1,925.96
三、其他非流动资产减值损失	-343,010.00	34,665.94
合计	<u>-3,072,670.38</u>	<u>-139,293.83</u>

(四十三) 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	13,542.18
合计	<u>-30,954.86</u>	<u>13,542.18</u>

(四十四) 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	35,038.90	37,309.37	35,038.90
合计	<u>35,038.90</u>	<u>37,309.37</u>	<u>35,038.90</u>

(四十五) 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	11,431.94	3,818.37	11,431.94
违约金	58,123.00	11,606.39	58,123.00
其他	430,870.09	0.22	430,870.09
合计	500,425.03	15,424.98	500,425.03

（四十六）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	4,059,391.23	3,276,124.52
递延所得税费用	-1,166,967.56	-28,286.53
合计	2,892,423.67	3,247,837.99

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	22,895,601.80	29,462,286.14
按适用税率计算的所得税费用	3,434,340.27	4,419,342.92
子公司适用不同税率的影响		-73,605.08
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-351,416.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	387,996.48	348,633.68
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		268,541.20
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	-953,321.45	-1,363,658.33
所得税费用合计	2,892,423.67	3,247,837.99

（四十七）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	9,970,513.15	8,026,788.27

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金及备用金	9,029,566.99	5,796,621.83
银行存款利息收入	46,842.64	58,971.84
<u>合计</u>	<u>19,046,922.78</u>	<u>13,882,381.94</u>

(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	16,058,986.89	17,442,388.36
保证金、押金及备用金	6,470,123.98	6,511,282.72
<u>合计</u>	<u>22,529,110.87</u>	<u>23,953,671.08</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 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		472,491.11
<u>合计</u>		<u>472,491.11</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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	
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>	

(四十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,003,178.13	26,214,448.15
加：信用减值准备	667,197.75	5,053,298.88
资产减值准备	3,072,670.38	-139,293.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,505,340.32	3,470,264.22
使用权资产摊销		
无形资产摊销	357,442.61	358,013.81
长期待摊费用摊销	17,235.83	16,773.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-13,542.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,431.94	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	976,070.21	2,783,495.06
投资损失(收益以“－”号填列)	43,132.91	-414,107.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,166,967.56	-28,286.53
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)	-29,920,581.83	33,999,655.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,277,263.50	27,088,403.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,296,660.02	-64,327,164.30
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,171,029.07</u>	<u>34,061,958.80</u>

二、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	27,523,033.26	32,403,816.97
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>-804,937.54</u>	<u>2,861,164.71</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>27,523,033.26</u>	<u>32,403,816.97</u>
其中：库存现金	1,080.30	3,403.20
可随时用于支付的银行存款	27,521,952.96	32,400,413.77
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>27,523,033.26</u>	<u>32,403,816.97</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。

（四十九）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			
其中：美元	192,410.96	7.0074	1,348,300.56
日元	320,160,474.00	0.049077	15,712,515.58
应收账款			
其中：日元	14,270,750.00	0.049077	700,365.60
应付账款			
其中：日元	791,926.00	0.049077	38,865.35

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	3,543,475.39	4,121,100.12
材料费	1,282,835.94	2,346,079.92
委托研发费	1,352,174.76	1,094,522.81
折旧费	268,713.61	336,536.86
委外加工费	64,389.45	264,794.37
其他费用	86,457.64	42,457.20
合计	6,598,046.79	8,205,491.28
其中：费用化研发支出	6,598,046.79	8,205,491.28
资本化研发支出		
合计	6,598,046.79	8,205,491.28

（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	12,198,241.54	6,647,678.65
非流动资产	4,223,521.88	3,601,310.02
资产合计	<u>16,421,763.42</u>	<u>10,248,988.67</u>
流动负债	3,993,111.96	1,360,021.52
非流动负债		
负债合计	<u>3,993,111.96</u>	<u>1,360,021.52</u>
	本期金额	上期金额
营业收入	1,150,891.48	396,460.16
净利润	-3,460,315.69	-1,472,101.56

项目	哈尔滨耐是智能科技有限公司	
	期末余额	期初余额
综合收益总额	-3,460,315.69	-1,472,101.56
经营活动现金流量	-7,844,811.17	-4,057,892.16

（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
软件退税	4,417,109.22	3,996,787.40
失业保险稳岗补贴	185,925.81	
一次性扩岗补助	16,500.00	3,000.00
2022 年度制造企业流贷贴息政策奖励	288,600.00	
2022 年度两化融合试点示范项目补助资金	1,000,000.00	
松北区互联网新模式新业态奖励		300,000.00

种类	本期发生额	上期发生额
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
小巨人补助		1,000,000.00
2023 年省首台套产品两级及保险补偿政策奖励资金		2,000,000.00
2022 年度绿色循环发展奖励资金		1,000,000.00
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2023 年省重大科技成果转化专项资金	5,470,000.00	
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 省级新型研发机构建设资助		3,000,000.00
增值税加计递减额	580,599.68	
2023 年第三批高新技术认定奖补	150,000.00	
2023 省技术交易补助技术转移机构奖励	100,000.00	
合计	12,408,734.71	11,903,787.40

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9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
		金融资产	金融资产	
货币资金	27,945,766.74			27,945,766.74
应收票据	1,696,727.38			1,696,727.38
应收款项融资			15,949,439.71	15,949,439.71
应收账款	98,794,941.55			98,794,941.55

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
其他应收款	2,864,107.45			2,864,107.45

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			30,847,498.55
应收票据	9,338,575.93			9,338,575.93
应收款项融资			28,450,787.93	28,450,787.93
应收账款	83,683,274.13			83,683,274.13
其他应收款	5,890,141.38			5,890,141.38

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年9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
应付账款		20,283,327.32	20,283,327.32
其他应付款		814,228.70	814,228.70
其他流动负债		3,970,368.83	3,970,368.83
长期借款		9,362,048.76	9,362,048.76
一年以内到期的非流动负债		5,094,638.98	5,094,638.98

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（四）、六（八）。

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73.37%（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68.71%（比较期：60.09%）。

截止2024年9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	1,697,727.38	1,000.00
应收账款	115,909,688.91	17,114,747.36
其他应收款	4,381,894.43	1,517,786.98

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	15,949,439.71	
合同资产	18,801,330.92	1,028,416.55
其他非流动资产	10,401,280.00	520,064.00
合计	<u>167,141,361.35</u>	<u>20,182,014.89</u>

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						
长期借款（含一年内到期）	12,838.98	2,540,900.00	2,540,900.00	9,362,048.76		14,456,687.74
合计	<u>12,838.98</u>	<u>2,540,900.00</u>	<u>2,540,900.00</u>	<u>9,362,048.76</u>		<u>14,456,687.74</u>

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
合计	<u>1,506,078.42</u>	<u>1,438,548.34</u>	<u>6,538,697.11</u>	<u>13,867,948.76</u>		<u>23,351,272.63</u>

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

本公司面临的市场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，上一年度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1-9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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			15, 949, 439. 71	15, 949, 439. 71
持续以公允价值计量的资产总额			<u>15, 949, 439. 71</u>	<u>15, 949, 439. 71</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	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
上海亢龙投资管理有限公司	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
黑龙江省铸造协会	郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	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。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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

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。于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602的抵押合同，抵押合同担保方式为土地使用权（权利编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）；于2022年6月14日签订了编号为451HT202212336601的不可撤销担保书，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。于2023年9月7日签订了编号为451HT202212336603的抵押合同，抵押合同担保方式为不动产权（权利编号：黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144127号、黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144128号）。

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	1,869,183.96	1,534,655.87

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）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

2024 年 6 月发行人发生一起机械伤害事故，造成一名工人死亡。上述事故发生后发行人第一时间启动应急预案，及时组织善后处理工作，并及时召开专题会议，组织安全生产隐患排查。

根据松北区政府事故调查组出具的《松北万宝哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司“6.27”一般机械伤害事故调查报告》（以下简称“《调查报告》”），以及松北区人民政府对《调查报告》出具的《松北万宝哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司“6.27”一般机械伤害事故结案的函》（哈松政函〔2024〕83 号），认定结论为：松北万宝哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司“6.27”机械伤害事故为一起因工人违章冒险作业造成的一般生产安全责任事故。

松北区应急管理局于 2024 年 10 月 22 日就上述机械伤害事故，对大鹏工业及公司相关责任人员分别出具（哈松）应急罚〔2024〕0021 号、0022 号、0023 号、0024 号《行政处罚决定书》，作出相应的罚款处罚。截至本财务报表批准报出日止，相关罚款公司已足额缴纳。

（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损失为400,706.50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）	72,114,575.60	63,025,327.36
1-2 年（含 2 年）	26,283,395.50	22,630,644.30
2-3 年（含 3 年）	8,541,110.18	2,668,342.06
3-4 年（含 4 年）	507,260.94	4,726,545.33
4-5 年（含 5 年）	7,848,383.21	5,146,686.83
5 年以上	402,000.00	1,576,660.32
小计	115,696,725.43	99,774,206.20
减：坏账准备	17,106,947.36	16,200,129.15
合计	98,589,778.07	83,574,077.05

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	6,913,188.57	5.98	6,913,188.57		
其中：单项计提	6,913,188.57	5.98	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	108,783,536.86	94.02	10,193,758.79		98,589,778.07
其中：账龄组合	108,783,536.86	94.02	10,193,758.79	9.37	98,589,778.07
合计	115,696,725.43	100.00	17,106,947.36		98,589,778.07

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	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		

接上表：

名称	期初余额			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

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
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）	72,114,575.60	3,599,300.01	5.00
1-2 年（含 2 年）	26,283,395.50	2,628,339.55	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,541,110.18	2,562,333.05	30.00
3-4 年（含 4 年）	507,260.94	253630.47	50.00
4-5 年（含 5 年）	935,194.64	748,155.71	80.00
5 年以上	402,000.00	402,000.00	100.00
合计	108,783,536.86	10,193,758.79	

接上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	63,001,524.44	3,150,076.22	5.00
1—2 年	22,630,644.30	2,263,064.43	10.00
2—3 年	2,668,342.06	800,502.62	30.00
3—4 年	2,470,219.40	1,235,109.70	50.00
4—5 年	1,141,484.51	913,187.61	80.00
5 年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
合计	92,837,214.71	9,286,940.58	

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	906,818.21			10,193,758.79

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	
合计	16,200,129.15	906,818.21			17,106,947.36

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

单位名称		占应收账款和				
集团名称	具体单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	合同资产期末	坏账准备
		期末余额	期末余额	资产期末余额	余额合计数的比例(%)	期末余额
比亚迪股份有限公司	安阳比亚迪实业有限公司	94,411.50	0.00	94,411.50	0.07	4,720.58
	比亚迪汽车工业有限公司	1,159,755.36	293,863.28	1,453,618.64	1.08	72,680.93
	比亚迪汽车有限公司	1,255,042.70	0.00	1,255,042.70	0.93	93,817.14
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30	0.00	73,800.30	0.05	3,690.02
	合肥比亚迪汽车有限公司	13,436,926.99	1,266,350.26	14,703,277.25	10.93	1,623,363.64
	惠州比亚迪电池有限公司	750,050.07	0.00	750,050.07	0.56	192,972.88
	济南比亚迪汽车有限公司	5,956,781.44	587,726.56	6,544,508.00	4.87	532,929.70
	汕头比亚迪电子有限公司	73,800.30	0.00	73,800.30	0.05	3,690.02
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,650,365.92	1,017,126.56	4,667,492.48	3.47	233,374.62
	太原比亚迪汽车有限公司	5,709,721.21	605,115.00	6,314,836.21	4.70	315,741.81
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	2,678,567.82	587,726.56	3,266,294.38	2.43	207,215.22
	长沙市比亚迪汽车有限公司	1,601,018.27	0.00	1,601,018.27	1.19	80,050.91
	郑州比亚迪汽车有限公司	2,740,280.90	0.00	2,740,280.90	2.04	137,014.05
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00	0.00	41,600.00	0.03	2,080.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	160,940.94	0.00	160,940.94	0.12	8,047.05
潍柴动力	潍柴动力股份有限公司	22,197,761.29	1,088,500.00	23,286,261.29	17.31	1,823,253.06
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	143,000.00	0.00	143,000.00	0.11	14,300.00
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	0.00	642,000.00	0.48	32,100.00
重汽集团	西安双特智能传动有限公司	2,461,006.03	705,000.00	3,166,006.03	2.35	158,300.30
	中国重汽集团杭州发动机有限公司	500.00	0.00	500.00		150.00
吉利集团	重汽（济南）车桥有限公司	7,591,999.99	0.00	7,591,999.99	5.64	759,200.00
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00	0.00	478,000.00	0.36	47,800.00

单位名称		占应收账款和				
集团名称	具体单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	合同资产期末	坏账准备
		期末余额	期末余额	资产期末余额	余额合计数的	期末余额
		比例 (%)				
长安集团	吉利长兴自动变速器有限公司	1,280,100.00	0.00	1,280,100.00	0.95	123,455.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	3,249,978.00	0.00	3,249,978.00	2.42	162,498.90
	宁波上中下自动变速器有限公司	52,570.75	0.00	52,570.75	0.04	2,628.54
	义乌吉利动力总成有限公司	321,000.01	107,000.00	428,000.01	0.32	21,400.00
	义乌吉利自动变速器有限公司	2,164,554.70	1,456,459.00	3,621,013.70	2.69	684,755.36
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	4,243,024.09	1,625,000.00	5,868,024.09	4.36	293,401.20
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	742,366.14	35,310.00	777,676.14	0.58	65,748.81
	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	70,841.18	0.00	70,841.18	0.05	3,542.06
	重庆青山工业有限责任公司	25,000.00	1,790,000.00	1,815,000.00	1.35	92,000.00
合计	85,046,765.90	11,165,177.22	96,211,943.12	71.53	7,795,921.78	

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	2,720,291.59	5,858,257.61
应收利息	953.56	
合计	2,721,245.15	5,858,257.61

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）	1,264,664.31	2,820,926.76
1-2 年（含 2 年）	1,588,845.00	3,484,800.00
2-3 年（含 3 年）	127,000.00	60,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	1,250,000.00	1,250,000.00
小计	<u>4,230,509.31</u>	<u>7,615,726.76</u>
减：坏账准备	1,510,217.72	1,757,469.15
合计	<u>2,720,291.59</u>	<u>5,858,257.61</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	3,822,845.00	7,291,645.00
备用金	174,165.96	92,885.09
代垫款项	233,498.35	230,052.91
往来款		1,143.76
小计	<u>4,230,509.31</u>	<u>7,615,726.76</u>
减：坏账准备	1,510,217.72	1,757,469.15
合计	<u>2,720,291.59</u>	<u>5,858,257.61</u>

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.73	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	17.73	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,480,509.31	82.27	760,217.72	21.84	2,720,291.59
其中：账龄风险矩阵	3,480,509.31	82.27	760,217.72	21.84	2,720,291.59
合计	<u>4,230,509.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,510,217.72</u>		<u>2,720,291.59</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	9.85	750,000.00		
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	6,865,726.76	90.15	1,007,469.15		5,858,257.61
其中：账龄风险矩阵	6,864,583.00	90.14	1,007,469.15	14.68	5,857,113.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
关联方	1,143.76	0.01		
合计	7,615,726.76	100.00	1,757,469.15	

账面价值

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	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

接上表:

名称	期初余额			
	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	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

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)	1,264,664.31	63,233.22	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,588,845.00	158,884.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	127,000.00	38,100.00	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
合计	3,480,509.31	760,217.72	

接上表:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,819,783.00	140,989.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,484,800.00	348,480.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	60,000.00	18,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			50.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	6,864,583.00	1,007,469.15	

（4）其他应收款按坏账计提方法分类披露

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	1,757,469.15
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	-247,251.43			-247,251.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 9 月 30 日余额	760,217.72		750,000.00	1,510,217.72

（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	1,007,469.15	-247,251.43			760,217.72
其中：账龄组合	1,007,469.15				760,217.72
合计	1,757,469.15				1,510,217.72

（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 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	19.50	保证金押金	1-2 年	82,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.73	保证金押金	5 年以上	750,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	500,000.00	11.82	保证金押金	5 年以上	500,000.00
贵州吉利发动机有限公司	499,000.00	11.80	保证金押金	1-2 年	49,900.00
义乌吉利动力总成有限公司	437,000.00	10.33	保证金押金	1 年以内，2-3 年	48,600.00
合计	3,011,000.00	71.18			1,431,000.00

（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		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00

接上表：

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

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	
合计	11,050,000.00	5,950,000.00	

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	141,326,916.65	91,560,361.69
其他业务	16,138.06	
合计	<u>141,343,054.72</u>	<u>91,560,361.69</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	165,378,099.70	115,016,369.33
其他业务	217,205.05	
合计	<u>165,595,304.75</u>	<u>115,016,369.33</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-9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	106,301,679.99	76,525,142.55
装备改造升级	23,386,252.21	8,879,182.48
机器视觉检测设备	1,432,789.41	1,485,523.63
工业清洗剂	9,099,096.67	4,172,688.32
备件及服务	1,107,098.37	497,824.71
其他业务	16,138.07	
合计	<u>141,343,054.72</u>	<u>91,560,361.69</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	<u>141,343,054.72</u>	<u>91,560,361.69</u>
合计	<u>141,343,054.72</u>	<u>91,560,361.69</u>

2023年1-9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	138,296,585.30	103,730,434.31
装备升级改造	14,183,814.12	5,031,299.95

合同分类	营业收入	营业成本
机器视觉检测设备	2,538,281.42	1,931,679.80
工业清洗剂	9,263,278.06	3,850,307.57
备件及服务	1,096,140.80	472,647.70
其他业务	217,205.05	
合计	165,595,304.75	115,016,369.33
按地区分类:		
中国大陆地区	165,595,304.75	115,016,369.33
合计	165,595,304.75	115,016,369.33

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	-49,341.32	-377,857.03
理财产品投资收益	6,208.41	-36,250.00
合计	-43,132.91	-414,107.03

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	7,411,025.81	
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	-43,132.91	
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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	-465,386.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,138.07	
减：所得税影响金额	1,033,153.50	
少数股东权益影响额（税后）	34,551.87	
合计	5,819,984.61	

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	每股收益	
	产收益率（%）	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	7.19	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.32	0.32

（三）境内会计准则下会计数字差异

无。

（四）其他

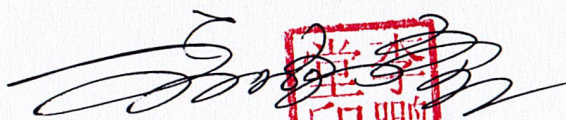
无。

(此页无正文，为哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司 2024 年 1-9 月财务报表附注签字盖章页)

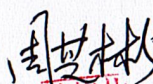
哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司



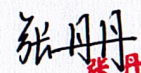
法定代表人:



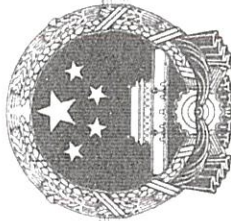

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




2024年10月31日



醫藥衛生

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8506 万元

类型

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北碚普通合区雨泽路20号院1号楼南楼

經叩損

一般项目：工程造价咨询业务；项目管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
政策禁止和限制类项目的经营活动。（不得从事国家和本地产业



登记机关

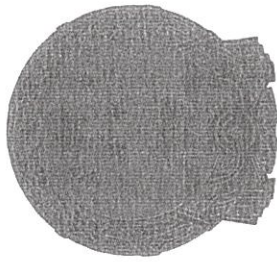


2024年09月29日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gswg.org.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

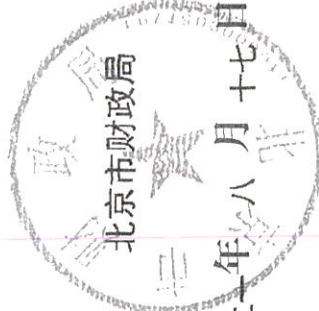
证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或依法被撤销、注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 赵红东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年2月4日
Date of birth
工作单位 山东中衡会计师事务所
Working unit
身份证号码 370402680204211
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 3 31

山东中衡会计师事务所 (特殊普通合伙)
SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP

370100060006

2000年 6 月 1 日

山东中衡会计师事务所
SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP

1101020173682

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东中衡会计师事务所
CPAs

可委调入
Agree the holder to be transferred to

山东中衡会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

2007 年 5 月 8 日

说明
NOTES

1. When procuring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2013

2014

2015

2016

2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

2017

2000 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009.7.20

QR Code

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 3 31

370100060006

批准注册协会：山东中衡会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年 6 月 1 日
Date of Issuance

2010

2011

2012

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 李俊茜

性别: 女

出生日期: 1970年12月13日

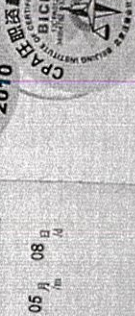
工作单位: 天一会计师事务所

身份证号码: 120108701213152

Annual Renewal Registration
年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





110001670046

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2002年05月08日

中兴会计师事务所(特殊普通合伙) 报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 天一 事务所 CPA

转出协会盖章: 03年12月15日

同意调入: 中天 事务所 CPA

转入协会盖章: 03年12月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





2006年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




2009年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670046

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年05月08日



