

北自所（北京）科技发展股份有限公司
2025 年 1-6 月、2024 年度
备考审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-67

备考审阅报告

XYZH/2025BJAA4B0271

北自所（北京）科技发展股份有限公司

北自所（北京）科技发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北自所（北京）科技发展股份有限公司（以下简称北自科技公司）编制的以北自科技公司、苏州穗柯智能科技有限公司为合并主体，按照后附备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是北自科技公司管理层的责任，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，以对备考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上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映北自科技公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供北自科技公司向上海证券交易所报送发行股份及支付现金购买资产申报文件之用，不适用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张

中国注册会计师：

刘佩佩



中国 北京

二〇二五年九月三十日



备考合并资产负债表

编制单位：北汽（北京）科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	974,537,703.27	1,071,766,195.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	11,453,376.98	16,386,935.02
衍生金融资产			
应收票据	七、3	110,756,578.67	126,786,681.75
应收账款	七、4	518,153,843.45	450,585,343.05
应收款项融资	七、5	7,689,540.00	50,465,680.33
预付款项	七、6	361,231,140.69	248,064,186.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	50,874,589.28	39,505,183.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	1,655,691,904.88	1,758,867,574.11
合同资产	七、9	169,629,446.35	180,046,521.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	11,358,715.67	467,083.98
流动资产合计		3,871,376,839.24	3,942,941,387.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	19,315,116.10	17,998,861.71
固定资产	七、12	83,222,066.99	87,338,451.01
在建工程	七、13	123,005,630.20	37,950,183.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、14	11,639,746.83	13,486,378.27
无形资产	七、15	38,673,293.56	39,431,987.53
开发支出			
商誉	七、16	157,808,241.18	157,808,241.18
长期待摊费用	七、17	1,617,440.98	430,999.09
递延所得税资产	七、18	22,517,227.02	23,013,305.18
其他非流动资产	七、19	34,460,676.26	42,039,598.43
非流动资产合计		492,259,439.12	419,498,005.42
资产总计		4,363,636,278.36	4,362,439,392.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考合并资产负债表（续）

编制单位：北自所（北京）科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、20	10,000.00	7,880,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	17,989,818.00	24,038,887.50
应付账款	七、22	1,001,545,716.01	864,319,674.64
预收款项	七、23	870,654.86	
合同负债	七、24	1,513,847,313.09	1,608,009,669.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、25	38,411,377.21	54,527,711.04
应交税费	七、26	4,602,652.14	22,480,104.36
其他应付款	七、27	51,056,184.84	51,282,134.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	7,638,832.17	6,607,367.99
其他流动负债	七、29	54,347,942.33	35,641,093.61
流动负债合计		2,690,320,490.65	2,674,786,642.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	4,431,186.47	7,850,817.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、31	2,660,000.00	2,660,000.00
递延所得税负债	七、18	237,847.85	300,402.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,329,034.32	10,811,219.80
负债合计		2,697,649,524.97	2,685,597,862.52
股东权益：			
股本	七、32	165,679,005.00	165,679,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、33	1,086,021,395.54	1,085,989,435.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、34	5,173,595.39	2,879,142.79
盈余公积	七、35	37,512,612.20	37,512,612.20
一般风险准备			
未分配利润	七、36	371,600,145.26	384,781,334.90
归属于母公司股东权益合计		1,665,986,753.39	1,676,841,530.37
少数股东权益			
股东权益合计		1,665,986,753.39	1,676,841,530.37
负债和股东权益总计		4,363,636,278.36	4,362,439,392.89

法定代表人：  会计工作负责人：  会计机构负责人： 



备考合并利润表

编制单位：北京所（北京）科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、营业总收入		997,472,313.82	2,166,820,687.55
其中：营业收入	七、37	997,472,313.82	2,166,820,687.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		912,599,469.45	1,948,048,032.13
其中：营业成本	七、37	824,939,134.26	1,769,239,042.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、38	2,388,572.27	10,274,583.06
销售费用	七、39	22,811,770.08	47,223,935.47
管理费用	七、40	23,055,512.14	47,024,782.75
研发费用	七、41	41,204,976.58	79,491,676.08
财务费用	七、42	-1,800,195.88	-5,205,987.31
其中：利息费用		304,932.50	1,014,699.10
利息收入		2,587,064.64	6,872,188.67
加：其他收益	七、43	1,584,501.95	12,255,528.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	813,009.91	7,201,711.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	2,020,991.99	-29,293,649.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	1,367,047.21	-2,940,711.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47		-28,620.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,658,395.43	205,966,914.63
加：营业外收入	七、48	12,466.77	79,000.48
减：营业外支出	七、49	27,033.60	112,839.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,643,828.60	205,933,075.83
减：所得税费用	七、50	9,733,043.30	21,639,514.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,910,785.30	184,293,561.13
（一）按经营持续性分类		80,910,785.30	184,293,561.13
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,910,785.30	184,293,561.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		80,910,785.30	184,293,561.13
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,910,785.30	184,293,561.13
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		80,910,785.30	184,293,561.13
归属于母公司股东的综合收益总额		80,910,785.30	184,293,561.13
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 本次资产重组概况

（一）资产重组交易各方

1. 本公司基本情况

北自所（北京）科技发展股份有限公司（以下简称本公司）于 2002 年 10 月 23 日成立，并于同日获得北京市工商局核发的《企业法人营业执照》。本公司于 2024 年 1 月 30 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110102743318765H 的营业执照。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 16,222.7543 万股，注册资本为 16,222.7543 万元，注册地址：北京市西城区教场口街 1 号 3 号楼，母公司为北京机械工业自动化研究所有限公司，最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司主要从事智能物流系统的研发、设计、制造与集成业务，基于自主开发的物流装备、控制和软件系统，为客户提供从规划设计、装备定制、控制和软件系统开发、安装调试、系统集成到客户培训的“交钥匙”一站式服务，是一家智能物流系统解决方案供应商。经营范围为：技术开发、服务；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售电子产品、机械设备；软件开发；工程设计。

2. 拟购买资产基本情况

苏州穗柯智能科技有限公司（以下检查苏州穗柯公司）于 2017 年 12 月 20 日经苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局核准登记成立，并取得由苏州高新区行政审批局核发编号为 91320505MA1UR7CD56 营业执照，法定代表人翁忠杰。截至 2025 年 6 月 30 日，注册资本 3,000 万元整，翁忠杰、刘国庆、冯伟分别认缴出资 1,622.40 万元、811.20 万元、566.40 万元，实缴出资 450 万元、150 万元、50 万元，注册地址苏州市高新区通安镇华金路 225 号 2 号厂房。

苏州穗柯公司经营范围包括自动化及智能装备、机械电子电气及立体仓库成套设备、起重运输设备、车间物流生产线设备、输送设备及辅助设备、自动控制系统、货架系统、金属结构系统、工业机器人系统的设计、研发、制造、销售、安装、调试、维修，机电设备安装工程；电子信息系统集成技术的研发、销售、服务，计算机软硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

苏州穗柯公司实际控制人为翁忠杰。



（二）资产重组方案简介

根据本次交易方案，并经北京机械工业自动化研究所有限公司原则同意，本公司拟向翁忠杰、刘国庆、冯伟发行股份及支付现金购买苏州穗柯公司 100%的股份，并向不超过 35 名特定对象以非公开发行股份的方式募集配套资金。本次交易完成后，本公司之控股股东仍为北京机械工业自动化研究所有限公司，实际控制人仍为国务院国有资产监督管理委员会。

二、 备考合并财务报表范围

本公司截至报告期末合并财务报表范围包括湖州德奥机械设备有限公司、苏州穗柯公司及其下属子公司苏州穗麦大数据有限公司、黍麦智能装备（苏州）有限公司。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 备考合并财务报表的编制基础

1. 备考合并财务报表的编制基础

（1）本备考合并财务报表附注一所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准。

（2）本备考合并财务报表系本公司向苏州穗柯公司之股东购入 100%股权的资产重组交易之目的而编制。

（3）本备考合并财务报表的编制系假定附注“一、本次资产重组概况”中所述交易于 2024 年 1 月 1 日前已完成，本公司于 2024 年 1 月 1 日已持有拟购入股股权，由此所形成的业务架构和会计主体于 2024 年 1 月 1 日已经存在，且自 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间无其他重大改变。

（4）本备考合并财务报表以本公司经董事会审议通过但未经审计或审阅的 2025 年 1-6 月、经审计的 2024 年度合并财务报表，以及苏州穗柯公司经审计的 2025 年 1-6 月、2024 年度合并财务报表为基础，按照附注三所述的备考合并财务报表编制方法编制而成。

（5）本备考合并财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计基础上编制备考合并财务报表。编制备考合并财务报表时将备考报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。

（6）本次收购苏州穗柯公司股权交易尚未实施，本公司尚未实质控制苏州穗柯公司，本次收购实际购买日苏州穗柯公司的可辨认净资产公允价值并非在其报告期初



2024 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值。本公司在编制备考财务报表时假设以 2025 年 6 月 30 日苏州穗柯公司净资产账面价值，作为 2024 年 1 月 1 日被合并方可辨认净资产的公允价值，2024 年 1 月 1 日备考合并报表之商誉，以合并对价与上述可辨认净资产公允价值的差额确定。按 2025 年 6 月 30 日可辨认净资产账面价值为基础测算商誉与 2024 年 1 月 1 日可辨认净资产账面价值测算商誉的差额计入资本公积。同时假定商誉在各期间未发生减值，2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日各时点保持一致。

（7）因本备考财务报告所述交易完成时合并成本、识别出的可辨认净资产的范围以及公允价值都可能与编制该备考合并财务报表时不一致，故该备考合并财务报表所列报的商誉金额与收购交易完成时点根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》计算的商誉金额很可能不一致。假设于 2024 年 1 月 1 日，本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买苏州穗柯公司 100% 股权，经各方确认的标的资产交易价格为 14,000 万元。其中发行股份的价格为人民币 11,200 万元，发行价格为 32.45 元/股，尚需发行股份 3,451,462 股，该部分对价于“股本”及“资本公积”列报；现金支付的部分 2,800 万元，于“其他应付款”列报。

（8）考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

（9）由本次资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

（10）由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准的发行数量为准，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

（11）本备考合并财务报表的合并范围以控制为基础，按照本次资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本备考报表系为本公司发行股份及支付现金购买资产之目的而编制，仅作为本公司向上海证券交易所报送发行股份及支付现金购买资产申报文件之用，因此不适用于任何其他目的。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本备考合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注七、4	金额超过 500.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	附注七、7	金额超过 500.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	附注七、22	金额超过 500.00 万元



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要合同负债	附注五、24	金额超过 500.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及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以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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。

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

本公司与子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。



对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项



目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

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



对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。



(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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



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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。



②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

3)按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4)减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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

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



(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 本公司适用金融工具准则具体情形

1) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11（4）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量坏账准备。



组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提（参考应收账款账龄组合）。

2) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11（4）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3) 应收款项融资

本公司对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详见本附注五、11（4）金融工具减值。

4) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11（4）金融工具减值。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、项目成本、委托加工物资、低值易耗品等。



存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，在取得时按实际成本计价，项目领用时按个别计价法，自产设备领用时按加权平均法。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，原材料、项目成本、委托加工物资、低值易耗品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产减值准备的确定方法和会计处理方法，参照上述附注五、11（4）金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发



生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。



15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	—	2
房屋建筑物	30	5	3.17

16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	电子设备	8	5	11.87
4	运输设备	5	5	19

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

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资



本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	50
软件	年限平均法	5
专利权	年限平均法	剩余专利年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组



或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、15。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要为在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要为按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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、经本公司管理层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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。



26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实



际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（2）具体方法

本公司销售商品收入主要有智能物流系统和智能物流装备、备品备件、运营维护和咨询规划等。

①智能物流系统和智能物流装备

智能物流系统、智能物流装备按照合同要求安装调试完毕，取得最终验收单据时确认收入。

②备品备件

备品备件送达约定供货地点并取得签字确认的到货单时确认收入。

③运营维护和咨询规划

运营维护、咨询规划服务在提供服务并取得收款权利时确认收入，合同约定服务成果需经客户验收确认的，取得验收单据或服务登记表时确认收入；合同约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按提供服务的进度分期确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29. 租赁

（1） 租赁的识别

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



合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择



权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

30. 所得税会计处理

所得税采用资产负债表债务法。本公司在报告期末按照暂时性差异和适用所得税税率计算的结果确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用。对于直接计入股东权益的交易或事项，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按规定确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的其他综合收益。



31. 或有事项

如果本公司须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本公司便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

32. 其他重要的会计政策

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，于 2024 年 12 月财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“主营业务成本”、“其他业务成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

财政部于 2023 年 10 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“一、关于流动负债与非流动负债的划分”要求：“企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年，下同)提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。”

上述会计政策变更对本公司无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

（3）重要前期差错更正及影响

本公司无重要前期差错更正。



六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%； 9%； 6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%； 5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%或 12.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北自所（北京）科技发展股份有限公司	15%
湖州德奥机械设备有限公司	15%
苏州穗柯智能科技有限公司	15%
苏州穗麦大数据有限公司	20%
黍麦智能装备（苏州）有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）北自所（北京）科技发展股份有限公司

本公司于 2023 年取得编号为 GR202311000159 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司嵌入式软件享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退的优惠政策。

（2）湖州德奥机械设备有限公司

湖州德奥机械设备有限公司于 2022 年取得编号为 GR202233009234 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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。



(3) 苏州穗柯智能科技有限公司

苏州穗柯智能科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202311000159 的高新技术企业证书，有效期为三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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。

(4) 苏州穗麦大数据有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），苏州穗麦大数据有限公司软件享受增值税实际税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策。

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》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(5) 黍麦智能装备（苏州）有限公司

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》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、 备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位若无特别说明均为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	971,360,974.67	1,061,580,807.91
其他货币资金	3,176,728.60	10,185,387.50
合计	974,537,703.27	1,071,766,195.41

注：其他货币资金为保函保证金、银行承兑保证金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,453,376.98	16,386,935.02
其中：银行理财	11,453,376.98	16,386,935.02



3. 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	107,284,588.67	122,112,185.52
商业承兑汇票	3,471,990.00	4,674,499.23
合计	110,756,578.67	126,786,684.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	111,052,738.67	100.00	296,160.00	0.27	110,756,578.67
其中：银行承兑汇票	107,284,588.67	96.61	0.00	0.00	107,284,588.67
商业承兑汇票	3,768,150.00	3.39	296,160.00	7.86	3,471,990.00
合计	111,052,738.67	100.00	296,160.00	0.27	110,756,578.67

(续)

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	127,426,778.38	100.00	640,093.63	0.50	126,786,684.75
其中：银行承兑汇票	122,112,185.52	95.83	0.00	0.00	122,112,185.52
商业承兑汇票	5,314,592.86	4.17	640,093.63	12.04	4,674,499.23
合计	127,426,778.38	100.00	640,093.63	0.50	126,786,684.75

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	107,284,588.67	0.00	0.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	3,768,150.00	296,160.00	7.86
合计	111,052,738.67	296,160.00	0.27

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	640,093.63	343,933.63	0.00	0.00	0.00	296,160.00

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	0.00	103,981,336.54
商业承兑汇票	0.00	1,500,000.00
合计	0.00	105,481,336.54

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	336,449,780.20	238,921,842.85
1-2 年	114,477,026.61	136,675,347.83
2-3 年	85,446,771.30	83,044,068.66
3-4 年	66,929,840.98	77,928,625.98
4-5 年	11,097,839.56	17,533,091.30
5 年以上	14,837,100.97	11,784,537.09
合计	629,238,359.62	565,887,513.71

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
按组合计提坏账准备	629,238,359.62	100.00	111,084,516.17	17.65	518,153,843.45
其中：账龄组合	629,238,359.62	100.00	111,084,516.17	17.65	518,153,843.45
合计	629,238,359.62	100.00	111,084,516.17	17.65	518,153,843.45

(续)

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	565,887,513.71	100.00	115,302,170.66	20.38	450,585,343.05
其中：账龄组合	565,887,513.71	100.00	115,302,170.66	20.38	450,585,343.05
合计	565,887,513.71	100.00	115,302,170.66	20.38	450,585,343.05

1) 应收账款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	336,449,780.20	16,822,489.01	5.00
1-2 年	114,477,026.61	11,447,702.66	10.00
2-3 年	85,446,771.30	25,634,031.39	30.00
3-4 年	66,929,840.98	33,464,920.49	50.00
4-5 年	11,097,839.56	8,878,271.65	80.00
5 年以上	14,837,100.97	14,837,100.97	100.00
合计	629,238,359.62	111,084,516.17	-



(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
账龄组合	115,302,170.66	-4,217,654.49	0.00	0.00	0.00	111,084,516.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产、其他非流动资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
第一名	52,770,238.00	4,634,000.00	57,404,238.00	6.78	3,725,956.10
第二名	33,241,574.08	9,650,000.00	42,891,574.08	5.07	3,323,078.70
第三名	22,035,000.00	14,690,000.00	36,725,000.00	4.34	1,836,250.00
第四名	30,104,847.85	3,474,750.00	33,579,597.85	3.97	4,911,793.11
第五名	26,990,500.00	95,000.00	27,085,500.00	3.20	5,491,150.00
合计	165,142,159.93	32,543,750.00	197,685,909.93	23.36	19,288,227.91

5. 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	7,689,540.00	50,465,680.33

(2) 期末已经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	161,893,961.35	0.00

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	50,874,589.28	39,505,183.32



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	50,874,589.28	39,505,183.32

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	54,521,897.40	44,204,520.97
备用金	403,700.00	270,000.00
其他	5,708,252.51	2,249,326.85
合计	60,633,849.91	46,723,847.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,811,180.76	31,095,487.24
1-2 年	8,754,053.77	5,799,560.18
2-3 年	660,027.38	4,430,212.40
3-4 年	4,230,000.00	2,660,000.00
4-5 年	3,491,500.00	1,568,588.00
5 年以上	1,687,088.00	1,170,000.00
合计	60,633,849.91	46,723,847.82

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	60,633,849.91	100.00	9,759,260.63	16.10	50,874,589.28
其中：账龄组合	60,633,849.91	100.00	9,759,260.63	16.10	50,874,589.28
合计	60,633,849.91	100.00	9,759,260.63	16.10	50,874,589.28



(续)

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	46,723,847.82	100.00	7,218,664.50	15.45	39,505,183.32
其中：账龄组合	46,723,847.82	100.00	7,218,664.50	15.45	39,505,183.32
合计	46,723,847.82	100.00	7,218,664.50	15.45	39,505,183.32

1) 其他应收款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）	41,811,180.76	2,090,559.04	5.00
1-2 年	8,754,053.77	875,405.38	10.00
2-3 年	660,027.38	198,008.21	30.00
3-4 年	4,230,000.00	2,115,000.00	50.00
4-5 年	3,491,500.00	2,793,200.00	80.00
5 年以上	1,687,088.00	1,687,088.00	100.00
合计	60,633,849.91	9,759,260.63	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	7,218,664.50	0.00	0.00	7,218,664.50
2025 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,540,596.13	0.00	0.00	2,540,596.13
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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)	
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 6 月 30 日余额	9,759,260.63	0.00	0.00	9,759,260.63

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	7,218,664.50	2,540,596.13	0.00	0.00	0.00	9,759,260.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	3,599,830.00	1 年以内	5.94	179,991.50
第二名	押金及保证金	2,560,000.00	1 年以内、5 年以上	4.22	166,000.00
第三名	押金及保证金	2,334,500.00	1 至 2 年	3.85	233,450.00
第四名	押金及保证金	2,302,040.40	1 年以内	3.80	115,102.02
第五名	押金及保证金	2,148,000.00	1 年以内	3.54	107,400.00
合计	-	12,944,370.40	-	21.35	801,943.52

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	314,126,284.23	86.96	205,955,634.62	83.03
1—2 年	38,935,714.76	10.78	33,184,596.03	13.38
2—3 年	1,436,593.79	0.40	849,567.46	0.34



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	6,732,547.91	1.86	8,074,388.30	3.25
合计	361,231,140.69	100.00	248,064,186.41	100.00

(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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	45,728,734.08	12.66
第二名	40,918,389.37	11.33
第三名	18,743,097.34	5.19
第四名	16,489,990.45	4.56
第五名	12,955,752.21	3.59
合计	134,835,963.45	37.33

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,850,403.69	870,982.80	56,979,420.89
委托加工物资	15,022,544.54	0.00	15,022,544.54
项目成本	1,583,988,051.52	298,112.07	1,583,689,939.45
合计	1,656,860,999.75	1,169,094.87	1,655,691,904.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,134,009.49	855,458.85	47,278,550.64
委托加工物资	9,111,092.63	0.00	9,111,092.63
项目成本	1,702,776,042.91	298,112.07	1,702,477,930.84
合计	1,760,021,145.03	1,153,570.92	1,758,867,574.11

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	855,458.85	105,405.52	0.00	89,881.57	0.00	870,982.80



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	298,112.07	0.00	0.00	0.00	0.00	298,112.07
合计	1,153,570.92	105,405.52	0.00	89,881.57	0.00	1,169,094.87

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	180,854,896.34	11,225,449.99	169,629,446.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	192,989,392.09	12,942,871.00	180,046,521.09

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	180,854,896.34	100.00	11,225,449.99	6.21	169,629,446.35
其中：账龄组合	180,854,896.34	100.00	11,225,449.99	6.21	169,629,446.35
合计	180,854,896.34	100.00	11,225,449.99	6.21	169,629,446.35

(续)

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	192,989,392.09	100.00	12,942,871.00	6.71	180,046,521.09



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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（%）	
其中：账龄组合	192,989,392.09	100.00	12,942,871.00	6.71	180,046,521.09
合计	192,989,392.09	100.00	12,942,871.00	6.71	180,046,521.09

1) 合同资产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	151,387,459.05	7,569,372.96	5.00
1-2 年	25,920,770.79	2,592,077.08	10.00
2-3 年	3,546,666.50	1,063,999.95	30.00
合计	180,854,896.34	11,225,449.99	-

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	
质保金	12,942,871.00	0.00	1,717,421.01	0.00	0.00	11,225,449.99

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	11,075,056.07	134,133.68
预缴所得税	4,350.28	0.00
其他待摊费用	279,309.32	332,950.30
合计	11,358,715.67	467,083.98

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	17,915,448.15	2,628,719.02	20,544,167.17
2. 本期增加金额	1,647,028.42	241,667.74	1,888,696.16



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	19,562,476.57	2,870,386.76	22,432,863.33
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	2,269,290.00	276,015.46	2,545,305.46
2. 本期增加金额	518,362.81	54,078.96	572,441.77
（1）计提	300,424.46	27,840.74	328,265.20
（2）资产转入	217,938.35	26,238.22	244,176.57
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	2,787,652.81	330,094.42	3,117,747.23
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	16,774,823.76	2,540,292.34	19,315,116.10
2. 期初账面价值	15,646,158.15	2,352,703.56	17,998,861.71

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,222,066.99	87,338,451.01
固定资产清理	0.00	0.00
合计	83,222,066.99	87,338,451.01

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	81,058,929.88	15,242,340.07	2,470,628.67	7,176,127.37	105,948,025.99
2. 本期增加金额	0.00	143,564.36	0.00	231,291.15	374,855.51
（1）购置	0.00	143,564.36	0.00	231,291.15	374,855.51
3. 本期减少金额	1,647,028.42	8,910.89	0.00	277,828.33	1,933,767.64
（1）处置或报废	1,647,028.42	8,910.89	0.00	277,828.33	1,933,767.64
4. 期末余额	79,411,901.46	15,376,993.54	2,470,628.67	7,129,590.19	104,389,113.86



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	9,824,707.02	4,829,747.00	1,789,190.58	2,165,930.38	18,609,574.98
2. 本期增加金额	1,320,188.98	917,470.53	211,080.81	594,229.41	3,042,969.73
(1) 计提	1,320,188.98	917,470.53	211,080.81	594,229.41	3,042,969.73
3. 本期减少金额	217,938.35	4,162.16	0.00	263,397.33	485,497.84
(1) 处置或报废	217,938.35	4,162.16	0.00	263,397.33	485,497.84
4. 期末余额	10,926,957.65	5,743,055.37	2,000,271.39	2,496,762.46	21,167,046.87
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	68,484,943.81	9,633,938.17	470,357.28	4,632,827.73	83,222,066.99
2. 期初账面价值	71,234,222.86	10,412,593.07	681,438.09	5,010,196.99	87,338,451.01

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,005,630.20	37,950,183.02
工程物资	0.00	0.00
合计	123,005,630.20	37,950,183.02

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖州智能化物流装备产业化项目	123,005,630.20	0.00	123,005,630.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖州智能化物流装备产业化项目	37,950,183.02	0.00	37,950,183.02



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固 定资产	其他 减少	
湖州智能化物流 装备产业化项目	37,950,183.02	85,055,447.18	0.00	0.00	123,005,630.20

(续表)

工程名称	预算数 (亿元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
湖州智能化物 流装备产业化 项目	2.20	55.91	55.91	0.00	0.00	0.00	自有 及募 集资 金

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 期初余额	29,682,295.70
2. 本期增加金额	1,544,729.20
(1) 租赁增加	1,544,729.20
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	31,227,024.90
二、累计折旧	—
1. 期初余额	16,195,917.43
2. 本期增加金额	3,391,360.64
(1) 计提	3,391,360.64
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	19,587,278.07
三、减值准备	—
1. 期初余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物
4. 期末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 期末账面价值	11,639,746.83
2. 期初账面价值	13,486,378.27

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	39,694,185.98	2,461,828.00	2,219,500.00	44,375,513.98
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	241,667.74	0.00	0.00	241,667.74
(1) 转出	241,667.74	0.00	0.00	241,667.74
4. 期末余额	39,452,518.24	2,461,828.00	2,219,500.00	44,133,846.24
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	1,427,865.80	1,594,461.90	1,921,198.75	4,943,526.45
2. 本期增加金额	395,488.82	122,499.19	25,276.44	543,264.45
(1) 计提	395,488.82	122,499.19	25,276.44	543,264.45
3. 本期减少金额	26,238.22	0.00	0.00	26,238.22
(1) 转出	26,238.22	0.00	0.00	26,238.22
4. 期末余额	1,797,116.40	1,716,961.09	1,946,475.19	5,460,552.68
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	37,655,401.84	744,866.91	273,024.81	38,673,293.56
2. 期初账面价值	38,266,320.18	867,366.10	298,301.25	39,431,987.53



16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖州德奥机械设备有限公司	47,426,473.27	0.00	0.00	47,426,473.27
苏州穗柯智能科技有限公司	110,381,767.91	0.00	0.00	110,381,767.91
合计	157,808,241.18	0.00	0.00	157,808,241.18

(2) 商誉减值准备

无。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
服务费	0.00	1,456,310.68	145,631.07	1,310,679.61
雍荣大厦装修费	241,570.48	0.00	80,523.46	161,047.02
1 号厂房装修费	189,428.61	0.00	43,714.26	145,714.35
合计	430,999.09	1,456,310.68	269,868.79	1,617,440.98

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,404,627.41	20,294,511.04	138,897,780.55	20,833,947.47
职工教育经费及残保金	10,241,058.60	1,536,158.79	8,948,262.36	1,342,239.35
内部交易未实现利润	1,427,138.26	214,070.75	1,316,760.40	197,514.06
递延收益	2,660,000.00	399,000.00	2,660,000.00	399,000.00
租赁	12,070,018.61	1,884,208.57	14,458,185.74	2,348,771.70
合计	161,802,842.88	24,327,949.15	166,280,989.05	25,121,472.58



(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	11,639,746.83	1,810,722.13	13,486,378.27	2,108,167.40
内部交易未实现利 润	0.00	0.00	341,197.45	51,179.62
非同一控制企业合 并资产评估增值	1,585,652.33	237,847.85	1,661,482.87	249,222.43
合计	13,225,399.16	2,048,569.98	15,489,058.59	2,408,569.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得 税资产	-1,810,722.13	22,517,227.02	-2,108,167.40	23,013,305.18
递延所得 税负债	-1,810,722.13	237,847.85	-2,108,167.40	300,402.05

19. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	36,351,990.80	1,891,314.54	34,460,676.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,205,319.54	0.00	12,205,319.54
合同资产	31,480,625.15	1,646,346.26	29,834,278.89
合计	43,685,944.69	1,646,346.26	42,039,598.43

20. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	10,000.00	0.00
信用借款	0.00	7,880,000.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
合计	10,000.00	7,880,000.00

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,989,818.00	24,038,887.50

22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	976,233,640.46	860,085,899.44
应付工程款	24,619,724.42	1,893,302.50
应付设备款	223,800.00	448,851.61
应付技术服务费	331,928.50	1,370,000.00
其他	136,622.63	521,621.09
合计	1,001,545,716.01	864,319,674.64

23. 预收款项

类别	期末余额	期初余额
预收房租	870,654.86	0.00

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	1,513,847,313.09	1,608,009,669.02

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	104,200,283.19	项目执行中
第二名	94,503,832.70	项目执行中
第三名	42,343,849.54	项目执行中
第四名	33,185,840.71	项目执行中
第五名	25,489,778.77	项目执行中
合计	299,723,584.91	—



25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,638,400.39	82,916,763.95	99,041,576.92	36,513,587.42
离职后福利-设定 提存计划	1,889,310.65	12,226,826.39	12,218,347.25	1,897,789.79
辞退福利	0.00	219,171.77	219,171.77	0.00
合计	54,527,711.04	95,362,762.11	111,479,095.94	38,411,377.21

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	38,813,507.40	65,901,011.60	82,879,138.18	21,835,380.82
职工福利费	62,494.00	1,552,924.75	1,598,146.75	17,272.00
社会保险费	837,988.70	5,358,719.66	5,335,948.06	860,760.30
其中：医疗保 险费	800,214.08	5,082,053.47	5,084,800.75	797,466.80
工伤保险费	37,774.62	248,729.95	223,211.07	63,293.50
生育保险费	0.00	27,936.24	27,936.24	0.00
住房公积金	32,242.00	5,337,632.00	5,340,422.00	29,452.00
工会经费和职工教 育经费	11,452,126.29	1,954,324.09	364,280.20	13,042,170.18
其他短期薪酬	1,440,042.00	2,812,151.85	3,523,641.73	728,552.12
合计	52,638,400.39	82,916,763.95	99,041,576.92	36,513,587.42

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,326,100.75	8,696,410.72	8,686,316.59	1,336,194.88
失业保险费	41,919.10	272,880.55	296,528.98	18,270.67
企业年金缴费	521,290.80	3,257,535.12	3,235,501.68	543,324.24
合计	1,889,310.65	12,226,826.39	12,218,347.25	1,897,789.79

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,366,353.58	8,290,297.22



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,735,990.09	11,046,302.59
个人所得税	158,864.33	581,655.80
城市维护建设税	102,241.96	514,071.90
教育费附加	73,029.96	367,192.87
印花税	462,477.01	462,514.07
房产税	299,456.78	680,008.48
土地使用税	404,238.43	538,061.43
合计	4,602,652.14	22,480,104.36

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	51,056,184.84	51,282,134.56
合计	51,056,184.84	51,282,134.56

(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
项目中止预收款	17,196,000.00	17,196,000.00
应付报销款	597,481.33	1,699,967.95
残保金	2,191,079.29	1,328,656.44
代扣代缴员工社保	164,934.82	1,177,749.94
押金及保证金	896,364.81	896,364.81
收购款	28,000,000.00	28,000,000.00
其他	2,010,324.59	983,395.42
合计	51,056,184.84	51,282,134.56

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州北盟物流有限公司	13,194,000.00	项目中止
必康制药新沂集团控股有限公司	3,042,000.00	项目中止
西安西电高压套管有限公司	960,000.00	项目中止
合计	17,196,000.00	—



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,638,832.17	6,607,367.99

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	54,347,942.33	35,641,093.61

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,464,774.37	15,091,584.60
减：未确认的融资费用	394,755.73	633,398.86
重分类至一年内到期的非流动负债	7,638,832.17	6,607,367.99
合计	4,431,186.47	7,850,817.75

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,660,000.00	0.00	0.00	2,660,000.00



(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
卓郎新疆纺纱机械智 能工厂	540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	540,000.00	与收益相关
车间智能物流系统数 字交付能力提升	2,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,120,000.00	与收益相关
合计	2,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,660,000.00	—

32. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,679,005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,679,005.00



33. 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	1,085,787,021.80	0.00	0.00	1,085,787,021.80
其他资本公积	202,413.68	31,960.06	0.00	234,373.74
合计	1,085,989,435.48	31,960.06	0.00	1,086,021,395.54

注：其他资本公积增加系确认相关员工股份支付费用 31,960.06 元。

34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,879,142.79	3,910,591.81	1,616,139.21	5,173,595.39

35. 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	37,512,612.20	0.00	0.00	37,512,612.20

36. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	384,781,334.90	306,398,449.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	384,781,334.90	306,398,449.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,910,785.30	184,293,561.13
减：提取法定盈余公积	0.00	11,818,701.25
应付普通股股利	94,091,974.94	94,091,974.94
本期期末余额	371,600,145.26	384,781,334.90

37. 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		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	996,586,968.30	824,590,966.57	2,165,004,567.16	1,768,579,362.90
其他业务	885,345.52	348,167.69	1,816,120.39	659,679.18
合计	997,472,313.82	824,939,134.26	2,166,820,687.55	1,769,239,042.08



(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
智能仓储物流系统	464,958,207.10	398,800,642.42	1,364,757,218.35	1,071,164,458.66
智能生产物流系统	480,259,643.31	402,609,759.27	758,449,155.97	671,440,181.84
智能物流装备	38,791,964.61	17,106,686.45	19,449,855.50	15,183,256.74
备件、运维及其他	12,577,153.28	6,073,878.43	22,348,337.34	10,791,465.66
其他业务收入	885,345.52	348,167.69	1,816,120.39	659,679.18
按经营地区分类	—	—	—	—
境内	988,835,399.74	818,824,871.92	2,156,984,272.55	1,762,605,420.73
境外	8,636,914.08	6,114,262.34	9,836,415.00	6,633,621.35
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
在某一时点转让	996,588,716.09	824,590,966.57	2,165,050,956.37	1,768,579,362.90
某一时段内转让	883,597.73	348,167.69	1,769,731.18	659,679.18
合计	997,472,313.82	824,939,134.26	2,166,820,687.55	1,769,239,042.08

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	337,311.22	4,403,269.24
教育费附加	142,747.73	1,887,244.81
地方教育费附加	98,528.36	1,258,163.22
印花税	948,673.91	1,171,080.95
房产税	498,058.19	1,011,750.56
土地使用税	359,332.86	539,113.57



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
车船使用税	3,920.00	3,960.71
合计	2,388,572.27	10,274,583.06

39. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	11,440,729.74	21,793,669.64
售后费用	4,423,188.89	7,077,310.83
差旅费	2,637,480.78	5,527,351.58
广告宣传费	1,055,141.58	2,706,250.84
招投标费	565,653.91	2,292,044.20
业务招待费	355,198.23	1,603,040.54
会展费	234,457.31	813,809.09
办公费	65,551.24	785,797.75
折旧及摊销费	285,282.28	1,009,812.40
其他	1,749,086.12	3,614,848.60
合计	22,811,770.08	47,223,935.47

40. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	11,730,468.37	21,462,801.52
中介、咨询服务费	1,917,737.48	5,866,074.72
折旧及摊销费	2,527,301.14	4,823,593.83
工会经费及职工教育经费	1,953,282.58	3,891,705.79
办公费	1,070,321.38	2,080,868.74
差旅费	760,552.74	1,716,272.09
残保金	862,422.85	1,406,941.35
业务招待费	331,354.64	810,981.30
其他	1,902,070.96	4,965,543.41
合计	23,055,512.14	47,024,782.75

41. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	28,967,674.42	53,623,418.00
材料费	7,662,802.95	16,549,740.63



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
折旧费与摊销	93,864.15	183,624.44
差旅费	1,025,126.93	2,285,738.75
福利费	9,958.00	26,760.48
技术服务费	581,216.58	2,729,467.90
专利及知识产权费	81,330.35	53,912.67
其他	2,783,003.20	4,039,013.21
合计	41,204,976.58	79,491,676.08

42. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	304,932.50	1,014,699.10
减：利息收入	2,587,064.64	6,872,188.67
加：汇兑损失	0.00	-2,578.35
银行手续费	481,636.26	654,080.61
合计	-1,800,495.88	-5,205,987.31

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
政府补助	754,339.54	10,905,703.90
增值税加计抵减税额	680,326.26	1,246,858.35
个税手续费返还	149,836.15	102,966.32
合计	1,584,501.95	12,255,528.57

44. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	813,009.91	7,201,711.55

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	2,020,991.99	-29,293,649.02

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失	-105,405.52	-706,237.16



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额
合同资产减值损失	1,717,421.01	-2,622,818.09
其他非流动资产	-244,968.28	388,344.11
合计	1,367,047.21	-2,940,711.14

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	-28,620.75

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	10,000.00	32,000.00	10,000.00
其他	2,466.77	47,000.48	2,466.77
合计	12,466.77	79,000.48	12,466.77

49. 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	0.00	100,000.00	0.00
罚款及滞纳金	37.47	2,552.78	37.47
非流动资产报废	19,179.73	0.00	19,179.73
其他	7,816.40	10,286.50	7,816.40
合计	27,033.60	112,839.28	27,033.60

50. 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,299,519.34	27,327,096.72
递延所得税费用	433,523.96	-5,687,582.02
合计	9,733,043.30	21,639,514.70

51. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	284,928.84	644,088.91
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,205,794.74	1,226,769.18



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额
转租使用权资产取得的收入	20,963.67	46,389.21
与租赁相关的总现金流出	2,406,016.80	5,136,260.53

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	862,634.06	0.00

八、 研发支出

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	28,967,674.42	53,623,418.00
材料费	7,662,802.95	16,549,740.63
差旅费	1,025,126.93	2,285,738.75
技术服务费	581,216.58	2,729,467.90
其他	2,968,155.70	4,303,310.80
合计	41,204,976.58	79,491,676.08
其中：费用化研发支出	41,204,976.58	79,491,676.08

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
湖州德奥机械设备有限公司	8,000.00	浙江省 湖州市	浙江省湖州市南浔经济开发区东马南路1188号	通用设备制造	100.00	0.00	股权收购
苏州穗柯智能科技有限公司	3,000.00	苏州市	苏州市高新区通安镇华金路225号2号厂房	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	股权收购
苏州穗麦大数据有限公司	1,050.00	苏州市	苏州市高新区通安镇华金路 225 号 2 号厂房	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00	100.00	投资设立
黍麦智能装备（苏州）有限公司	120.00	苏州市	苏州市高新区通安镇华金路 225 号 1 号厂房	互联网和相关服务	0.00	100.00	投资设立



十、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,660,000.00	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年发生额
其他收益	754,339.54	10,905,703.90

十一、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了少量境外销售涉及的货币资金和应收账款以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2) 利率风险

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



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

(2) 信用风险

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	坏账准备
金融资产	—	—
货币资金	974,537,703.27	0.00
应收票据	111,052,738.67	296,160.00
应收账款	629,238,359.62	111,084,516.17
其他应收款	60,633,849.91	9,759,260.63
合计	1,775,462,651.47	121,139,936.80

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2025年6月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
应付票据	17,989,818.00	0.00	0.00	0.00	17,989,818.00
应付账款	990,886,517.90	10,543,711.84	115,486.27	0.00	1,001,545,716.01
其他应付款	22,996,184.84	28,000,000.00	60,000.00	0.00	51,056,184.84
租赁负债	7,638,832.17	4,060,242.18	370,944.29	0.00	12,070,018.64

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资	0.00	0.00	7,689,540.00	7,689,540.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	7,689,540.00	7,689,540.00

十三、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司及最终控制方情况

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（%）
北京机械工业自动化研究所有限公司	北京	科学研究和技术服务业	36,900.00	44.38	44.38

本公司间接控股股东为中国机械科学研究总院集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。



(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	母公司的控股子公司
北自所（常州）科技发展有限公司	母公司的控股子公司
机科发展科技股份有限公司	间接控股股东控制的公司
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	间接控股股东控制的公司
中机第一设计研究院有限公司	间接控股股东控制的公司
中联认证中心（北京）有限公司	间接控股股东控制的公司
哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司	间接控股股东控制的公司

2. 关联交易

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
机科发展科技股份有限公司	购买商品	0.00	2,648,672.56
中机第一设计研究院有限公司	接受服务	737,358.50	1,106,037.73
北京机械工业自动化研究所有限公司	接受服务	259,080.55	485,356.11
中联认证中心（北京）有限公司	接受服务	71,528.31	76,849.06
北京科技大学物流技术与应用编辑部	接受服务	90,566.04	0.00
哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司	购买商品	29,469.03	62,389.38
合计	—	1,188,002.43	4,379,304.84

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	销售商品	6,168,141.61	1,570,770.58
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	销售商品	0.00	2,566,371.68
机科发展科技股份有限公司	销售商品	0.00	104,885.84
合计	—	6,168,141.61	4,242,028.10



(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上年发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	办公楼、库房	0.00	0.00	0.00	0.00	5,926,707.25	4,819,827.18	203,161.59	237,032.86	1,544,729.20	2,534,157.67
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	办公室	17,382.74	0.00	0.00	0.00	19,024.00	15,357.84	0.00	0.00	0.00	0.00



（4）关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,466,709.45	5,042,811.54

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	5,091,793.36	485,839.67	1,209,000.00	97,200.00
应收账款	北京天圣华信息技术有限责任公司	3,083,000.00	154,150.00	0.00	0.00
应收账款	机科发展科技股份有限公司	0.00	0.00	85,521.00	5,326.05
合计	—	8,174,793.36	639,989.67	1,294,521.00	102,526.05

（2）预付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	442,477.88	0.00	192,477.88	0.00
预付款项	北京机械工业自动化研究所有限公司	150,000.00	0.00	24,341.73	0.00
合计	—	592,477.88	0.00	216,819.61	0.00

（3）合同资产

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	290,000.00	14,500.00	290,000.00	14,500.00
合同资产	北京天圣华信息技术有限责任公司	508,000.00	25,400.00	0.00	0.00
合同资产	北京机械工业自动化研究所有限公司	344,500.00	17,225.00	581,000.00	50,800.00
合计	—	1,142,500.00	57,125.00	871,000.00	65,300.00



北自所（北京）科技发展股份有限公司备考财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4） 合同负债

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	机科发展科技股份有限公司	2,244,108.06	2,272,108.06
合同负债	北京机械工业自动化研究所有限公司	650,943.40	3,203,155.80
合同负债	北京天圣华信息技术有限责任公司	785,787.61	0.00
合计	—	3,680,839.07	5,475,263.86

（5） 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	机科发展科技股份有限公司	4,099,570.76	3,991,269.88
应付账款	哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司	0.00	33,900.00
合计	—	4,099,570.76	4,025,169.88

（6） 其他应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京机械工业自动化研究所有限公司	0.00	12,999.54

十四、 股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近一次股权价值评估值计算确认员工认购股份的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	—
可行权权益工具数量的确定依据	以员工取得股权数量作为可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上年估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	234,373.74

2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	31,960.06	0.00



十五、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认	0.00
资本承诺	113,493,441.82

注：上述资本承诺为子公司湖州德奥机械设备有限公司“湖州智能化物流装备产业化项目”已签订采购合同，但尚未付款合同金额。

2. 开出保函

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的银行保函余额为 17,068.74 万元。除该事项外，本公司不存在其他的重要或有事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要从事智能物流系统的研发、设计、制造与集成业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。



十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额	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）	0.00	-28,620.75	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	199,700.00	1,879,700.00	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	679,344.95	6,811,064.67	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,840.25	-33,838.80	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,273.42	84,334.36	—
小计	864,478.12	8,712,639.48	—
减：所得税影响额	129,671.77	1,306,897.88	—
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	—
合计	734,806.35	7,405,741.60	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
			基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	2025 年 1-6 月	4.75	0.49	0.49
	2024 年度	12.50	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	2025 年 1-6 月	4.71	0.48	0.48
	2024 年度	12.01	1.09	1.09

北自所（北京）科技发展股份有限公司
二〇二五年九月三十日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围

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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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。）



登记机关

2025年09月05日

证书序号: 0014624

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执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书编号: 100000130499
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance



1999年9月28日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 张昆
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1972年8月24日
Date of birth
工作单位: 沪江德勤北京分所
Working unit
身份证号码: 110104720824202
Identity card No.



证书编号: 100000130499
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日
/y /m /d





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



姓名: 孙佩佩
Full name: 孙佩佩
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-09-20
Date of birth: 1984-09-20
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 370683198409206420
Identity card No.: 370683198409206420

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.



姓名: 孙佩佩
证书编号: 110101365013

年 月 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.



姓名: 孙佩佩
证书编号: 110101365013

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.



姓名: 孙佩佩
证书编号: 110101365013

年 月 日

