

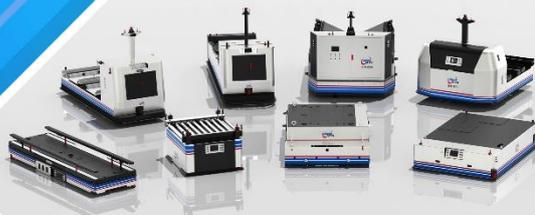


机科发展科技股份有限公司
MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

2024年 半年度报告

证券简称：机科股份
证券代码：835579

SEMI-ANNUAL REPORT





1

1月17日，工信部正式发布《工业和信息化部关于公布2023年国家技术创新示范企业名单和国家技术创新示范企业复核评价结果的通知》（工信部科函〔2024〕7号），机科股份通过了本次复核评价。



2

2月7日，北京证券交易所开展上市公司走访调研暨“提质守信重回报”专项行动，北交所总经理隋强、北京市金融局副局长赵维久到访机科股份现场调研。



3

4月21日，由中国人民大学商学院主办的第二届建构中国自主知识体系工商管理学科联盟论坛平行分论坛——2024（第二届）世界一流企业建设论坛召开，机科股份受邀参会探讨“聚焦培育发展新质生产力，推动企业高质量发展”话题。

中国机械工业联合会

机联函〔2024〕23号

关于2023机器人行业TOP企业遴选培育名单的公示

根据开展机器人行业TOP企业遴选工作的通知要求，按照遴选工作流程，通过企业申报、数据审核、评价委员会评审，现将拟入选的2023机器人行业TOP企业遴选培育名单进行公示，请社会各界监督。如有异议，请在公示期内书面反馈意见。

一、公示时间：2024年5月15日-6月15日

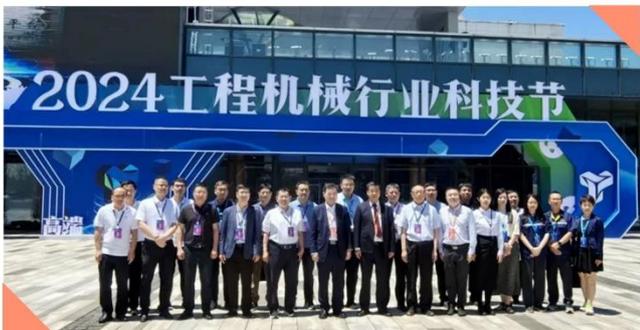
二、联系方式：
中国机械工业联合会机器人分会秘书处
电话：010-85677807

附件：2023机器人行业TOP企业遴选培育名单（公示稿）

序号	企业名称	主导产品名称
18	埃夫特智能装备股份有限公司	六自由度关节机器人
19	格罗（山东）智能科技有限公司	工业机器人、协作机器人
20	通博（北京）智能科技股份有限公司	协作机器人
21	深圳众合兴技术股份有限公司	工业机器人及控制系统
22	深圳中汇川技术股份有限公司	工业机器人
23	派星（天津）自动化设备有限公司	高速开环机器人
24	广东嘉腾机器人自动化有限公司	工业机器人AGV及其配件
25	北京新嘉泰科技股份有限公司	智能物流机器人
26	机科发展科技股份有限公司	工业物流机器人（AGV）
27	沈阳新松机器人自动化股份有限公司	工业机器人、工业机器人集成应用、智能物流装备系统、物流装备系统
28	杭州海康机器人股份有限公司	AMR/智能移动机器人
29	上海海自自动化科技发展有限公司	高性能物流机器人

4

5月15日，中国机械工业联合会机器人分会发布了2023年机器人行业TOP企业遴选培育公示名单，机科股份工业物流机器人（AGV）产品成功入选。



5

5月16日，由中国工程机械工业协会与浙江大学高端装备研究院联合举办的2024工程机械行业科技节在浙江杭州开幕，机科股份携新能源电控系统、智能输送系统等产品参展。



6

6月13日，2024全国民营企业绿色发展暨国企民企协同助推河北高质量发展大会在河北保定召开，机科股份受邀出席会议并被授予“全国民营企业绿色低碳发展联盟产城融合协同发展委员会”副主任单位。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	117

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴进军、主管会计工作负责人徐欢及会计机构负责人（会计主管人员）贾林儒保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、机科股份	指	机科发展科技股份有限公司
中国机械总院	指	中国机械科学研究总院集团有限公司
机科环保	指	机科（河北）低碳科技股份有限公司（原“机科（深圳）环保科技股份有限公司”，2024年6月变更公司名称）
机科汇众	指	北京机科汇众智能技术股份有限公司
董事会	指	机科发展科技股份有限公司董事会
监事会	指	机科发展科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	机科股份
证券代码	835579
公司中文全称	机科发展科技股份有限公司
英文名称及缩写	MACHINERY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD. MTD
法定代表人	刘新状

注：

公司于 2024 年 7 月 31 日召开第八届董事会第一次会议，选举吴进军为公司第八届董事会董事长，变更法定代表人的相关工商登记手续正在办理中。

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐欢
联系地址	北京市海淀区首体南路 2 号
电话	010-88301852
传真	010-88301958
董秘邮箱	xuhuan@mtd.com.cn
公司网址	www.mtd.com.cn
办公地址	北京市海淀区首体南路 2 号
邮政编码	100044
公司邮箱	mtd@mtd.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	北京市海淀区首体南路 2 号机科股份董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 30 日
行业分类	制造业 (C) - 通用设备制造业 (C34) - 其他通用设备制造业 (C349)
主要产品与服务项目	公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务，其中：

	<p>面向智能制造领域的产品与服务，主要是基于自引导移动机器人（AGV）、自主移动机器人（AMR）、有轨制导车辆（RGV）和电动车辆系统（EVS）等核心智能输送装备及其配套智能装备，对制造行业中的输送、加工与装配、检测、包装等全流程，提供智能制造装备、集成和工程一体化服务。</p> <p>面向智能环保领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术（SACT），利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案，以及利用 A²/O 悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案。</p> <p>面向智慧医疗领域的产品与服务，主要是基于气力输送技术、箱式传输技术、移动机器人等，针对医疗行业中医院的洁物（药品、器械、耗材与文件等）和污物（污被服、生活垃圾、餐厨垃圾与医疗废弃物等）的收运处理需求，为医院供应链及后勤保障系统提供整体解决方案，实现医院物资转存、配送、使用、回收、处理和溯源的智慧化及一体化管理。</p>
普通股总股本（股）	129,480,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为中国机械科学研究总院集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91110108738240764W
注册地址	北京市海淀区首体南路 2 号
注册资本（元）	129,480,000

注：

公司于 2024 年 5 月 13 日取得北京市海淀区市场监督管理局颁发的营业执照，注册资本由 9360 万元变更为 12948 万元。

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
	保荐代表人姓名	胡悦、张玉彪
	持续督导的期间	2023 年 11 月 30 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

√适用 不适用

公司于 2024 年 7 月 31 日召开第八届董事会第一次会议，选举吴进军为公司第八届董事会董事长，聘任徐欢为公司董事会秘书。变更法定代表人的相关工商登记手续正在办理中。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	163,805,998.37	158,115,365.72	3.60%
毛利率%	21.13%	27.06%	-
归属于上市公司股东的净利润	6,910,224.60	12,590,994.73	-45.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,238,051.68	12,358,946.05	-49.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.32%	5.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.20%	5.37%	-
基本每股收益	0.0500	0.1345	-62.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,158,769,742.37	1,179,581,088.29	-1.76%
负债总计	642,948,938.42	678,280,957.36	-5.21%
归属于上市公司股东的净资产	515,527,694.01	500,531,942.89	3.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.98	4.01	-0.73%
资产负债率%（母公司）	54.47%	56.60%	-
资产负债率%（合并）	55.49%	57.50%	-
流动比率	1.82	1.78	-
利息保障倍数	11.72	12.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,527,995.11	-34,820,738.63	-42.24%
应收账款周转率	0.47	0.50	-
存货周转率	0.39	0.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	5.75%	-
营业收入增长率%	3.60%	1.84%	-
净利润增长率%	-49.01%	671.26%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,100,112.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,967.39
非经常性损益合计	791,144.61
减：所得税影响数	118,521.69
少数股东权益影响额（税后）	450.00
非经常性损益净额	672,172.92

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、主营业务

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

公司以行业需求为牵引，进行产品的设计、研发、生产和销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制化的装备和整体解决方案，服务于国民经济的核心领域，在国家级的技术创新工作中扮演着重要的角色，累计承担及参与数十项国家级、省部级科技攻关项目。

公司的主要客户覆盖了汽车制造、金属冶炼、轨道交通、工程机械、生物医药、石油化工、印钞造币、轻工食品、环境保护及医疗卫生等行业，在国内细分行业中享有较高的知名度和影响力。

2、主要产品及服务

面向智能制造领域的产品与服务，是基于移动机器人（AGV/AMR）、有轨制导车辆（RGV）和电动车辆系统（EVS）等核心智能输送装备及其配套智能装备，对制造行业中的输送、加工与装配、检测、包装等全流程，提供智能制造装备、集成和工程一体化服务。

面向智能环保领域的产品或服务，主要是基于气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术，利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案；以及利用A²/O悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案。

面向智慧医疗领域的产品或服务，主要是公司基于气力输送技术、箱式传输技术等，利用智能气动传输系统、智能箱式传输系统、垃圾被服收运系统与餐厨垃圾收运系统等，针对医疗行业中医院的洁物（药品、器械、耗材与文件等）和污物（污被服、生活垃圾、餐厨垃圾与医疗废弃物等）的收运处理需

求，为医院整合供应链及后勤保障系统提供一套整体解决方案，实现医院物资转存、配送、使用、回收、处理和溯源的智慧化及一体化管理。

3、盈利模式

公司的盈利主要来自于以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务所产生的利润。公司以行业需求为基础，进行产品的设计、开发、生产、销售；同时，根据客户的个性化需求，提供定制的整体装备和工程的解决方案。

4、采购模式

公司的原材料采购主要包括标准物料采购（电气、机械标准件及其他物料）及定制化采购（定制加工件、服务及设备）。公司按需对原材料进行采购，采用以销定产和以产定购的模式。公司通过比价询价、招标和竞争性谈判等方式，在合格供应商名录中综合选定供应商。公司建立了采购管理制度，设立了采购管理部门，规范管理采购流程。

5、生产模式

公司业务以项目制为主体开展，实行“以销定产”的非标生产模式，向客户提供一站式交钥匙工程，进行项目全生命周期管理。

6、销售模式

公司通过直销方式进行产品和服务的销售。公司已建立由市场发展部、各事业部销售团队组成的市场销售队伍，并构建了分工协作机制，市场发展部主要负责公司品牌建设、大客户拓展和行业领域拓展等工作，各事业部销售团队主要负责具体项目拓展工作，形成了覆盖全国主要地区和主要客户的营销网络。

7、研发模式

公司研发主要分为两大类：创新型研发和迭代型研发，具体如下：

创新型研发由技术中心负责，主要包括公司需要长期且大量资金投入的、公司各个事业部有共性需求的核心技术的创新型研发，为公司的发展提供核心技术支撑。核心研发方向为移动机器人、机器视觉和物联网。目前已经形成项目立项审批、项目采购关联单据信息、项目文档、项目执行流程、研发成本、执行工时管理等全流程管理。

迭代型研发由各个事业部负责。事业部根据公司主营业务方向、历年来技术领域与方向、已研发并投入使用的非标产品，调研市场需求，分析市场前景，采用技术优化迭代的方式，完成对现有产品的质量与功能升级。

公司拥有较为全面的研发能力，以创新型研发为主，迭代型研发为辅，推动公司新产品和新技术的发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	国改办 - 科改示范企业

注：

“专精特新”认定情况：

2021年5月，工信部开展了第三批专精特新“小巨人”企业培育工作，经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序，公司入选第三批专精特新“小巨人”企业名单。

北京市经济和信息化局于 2021 年 4 月、5 月陆续开展了北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新“小巨人”中小企业申报与评审工作，旨在加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的“专精特新”及专精特新“小巨人”企业，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链、供应链稳定性和竞争力。公司在本次申报中以明星产品“移动搬运机器人（AGV）及配套高端定制装备”为行业细分产品，先后成功入选北京市 2021 年度第二批“专精特新”中小企业和 2021 年度第一批专精特新“小巨人”企业名单。

2022 年 5 月，工信部发布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和 2022 年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》，公司通过审核入选第三批重点“小巨人”企业名单。

“高新技术企业”认定情况：

公司于 2023 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202311004485）。

其它相关认定情况：

国务院国有企业改革领导小组办公室于 2024 年 6 月下发《关于印发中央企业“科改行动”“双百行动”2023 年度专项考核结果的通知》，机科股份顺利通过“科改企业”2023 年度复评考核。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司全面落实国资委和中国机械总院决策部署，紧紧围绕“深化改革，加强创新，加快发展，共享和谐”的战略思想，以发展智能高端制造装备和整体解决方案为核心，继续依托现有业务单元市场团队的渠道与资源，进行统筹管理并产生合力，梳理已有营销模式并创新发展新的营销模式，立足存量市场，聚焦重点优势领域，在白酒行业、铸造行业、新能源汽车及自动驾驶行业取得突破，实现公司收入的可持续增长。

积极推动科技创新工作。组建专项创新团队，集中资金突破重点项目和技术，就国家、行业重大技术的发展情况多次进行研究和跟踪，以智能制造为抓手，带动创新工作拓展新空间。突出技术中心对公司科研工作的引领作用，重点开展组建一体化压铸技术团队、规划检测母机的发展战略，落实落细检测母机的研发计划、围绕工业母机、工业软件等战新与未来产业发展需要，加强创新团队顶层设计等科研工作。

持续加大市场宣传力度。公司参加杭州工程机械行业科技节，展示技术成果。加入产业链供应链工作委员会，推动新能源业务与工程机械行业企业建立互动平台。入选产城融合协同发展委员会，助力科技赋能绿色低碳发展。建设多层次市场拓展渠道，与热点地区培养区域合作伙伴关系、围绕产业链建立客户集群、协同重点行业挖掘市场，持续提升品牌美誉度，提升公司行业影响力。

（二） 行业情况

公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于“C34 通用设备制造业”；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司属于“制造业（C）”中的“通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349）”。

2021 年 12 月，工信部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》，作为一项持续演进、迭代提升的系统工程，智能制造需要长期坚持、分步实施。根据该规划，到 2025 年，规模以上制造业企业基本普及数字化，重点行业骨干企业初步实现智能转型；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化，骨干企业基本实现智能转型。

根据《2022 年政府工作报告》《“十四五”智能制造发展规划》及《北京市“新制造 100”工程实施方案（2021-2025 年）》，智能装备制造业作为高端装备制造业的重要组成部分，已成为国家重点发

展的战略性新兴产业之一。

2021年5月，国家发改委、住建部出台了《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，规划中明确提出到2025年底，全国生活垃圾分类收运能力达到70万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求。机科股份的气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统代表着未来的垃圾收运前沿技术方向。

2021年6月，国家发改委、国家卫生健康委、国家中医药管理局、国家疾病预防控制局等部委出台了《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》，方案明确提出了“十四五”期间要大力推进国家医学中心建设、区域医疗中心建设、省域优质医疗资源扩容下沉建设等多项建设任务，期间将会迎来一波医院建设高潮，机科股份的智能气动传输系统、智能箱式传输系统、垃圾被服收运系统、餐厨垃圾收运系统等业务将会在智慧医院供应链与后勤管理系统建设方面迎来广阔的应用前景。

2023年9月，工信部等七部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024年）》。主要目标是促进机械行业稳增长、提质量、促升级、保安全，提出2023至2024年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，产业发展质量效益不断增强。方案在四个方面部署重点任务，一是持续扩大有效需求，深挖国内市场潜能、着力扩大有效投资、积极开拓国际市场等任务；二是推动制造业智能化转型，提出加快推广智能制造新模式、推动智能制造系统解决方案攻关等任务；三是提升高质量供给能力，稳定畅通重点产业链供应链、加快推进装备数字化发展等任务；四是分业精准施策，补链升链推动基础装备提质增效、固链强链巩固优势产业发展势头、建链延链持续培育壮大新兴产业等任务，推进工业母机、仪器仪表、农机装备、基础零部件和基础制造工艺、工程机械、轨道交通装备医疗装备、机器人等细分行业稳增长。

2024年4月，工信部、国家发改委等七部门联合印发《推动工业领域设备更新实施方案》，方案要求围绕推进新型工业化，以大规模设备更新为抓手，实施制造业技术改造升级工程，以数字化转型和绿色化升级为重点，推动制造业高端化、智能化、绿色化发展，为发展新质生产力，提高国民经济循环质量和水平提供有力支撑。方案中明确指出：加快落后低效设备替代，针对工业母机、农机、工程机械、电动自行车等生产设备整体处于中低水平的行业，加快淘汰落后低效设备、超期服役老旧设备，重点推动工业母机行业更新服役超过10年的机床等；推广应用智能制造设备，以生产作业、仓储物流、质量管控等环节改造为重点，推动数控机床与基础制造装备、增材制造装备、工业机器人、工业控制装备、智能物流装备、传感与检测装备等通用智能制造装备更新，重点推动装备制造业更新面向特定场景的智能成套生产线和柔性生产单元；加快建设智能工厂，推动设备联网和生产环节数字化链接，实现生产数据贯通化、制造柔性化和智能化管理，打造数字化车间，围绕生产、管理、服务等制造全过程开展智能化升级，优化组织结构和业务流程，打造智能工厂；加快应用固废处理和节水设备。以主要工业固废产生行业为重点，更新改造工业固废产生量偏高的工艺，升级工业固废和再生资源综合利用设备设施，提升工业资源节约集约利用水平。

国家不断出台鼓励性政策支持智能制造装备行业的高质量发展，公司作为工信部第一批机器人本体及系统集成企业，面临难得的市场机遇期，拥有良好的市场前景。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,955,686.22	2.59%	329,748,860.70	27.95%	-90.92%
应收票据	65,854,735.05	5.68%	86,115,756.69	7.30%	-23.53%
应收账款	258,743,870.67	22.33%	262,807,160.42	22.28%	-1.55%
存货	351,817,351.62	30.36%	314,524,868.95	26.66%	11.86%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,926,763.32	0.68%	8,686,656.33	0.74%	-8.75%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	4,136,867.97	0.36%	4,376,809.89	0.37%	-5.48%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,939,249.62	4.40%	40,032,804.86	3.39%	27.24%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	272,000,000.00	23.47%	-	-	100.00%
应收款项融资	9,989,903.47	0.86%	19,385,285.87	1.64%	-48.47%
预付款项	79,560,510.05	6.87%	36,841,957.26	3.12%	115.95%
其他应收款	7,364,403.44	0.64%	4,986,020.05	0.42%	47.70%
合同资产	46,955,357.00	4.05%	52,423,115.19	4.44%	-10.43%
一年内到期的非流动资产	2,000,000.00	0.17%	7,000,000.00	0.59%	-71.43%
使用权资产	3,623,569.25	0.31%	30,363,403.91	2.57%	-88.07%
长期待摊费用	31,758.72	0.00%	63,517.62	0.01%	-50.00%
递延所得税资产	17,808,235.26	1.54%	22,257,675.41	1.89%	-19.99%
应付票据	49,516,727.54	4.27%	29,798,169.43	2.53%	66.17%
应付账款	222,555,042.78	19.21%	258,100,844.98	21.88%	-13.77%
合同负债	198,232,621.07	17.11%	196,845,537.66	16.69%	0.70%
应付职工薪酬	12,885,756.05	1.11%	19,515,050.84	1.65%	-33.97%
应交税费	1,968,128.62	0.17%	10,114,446.92	0.86%	-80.54%
其他应付款	45,311,943.89	3.91%	8,492,993.87	0.72%	433.52%
一年内到期的非流动负债	2,726,491.35	0.24%	6,532,439.43	0.55%	-58.26%
其他流动负债	35,133,614.40	3.03%	55,323,472.77	4.69%	-36.49%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	12,698.83	0.00%	25,717,909.58	2.18%	-99.95%
预计负债	22,123,128.89	1.91%	22,285,799.87	1.89%	-0.73%
递延收益	1,000,000.00	0.09%	1,000,000.00	0.08%	0.00%
递延所得税负债	543,535.38	0.05%	4,521,487.15	0.38%	-87.98%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金，2024年6月末余额2,995.57万元，较上年期末相比减少29,979.32万元，下降90.92%。下降的主要原因是：①公司将27,200.00万元货币资金购买银行理财产品，使得货币资金减少，交易性金融资产增加；②公司定于2024年7月初进行利润分配，根据约定在2024年6月末将拟分红资金2,978.04万元转至中国证券登记结算有限责任公司北京分公司，货币资金减少。

交易性金融资产，2024年6月末余额27,200.00万元，较上年期末相比增加27,200.00万元，增长100.00%。增长的主要原因是：为实现货币资金价值最大化，公司将27,200.00万元货币资金购买银行理财产品，使得货币资金减少，交易性金融资产增加。

应收款项融资，2024年6月末余额998.99万元，较上年期末相比减少939.54万元，下降48.47%。下降的主要原因是：根据新金融工具准则，公司将银行信用等级较高的应收票据列报应收款项融资，截至本月末公司持有银行信用等级较高的应收票据较少，列报应收款项融资减少。

预付账款，2024年6月末7,956.05万元，较上年期末相比增加4,271.86万元，增长115.95%。增长的主要原因是：①公司定于2024年7月初进行利润分配，根据约定在2024年6月末将拟分红资金2,978.04万元转至中国证券登记结算有限责任公司北京分公司，暂列报预付账款，待2024年7月完成分红后核销预付账款；②为确保在行项目顺利实施，根据与供应商签订协议，公司按合同约定支付供应商款项，受供应商生产制造周期的影响部分供应商尚未完成货物交付，预付账款增加。

其他应收款，2024年6月末余额736.44万元，较上年期末相比增加237.84万元，增长47.70%。增长的主要原因是：2024年上半年公司获取较多市场信息，结合自身生产经营状况，较多参与客户招投标，并根据相关招投标情况支付投标保证金，其他应收款增加。

一年内到期的非流动资产，2024年6月末余额200.00万元，较上年期末相比减少500.00万元，下降71.43%。下降的主要原因是：按约定收回长期应收款所致。

使用权资产，2024年6月末余额362.36万元，较上年期末相比减少2,673.98万元，下降88.07%。下降的主要原因是：根据公司未来生产经营规划，拟缩短部分租赁房产租赁期，因发生租赁变更，对使用权资产进行调减。

长期待摊费用，2024年6月末余额3.18万元，较上年期末相比较减少6.35万元，下降50%。下降的主要原因是：公司年度内按计划进行长期费用摊销所致。

应付票据，2024年6月末余额4,951.67万元，较上年期末相比增加1,971.86万元，增长66.17%。增长的主要原因是：为确保项目顺利实施，根据与供应商签订协议，公司按合同约定支付供应商款项多采用应付票据的形式，使得应付票据增加。

应付职工薪酬，2024年6月末余额1,288.58万元，较上年期末相比减少662.93万元，下降33.97%。下降的主要原因是：①2024年6月期末人员为298人，上年同期为314人，由于人员减少降低应付职工薪酬；②2024年上半年部分人员绩效调整，降低应付职工薪酬。

应交税费，2024年6月末余额196.81万元，较上年期末相比减少814.63万元，下降80.54%。下降的主要原因是：①利润总额减少计提的所得税费相应减少；②2024年6月末应交增值税及附加税减少使得应交税费下降。

其他应付款，2024年6月末余额4,531.19万元，较上年期末相比增加3,681.90万元，增长433.52%。增长的主要原因是：2024年6月计提应付股利2,978.04万元。

一年内到期的非流动负债，2024年6月末余额272.65万元，较上年期末相比减少380.59万元下降58.26%。下降的主要原因是：根据公司未来生产经营规划，拟缩短部分租赁房产租赁期，因发生租赁变更，对一年内到期的非流动负债调减。

其他流动负债，2024年6月末余额3,513.36万元，较上年期末相比减少2,018.99万元，下降36.49%。下降的主要原因是：公司将尚未到期的银行等级较低、商业承兑汇票转付供应商部分列报应收票款、其他流动负债，截止2024年6月末尚未到期的转付供应方应收票据较少，使得其他流动负债减少。

租赁负债，2024年6月末余额1.27万元，较上年期末相比减少2,570.52万元，下降99.95%。下降的主要原因是：根据公司未来生产经营规划，拟缩短部分租赁房产租赁期，因发生租赁变更，对租赁负债调减。

递延所得税负债，2024年6月末余额54.35万元，较上年期末相比减少397.80万元，下降87.98%。下降的主要原因是：根据公司未来生产经营规划，拟缩短部分租赁房产租赁期，因发生租赁变更，对递延所得税负债调减。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	163,805,998.37	-	158,115,365.72	-	3.60%
营业成本	129,189,900.21	78.87%	115,324,788.12	72.94%	12.02%
毛利率	21.13%	-	27.06%	-	-
销售费用	5,266,858.64	3.22%	5,634,203.91	3.56%	-6.52%
管理费用	15,584,338.65	9.51%	11,541,364.18	7.30%	35.03%
研发费用	7,521,072.16	4.59%	6,613,633.31	4.18%	13.72%
财务费用	769,853.16	0.47%	2,340,619.85	1.48%	-67.11%
信用减值损失	158,826.42	0.10%	-1,911,519.83	-1.21%	-108.31%
资产减值损失	165,376.54	0.10%	-274,880.81	-0.17%	-160.16%
其他收益	1,455,786.38	0.89%	953,244.07	0.60%	52.72%
投资收益	725,040.18	0.44%	-145,548.21	-0.09%	-598.14%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,547,871.40	0.94%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	8,589,765.04	5.24%	14,319,046.43	9.06%	-40.01%
营业外收入	141,052.01	0.09%	350,065.80	0.22%	-59.71%
营业外支出	450,019.40	0.27%	347,073.05	0.22%	29.66%
净利润	6,411,489.13	-	12,574,183.41	-	-49.01%

项目重大变动原因:

管理费用, 2024年1-6月发生额1,558.43万元, 同比增加404.30万元, 增长35.03%。同比增长的主要原因是: ①2024年上半年因生产经营发生245.06万元中介机构费用, 同比增加160.47万元; ②2024年上半年计提党组织工作经费29.60万元。

财务费用, 2024年1-6月发生额76.99万元, 同比减少157.08万元, 下降67.11%。同比下降的主要原因是: ①根据公司未来生产经营规划, 拟缩短部分租赁房产租赁期, 新租赁采用短期租赁方式, 影响财务费用; ②2024年1月, 公司与机科汇众的担保事项已解除, 不再支付其利息, 减少财务费用。

信用减值损失, 2024年1-6月发生额15.88万元, 同比减少207.03万元, 下降108.31%。同比下降的主要原因是: 2024年1-6月公司严格应收账款、其他应收款清收管理。

资产减值损失, 2024年1-6月发生额16.54万元, 同比减少44.03万元, 下降160.16%。同比下降的主要原因是: 2024年1-6月公司严格合同资产催收工作。

其他收益, 2024年1-6月发生额145.58万元, 同比增加50.25万元, 增长52.72%。同比增长的主要原因是: 2024年1-6月收到北京市高精尖产业发展专项经费100.00万元, 增加其他收益。

投资收益, 2024年1-6月发生额72.50万元, 同比增加87.06万元, 增长598.14%。同比增长的主要原因是: 2024年1-6月公司购买理财产品获取投资收益72.50万元,

资产处置收益, 2024年1-6月发生额154.79万元, 同比增加154.79万元, 增长100.00%。同比增长的主要原因是: 据公司未来生产经营规划, 拟缩短部分租赁房产租赁期, 因发生租赁变更, 对影响资产处置收益。

营业外收入, 2024年1-6月发生额14.11万元, 同比减少20.90万元, 下降59.71%。同比下降的主要原因是: 2023年度因员工离职收取违约金33.70万元, 本年为4.00万元, 使得营业外收入同比减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,805,998.37	158,115,365.72	3.60%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	129,189,900.21	115,324,788.12	12.02%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
面向智能制造领域的产品或服务	163,805,998.37	129,189,900.21	21.13%	7.93%	16.96%	减少 6.09 个百分点
面向智慧医疗领域的产品或服务	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	不适用
合计	163,805,998.37	129,189,900.21	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	163,805,998.37	129,189,900.21	21.13%	8.36%	16.35%	减少 5.42 个百分点
境外	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	不适用
合计	163,805,998.37	129,189,900.21	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

面向智慧医疗领域的产品或服务,2024 年 1-6 月项目按进度实施中,未有交付验收项目未确认收入成本,上年同期部分项目完成交付验收确认 634.18 万元营业收入。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,527,995.11	-34,820,738.63	-42.24%
投资活动产生的现金流量净额	-271,531,946.14	-347,121.00	-78,124.00%
筹资活动产生的现金流量净额	14,849,766.77	31,604,909.35	-53.01%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额,2024 年 1-6 月发生额-4952.80 万元,同比减少 1,470.73 万元下降 42.24%。同比下降的主要原因是:2024 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金 17,280.20 万元,上年同期为 18,962.70 万元,同比减少 1,687.50 万元,系部分在行项目按进度进行尚未到合同约定付款时间,客户暂未付款。

投资活动产生的现金流量净额,2024 年 1-6 月发生额-27,153.19 万元,同比减少 27,118.48 万元下降 78124.00%。同比减少的主要原因是:截止 2024 年 6 月 30 日有 27,200.00 万元银行理财产品未到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额,2024 年 1-6 月发生额 1,484.98 万元,同比减少 1,675.51 万元下降 53.01%。同比减少的主要原因是:①根据经营计划,公司将进行利润分配 2,978.04 万元,筹资活动流出 2,978.04 万元;②为进一步强化经营风险及确保项目按节点实施,公司取得银行借款 1,090.64 万元,筹资活动增加 1,090.64 万元。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	494,000,000.00	272,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	494,000,000.00	272,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财,或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
机科(河北)低碳科技股份有限公司	控股子公司	基于移动机器人、气力输送技术、智能分类平台技术和有机废弃物处理处置技术(SACT),利用气力垃圾收运系统、智能垃圾分类投放系统为市政环卫行业提供垃圾收运、固废分类及处理处置的智慧化解决方案,以及利用A ² /O悬挂链工艺及设备为市政和工业污水处理提供解决方案	10,000,000	45,453,608.20	651,355.43	0.00	-1,108,301.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

机科股份坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和中央农村工作会议精神，贯彻落实党中央、国务院以及中国机械总院乡村振兴帮扶决策部署，学习运用“千万工程”经验，全面落实帮扶责任，系统制定并实施年度帮扶计划，积极参加中国机械总院组织的乡村调研工作，完成了直接投入帮扶资金捐赠，助力老区新县，推进乡村产业发展、乡村建设和乡村治理，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化和建设农业强国作出应有贡献。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规，切实保障公司员工的合法权益，与员工签订并严格履行劳动合同，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，不断完善薪酬福利体系。关注员工身心健康，全力做好职工关心关爱工作，组织丰富多彩的员工活动，员工幸福指数大幅提升。

公司坚持“以人为本、安全发展”的理念，重视安全生产工作，投入资金改善办公环境、购置员工工服、安全物资，抓好安全生产责任落实，保障公司的稳定与健康发展。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

“创新、高效、绿色、和谐”是公司一直遵循的企业核心价值观。公司将始终坚持绿色设计理念，推行产品生命周期内的绿色设计，创造人、机和环境的友好性。

公司一贯坚持拓展绿色制造技术，研发推广核心关键绿色工艺技术及装备，面向节能环保、新能源汽车等绿色制造产业的技术需求，大力拓展公司智慧环保、新能源装备业务，加强核心关键技术研发，逐步构建支持绿色制造产业发展的技术体系。

公司坚持落实党中央、国务院碳达峰碳中和工作部署，按照《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030年前碳达峰行动方案》《国资委关于推进中央企业高质量发展做好碳达峰碳中和工作的指导意见》《中央企业碳达峰行动方案编制指南》以及《中国机械总院碳达峰行动方案》等文件要求，全面部署公司碳达峰行动方案，以新能源装备、智能输送装备和智慧医疗供应链业务拓展为抓手，积极促进自身转型升级，以数字化提升、绿色低碳科技创新、低碳能力建设为依托，服务我国装备制造产业高端化智能化绿色化发展。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对2024年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述：公司是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以移动机器人和气动输送装备为

	<p>核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务，在行业内拥有一定的市场地位和竞争优势。随着行业的不断成熟，依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业越来越多，市场竞争日趋激烈。另外国外竞争者进入国内市场，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力和市场竞争优势。</p>
宏观经济波动引致的风险	<p>重大风险事项描述：公司所处行业的市场需求，主要取决于下游行业智能化发展进程，以及相关固定资产投资情况。如果未来国家产业政策发生变化，或者宏观经济疲软，公司下游应用领域的固定资产投资需求有可能出现下滑，从而减少对公司的采购，由此导致公司可能面临宏观经济波动引致的风险。</p> <p>应对措施：公司客户以大型国企、央企及综合实力较强的民营企业为主，该类客户对产品的稳定性要求较高，资金预算充足，在采购设备时，愿意为高品质支付相适应的价格；公司深耕移动机器人（AGV）、有轨制导车辆（RGV）等核心装备多年，产品参数在同行业可比公司公开数据中表现优异，结合较强的规划设计、系统集成和软件开发能力，形成了较高的技术壁垒、较强的市场竞争力；未来公司会加强产品结构、应用领域、销售地域等多维度管理，应对宏观经济波动引致的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>重大风险事项描述：截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 25,874.39 万元，占当期期末总资产的比例为 22.33%，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。公司应收账款数额较大，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大不利变化，可能存在应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款管理，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款积极进行催收。</p>
毛利率下滑的风险	<p>重大风险事项描述：截至 2024 年 6 月 30 日，公司主营业务毛利率为 21.13%。公司为客户提供的解决方案为非标、定制化产品，产品定价受市场竞争、客户需求的复杂程度、项目的设备配置要求、完成周期等因素影响，不同客户的项目毛利率存在一定差异，但随着未来市场竞争的加剧，公司可能出现毛利率下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发力度，重点攻关技术含量较高的核心技术，提高公司产品的核心竞争力，以高端产品打开更广阔的市场。提升产品竞争力，应对可能出现的毛利率下滑的风险。</p>
技术研发风险	<p>重大风险事项描述：作为国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业、国改办“科改示范行动”企业和国家级专精特新重点“小巨人”企业，在移动机器人等领域积累的技术优势以及持续的研发能力是公司主要的核心竞争力之一，是公司保持技术领先和市场竞争优势的关键。公司需要不断进行行业内前沿技术的学习和研发，对公司产品进行持续技术创新和改进，以满足下游客户对公司产品性能的需求。如果公司的技术研发效率不能满足市场需求变化的节奏，或者技术研发不能及时匹配下游客</p>

	<p>户日益提升的需求，不能适应市场对公司提出的新要求，可能对公司的经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司为科研院所转制企业，自成立以来始终高度重视专业人才的培养和引进工作，充分利用中国机械总院委托培养研究生的优势，以内部培养与外部吸纳相结合的方式，构建了开拓创新型人才队伍，团队成员多数拥有丰富的从业经验。公司核心技术团队具有专业的学历背景及丰富的研发和管理经验，深耕所在行业，在智能制造、智能环保和智慧医疗领域取得了一系列创新性研究成果并积累了丰富的项目经验。公司深耕智能制造领域多年，在智能输送技术及其高端配套装备的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本。因此，公司在研发管理机制、技术储备和人才储备方面与同行业相比具有一定的优势，能够在一定程度上确保公司保持技术的领先性及核心竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,239,904.90	11,538,449.13	14,778,354.03	2.87%

注：

因买卖合同纠纷，机科股份被就到城配（青岛）新能源汽车有限公司起诉承担连带责任，涉及金额9,069,750.00元。2020年7月6日，原告向机科股份子公司机科（山东）重工科技股份有限公司采购16辆半挂牵引车，合同价款共计14,527,500.00元。原告称其已支付货款4,711,500.00元，但机科重工未生产车辆。2021年9月10日，机科股份减资退出持有的机科重工全部股份。2021年11月5日，机科重工更名为徐州展颀重工科技有限公司，股东变更为上海拓守液压科技有限公司、展颀（上海）企业发展有限公司。2022年2月22日，徐州展颀公司注销。故原告起诉要求注销时的股东返还购车款4,711,500.00元并支付违约金4,358,250.00元，机科股份作为减资股东承担连带责任。2024年3月4日，机科股份收到上海市闵行区人民法院作出的一审判决：徐州展颀重工科技有限公司应返还原告款项1,806,000.00元，由被告上海拓守液压科技有限公司、展颀（上海）企业发展有限公司共同偿还；机科股份在减资5,500,000.00元范围内对上述付款义务承担补充赔偿责任（机科股份如有在其他案件中已承担补充赔偿责任的金额，应予扣除）。机科股份不服一审判决，已提起上诉，二审尚未审理终结。目前该案件法院冻结机科股份货币资金641.70万元。

因工程款支付纠纷，机科股份被北京宝久互动科技有限公司起诉，涉及金额1,688,416.13元，包含：工程款1,292,672.26元、质保金86,772.69元、暂计至2023年10月30日的资金占用利息141,867.19

元、律师费等实现债权的费用 150,894.50 元、案件受理费 11,209.49 元、保全费 5000.00 元。2023 年 11 月 2 日，重庆市沙坪坝区人民法院作出民事调解书，双方自愿达成如下协议：机科股份于 2023 年 11 月 15 日前支付原告 689,722.48 元、2024 年 1 月 15 日前支付原告 229,907.49 元、2024 年 3 月 15 日前支付原告 229,907.49 元、2024 年 5 月 15 日前支付原告 229,907.49 元，上述金额合计 1,379,444.95 元。机科股份已履行完毕全部付款义务。

因工程款支付纠纷，机科股份作为第二被告被中国二冶集团有限公司起诉，涉及金额 450,000.00 元。该案一审已于 2024 年 5 月 7 日开庭审理，尚未判决。

因工程款支付纠纷，机科股份将重庆万达城投资有限公司诉至重庆市沙坪坝区人民法院，涉及金额 1,813,323.26 元。2019 年 11 月 30 日，机科股份与被告签署《重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程合同》，约定被告将重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程发包给机科公司，合同价款为 3,317,113.55 元。2020 年 11 月 1 日，案涉工程竣工验收合格。随后，双方就案涉工程办理结算，确认最终结算金额为 2,892,423.01 元，已付款 1,079,099.75 元，应付结算款 1,726,550.57 元，质保金 86,772.69 元。但被告一直未支付款项，故机科股份提起诉讼。2024 年 2 月 21 日，法院一审判决被告于判决发生法律效力后三日内支付机科股份工程款（含质保金）1,813,323.26 元，机科股份在 1,813,323.26 元范围内就重庆融创茂海洋乐园科普陈列项目工程折价款或拍卖所得价款享有优先受偿权。因被告未履行给付金钱义务，机科股份已于 2024 年 4 月申请强制执行，目前尚未收回款项。

因买卖合同纠纷，机科股份将中信环境技术（天津）有限公司诉至天津市南开区人民法院，涉及金额 1,426,581.64 元。2016 年 10 月，机科股份与被告签订一份采购合同，由被告向机科股份采购相关产品。2018 年 3 月，因项目需要，双方再次签订一份采购合同。机科股份已按两份合同约定完成供货及安装等服务，合同质保期均已届满，但被告未足额支付质保金，故机科股份提起诉讼。法院立案后，被告向机科股份支付质保金 1,426,581.64 元，故机科股份已申请撤回起诉，法院于 2024 年 1 月 12 日裁定准许撤诉。

因劳动争议，机科股份作为用人单位被刘庆海申请劳动仲裁，涉及金额 330,283.00 元。申请人系机科股份员工，于 2024 年 4 月 1 日申请辞职，随后申请劳动仲裁，要求机科股份支付经济补偿金、工资差额、加班费、年终奖金、年假工资、专利奖金等共计 330,283.00 元。北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会于 2024 年 7 月 3 日正式立案，机科股份于 7 月 8 日收到案件材料，暂定于 8 月 28 日审理。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,100,000.00	271,045.69
2. 销售产品、商品，提供劳务	24,600,000.00	5,937,145.89
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	10,200,000.00	7,012,887.47

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。公司三家股东（北京机床研究所有限公司、矿冶科技集团有限公司、中国农业机械化科学研究院集团有限公司）关于自愿限售的承诺已履行完毕。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	6,417,000.00	0.55%	法律纠纷限制资金
总计	-	-	6,417,000.00	0.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司各项生产经营活动正常，资产权利受限事项不会对公司经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,635,400	27.75%	3,699,020	38,334,420	29.61%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	90,164,600	72.25%	980,980	91,145,580	70.39%
	其中：控股股东、实际控制人	57,055,580	45.72%	0	57,055,580	44.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		124,800,000	-	4,680,000	129,480,000	-
普通股股东人数						5,656

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年11月22日发行普通股3,120万股，发行方式为向不特定合格投资者公开发行。公司于2023年11月30日在北交所上市，在北交所上市之日起30个自然日内，中银证券作为本次发行的获授权主承销商，未利用本次发行超额配售所获得的资金以竞价交易方式从二级市场买入本次发行的股票。公司按照本次发行价格在初始发行规模3,120万股的基础上新增发行股票数量468万股，由此发行总股数扩大至3,588万股。公司因行使超额配售选择权而延递交付的468万股股票于2024年1月5日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成新增股份登记手续，公司普通股总股本为12,480万股增加至12,948万股。

公司的三家股东北京机床研究所有限公司、中国农业机械化科学研究院集团有限公司、矿冶科技集团有限公司于2023年11月出具了关于自愿限售股份的承诺，公司于上市前为三家股东在中国结算办理了限售的相关手续。报告期内，自愿限售期已满，公司为三家股东办理了解除限售的相关手续，解除限售数量总额为3,699,020股，可交易时间为2024年6月18日。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国机械科学研究总院集团有限公司	国有法人	57,055,580	0	57,055,580	44.07%	57,055,580	0
2	北京机科汇众智能技术股份有限公司	境内非国有法人	27,850,000	0	27,850,000	21.51%	27,850,000	0
3	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	国有法人	1,407,500	4,222,500	5,630,000	4.35%	5,630,000	0
4	北京机床研究所有限公司	国有法人	2,134,050	0	2,134,050	1.65%	0	2,134,050
5	严勇	境内自然人	1,175,060	824,940	2,000,000	1.54%	0	2,000,000
6	中国钢研科技集团有限公司	国有法人	1,422,700	0	1,422,700	1.10%	0	1,422,700
7	中国银行股份有限公司-中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	152,500	727,500	880,000	0.68%	610,000	270,000
8	中国农业机械化科学研究院集团有限公司	国有法人	853,620	0	853,620	0.66%	0	853,620
9	矿冶科技集团有限公司	国有法人	711,350	0	711,350	0.55%	0	711,350
10	项钢瑛	境内自然人	442,122	116,897	559,019	0.43%	0	559,019

合计	-	93,204,482	5,891,837	99,096,319	76.54%	91,145,580	7,950,739
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间不存在关联关系。							

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	战略投资者，未约定持股期间
2	中国银行股份有限公司—中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	战略投资者，未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等有关法律法规和规范性文件的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

公司募集资金具体情况详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-134）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘新状	董事长	男	1965年9月	2021年6月7日	2024年7月31日
王宇	董事	男	1974年5月	2021年6月7日	2024年7月31日
张入通	董事	男	1959年10月	2021年6月7日	2024年7月31日
秦书安	董事	男	1960年11月	2021年6月7日	2024年7月31日
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	男	1976年5月	2021年6月7日	2024年7月31日
赵杰	独立董事	男	1968年1月	2022年5月5日	2024年7月31日
江轩宇	独立董事	男	1986年9月	2022年5月5日	2024年7月31日
朱书红	监事会主席	男	1968年3月	2022年6月20日	2024年7月31日
苏仕方	监事	男	1960年5月	2021年6月7日	2024年7月31日
井泉	监事	女	1980年1月	2022年2月18日	2024年7月31日
任平	副总经理	男	1966年5月	2021年7月12日	2024年7月31日
公建宁	副总经理	男	1974年5月	2021年7月12日	2024年7月31日
徐欢	财务负责人	女	1973年11月	2024年6月17日	2024年7月31日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司监事会主席朱书红为中国机械总院总会计师，公司董事王宇为中国机械总院副总经理，公司董事张入通、秦书安、监事苏仕方均为中国机械总院退休人员。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------	-------------

刘新状	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
王宇	董事	0	0	0	0%	0	0	0
张入通	董事	0	0	0	0%	0	0	0
秦书安	董事	0	0	0	0%	0	0	0
谭君广	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
赵杰	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
江轩宇	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
朱书红	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
苏仕方	监事	0	0	0	0%	0	0	0
井泉	监事	0	0	0	0%	0	0	0
任平	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
公建宁	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
徐欢	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈正果	财务负责人	离任	无	工作变动
徐欢	无	新任	财务负责人	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

徐欢，女，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学学士、高级会计师。2002年12月至2007年6月担任机械科学研究院财务管理部主管、会计师；2007年6月至2010年3月任机械科学研究总院财务管理部部长助理；2010年3月至2017年12月担任机械科学研究总院财务管理部副部长；2017年12月至2020年7月任机械科学研究总院集团有限公司财务管理部副部长、北京机电研究所有限公司财务部部长（挂职）；2020年7月至2024年6月任北京机电研究所有限公司（2022年8月更名为中国机械总院集团北京机电研究所有限公司）总会计师、党委委员。2024年6月至今任机科发展科技股份有限公司财务总监。
--

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	5	2	38
生产人员	34	3	4	33
销售人员	26	3	5	24
技术人员	208	2	12	198
财务人员	6	0	1	5
员工总计	309	13	23	298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	85	86
本科	144	134
专科	45	42
专科以下	30	30
员工总计	309	298

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心人员的变动情况:

报告期内，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

(一) 董事会换届

公司于2024年7月12日召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过《关于董事会换届暨提名第八届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届暨提名第八届董事会独立董事候选人的议案》，以上议案提交于2024年7月31日召开的2024年第三次临时股东大会审议通过，完成董事会换届工作。吴进军、谭君广、白国林、杨玉亭、黄雪、周鹏当选公司第八届董事会非独立董事，鞠恩名、李冬茹、董明志当选公司第八届董事会独立董事。

公司于2024年7月31日召开第八届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》，吴进军当选公司第八届董事会董事长。

(二) 监事会换届

公司于2024年7月12日召开第七届监事会第二十次会议，审议通过《关于监事会换届暨提名第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》，以上议案提交于2024年7月31日召开的2024年第三次临时股东大会审议通过，完成监事会换届工作。姚秋莲、徐跃明当选公司第八届监事会非职工代表监事。

公司于2024年7月30日召开2024年第二次职工代表大会，审议通过《关于选举井泉为公司第八届监事会职工代表监事的议案》，井泉当选公司第八届监事会职工代表监事。

公司于2024年7月31日召开第八届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第八届监事会监事会主席的议案》，姚秋莲当选公司第八届监事会监事会主席。

（三）高级管理人员换届

公司于 2024 年 7 月 31 日召开第八届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任谭君广为公司总经理、聘任任平、公建宁为公司副总经理、聘任徐欢为公司财务负责人、聘任徐欢为公司董事会秘书。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	29,955,686.22	329,748,860.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	272,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	65,854,735.05	86,115,756.69
应收账款	六、（四）	258,743,870.67	262,807,160.42
应收款项融资	六、（五）	9,989,903.47	19,385,285.87
预付款项	六、（六）	79,560,510.05	36,841,957.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	7,364,403.44	4,986,020.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	351,817,351.62	314,524,868.95
其中：数据资源			
合同资产	六、（九）	46,955,357.00	52,423,115.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（十）	2,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产	六、（十一）	1,000,730.33	
流动资产合计		1,125,242,547.85	1,113,833,025.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	7,926,763.32	8,686,656.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	3,623,569.25	30,363,403.91

无形资产	六、(十四)	4,136,867.97	4,376,809.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	31,758.72	63,517.62
递延所得税资产	六、(十六)	17,808,235.26	22,257,675.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,527,194.52	65,748,063.16
资产总计		1,158,769,742.37	1,179,581,088.29
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	50,939,249.62	40,032,804.86
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	六、(十八)	49,516,727.54	29,798,169.43
应付账款	六、(十九)	222,555,042.78	258,100,844.98
预收款项			
合同负债	六、(二十)	198,232,621.07	196,845,537.66
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	六、(二十一)	12,885,756.05	19,515,050.84
应交税费	六、(二十二)	1,968,128.62	10,114,446.92
其他应付款	六、(二十三)	45,311,943.89	8,492,993.87
其中：应付利息			
应付股利		29,780,400.00	
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	六、(二十四)	2,726,491.35	6,532,439.43
其他流动负债	六、(二十五)	35,133,614.40	55,323,472.77
流动负债合计		619,269,575.32	624,755,760.76
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	六、(二十六)	12,698.83	25,717,909.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	22,123,128.89	22,285,799.87
递延收益	六、(二十八)	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	六、(十六)	543,535.38	4,521,487.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,679,363.10	53,525,196.60

负债合计		642,948,938.42	678,280,957.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	129,480,000.00	124,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	272,853,918.10	240,093,918.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十一）	5,371,435.08	4,945,508.56
盈余公积	六、（三十二）	31,731,067.19	30,979,088.17
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	76,091,273.64	99,713,428.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		515,527,694.01	500,531,942.89
少数股东权益		293,109.94	768,188.04
所有者权益（或股东权益）合计		515,820,803.95	501,300,130.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,158,769,742.37	1,179,581,088.29

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：徐欢

会计机构负责人：贾林儒

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,367,517.56	327,550,286.98
交易性金融资产		272,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		65,854,735.05	86,115,756.69
应收账款	十九、（一）	252,807,093.04	254,657,467.04
应收款项融资		9,989,903.47	19,385,285.87
预付款项		76,717,703.59	34,491,341.16
其他应收款	十九、（二）	7,074,030.40	4,871,991.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		344,459,122.03	307,796,310.32
其中：数据资源			
合同资产		44,459,700.29	49,927,458.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,000,000.00	7,000,000.00
其他流动资产		979,279.84	
流动资产合计		1,103,709,085.27	1,091,795,898.35
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）	4,749,965.00	4,749,965.00

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		7,891,539.34	8,639,384.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,623,569.25	30,143,247.66
无形资产		4,136,867.97	4,376,809.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		31,758.72	63,517.62
递延所得税资产		17,808,235.26	22,257,675.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,241,935.54	70,230,600.17
资产总计		1,141,951,020.81	1,162,026,498.52
流动负债：			
短期借款		50,939,249.62	40,032,804.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,516,727.54	29,798,169.43
应付账款		211,814,467.32	245,685,484.28
预收款项			
合同负债		191,190,072.01	192,170,731.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,618,565.12	19,297,897.34
应交税费		1,950,447.66	9,840,118.22
其他应付款		45,311,943.89	8,483,764.70
其中：应付利息			
应付股利		29,780,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,726,491.35	6,375,572.79
其他流动负债		35,133,614.40	55,323,472.77
流动负债合计		601,201,578.91	607,008,016.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,698.83	25,717,909.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,273,794.17	19,436,074.06
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		543,535.38	4,521,487.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,830,028.38	50,675,470.79

负债合计		622,031,607.29	657,683,487.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		129,480,000.00	124,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		272,853,918.10	240,093,918.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,229,194.88	4,832,182.93
盈余公积		31,731,067.19	30,979,088.17
一般风险准备			
未分配利润		80,625,233.35	103,637,822.19
所有者权益（或股东权益）合计		519,919,413.52	504,343,011.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,141,951,020.81	1,162,026,498.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		163,805,998.37	158,115,365.72
其中：营业收入	六、（三十四）	163,805,998.37	158,115,365.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,269,134.25	142,417,614.51
其中：营业成本	六、（三十四）	129,189,900.21	115,324,788.12
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	六、（三十五）	937,111.43	963,005.14
销售费用	六、（三十六）	5,266,858.64	5,634,203.91
管理费用	六、（三十七）	15,584,338.65	11,541,364.18
研发费用	六、（三十八）	7,521,072.16	6,613,633.31
财务费用	六、（三十九）	769,853.16	2,340,619.85
其中：利息费用		772,367.56	2,231,960.80
利息收入		313,567.56	206,542.63

加：其他收益	六、(四十)	1,455,786.38	953,244.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	725,040.18	-145,548.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	158,826.42	-1,911,519.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	165,376.54	-274,880.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	1,547,871.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,589,765.04	14,319,046.43
加：营业外收入	六、(四十五)	141,052.01	350,065.80
减：营业外支出	六、(四十六)	450,019.40	347,073.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,280,797.65	14,322,039.18
减：所得税费用	六、(四十七)	1,869,308.52	1,747,855.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,411,489.13	12,574,183.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,411,489.13	12,574,183.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-498,735.47	-16,811.32
2.归属于母公司所有者的净利润		6,910,224.60	12,590,994.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,411,489.13	12,574,183.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,910,224.60	12,590,994.73
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-498,735.47	-16,811.32
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0500	0.1345
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0500	0.1320

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：徐欢

会计机构负责人：贾林儒

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十九、(四)	163,805,998.37	157,689,525.01
减：营业成本	十九、(四)	129,189,900.21	114,940,590.71
税金及附加		932,539.39	937,824.47
销售费用		4,842,720.94	5,190,695.12
管理费用		14,878,752.45	10,806,443.45
研发费用		7,521,072.16	6,613,633.31
财务费用		702,568.06	2,237,578.51
其中：利息费用		770,702.09	2,219,955.75
利息收入		310,040.17	191,174.53
加：其他收益		1,454,192.64	950,179.72
投资收益(损失以“-”号填列)	十九、(五)	725,040.18	-145,548.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-19,014.25	-3,145,250.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)		165,376.54	-274,880.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,547,871.40	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,611,911.67	14,347,259.41
加：营业外收入		140,052.01	350,060.80
减：营业外支出		450,019.40	337,922.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,301,944.28	14,359,397.68
减：所得税费用		1,782,154.10	1,747,855.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,519,790.18	12,611,541.91
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,519,790.18	12,611,541.91
(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		7,519,790.18	12,611,541.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		172,802,047.49	189,626,992.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		354,080.64	626,612.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	10,371,304.31	6,755,591.08
经营活动现金流入小计		183,527,432.44	197,009,196.66
购买商品、接受劳务支付的现金		140,597,481.45	140,888,659.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,106,553.91	47,719,103.01

支付的各项税费		16,835,043.40	33,407,054.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	23,516,348.79	9,815,118.94
经营活动现金流出小计	六、(四十九)	233,055,427.55	231,829,935.29
经营活动产生的现金流量净额		-49,527,995.11	-34,820,738.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		725,040.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,725,040.18	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,986.32	350,121.00
投资支付的现金		494,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		494,256,986.32	350,121.00
投资活动产生的现金流量净额		-271,531,946.14	-347,121.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,440,000.00	736,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			736,300.00
取得借款收到的现金		10,906,444.76	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)		34,311,911.32
筹资活动现金流入小计		48,346,444.76	35,048,211.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,341,568.07	432,333.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	3,155,109.92	3,010,968.64
筹资活动现金流出小计		33,496,677.99	3,443,301.97
筹资活动产生的现金流量净额		14,849,766.77	31,604,909.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十九)	-306,210,174.48	-3,562,950.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十九)	329,748,860.70	27,813,484.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十九)	23,538,686.22	24,250,533.99

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：徐欢

会计机构负责人：贾林儒

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		167,699,784.25	160,346,518.44
收到的税费返还		354,080.64	626,612.59
收到其他与经营活动有关的现金		10,347,924.80	6,726,849.77
经营活动现金流入小计		178,401,789.69	167,699,980.80
购买商品、接受劳务支付的现金		138,342,889.09	118,529,588.96
支付给职工以及为职工支付的现金		50,972,276.95	46,000,372.31
支付的各项税费		16,477,234.42	31,917,264.23
支付其他与经营活动有关的现金		22,769,330.60	9,076,769.22
经营活动现金流出小计		228,561,731.06	205,523,994.72
经营活动产生的现金流量净额		-50,159,941.37	-37,824,013.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		725,040.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,725,040.18	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,446.32	350,121.00
投资支付的现金		494,000,000.00	900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		494,190,446.32	1,250,121.00
投资活动产生的现金流量净额		-271,465,406.14	-1,247,121.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,440,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,906,444.76	
收到其他与筹资活动有关的现金			34,311,911.32
筹资活动现金流入小计		48,346,444.76	34,311,911.32
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,341,568.07	432,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,979,298.60	2,762,115.31
筹资活动现金流出小计		33,320,866.67	3,194,448.64
筹资活动产生的现金流量净额		15,025,578.09	31,117,462.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-306,599,769.42	-7,953,672.24
加：期初现金及现金等价物余额		327,550,286.98	27,465,837.48
六、期末现金及现金等价物余额		20,950,517.56	19,512,165.24

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	124,800,000.00				240,093,918.10			4,945,508.56	30,979,088.17		99,713,428.06	768,188.04	501,300,130.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	124,800,000.00				240,093,918.10			4,945,508.56	30,979,088.17		99,713,428.06	768,188.04	501,300,130.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,680,000.00				32,760,000.00			425,926.52	751,979.02		-23,622,154.42	-475,078.10	14,520,673.02
（一）综合收益总额											6,910,224.60	-498,735.47	6,411,489.13
（二）所有者投入和减少资本	4,680,000.00				32,760,000.00								37,440,000.00
1. 股东投入的普通股	4,680,000.00				32,760,000.00								37,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							751,979.02	-30,532,379.02			-29,780,400.00	
1. 提取盈余公积							751,979.02	-751,979.02				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,780,400.00		-29,780,400.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						425,926.52				23,657.37	449,583.89	
1. 本期提取						651,881.37				23,657.37	675,538.74	
2. 本期使用						225,954.85					225,954.85	
(六) 其他												
四、本期期末余额	129,480,000.00			272,853,918.10		5,371,435.08	31,731,067.19	76,091,273.64	293,109.94	515,820,803.95		

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		62,693,467.46	-104,139.22	223,595,719.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		62,693,467.46	-104,139.22	223,595,719.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							435,574.72	1,261,154.19		11,329,840.54	770,272.88		13,796,842.33
（一）综合收益总额										12,590,994.73	-16,811.32		12,574,183.41
（二）所有者投入和减少资本												736,335.00	736,335.00
1. 股东投入的普通股												736,335.00	736,335.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,261,154.19	-1,261,154.19			
1. 提取盈余公积									1,261,154.19	-1,261,154.19			
2. 提取一般风险准													

备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							435,574.72			50,749.20		486,323.92
1. 本期提取							600,601.14			50,749.20		651,350.34
2. 本期使用							165,026.42					165,026.42
（六）其他												
四、本期期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90		4,719,236.63	28,132,789.75		74,023,308.00	666,133.66	237,392,561.94

法定代表人：刘新状

主管会计工作负责人：徐欢

会计机构负责人：贾林儒

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						收 益					
一、上年期末余额	124,800,000.00				240,093,918.10		4,832,182.93	30,979,088.17		103,637,822.19	504,343,011.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	124,800,000.00				240,093,918.10		4,832,182.93	30,979,088.17		103,637,822.19	504,343,011.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,680,000.00				32,760,000.00		397,011.95	751,979.02		-23,012,588.84	15,576,402.13
(一) 综合收益总额										7,519,790.18	7,519,790.18
(二) 所有者投入和减少资本	4,680,000.00				32,760,000.00						37,440,000.00
1. 股东投入的普通股	4,680,000.00				32,760,000.00						37,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								751,979.02		-30,532,379.02	-29,780,400.00
1. 提取盈余公积								751,979.02		-751,979.02	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,780,400.00	-29,780,400.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							397,011.95				397,011.95
1. 本期提取							622,966.80				622,966.80

2. 本期使用							225,954.85				225,954.85
(六) 其他											
四、本期期末余额	129,480,000.00				272,853,918.10		5,229,194.88	31,731,067.19		80,625,233.35	519,919,413.52

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		66,670,748.72	227,677,140.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,600,000.00				36,251,093.90			4,283,661.91	26,871,635.56		66,670,748.72	227,677,140.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							373,547.92	1,261,154.19			11,350,387.72	12,985,089.83
（一）综合收益总额											12,611,541.91	12,611,541.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,261,154.19		-1,261,154.19	
1. 提取盈余公积									1,261,154.19		-1,261,154.19	
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							373,547.92					373,547.92
1. 本期提取							538,574.34					538,574.34
2. 本期使用							165,026.42					165,026.42
(六) 其他												
四、本期期末余额	93,600,000.00				36,251,093.90		4,657,209.83	28,132,789.75		78,021,136.44		240,662,229.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十七
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二十七)

附注事项索引说明:

1. 根据公司 2024 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第二十五次会议, 2023 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积金后, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元 (含税)。

本次权益分派共预计派发现金红利 29,780,400.00 元。权益登记日为 2024 年 7 月 1 日, 除权除息日为 2024 年 7 月 2 日。分派对象为截至 2024 年 7 月 1 日下午北京证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的公司全体股东。

2. 报告期末, 公司形成预计负债 2,212.31 万元, 较期初的 2,228.58 万元减少 16.27 万元, 降幅 0.73%, 主要是为保障产品的售后服务质量, 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数计算确定出的、可能发生的产品质量保证费用数额。

(二) 财务报表项目附注

机科发展科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

（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

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

机科发展科技股份有限公司（以下简称“机科股份”或“本公司”）系经国家经济贸易委员会作出《关于同意设立机科发展科技股份有限公司的批复》（国经贸企改[2002]179号），以中国机械科学研究总院集团有限公司（以下简称“中国机械总院”）为主导、联合北京市大地科技实业总公司（以下简称“大地实业”）、钢铁研究总院（现已更名为“中国钢研科技集团有限公司”、以下简称“中国钢研”）、新疆天业（集团）有限公司（以下简称“新疆天业”）、中国农业机械化科学研究院（以下简称“中国农机院”）和北京矿冶研究总院（以下简称“矿冶总院”）等6位法人股东设立的股份有限公司。公司于2002年5月31日取得北京市工商局核发的注册号为1100001385268号的《企业法人营业执照》，注册资本为6,000.00万元。

2002年2月10日，财政部作出《财政部关于机科发展科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（财企[2002]42号），同意中国机械总院、大地实业、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿冶总院发起设立机科股份；各发起人拟投入的净资产为8,434.71万元。其中中国机械总院以其拥有的经营性资产出资，根据中和会计师事务所有限公司出具的评估报告，上述资产评估后总资产为11,508.18万元，总负债为3,993.47万元，净资产为7,514.71万元。大地实业、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿业总院分别以现金出资300万元、200万元、200万元、120万元、100万元；同意各发起人投入的8,434.71万元净资产按71.135%的比例折为股本，计6,000万股。其中中国机械总院、中国钢研、新疆天业、中国农机院和矿冶总院分别持有5,345.558万股、142.270万股、142.270万股、85.362万股和71.135万股，分别占总股本的89.09%、2.37%、2.37%、1.42%和1.19%，股份性质为国有法人股。大地实业持有213.405万股，占总股本的3.56%、股份性质为法人股。未折入股本的2,434.71万元计入资本公积。

2014年11月18日，中国机械总院作出《机械科学研究总院关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的批复》（机科企发[2014]481号），原则同意机科股份《关于机科发展科技股份有限公司增资扩股事项的请示》，以备案核准的评估价为最低基准价进行挂牌交易，依法通过北京产权交易所公开招募投资方。2014年11月29日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本3,000.00万元，由北京机科汇众智能技术股份有限公司通过北京产权交易中心挂牌交易，以溢价方式出资，出资总额为3,300.00万元，其中计入股本3,000.00万元，计入资本公积300.00万元，变更后公司注册资本（股本）增至9,000.00万元。

2015年12月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）《关于同意机科发展科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）9382号）批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌。机科股份股票于2016年1月15日起在全

国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“机科股份”，证券代码为 835579。

2021 年 12 月 3 日，股转公司出具《关于对机科发展科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函）[2021]3940 号，经审查，机科股份定向发行股票符合股转公司的股票定向发行要求，股转公司对本次股票定向发行无异议。2021 年 12 月 14 日，中国机械总院向机科股份实缴增资款项 1,980.00 万元，其中：计入股本 360 万元，计入资本公积 1,620.00 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 9,360.00 万元。

2023 年 11 月 28 日，北京证券交易所出具《关于同意机科发展科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕556 号），主要内容如下：根据你公司的申请，按照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，北京证券交易所（以下简称本所或北交所）同意你公司股票在北交所上市，股票简称为“机科股份”，股票代码为“835579”。

2023 年 11 月向不特定合格投资者公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,120.00 万股（未考虑超额配售选择权），发行价为 8.00 元/股，募集资金总额为人民币 24,960.00 万元，其中：计入股本 3,120.00 万元，扣除保荐费及其他费用后，计入资本公积 20,384.28 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 12,480.00 万元。

根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可字[2023]19 号文核准以及招股说明书，公司 2024 年 1 月发行股票每股面值人民币 1 元，超额配售增发数量 468 万股，发行价格人民币 8.00 元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 3,744.00 万元，其中：计入股本 468.00 万元，扣除发行手续费及其他费用后，计入资本公积 3,276.00 万元，变更后公司注册资本（股本）增至 12,948.00 万元。

本公司法定代表人为吴进军；统一社会信用代码为 91110108738240764W；住所为北京市海淀区首体南路 2 号。

本公司的母公司为中国机械科学研究总院集团有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（二）经营范围：机科股份是以智能输送技术及其高端配套装备为核心的整体解决方案供应商，主要面向智能制造、智能环保和智慧医疗领域，为客户提供以智能移动机器人和气力输送装备为核心的智能输送系统以及配套的智能装备和服务。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出

（四）本公司营业期限：自 2002 年 5 月 31 日至无固定期限。

（五）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。正常营业周期是指本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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款	本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应付账款确认为单项金额重大的应付账款
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
重要的投资活动	投资账面价值占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“三、（十八）长期股权投资”或本附注“三、（十一）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“三、（十八）长期股权投资”中的“4. 长期股权投资的处置”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十七）长期股权投资”中的“2. 后续计量及损益确认方法”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的公司

（十三）应收款项

1. 应收账款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）的应收账款，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。

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。

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

本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确认组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合以纳入合并范围的关联方

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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。

（十四）应收款项融资

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）的应收款项融资，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融资，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。

（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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，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。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照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。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

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

详见附注“三、（十三）应收账款”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注“三、（十三）应收账款”。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见附注“三、（十三）应收账款”。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（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。

3. 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

本公司基于共同风险特征将合同资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确认组合的依据
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的合同资产，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（十八）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。

（十九）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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
其他	5	5.00	19.00

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）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

（二十一）无形资产

1. 本公司无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2. 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。

3.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。

4. 各类无形资产的摊销方法

项目	摊销年限(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	10	0.00	10.00

(二十二) 长期资产减值

企业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。

因企业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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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

1.短期薪酬

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。

4.设定受益计划

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。

（二十六）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。

（二十七）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括面向智能制造领域的产品与服务、面向智能环保领域的产品与服务、面向智

慧医疗领域的产品与服务。

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。

(1) 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。

(2) 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：

(1) 面向智能制造领域的产品与服务、面向智慧医疗领域的产品与服务：其中参与的联合开发项目收入，基于谨慎性及配比原则，在客户完成验收且收到全款时确认收入；其他业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户完成商品验收且满足合同其他约定的验收条款后，取得客户签发的相关验收证据后确认收入。

(2) 面向智能环保领域的产品与服务：其中 EPC 工程总承包业务符合新收入准则在一段期间内提供履约义务的第二条，客户能够控制在建过程中的商品，按投入法确认收入；其他业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户完成商品验收且满足合同其他约定的验收条款后，取得客户签发的相关验收证据后确认收入。

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。

（二十八）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.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。

（二十九）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）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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. 出租人

（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。

（三十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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，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。

企业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，无论出售后企业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。

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	3.00、6.00、9.00、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、25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202311004485），企业所得税税率减按 15.00% 执行，有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本公司本财务报告期内无会计政策和会计估计变更以及前期差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	31.30	35,451.22
银行存款	23,538,654.92	329,713,409.48
其他货币资金	6,417,000.00	
<u>合计</u>	<u>29,955,686.22</u>	<u>329,748,860.70</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的情况

项目	期末余额	期初余额
冻结	6,417,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,417,000.00</u>	

（二）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	272,000,000.00	
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		
<u>合计</u>	<u>272,000,000.00</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	12,997,252.54	13,828,799.65
商业承兑汇票	52,857,482.51	72,286,957.04
<u>合计</u>	<u>65,854,735.05</u>	<u>86,115,756.69</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已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		2,202,468.88
商业承兑汇票		27,953,120.34
<u>合计</u>		<u>30,155,589.22</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.00	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,854,735.05	100.00			65,854,735.05
<u>合计</u>	<u>66,054,735.05</u>	--	<u>200,000.00</u>	--	<u>65,854,735.05</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.23	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	86,115,756.69	99.77			86,115,756.69
<u>合计</u>	<u>86,315,756.69</u>	--	<u>200,000.00</u>	--	<u>86,115,756.69</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉北湖兴盛包装科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	存在票据纠纷
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>100.00</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	其他变动	
商业承兑汇票	200,000.00					200,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>					<u>200,000.00</u>

(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)	130,656,087.83	144,521,187.51
1-2年(含2年)	79,363,681.97	77,367,987.10
2-3年(含3年)	77,912,336.39	61,445,945.26
3-4年(含4年)	14,550,990.34	19,859,909.36
4-5年(含5年)	6,895,714.11	14,693,637.67
5年以上	37,237,290.21	33,489,434.35
合计	346,616,100.85	351,378,101.25

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	346,616,100.85	100	87,872,230.18	25.35			258,743,870.67
合计	346,616,100.85	100	87,872,230.18	25.35			258,743,870.67

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							
按组合计提坏账准备	351,378,101.25	100	88,570,940.83	25.21			262,807,160.42
合计	351,378,101.25	100	88,570,940.83	25.21			262,807,160.42

3. 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

账龄	期末余额		坏账准备	计提比例(%)
	账面余额	金额		
1年以内(含1年)	130,656,087.83	6,532,804.39		5.00
1-2年(含2年)	79,363,681.97	7,936,368.20		10.00
2-3年(含3年)	77,912,336.39	23,373,700.92		30.00
3-4年(含4年)	14,550,990.34	7,275,495.17		50.00
4-5年(含5年)	6,895,714.11	5,516,571.29		80.00
5年以上	37,237,290.21	37,237,290.21		100.00

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
<u>合计</u>	<u>346,616,100.85</u>	<u>87,872,230.18</u>	--

接上表:

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	144,521,187.51	7,226,059.37	5.00
1-2年(含2年)	77,367,987.10	7,736,798.71	10.00
2-3年(含3年)	61,445,945.26	18,433,783.58	30.00
3-4年(含4年)	19,859,909.36	9,929,954.68	50.00
4-5年(含5年)	14,693,637.67	11,754,910.13	80.00
5年以上	33,489,434.35	33,489,434.36	100.00
<u>合计</u>	<u>351,378,101.25</u>	<u>88,570,940.83</u>	--

4. 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	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	88,570,940.83	-698,710.65		87,872,230.18
<u>合计</u>	<u>88,570,940.83</u>	<u>-698,710.65</u>		<u>87,872,230.18</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为 94,527,232.02元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27.27%, 相应计提的坏账准备合计数为13,421,919.97元。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,989,903.47	19,385,285.87
<u>合计</u>	<u>9,989,903.47</u>	<u>19,385,285.87</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	70,334,242.60	88.40	24,458,599.55	66.39
1-2年(含2年)	4,627,906.46	5.82	8,022,774.30	21.78

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	2,592,695.45	3.26	2,702,849.86	7.34
3 年以上	2,005,665.54	2.52	1,657,733.55	4.49
<u>合计</u>	<u>79,560,510.05</u>	<u>100.00</u>	<u>36,841,957.26</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付账款合计数为 42,825,729.64 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 53.83%。

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,364,403.44	4,986,020.05
<u>合计</u>	<u>7,364,403.44</u>	<u>4,986,020.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,801,805.62	2,937,453.10
1-2 年 (含 2 年)	696,707.10	832,080.35
2-3 年 (含 3 年)	459,569.51	2,037,421.78
3-4 年 (含 4 年)	1,805,362.62	32,269.00
4-5 年 (含 5 年)	6,358.73	21,187.73
5 年以上	4,245,735.31	4,236,859.31
<u>合计</u>	<u>13,015,538.89</u>	<u>10,097,271.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,638,642.06	9,900,850.44
备用金	356,100.89	175,589.89
其他	20,795.94	20,830.94
<u>合计</u>	<u>13,015,538.89</u>	<u>10,097,271.27</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,111,251.22			<u>5,111,251.22</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	539,884.23			<u>539,884.23</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	5,651,135.45			<u>5,651,135.45</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 5,715,349.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 43.91%，相应计提的坏账准备合计数为 1,590,124.25 元。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在产品	292,210,192.20	1,773,168.64	290,437,023.56
原材料	52,348,383.10		52,348,383.10
发出商品	9,031,944.96		9,031,944.96
<u>合计</u>	<u>353,590,520.26</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>351,817,351.62</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
在产品	257,587,016.49	1,773,168.64	255,813,847.85
原材料	43,045,814.02		43,045,814.02

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
发出商品	15,665,207.08		15,665,207.08
<u>合计</u>	<u>316,298,037.59</u>	<u>1,773,168.64</u>	<u>314,524,868.95</u>

2. 存货跌价准备

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	转销	
在产品	1,773,168.64					1,773,168.64
<u>合计</u>	<u>1,773,168.64</u>					<u>1,773,168.64</u>

(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
已完工未结算款	600,801.11	300,400.55	300,400.56	600,801.11	180,240.33	420,560.78
应收质保金	51,177,110.91	4,522,154.47	46,654,956.44	56,810,245.64	4,807,691.23	52,002,554.41
<u>合计</u>	<u>51,777,912.02</u>	<u>4,822,555.02</u>	<u>46,955,357.00</u>	<u>57,411,046.75</u>	<u>4,987,931.56</u>	<u>52,423,115.19</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	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,777,912.02	100.00	4,822,555.02	9.31	46,955,357.00
<u>合计</u>	<u>51,777,912.02</u>	--	<u>4,822,555.02</u>	--	<u>46,955,357.00</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,411,046.75	100.00	4,987,931.56	8.69	52,423,115.19
<u>合计</u>	<u>57,411,046.75</u>	--	<u>4,987,931.56</u>	--	<u>52,423,115.19</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,777,912.02	4,822,555.02	9.31
<u>合计</u>	<u>51,777,912.02</u>	<u>4,822,555.02</u>	<u>9.31</u>

按组合计提坏账准备的说明：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,987,931.56			<u>4,987,931.56</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-165,376.54			<u>-165,376.54</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	4,822,555.02			<u>4,822,555.02</u>

3. 合同资产减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算款	180,240.33	120,160.22			300,400.55
应收质保金	4,807,691.23	-285,536.76			4,522,154.47
<u>合计</u>	<u>4,987,931.56</u>	<u>-165,376.54</u>			<u>4,822,555.02</u>

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,000,000.00	7,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	250,894.06	
待抵扣的企业所得税	749,836.27	
<u>合计</u>	<u>1,000,730.33</u>	

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,926,763.32	8,686,656.33
<u>合计</u>	<u>7,926,763.32</u>	<u>8,686,656.33</u>

2. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,826,533.46	5,527,459.24	2,714,183.71	<u>16,068,176.41</u>
2. 本期增加金额	71,061.07		177,569.90	<u>248,630.97</u>
(1) 购置	71,061.07		177,569.90	<u>248,630.97</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,897,594.53	5,527,459.24	2,891,753.61	<u>16,316,807.38</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,988,621.80	4,028,438.58	1,360,369.89	<u>7,377,430.27</u>
2. 本期增加金额	658,863.95	113,831.19	235,828.84	<u>1,008,523.98</u>
(1) 计提	658,863.95	113,831.19	235,828.84	<u>1,008,523.98</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,647,485.75	4,142,269.77	1,596,198.73	<u>8,385,954.25</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
2. 本期增加金额				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,089.81			<u>4,089.81</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,246,018.97	1,385,189.47	1,295,554.88	<u>7,926,763.32</u>
2. 期初账面价值	5,833,821.85	1,499,020.66	1,353,813.82	<u>8,686,656.33</u>

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,900,831.46	<u>48,900,831.46</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	34,068,219.35	<u>34,068,219.35</u>
4. 期末余额	14,832,612.11	<u>14,832,612.11</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,537,427.55	<u>18,537,427.55</u>
2. 本期增加金额	1,723,425.33	<u>1,723,425.33</u>
(1) 计提	1,723,425.33	<u>1,723,425.33</u>
3. 本期减少金额	9,051,810.02	<u>9,051,810.02</u>
(1) 处置	9,051,810.02	<u>9,051,810.02</u>
4. 期末余额	11,209,042.86	<u>11,209,042.86</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,623,569.25	<u>3,623,569.25</u>
2. 期初账面价值	30,363,403.91	<u>30,363,403.91</u>

(十四) 无形资产

项目	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,631,980.34	4,798,836.31	<u>6,430,816.65</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	4,798,836.31	<u>6,430,816.65</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,631,980.34	422,026.42	<u>2,054,006.76</u>
2. 本期增加金额		239,941.92	<u>239,941.92</u>
(1) 计提		239,941.92	<u>239,941.92</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,631,980.34	661,968.34	<u>2,293,948.68</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		4,136,867.97	<u>4,136,867.97</u>
2. 期初账面价值		4,376,809.89	<u>4,376,809.89</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	63,517.62		31,758.90		31,758.72
<u>合计</u>	<u>63,517.62</u>		<u>31,758.90</u>		<u>31,758.72</u>

(十六) 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	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	96,965,945.67	14,544,891.85	97,112,307.89	14,566,846.18
租赁负债	2,739,190.20	410,878.53	32,093,482.37	4,814,022.36
预计产品质量保证金负债	19,016,432.53	2,852,464.88	19,178,712.49	2,876,806.87
<u>合计</u>	<u>118,721,568.40</u>	<u>17,808,235.26</u>	<u>148,384,502.75</u>	<u>22,257,675.41</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

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
使用权资产摊销	3,623,569.20	543,535.38	30,143,247.66	4,521,487.15
<u>合计</u>	<u>3,623,569.20</u>	<u>543,535.38</u>	<u>30,143,247.66</u>	<u>4,521,487.15</u>

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,939,249.62	40,032,804.86
<u>合计</u>	<u>50,939,249.62</u>	<u>40,032,804.86</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,516,727.54	29,798,169.43
<u>合计</u>	<u>49,516,727.54</u>	<u>29,798,169.43</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	222,555,042.78	258,100,844.98
<u>合计</u>	<u>222,555,042.78</u>	<u>258,100,844.98</u>

2. 截至2024年6月30日，账龄超过1年的重要应付款情况

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
香河县顺利建材机械厂	9,079,348.59	尚未结算
伊利诺易包装（青岛）有限公司	7,500,596.49	尚未结算
福建龙净新陆科技发展有限公司	5,755,940.00	尚未结算
艾信智慧医疗科技发展(苏州)有限公司	5,732,123.21	尚未结算
北京沃蓝德隆商贸有限公司	5,330,169.70	尚未结算

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
河南世通电气自动化控制有限公司	4,289,550.00	尚未结算
北京联蓬机电技术有限公司	3,757,691.22	尚未结算
中和雄鑫（深圳）科技有限公司	3,677,000.00	尚未结算
费县金盛建筑有限公司	3,043,689.32	尚未结算
上海睿丰自动化系统有限公司	2,803,728.40	尚未结算
<u>合计</u>	<u>50,969,836.93</u>	-

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	198,232,621.07	196,845,537.66
<u>合计</u>	<u>198,232,621.07</u>	<u>196,845,537.66</u>

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,978,152.43	38,097,120.34	44,733,509.97	<u>12,341,762.80</u>
二、离职后福利中-设定提存计划负债	536,898.41	5,384,112.92	5,377,018.08	<u>543,993.25</u>
三、辞退福利		93,270.78	93,270.78	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>19,515,050.84</u>	<u>43,574,504.04</u>	<u>50,203,798.83</u>	<u>12,885,756.05</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	13,776,005.92	25,976,234.91	32,784,537.27	6,967,703.56
二、职工福利费	210.51	1,801,096.67	1,801,096.67	210.51
三、社会保险费	329,680.31	2,233,695.28	2,230,449.98	332,925.61
其中：医疗保险费	292,466.61	1,980,734.72	2,029,968.49	243,232.84
工伤保险费	11,925.74	93,368.47	93,239.48	12,054.73
生育保险费	25,287.96	159,592.09	107,242.01	77,638.04
四、住房公积金	3,678.00	2,708,810.64	2,315,006.64	397,482.00
五、工会经费和职工教育经费	4,857,497.69	510,561.05	735,697.62	4,632,361.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬	11,080.00	4,866,721.79	4,866,721.79	11,080.00
<u>合计</u>	<u>18,978,152.43</u>	<u>38,097,120.34</u>	<u>44,733,509.97</u>	<u>12,341,762.80</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	519,940.64	3,633,116.26	3,626,236.42	526,820.48
2、失业保险费	16,957.77	120,319.06	120,104.06	17,172.77
3、企业年金缴费		1,630,677.60	1,630,677.60	
4、其他				
<u>合计</u>	<u>536,898.41</u>	<u>5,384,112.92</u>	<u>5,377,018.08</u>	<u>543,993.25</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	93,270.78	
<u>合计</u>	<u>93,270.78</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,670,860.35	4,597,810.30
代扣代缴个人所得税	96,765.03	514,322.57
城市维护建设税	116,960.22	313,060.97
教育费附加	50,125.81	134,168.99
地方教育费附加	33,417.21	89,446.00
企业所得税		4,465,638.09
<u>合计</u>	<u>1,968,128.62</u>	<u>10,114,446.92</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	29,780,400.00	
其他应付款	15,531,543.89	8,492,993.87
<u>合计</u>	<u>45,311,943.89</u>	<u>8,492,993.87</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,780,400.00	
<u>合计</u>	<u>29,780,400.00</u>	

3. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,922,638.09	5,742,033.36
应付代垫款	22,322.55	1,007,891.64
党组织工作经费	968,500.51	692,045.41
代收款项	740,002.49	341,904.59
应付未付房租费用	6,962,978.68	
其他	915,101.57	709,118.87
<u>合计</u>	<u>15,531,543.89</u>	<u>8,492,993.87</u>

(二十四) 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	2,726,491.35	6,532,439.43
<u>合计</u>	<u>2,726,491.35</u>	<u>6,532,439.43</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,978,025.18	5,413,960.70
未终止确认的票据	30,155,589.22	49,909,512.07
<u>合计</u>	<u>35,133,614.40</u>	<u>55,323,472.77</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,797,297.32	37,184,099.85
未确认的融资费用	58,107.14	4,933,750.84
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,726,491.35	6,532,439.43
<u>租赁负债净额</u>	<u>12,698.83</u>	<u>25,717,909.58</u>

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	22,123,128.89	22,285,799.87

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>22,123,128.89</u>	<u>22,285,799.87</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	项目补助款
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	-

涉及政府补助的项目:

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
北京市高精尖产业发展专项经费		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
高分子成型智能装备数字孪生技术应用研究及验证	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	-

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件							
股份	90,164,600.00	4,680,000.00			-3,699,020.00	980,980.00	91,145,580.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	62,162,100.00	4,222,500.00			-3,699,020.00	523,480.00	62,685,580.00
3. 其他内资持股	28,002,500.00	457,500.00				457,500.00	28,460,000.00
其中：境内法人持股	28,002,500.00	457,500.00				457,500.00	28,460,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件							
流通股份	34,635,400.00				3,699,020.00	3,699,020.00	38,334,420.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
1. 人民币普通股	34,635,400.00				3,699,020.00	3,699,020.00	38,334,420.00
2. 境内上市外资 股							
3. 境外上市外资 股							
4. 其他							
股份合计	<u>124,800,000.00</u>	<u>4,680,000.00</u>				<u>4,680,000.00</u>	<u>129,480,000.00</u>

注：根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可字[2023]19号文核准以及招股说明书，公司2024年1月发行股票每股面值人民币1元，超额配售增发数量468万股，发行价格人民币8.00元，按发行价格计算的募集资金总额为人民币3,744.00万元，其中：计入股本468.00万元，扣除发行手续费及其他费用后，计入资本公积3,276.00万元，变更后公司注册资本（股本）增至12,948.00万元。

（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	236,229,605.05	32,760,000.00		268,989,605.05
其他资本公积	3,864,313.05			3,864,313.05
合计	<u>240,093,918.10</u>	<u>32,760,000.00</u>		<u>272,853,918.10</u>

注：变动原因详见本附注“六、（二十九）“股本”注释”。

（三十一）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	4,945,508.56	651,881.37	225,954.85	5,371,435.08
合计	<u>4,945,508.56</u>	<u>651,881.37</u>	<u>225,954.85</u>	<u>5,371,435.08</u>

（三十二）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	30,511,233.80	751,979.02		31,263,212.82
任意盈余公积	467,854.37			467,854.37
合计	<u>30,979,088.17</u>	<u>751,979.02</u>		<u>31,731,067.19</u>

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	99,713,428.06	62,693,467.46
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	99,713,428.06	62,693,467.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,910,224.60	41,127,413.21
减：提取法定盈余公积	751,979.02	4,107,452.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,780,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,091,273.64	99,713,428.06

（三十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>163,805,998.37</u>	<u>129,189,900.21</u>	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>
其中：面向智慧医疗领域的产品或服务			6,341,769.90	4,870,488.63
面向智能制造领域的产品或服务	163,805,998.37	129,189,900.21	151,773,595.82	110,454,299.49
合计	<u>163,805,998.37</u>	<u>129,189,900.21</u>	<u>158,115,365.72</u>	<u>115,324,788.12</u>

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	419,325.99	462,837.19
教育费附加	180,738.44	202,068.87
地方教育费附加	120,492.30	134,712.58
车船使用税	4,250.00	6,130.96
印花税	212,304.70	157,255.54
合计	<u>937,111.43</u>	<u>963,005.14</u>

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	350,218.17	214,437.26

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,551.62	11,783.06
差旅费	785,575.44	695,805.53
广告宣传费	127,083.87	702,935.34
销售服务费	226,591.54	34,417.93
业务招待费	468,384.20	725,761.84
质保费	3,265,677.49	3,162,307.31
其他	37,776.31	86,755.64
<u>合计</u>	<u>5,266,858.64</u>	<u>5,634,203.91</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,505,205.12	8,701,947.48
办公费	1,045,099.63	865,993.43
差旅费	148,901.27	184,328.16
业务招待费	193,844.55	213,746.87
中介机构费	2,450,589.20	845,895.17
诉讼费	84,905.66	-1,868.28
房租物业管理费	4,288.88	3,651.52
房租及长期待摊费用摊销	2,668,511.28	668,636.87
党建工作经费	296,000.00	
其他	186,993.06	59,032.96
<u>合计</u>	<u>15,584,338.65</u>	<u>11,541,364.18</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,772,086.77	5,748,408.77
材料费	707,069.43	316,986.35
租赁费	403,184.72	140,642.23
用于试制产品的检验费	354,599.39	85,744.32
其他	1,284,131.85	321,851.64
<u>合计</u>	<u>7,521,072.16</u>	<u>6,613,633.31</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	772,367.56	2,231,960.8
利息收入	313,567.56	206,542.63
汇兑损失(减: 汇兑收益)		
手续费	311,053.16	315,201.68
<u>合计</u>	<u>769,853.16</u>	<u>2,340,619.85</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
离散型智能制造数字化车间关键技术研究及应用		18,698.44
个税手续费返还	1,593.74	61,333.04
软件退税	354,080.64	626,612.59
专精特新数字化赋能奖补助金		240,000.00
专精特新中小企业专利资助奖金		6,600.00
专利补助	19,612.00	
22 最后一批提升国际化经营能力项目(中央)	80,500.00	
北京市高精尖产业发展专项经费	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,455,786.38</u>	<u>953,244.07</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	725,040.18	
票据贴现利息		-145,548.21
<u>合计</u>	<u>725,040.18</u>	<u>-145,548.21</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	698,710.65	-1,525,793.58
其他应收款坏账损失	-539,884.23	-385,726.25
<u>合计</u>	<u>158,826.42</u>	<u>-1,911,519.83</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	165,376.54	-274,880.81
<u>合计</u>	<u>165,376.54</u>	<u>-274,880.81</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
房租调整	1,547,871.40	
<u>合计</u>	<u>1,547,871.40</u>	

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
违约金赔偿收入	40,000.00	337,000.00	40,000.00
政府补助	100,722.22	12,000.00	100,722.22
其他	329.79	1,065.80	329.79
<u>合计</u>	<u>141,052.01</u>	<u>350,065.80</u>	<u>141,052.01</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
服务经济拨付 2023 年四季度贷款贴息	99,722.22		与收益相关
一次性扩岗补贴		12,000.00	与收益相关
就业补贴	1,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>100,722.22</u>	<u>12,000.00</u>	-

(四十六) 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
对外捐赠支出	450,000.00		450,000.00
罚没及滞纳金支出		659.28	
违约金支出		8,807.34	
其他	19.40		19.40
预计未决诉讼损失		337,606.43	
<u>合计</u>	<u>450,019.40</u>	<u>347,073.05</u>	<u>450,019.40</u>

(四十七) 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	1,397,820.14	2,196,534.52
递延所得税费用	471,488.38	-448,678.75
<u>合计</u>	<u>1,869,308.52</u>	<u>1,747,855.77</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,280,797.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,242,119.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	812,673.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	942,676.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,128,160.82
所得税费用合计	<u>1,869,308.52</u>

（四十八）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
投标保证金退回	7,691,950.81	1,897,604.23
代收代付款	843,317.04	731,700.00
利息收入	313,838.52	206,542.63
违约金、赔款等其他营业外收入	40,000.00	337,170.34
政府补助	1,200,834.22	258,600.00
受限资金转回		2,790,000.00
收到税费缓交及退还税费		64,884.84
其他	281,363.72	469,089.04
<u>合计</u>	<u>10,371,304.31</u>	<u>6,755,591.08</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
付现及质保费用	4,378,880.09	6,335,158.84
赔偿金、违约金及罚款支出		9,940.18
受限资金变动	6,417,000.00	
工会经费	640,000.00	300,000.00
代收代付款	598,217.04	
押金及保证金支出	10,046,731.48	1,828,000.00
单位往来款		153,600.00
手续费	270,429.56	583,302.72
捐赠支出	450,000.00	
其他	715,090.62	605,117.20
<u>合计</u>	<u>23,516,348.79</u>	<u>9,815,118.94</u>

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款		34,311,911.32
<u>合计</u>		<u>34,311,911.32</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	3,155,109.92	2,627,937.75
支付的贴现息		383,030.89
<u>合计</u>	<u>3,155,109.92</u>	<u>3,010,968.64</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	32,250,349.01		64,511.58	3,155,109.92	26,420,560.49	2,739,190.18
短期借款	40,032,804.86	10,906,444.76				50,939,249.62
其他应付款	4,325,233.36	237,000.00	97,145.12	153,540.39		4,505,838.09
<u>合计</u>	<u>76,608,387.23</u>	<u>11,143,444.76</u>	<u>161,656.70</u>	<u>3,308,650.31</u>	<u>26,420,560.49</u>	<u>58,184,277.89</u>

注：租赁负债项目包含一年内到期的租赁负债。

(四十九) 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	6,446,088.88	12,574,183.41
加：资产减值准备	-165,376.54	274,880.81
信用减值损失	-158,826.42	1,911,519.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,008,523.98	458,306.73
使用权资产摊销	-7,328,384.69	3,510,311.67
无形资产摊销	239,941.92	108,805.72
长期待摊费用摊销	31,758.90	31,758.90
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	772,367.56	2,231,960.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-725,040.18	145,548.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,449,440.15	-5,463,689.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,977,951.77	5,015,010.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,292,482.67	-80,260,584.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,600,579.17	2,927,233.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,529,753.10	21,714,014.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-49,527,995.11</u>	<u>-34,820,738.63</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,538,686.22	24,250,533.99
减：现金的期初余额	329,748,860.70	27,813,484.27
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	-306,210,174.48	-3,562,950.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期
一、现金	23,538,686.22	24,250,533.99
其中：库存现金	31.30	35,451.21
可随时用于支付的银行存款	23,538,654.92	24,215,082.78
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	23,538,686.22	24,250,533.99
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		

（五十）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：6,962,978.68元

（3）售后租回交易及判断依据：无

2. 作为出租人

无。

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	4,772,086.77	5,748,408.77
材料费	707,069.43	316,986.35
租赁费	403,184.72	140,642.23
用于试制产品的检验费	354,599.39	85,744.32
其他	1,284,131.85	321,851.64
<u>合计</u>	<u>7,521,072.16</u>	<u>6,613,633.31</u>
其中：费用化研发支出	7,521,072.16	6,613,633.31
<u>合计</u>	<u>7,521,072.16</u>	<u>6,613,633.31</u>

八、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司机科（深圳）环保科技股份有限公司在2024年6月4日名称变更为：机科（河北）低碳科技股份有限公司，注册地由广东省深圳市变更为河北省唐山市。

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
机科（河北）低碳科技股份有限公司	河北省	唐山市	工业与专业设计及其他专业技术服务	55.00		55.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
机科（河北）低碳科技股份有限公司	45.00	45.00	-498,735.47		293,109.94

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

机科（河北）低碳科技股份有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	45,418,384.22	46,338,910.18
非流动资产	35,223.98	267,427.99
资产合计	45,453,608.20	46,606,338.17
流动负债	41,952,918.05	42,049,527.82
非流动负债	2,849,334.72	2,849,725.81
负债合计	44,802,252.77	44,899,253.63
营业收入		125,840.71
净利润（净亏损）	-1,108,301.05	-37,358.50
综合收益总额	-1,108,301.05	-37,358.50
经营活动现金流量	631,946.26	3,003,275.29

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
北京市高精尖产 业发展专项经费		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
高分子成型智能 装备数字孪生技 术应用研究及验 证	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	-

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,100,112.00	953,244.07
营业外收入	100,722.22	12,000.00
合计	1,200,834.22	965,244.07

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，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。

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) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	29,955,686.22			29,955,686.22
应收票据	65,854,735.05			65,854,735.05
应收账款	258,743,870.67			258,743,870.67
应收款项融资			9,989,903.47	9,989,903.47
其他应收款	7,364,403.44			7,364,403.44

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	329,748,860.70			<u>329,748,860.70</u>
应收票据	86,115,756.69			<u>86,115,756.69</u>
应收账款	262,807,160.42			<u>262,807,160.42</u>
应收款项融资			19,385,285.87	<u>19,385,285.87</u>
其他应收款	4,986,020.05			<u>4,986,020.05</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		50,939,249.62	<u>50,939,249.62</u>
应付票据		49,516,727.54	<u>49,516,727.54</u>
应付账款		222,555,042.78	<u>222,555,042.78</u>
其他应付款		45,311,943.89	<u>45,311,943.89</u>
其他流动负债		35,133,614.40	<u>35,133,614.40</u>
一年内到期的非流动负债		2,726,491.35	<u>2,726,491.35</u>
租赁负债		12,698.83	<u>12,698.83</u>

(2) 2023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		40,032,804.86	<u>40,032,804.86</u>
应付票据		29,798,169.43	<u>29,798,169.43</u>
应付账款		258,100,844.98	<u>258,100,844.98</u>
其他应付款		8,492,993.87	<u>8,492,993.87</u>
其他流动负债		55,323,472.77	<u>55,323,472.77</u>
一年内到期的非流动负债		6,532,439.43	<u>6,532,439.43</u>
租赁负债		25,717,909.58	<u>25,717,909.58</u>

(二) 信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将投资者资本投入和经营积累作为主要资金来源。

（四）市场风险

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。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司2023年度承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司部分业务以欧元进行销售收款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2023年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。采购业务产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

十二、资本管理

（一）本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。

本公司不受外部强制性资本要求约束。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。

（二）本公司采用债务资本率来管理资本，债务资本率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。本公司于资产负债日的债务资本率如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款	50,939,249.62	40,032,804.86
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		
长期借款		
应付债券		
长期应付款-应付融资租赁款		
带息负债合计	50,939,249.62	40,032,804.86
所有者权益合计	515,820,803.95	501,300,130.93
权益及带息负债之和	566,760,053.57	541,332,935.79
债务资本率（%）	8.99	7.40

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			9,989,903.47	9,989,903.47
应收款项融资			9,989,903.47	9,989,903.47
持续以公允价值计量的资产总额			9,989,903.47	9,989,903.47

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系信用风险等级较高的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国机械科学研究总院集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	北京市	王德成	研究和试验发展	86,000.00 万元

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
44.07	44.07	国务院国有资产监督管理委员会	91110000400008060U

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码
机科(河北)低碳科技股份有限公司	投资设立	其他股份有限公司(非上市)	河北唐山	黄国清	91440300MA5FRKNH76

接上表：

业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例 (%)	本公司表决权比例 (%)
工业与专业设计及其他专业技术服务	1,000.00	55.00	55.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(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
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北自所(北京)科技发展股份有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
湖州德奥机械设备有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机生产力促进中心有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中联认证中心(北京)有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
工研资本控股股份有限公司	控股股东控制或者有重大影响的其他企业
北京机科汇众智能技术股份有限公司	公司股东之一

注：上表所示仅为上期或本期与本公司发生关联交易或存在关联往来的其他关联方。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北自所(北京)科技发展股份有限公司	销售商品	2,115,044.26	732,247.79
北京兴力通达科技发展有限公司	销售商品	3,822,101.63	2,402,933.15

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京机械工业自动化研究所有限公司	接受劳务		15,930.00
北京机械工业自动化研究所有限公司	采购商品	77,374.89	
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务		2,830.19
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	采购商品		1,115,044.23
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	接受劳务	15,094.34	15,094.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中联认证中心（北京）有限公司	接受劳务	43,396.22	15,849.05
中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司	接受劳务		18,867.92
中国机械总院集团青岛分院有限公司	采购商品	40,840.62	
中机研标准技术研究院（北京）有限公司	接受劳务	94,339.62	

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
中国机械科学研究总院集团有限公司	办公用房屋	2024.1.1	2024.12.31	市场价	6,962,978.67	2,241,100.92
<u>合计</u>					<u>6,962,978.67</u>	<u>2,241,100.92</u>

（2）关联方租赁情况说明：

本公司租赁母公司中国机械科学研究总院集团有限公司办公房屋，租赁地点为北京市首体南路2号，合同约定租期为2024年1月1日至2024年12月31日。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京机科汇众智能技术股份有限公司	25,907,953.89	协议签署之日	诉讼案件终结之日	已履行完毕

2022年9月28日，本公司与机科汇众签订《担保协议书》，约定由机科汇众作为担保人提供25,907,953.89元现金担保以解除本公司银行账户资金冻结，本公司按照3.65%年费率向机科汇众支付担保费用。其后，机科汇众依约将相应款项（自有资金）划转至法院指定银行账户。2024年度本公司计提机科汇众担保利息49,908.79元；截至2024年6月30日应付未付担保费用为0.00元。截止报告披露日，本公司与机科汇众涉及的担保事项已完成和解，相关冻结账户均已解封。

4. 关联资金拆借

无。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,081,835.74	2,008,190.90

（七）关联方应收应付款项

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	中机第一设计研究院有限公司	2,471,577.20	2,304,907.20	2,471,577.20	2,054,902.20
应收账款	北自所（北京）科技发展股份有限公司	2,200,692.00	753,879.20	2,723,692.00	770,714.20
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	2,033,207.81	101,660.39	292,757.70	14,637.89
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	9,000.00	2,700.00	54,000.00	5,400.00
应收票据	北京兴力通达科技发展有限公司	1,782,638.29		1,145,297.94	
应收票据	北自所（北京）科技发展股份有限公司	890,000.00		750,000.00	
合同资产	北自所（北京）科技发展股份有限公司	407,000.00	20,350.00	253,000.00	12,650.00
预付款项	中国机械科学研究总院集团有限公司	17,770.90		9,778.80	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	2,262,264.15	2,262,264.15
合同负债	中机第一设计研究院有限公司	2,889,096.36	2,889,096.36
合同负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	836,792.45	836,792.45
合同负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司	253,008.85	1,805,398.23
合同负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	2,170,679.58	2,170,679.58
应付票据	湖州德奥机械设备有限公司		
应付账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	779,881.27	1,375,072.75
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	816,112.87	1,118,856.23
应付账款	中国机械总院集团青岛分院有限公司	40,840.62	
应付账款	中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司		4,000.00
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	12,885,616.77	5,581,799.86
其他应付款	北京机科汇众智能技术股份有限公司		160,233.50
其他流动负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	11,320.75	11,320.75
其他流动负债	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	64,207.55	64,207.55
其他流动负债	中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司	101,886.79	163,320.42
其他流动负债	北自所（北京）科技发展股份有限公司	32,891.15	

十五、股份支付

本公司本报告期无股份支付事项。

十六、重要承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）尚未到期的保函

截至2024年6月30日止，除上述事项外，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十七、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第二十五次会议，2023 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积金后，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税）。

本次权益分派共预计派发现金红利 29,780,400.00 元。权益登记日为 2024 年 7 月 1 日，除权除息日为 2024 年 7 月 2 日。分派对象为截至 2024 年 7 月 1 日下午北京证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的公司全体股东。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

(二) 资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营情况。

(五) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及制度，鉴于本公司经济特征相似性比较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

(六) 借款费用

本公司报告期不存在资本化的借款费用金额。

(七) 外币折算

本公司报告期内无需要披露的外币折算事项。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	126,648,097.39	139,518,858.83
1-2年(含2年)	74,654,382.04	71,226,312.17
2-3年(含3年)	77,912,336.39	61,445,945.26
3-4年(含4年)	14,550,990.34	19,859,909.36
4-5年(含5年)	6,895,714.11	14,693,637.67
5年以上	37,237,290.21	33,489,434.35
<u>合计</u>	<u>337,898,810.48</u>	<u>340,234,097.64</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					
按组合计提坏账准备	337,898,810.48	100.00	85,091,717.44	25.18	252,807,093.04
其中：账龄分析组合	315,996,673.97	93.52	85,091,717.44	26.93	230,904,956.53
关联方特征组合	21,902,136.51	6.48			21,902,136.51
<u>合计</u>	<u>337,898,810.48</u>	<u>100.00</u>	<u>85,091,717.44</u>	<u>25.18</u>	<u>252,807,093.04</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	340,234,097.64	100.00	85,576,630.60	25.15	254,657,467.04
其中：账龄分析组合	317,915,099.37	93.44	85,576,630.60	26.92	232,338,468.77
关联方特征组合	22,318,998.27	6.56			22,318,998.27

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 (%)			
合计	340,234,097.64	100.00	85,576,630.60	25.15		254,657,467.04	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	应收账款	期末余额		计提比例 (%)
		坏账准备		
1年以内(含1年)	125,027,488.75	6,251,374.43		5.00
1-2年(含2年)	54,372,854.17	5,437,285.42		10.00
2-3年(含3年)	77,912,336.39	23,373,700.92		30.00
3-4年(含4年)	14,550,990.34	7,275,495.17		50.00
4-5年(含5年)	6,895,714.11	5,516,571.29		80.00
5年以上	37,237,290.21	37,237,290.21		100.00
合计	315,996,673.97	85,091,717.44		--

组合计提项目: 关联方特征组合

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)	1,620,608.64		
1-2年(含2年)	20,281,527.87		
合计	21,902,136.51		

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					
按组合计提坏账准备	85,576,630.60	-484,913.16			85,091,717.44
合计	85,576,630.60	-484,913.16			85,091,717.44

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为89,358,142.71元,占应收账款期末余额合计数的比例为26.45%,相应计提的坏账准备合计数为10,864,717.28元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,074,030.40	4,871,991.80
<u>合计</u>	<u>7,074,030.40</u>	<u>4,871,991.80</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,589,539.00	2,937,453.10
1-2年(含2年)	696,672.10	705,380.35
2-3年(含3年)	332,869.51	2,037,421.78
3-4年(含4年)	1,805,362.62	32,269.00
4-5年(含5年)	6,358.73	21,187.73
5年以上	4,245,735.31	4,236,859.31
<u>合计</u>	<u>12,676,537.27</u>	<u>9,970,571.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,309,413.44	9,774,150.44
备用金	346,292.89	175,589.89
其他	20,830.94	20,830.94
<u>合计</u>	<u>12,676,537.27</u>	<u>9,970,571.27</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	5,098,579.47			<u>5,098,579.47</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	503,927.40			<u>503,927.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,602,506.87			<u>5,602,506.87</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前5名的其他应收款合计数为5,715,349.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例为45.09%，相应计提的坏账准备合计数为1,590,124.25元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,749,965.00					4,749,965.00
<u>合计</u>	<u>4,749,965.00</u>					<u>4,749,965.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
机科（河北）低碳科技股份有限公司	4,749,965.00			4,749,965.00		
<u>合计</u>	<u>4,749,965.00</u>			<u>4,749,965.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>163,805,998.37</u>	<u>129,189,900.21</u>	<u>157,689,525.01</u>	<u>114,940,590.71</u>
其中：面向智慧医疗领域的产品或服务			5,915,929.19	4,486,291.22
面向智能制造领域的产品或服务	163,805,998.37	129,189,900.21	151,773,595.82	110,454,299.49
合计	<u>163,805,998.37</u>	<u>129,189,900.21</u>	<u>157,689,525.01</u>	<u>114,940,590.71</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	725,040.18	
票据贴现利息		-145,548.21
合计	<u>725,040.18</u>	<u>-145,548.21</u>

二十、补充资料

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

非经常性损益明细

金额

（1）非流动性资产处置损益	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,100,112.00
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）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	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（9）债务重组损益	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（12）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	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	

非经常性损益明细

金额

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-308,967.39
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	791,144.61
减：所得税影响金额	118,521.69
扣除所得税影响后的非经常性损益	672,622.92
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	672,172.92
归属于少数股东的非经常性损益	450.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.05	0.05

机科发展科技股份有限公司
二〇二四年八月二十七日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

北京市海淀区首体南路2号机科股份董事会办公室