

广西东方智造科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王宋琪、主管会计工作负责人陈伟及会计机构负责人(会计主管人员)陈伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来发展中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
东方智造、东方网络、本公司、公司、本集团	指	广西东方智造科技股份有限公司
科翔高新、控股股东	指	科翔高新技术发展有限公司
科翔控股	指	科翔控股有限公司
南通东柏、东柏文化	指	南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）
桂林广陆、广陆数测	指	桂林广陆数字测控有限公司
无锡广陆	指	无锡广陆数字测控有限公司
上海量具	指	上海量具刀具厂有限公司
名客智造	指	名客（山东）智能制造有限公司
未来城建设	指	未来城建设管理（南通）有限公司
未来城物业	指	未来城物业管理（上海）有限公司
未来城兴华科技	指	未来城兴华科技发展（上海）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	广西东方智造科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本报告	指	广西东方智造科技股份有限公司 2024 年半年度报告
本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东方智造	股票代码	002175
变更前的股票简称（如有）	东方网络		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西东方智造科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方智造		
公司的外文名称（如有）	Guangxi Oriental Intelligent Manufacturing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	OIMT		
公司的法定代表人	王宋琪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜苏莉	
联系地址	江苏省如皋市解放路 3 号	
电话	0513-69880410	
传真	0513-69880410	
电子信箱	DFZZOIMT@126.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	桂林市七星区临江路 234 号
公司注册地址的邮政编码	541004
公司办公地址	江苏省南通市如皋市解放路 3 号
公司办公地址的邮政编码	226500
公司网址	www.guangu.com.cn
公司电子信箱	DFZZOIMT@126.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	135,532,184.16	127,645,358.64	6.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,043,471.10	43,081,075.40	-85.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,251,067.66	5,276,718.62	-19.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,742,705.85	-5,204,798.45	47.30%
基本每股收益（元/股）	0.0047	0.0337	-86.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0047	0.0337	-86.05%
加权平均净资产收益率	1.04%	8.19%	-7.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	760,595,455.99	714,469,620.91	6.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	585,890,850.01	579,847,378.91	1.04%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,264.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,957,490.16	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,340.37	
减：所得税影响额	239,085.72	
少数股东权益影响额（税后）	1,605.84	
合计	1,792,403.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以智能制造业务以及产业园区综合管理服务为双主业，其中智能制造业务板块包括精密数显量具量仪业务、智能物流分拣设备业务；产业园区综合管理服务板块包括代建管理服务业务、营销服务业务、商业租赁业务、物业管理服务业务等。

（一）精密数显量具量仪业务

公司主要生产五大类产品：电子数显、精密机械类卡尺系列产品；电子数显、精密机械类千分尺系列产品；电子数显、精密机械类指示表系列产品；其它智能化、数字化精密仪器仪表系列产品；自动化测量解决方案类产品。公司目前是我国生产测量范围在 500mm 以上非标电子数显量具量仪的最主要厂家。公司的产品主要用于制造业的位移测量，用途广泛。测量方式目前已经从接触式测量发展到非接触式测量。公司以实现“智能制造”为契机，目前已完成重大技术改造项目——高端数显量具量仪产业化项目，实现生产效率、产品制造精度、质量稳定性显著提高，是国内率先实现自动化、智能化生产的数显量具量仪生产制造商。

经过多年的不断发展与磨炼，公司坚持走差异化的道路，坚持“利他”、“解决社会痛点”的商业精神，坚定“专精特新”的大方向，取得工信部认定的“全国制造业单项冠军”称号，获评 AAA 级市场质量信用评价等级（国家最高级）。目前，公司经营已经较为成熟稳健，研发与销售实力亦处于领先地位，随着对研发的不断投入，公司的行业领先地位将有望继续保持。

（二）智能物流分拣设备业务

公司致力于智能快递分拣装备及技术的研发、生产和销售，涵盖全自动快递分拣装备系列产品和智慧物流园区解决方案等方向。公司作为国内中小型全自动快递分拣装备的重要生产厂家，公司主打产品——“名客速拣”分拣机，主要服务于区县、直投中心以及基层网点的快递自动化分拣，市场需求巨大。

公司的“名客速拣直线分拣机”不仅可以将传统的人工分拣转变为自动分拣，有效缓解了基层网点的人力资源压力，改善了基层网点自动化程度低下的情况。同时，公司通过创新性软硬件技术方案降低了系统复杂度和成本，使自动分拣线价格降低到基层网点可以承受的

范围内，更适合基层网点使用。此外，公司的“名客速拣直线分拣机”还集成了多项物流行业的前沿技术，特别是物流面单信息动态识别技术。该技术具有高精度的识别能力，能够使快递在不依赖快递公司总部的数据库接口的情况下，实现高速离线分拣，为基层网点解决了申请和维护连接总部数据库实时接口的重大难题。

今年以来，政府出台了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》、《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，表明了国家对设备特别是创新的自动化生产设备更新换代给出了强劲的扶持政策。公司全资子公司名客智造的分拣设备自 2023 年在重点省份规模化上线后，2024 年上半年重点进行全国业务的扩展，截止目前，名客速拣直线分拣机产品已在全国多个地市成功应用，并中标多个中国邮政快递面向区县和揽投部的自动化分拣装备集中采购项目，累计订单约 4500 万元人民币。公司以过硬的产品、优质的服务获得了客户的广泛认可。

公司坚持“技术创新与产品差异化”的发展战略，坚定物流行业自动化分拣装备的发展方向，并持续深耕智慧物流技术，力求在智能分拣领域取得更多突破。随着公司经营逐渐成熟稳健，公司在行业内的影响力也有望稳步提升。

（三）产业园区综合管理服务业务

公司作为产业园区的运营服务商，主营业务为园区的产业设计、战略规划、招商方案、运营决策、物业管理、商业租赁、产业衍生综合增值服务。针对产业园区所在城市和周边区域的发展趋势、资源特点、政策导向等科学精准的定位布局，把握和融合产业优势促进产业不断优化升级，运营文化理念前置注入建筑设计，整合专业资源打造全产业链现代化智慧产业园，构建全方位综合服务体系。产业园区综合管理服务业务主要包括代建管理服务业务、营销服务业务、商业租赁业务、物业管理服务业等。

二、核心竞争力分析

（一）精密数显量具量仪

1、践行卓越绩效的管理团队与核心技术队伍

公司拥有一支成熟的经过市场考验的经营管理团队及核心技术队伍，是公司的核心竞争力之一，是诞生所有决策与核心技术的源头。公司行之有效的考核机制及培养机制，是充分保证经营管理结果导向的充分落地及创新人才源源不断涌入的制度保障。

2、掌握测量领域的先进技术

测量技术是现代制造业最核心技术之一，认识世界就是测量世界，但是测量的手段和方法一直在进步，处于当今大数据时代，数字化测量就是现代制造业测量的必然方向。公司全资子公司广陆数测自成立以来就致力于研制高效、精确、性能稳定的数字化数显量具量仪，是国内数显量具量仪行业的龙头企业，掌握数显量具行业的核心竞争力，拥有多项核心技术专利，公司连续多年数显量具量仪产品产销量位居国内同行业之首，产品技术达到国际先进水平，在国际上也具有较大的影响力。鉴于公司在国内、国际上的行业影响力及领先的市场份额，被工信部授予国家重点专精特新小巨人企业、国家制造业单项冠军企业。

掌握测量领域的核心技术一直是公司追求的目标，公司不断进行自主创新，壮大研发队伍和提高研发能力，先后引进多位软、硬件设计人才，朝着数字化方向不断发力，自主研发了多项国内领先的产品：比如：研制成功的“绝对位置测量容栅位移测量方法、传感器及其运行方法”获得国家发明专利及国际 PCT 专利，该芯片已经运用于大部分产品当中，属于公司的核心技术之一，成为全球极个别拥有该技术的公司；自主研发的 IP67 防水芯片已取得国内发明专利授权及国际 PCT 专利，该 IP67 芯片产品已经实现了批量生产，并已远销欧美多个发达国家，成为全球极少数拥有该技术的公司。自主研发的“工业现场测量物联网系统”产品已全面上市，并取得多个自主知识产权，该系列产品获得 2024 中国机床工具行业协会最高奖“春燕奖”，并获得消费者的全面好评，开创了工业现场测量物联网的新时代，从此可以让客户的测量大数据可以很方便地进入到各使用单位的管理系统（比如客户的测量管理系统、MES 系统等），方便客户对测量大数据进行可视且直观的管理和监测，让工业测量变得真正简单、方便，这将是制造业测量的大趋势和方向，是真正解决测量行业的最后一公里之作，且能大幅度提高本公司的用户粘性和客户忠诚度。公司坚持“生产一代、开发一代、储备一代”的科研方针，坚持“自主创新为主、产学研用合作与产品引进相结合”的研发模式。公司还在不断努力研发新的大测量领域内的测量产品，包括但不限于位移测量的测量类产品，拓展测量产品的范畴和方向，以期丰富公司现有的产品线及壮大运营规模。

公司积极开展定制化测量业务，客户类型多，数量庞大，虽给运营管理带来了一定的难度，但是此类客户的黏性非常大，不会轻易转单，因而抗风险能力强，公司拥有多年定制化业务经验，且目前互联网时代已经到来，定制化业务更具广阔前景，值得深耕。

3、专业化的品牌管理与建设助力企业品牌价值提升

公司还在品牌的运营和管理上加快了脚步，实现了品牌的专业化管理，加大了品牌建设的投入。因应新时代消费升级的新趋势，高端品牌“1989”品牌已经全系列上线，在市场取得较大成功，获得中、高端消费者的一致好评，该高端品牌的销售收入逐年扩大，接下来，我们将坚定地让“1989”品牌在“进口替代”的大方向上进行深耕。多方位、立体的品牌运营操作，不断提高公司品牌附加值，不断提高顾客的忠诚度和黏性，朝着国际知名品牌迈进，使品牌价值也成为公司的核心竞争力之一。

公司积极主持或参与了几十项国家标准、行业标准的制定与修订，是国家量具标委会副主任委员单位，在行业具有重要的话语权。

（二）智能物流分拣设备

随着产业升级的巨大需求以及人工智能技术的飞速发展，基于 AI 机器视觉的自动化分拣技术已经成为物流自动分拣行业的主流发展方向，这类技术在全类物流分拨中心、配送中心和大型快递网点都得到了广泛的应用，有效解决了传统人力分拣面临的诸多问题，不仅提高了分拣的准确性和效率，还降低了人工成本和分拣错误率，为物流行业的持续发展注入了新的动力。公司始终专注于开发基于 AI 视觉的自动化分拣装备，通过不懈努力，公司的产品技术已经达到了国内领先水平，通过广泛地应用，也赢得了广大快递行业客户的一致认可和好评。

成为智能化全自动分拣装备领域的领航者，一直是公司坚定不移的发展目标。为了实现这一目标，公司不断进行自主创新，壮大研发队伍，引进高水平研发人才，推动公司在智能化分拣方向上不断探索，致力于研发出更加符合快递分拣市场需求的智能化分拣装备。其中“高速运动状态下的面单图像信息识别、高速运动下的分拣机器人精确定位、自动分拣线低功耗设计”等多项创新技术，已经成功运用到公司自动化分拣产品之中，获得使用者的一致肯定。“高速运动状态下的面单图像信息识别”技术，能够在快递包裹高速运动的情况下，快速准确地识别出面单信息，为后续的分拣操作提供了有力的支持；“高速运动下的分拣机

机器人精确定位”技术，则能够实现分拣机器人在高速运动状态下的精确导航和定位，保证了分拣的准确性和效率；“自动分拣线低功耗设计”技术，则通过优化分拣线的结构和控制系统，降低了设备的能耗，提高了整体运行效率。同时，公司不断地提升快递自动化分拣技术，持续研发快递自动下段技术，错分识别技术，名址识别技术等一系列解决快递自动分拣过程难题的创新技术。“自动下段功能”可以节省快递配送人员大量的手工下段操作时间，极大地提升了配送效率。“错分识别技术”可以监控快递自动分拣过程中的错误分拣问题，避免了快递企业为此付出的高昂的罚款。这些技术是人工智能与自动控制技术在快递物流领域的创新应用，不仅提升了公司产品的竞争力，也赢得了客户的广泛赞誉。

公司的主打产品——名客速拣分拣机，极大地促进了包括中国邮政以及商业快递在内的从业企业由传统人力分拣向自动化分拣的转型，解决了传统分拣过程中面临的诸多难题，提高了分拣效率和准确性，降低了运营成本。

此外，公司还坚持细分领域，以植根应用场景为研发方针，积极开展定制化自动分拣装备业务，例如 U 型、L 型分拣线布局，又比如双层分拣线设计，此外还研发了五面条码扫描技术。公司拥有丰富的定制化业务经验，能够根据客户的具体需求，提供个性化的解决方案，满足客户的多样化需求。这种基于客户需求的定制化业务，具有更加广阔的市场发展前景。

在品牌建设方面，公司也加快了步伐。公司成功打造了“名客速拣”品牌，树立了良好的品牌形象，提升了市场影响力。除了巩固和拓展原有邮政系统客户之外，我们还加大了对商业快递公司的对接与投入，积极参与各类展会和论坛，广泛宣传产品和技术，吸引了更多潜在客户的关注。

未来公司将继续坚定不移地推广“名客速拣”产品，锁定基层网点市场，通过提供更加全方位的产品和服务，不断提升产品的附加值和竞争力，使品牌能够在后续发展中占据更大的市场份额。同时，我们还将逐步完善战略发展规划，积极参与企业资质建设和行业标准的修订工作，推动行业的健康发展。此外，我们还将重点加强知识产权的保护和管理，形成知识产权专利池，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

（三）产业园区综合管理服务业务

公司深耕战略区域发展，整合专业资源打造全产业链现代化智慧产业园。公司产业园区综合管理服务立足于市场，从目标服务项目的早期细分市场，深入市场调研，从宏观政策、

区位特征、产业基础、竞争环境、客户需求入手，做好项目准确定位。同时，结合阶段性招商成果、推广经验和市场反馈，精细化园区整体规划和单体设计，做好园区产品户型结构、物业功能分区、分类组团关联与市场需求的精准对接。通过优质化的全过程服务，打造公司在该业务领域的品牌和知名度，实现战略区域的深耕发展。

公司业务团队具有较强的项目研判能力和操盘策划能力。熟悉珠三角和长三角各地主导产业及各地招商引资政策，有针对性分行业梳理可落地产业市场定位及成本利润分析，机会与风险点研判，并具备多个产业园区项目从项目选址、竞品调研、规划设计、产品定位、营销策划、团队组建等的实操经验。

另外，公司利用自身专业且经验丰富的商管团队，在长三角区域，承租具有商业价值提升空间的园区、商圈物业，对该建筑重新进行市场定位和设计，通过改造配套硬件设施、完善内外部功能，打造成适用多种类型企业的新商业。

考虑到 2023 年传统基建增长动能有所回落，2024 年上半年以来，公司密切关注新经济、专业工程等实际下游需求较好的行业领域。未来，公司将继续致力于成为给地方政府和企业做好产业定位、策划，功能型产业园区配套服务相关设计规划、建设管理、招商、租赁、运营于一体的综合服务商。

三、主营业务分析

概述

2024 年上半年，公司合并口径实现营业收入 135,532,184.16 元，同比增长 6.18%，保持平稳上升趋势，其中精密数显量具量仪业务实现 122,158,921.11 元，稳步发展；智能物流分拣设备业务实现 4,557,947.05 元，发展迅速。产业园区综合管理服务业务实现 8,802,912.46 元，项目正常推进。本报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 6,043,471.10 元，同比下降 85.97%，主要是上年同期存在大额的债务重组收益所致。公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4,251,067.66 元，同比下降 19.44%。公司综合毛利率为 33.18%，比上年上涨约 4.05 个百分点。

2024 年上半年，公司仍以智能制造业务以及产业园区综合管理服务为双主业，其中智能制造业务板块包括，精密数显量具量仪业务、智能物流分拣设备业务等；产业园区综合管理服务板块包括代建管理服务业务、营销服务业务、商业租赁业务、物业管理服务业务等。

在精密数显量具量仪业务方面，公司全资子公司桂林广陆数字测控有限公司持续研发投入新产品，拓宽销售渠道，稳步推进市场份额，夯实龙头地位。桂林广陆是国家级制造业单项冠军企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家级高新技术企业。另一方面，公司逐步推进和扩大智能物流分拣设备业务以及产业园区综合管理服务业务。在智能物流分拣设备业务方面，公司于 2023 年 5 月收购名客（山东）智能制造有限公司，切入智能物流自动化装备领域。名客智造已中标多个中国邮政快递面向区县和揽投部的自动化分拣装备集中采购项目。截止目前，累计订单约 4500 万元。同时，名客智造不断研发以优化生产工艺及产品性能，形成了多项知识产权，保持竞争优势。在产业园区综合管理服务业务方面，除继续落实现有龙游湖健康城项目外，公司已顺利开展办公楼商业租赁业务。除上述业务外，公司于 2023 年下半年开展研发磁控溅射真空镀膜设备项目，作为智能制造业务板块的补充。截至目前，进展较为顺利，真空镀膜设备已完成性能测试，预计 24 年实现落地。

未来，公司将继续深耕智能制造业务和产业园区综合管理服务业务两大板块，并择机开拓高端制造领域的相关新业务，为公司业绩做贡献。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	135,532,184.16	127,645,358.64	6.18%	不适用
营业成本	90,559,031.37	90,466,360.78	0.10%	不适用
销售费用	5,730,732.51	4,915,099.79	16.59%	不适用
管理费用	28,104,717.12	21,177,238.41	32.71%	主要系使用权资产折旧费及房屋装修费等费用增加所致
财务费用	-36,725.26	287,422.17	-112.78%	主要系报告期利息收入增加及美元汇率变动的影响所致
所得税费用	2,181,720.62	2,550,834.54	-14.47%	不适用
研发投入	7,819,776.16	9,440,628.71	-17.17%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-2,742,705.85	-5,204,798.45	47.30%	主要系报告期销售回款增加、支付的各项税费减少及采购付款的影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-8,056,728.31	-20,868,941.69	61.39%	主要系上年同期支付房屋装修工程款所致
筹资活动产生的现金流量净额	42,688,329.03	-1,354,245.60	不适用	主要系报告期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	32,115,883.99	-27,249,633.69	不适用	主要系本报告期银行借款增加、投资支出减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	135,532,184.16	100%	127,645,358.64	100%	6.18%
分行业					
计量器具制造业	122,158,921.11	90.13%	125,859,696.18	98.60%	-2.94%
智能物流分拣设备	4,557,947.05	3.36%	194,769.20	0.15%	2,240.18%
产业园综合管理服务	8,802,912.46	6.50%	1,471,631.97	1.15%	498.17%
其他	12,403.54	0.01%	119,261.29	0.10%	-89.60%
分产品					
量仪量具产品	122,158,921.11	90.13%	125,859,696.18	98.60%	-2.94%
智能物流分拣设备	4,557,947.05	3.36%	194,769.20	0.15%	2,240.18%
产业园综合管理服务	8,802,912.46	6.50%	1,471,631.97	1.15%	498.17%
其他	12,403.54	0.01%	119,261.29	0.10%	-89.60%
分地区					
国内销售	110,428,416.46	81.48%	100,555,150.96	78.78%	9.82%
国外销售	25,103,767.70	18.52%	27,090,207.68	21.22%	-7.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计量器具制造业	122,158,921.11	87,351,919.37	28.49%	-2.94%	-1.95%	-0.73%
智能物流分拣设备	4,557,947.05	2,332,186.32	48.83%	2,240.18%	4,848.39%	-26.97%
产业园综合管理服务	8,802,912.46	865,323.90	90.17%	498.17%	-30.30%	74.53%
其他	12,403.54	9,601.78	22.59%	-89.60%	-89.61%	0.07%
分产品						
量仪量具产品	122,158,921.11	87,351,919.37	28.49%	-2.94%	-1.95%	-0.73%
智能物流分拣设备	4,557,947.05	2,332,186.32	48.83%	2,240.18%	4,848.39%	-26.97%
产业园综合管理服务	8,802,912.46	865,323.90	90.17%	498.17%	-30.30%	74.53%
其他	12,403.54	9,601.78	22.59%	-89.60%	-89.61%	0.07%
分地区						
国内销售	110,428,416.46	75,500,827.61	31.63%	9.82%	3.07%	4.48%
国外销售	25,103,767.70	15,058,203.76	40.02%	-7.33%	-12.51%	3.55%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-120,129.33	-1.49%	系权益法核算的长期股权投资收益	不具有可持续性
资产减值	-202,699.60	-2.51%	系计提合同资产减值准备	不具有可持续性
营业外收入	14,240.38	0.18%	主要系不用支付的应付款项所致	不具有可持续性
营业外支出	5,900.01	0.07%	主要系捐赠支出所致	不具有可持续性
信用减值损失	-731,014.41	-9.06%	主要系计提的应收款项坏账准备	不具有可持续性
资产处置收益	67,264.47	0.83%	处置固定资产利得	不具有可持续性
其他收益	1,957,490.16	24.27%	收到的政府补助	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	145,821,867.89	19.17%	113,705,983.90	15.91%	3.26%	主要系本报告期新增银行借款所致
应收账款	44,825,745.78	5.89%	38,034,304.82	5.32%	0.57%	不适用
合同资产	4,032,977.93	0.53%	181,685.59	0.03%	0.50%	不适用
存货	88,590,489.44	11.65%	82,402,545.04	11.53%	0.12%	不适用
长期股权投资	1,895,642.44	0.25%	915,771.77	0.13%	0.12%	不适用
固定资产	336,216,528.48	44.20%	340,260,478.69	47.62%	-3.42%	主要系本报告期计提折旧所致
在建工程			21,690,000.00	3.04%	-3.04%	主要系本报告期房屋装修工程项目完工所致
使用权资产	32,901,148.33	4.33%	37,288,173.49	5.22%	-0.89%	不适用
短期借款	27,813,876.67	3.66%	8,503,966.67	1.19%	2.47%	主要系本报告期银行短期贷款增加所致
合同负债	8,158,377.56	1.07%	7,943,312.00	1.11%	-0.04%	不适用
长期借款	9,406,580.00	1.24%			1.24%	主要系本报告期新增银行长期贷款所致
租赁负债	25,386,027.47	3.34%	30,105,658.76	4.21%	-0.87%	不适用
预付账款	6,500,034.11	0.85%	11,068,583.62	1.55%	-0.70%	不适用
开发支出	10,044,284.4	1.32%	6,113,536.55	0.86%	0.46%	不适用

	1					
长期待摊费用	31,625,708.0 2	4.16%	7,539,751.61	1.06%	3.10%	主要系本报告期房屋装修费增加所致
应付职工薪酬	1,688,647.78	0.22%	8,080,847.12	1.13%	-0.91%	不适用
一年内到期的非流动负债	31,805,906.1 2	4.18%	10,264,706.2 3	1.44%	2.74%	主要系本报告期一年内到期的长期借款转入所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	1,600,000.00	1150.00%

2023年5月，公司以160万元收购名客智造100%股权，并拟以自有资金增资2000万元。本报告期，公司完成对其增资2000万元的计划。具体情况详见公司公告。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林广陆数字测控有限公司	子公司	数显量具量仪的生产研发和销售	42,600 万元人民币	646,550,240.33	532,660,005.32	115,562,362.60	16,539,280.06	14,350,406.66
未来城市建设管理（南通）有限公司	子公司	代建管理服务及营销业务	4,100 万元人民币	19,067,624.30	14,440,549.36	2,005,693.82	792,946.33	791,161.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）精密数显量具量仪业务

1、未来发展展望

公司将继续坚持精密数显量具量仪产品为主营业务，为公司自身及客户做好数字化赋能，扩大竞争优势，巩固现有龙头地位。

(1) 虽然近期国内内部需求不足、风险隐患仍然较多，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，但综合起来看，我国发展面临的有利条件强于不利因素，经济回升、长期向好的基本趋势没有改变，宏观层面大力支持新型工业、工业母机等领域发展，税收、研发和人才培养等各方面各项利好政策密集落地，必将有力推动机床工具行业实现高质量发展，各用户领域以智能化、绿色化为主要标志的转型升级，以及带来的设备及配件更新、改造需求等，也将给机床工具行业带来新的市场机会，因此，我们相信中国的智能制造行业一定有更好的未来。

(2) 继续加大研发投入，进一步加强公司创新能力，提升产品质量等级，提高数显量具量仪的精度、稳定性、数据处理能力和智能化水平，融入“数字中国”的大趋势，进一步提高公司的市场竞争力和抵御风险的能力，实现提高生产效率、降低经营成本的目标，做质量效益型企业。

(3) 以人才、技术、品牌为核心竞争力，提升广陆原有品牌与新创广陆高端品牌的知名度与企业形象，并为打造国际品牌而努力，做技术引领型品牌。调整上海量具品牌的定位，以品牌经营、平台经营为主要功能，塑造中高端品牌形象，利用其优良的地域优势，实现老品牌的脱胎换骨。

(4) 公司继续坚定“专精特新”的大方向，加大在整体测量解决方案、激光非接触式测量等领域方面的研发、制造、销售力度，加大 C 端“一厂一方案”的工业现场测量物联网系统产品的推广力度，逐步让公司量具仪器仪表板块成为一个综合的高性价比的测量解决方案供应商。

(5) 在“大测量”领域内，拓展包括但不限于位移测量的产品运营范畴，以品牌为依托，加大“大测量”领域内的产品研发与行业资源整合，拓展测量产品覆盖范围，丰富公司产品线，打破现有行业格局，进一步确立行业领先优势，朝全案平台型测量供应商发展。

(6) 继续顺应智能化、少人化的技术发展趋势，针对量大面广的特定用户提供个性化、定制化、自动化测量产品，随着网络时代的到来和进一步发展，这种趋势会越来越普遍，市场份额也会越来越大，在定制化产品方面可以实现较大幅度增长。

(7) 在目前公司比较经验丰富的数字化运营基础上，开展融合创新，寻找测量领域的应用场景，为社会上的传统企业数字化转型提供相应的服务，为用户真正创造价值，实现制造业服务化，公司产品服务逐步实现从纯粹的硬件提供过渡到工业智能测量场景的转变。

2、未来可能面临的风险

(1) 外部环境等地缘政治影响带来的出口业务风险

由于公司的出口业务所占比例较大且不是单一国家，外部环境等地缘政治影响随时都有可能对出口造成影响。

(2) 汇率波动等金融风险

同样上述原因，各国的汇率波动对公司出口的利润影响较大，如人民币升值，则意味着出口产品的利润降低，反之，如果贬值，则意味着出口产品的利润增加。

3、应对措施

(1) 随时关注国内外政治、经济形势，适时作出必要的调整，做好危机预案，以快速响应、敏捷管理应对可能的大环境风险。

(2) 公司加强对公司外汇的管控并合理处置，尽可能降低汇率波动带来的风险。加大对国内市场的深耕力度及扩大中、高端品牌产品销售的占比，确保国内市场有所增长，同时继续国内、国际双循环驱动，加大对出口市场的广度拓展，特别是“RCEP”新兴市场的拓展，降低单一市场、单一客户带来的风险。

(3) 加大研发投入，设备更新升级，扩大自动化生产规模，继续差异化发展战略，深度挖掘客户需求，以解决社会痛点为出发点，不断推出适合市场的真正有客户价值的新产品投放市场，确保市场的龙头地位，就有可能降低各种不利因素带来的运营风险。

(二) 智能物流分拣设备业务

1、未来发展展望

(1) 公司主营业务聚焦于智能全自动快递分拣装备的研发与生产，通过技术创新来扩大竞争优势，并在巩固现有市场的基础上继续扩大客户服务规模。截止目前，公司智能物流

分拣设备已经销售至全国多个地市，累计订单约 4500 万元，这充分证明了公司产品凭借其独特的技术优势和专业的售前售后服务，得到了目标市场客户的广泛认可。

(2) 为了持续增强企业创新能力，公司计划进一步加大研发投入。针对产品在推广过程以及客户在使用过程中提出对数据处理和一体化自动化的新需求，公司聚焦于以 AI 机器视觉结合物流数据自动分析处理方向，进行定向研发，提升物流分拣自动化设备的控制精度与稳定性。通过此举，公司旨在将物流分拣工作场景变为全面的可知、可控、可管理。公司还将推出面向不同分拣应用场景，特别是快递共拣共配的专用识别技术与产品，从而进一步拓展市场份额。

(3) 公司将以技术、品牌为核心竞争力。公司坚持自主创新为主，积极提升产品的数据处理能力和智能化水平，不断建设“名客速拣”品牌，以提升品牌的知名度与企业形象，并为打造知名品牌而努力。同时，在公司强大的研发基础上，积极开展产学研合作与产品引进相结合的研发模式，联合当地高校和科研院所，探索前沿技术，进行融合创新。

(4) 公司还将继续基于场景化研发的大方向，深入调研行业痛点，根据新型应用场景，加强相关技术研发，为社会上的物流行业传统企业智能化转型提供相应的服务，加大在物流行业自动化分拣领域解决方案的投入，逐步让公司从单一生产制造者成为综合物流行业解决方案供应商。

(5) 在物流行业自动化分拣领域，拓展产品覆盖范围，丰富公司产品条线，不断巩固现有市场地位。积极顺应物流行业逐步智能化、自动化的技术发展趋势，针对量大面广的特定用户提供定制化的自动分拣产品，也将成为未来一个新的业务方向。

2、未来可能面临的风险和应对措施

(1) 企业经营管理风险

随着公司前期迅速的发展，市场扩张过程中可能伴随一系列风险，如企业管理层面的疏漏、技术层面的不确定性，以及关键研究人员的流失等。为应对这些潜在风险，公司将着力提升现有研发团队的技术与管理水平，同时根据项目需要积极引进高水平的研究人员，为项目研发提供坚实支撑。此外，公司还将及时申请和保护知识产权，通过法律手段确保项目成果的安全，避免侵权行为的发生。

（2）市场风险

鉴于产品研发周期较长，可能面临研发技术与市场需求不匹配的风险，以及市场预测能力不足和外部环境变化等不确定性因素。为降低这些风险，公司将在每个项目启动之初，深入开展市场调查与分析，确保研发方向与市场需求紧密相连。同时，保持敏锐的市场洞察力，及时调整研发策略，以适应不断变化的市场环境。

（3）企业外部环境风险

在项目实施过程中，国家宏观调控政策的调整，如财政政策的变动，可能对企业的外部环境产生影响，进而对项目的实施与运行带来挑战。为应对这一风险，公司将密切关注国家相关政策及主管单位的管理要求变化，及时调整项目管理策略。同时，也将加强项目管理工作，提升管理水平，努力增强抵御外部环境变化带来的风险的能力，确保项目的顺利实施与运行。

（三）产业园区综合管理服务业务

1、未来发展的展望

（1）强化市场化的园区综合管理能力

产业园区行业竞争激烈。公司需要不断提升专业运营能力，才能赢得一席之地。专业能力包括产品开发能力、产业组织能力、园区运营能力等。产品开发能力需要具备优秀的园区咨询以及开发代建能力，科学的管控体系，在代建工程师能够精准地进行前期定位对功能布局进行合理规划，同时结合专业的市场研判，提供成熟的运营解决方案。产业组织能力需要链接产业资源优势，为企业提供产业应用前景、投融资合作、订单资源等。园区运营能力需要打造产业服务，提供良好的发展环境，支持园区企业价值创造，并配套提供差异化服务。

（2）搭建产业园区多元化服务体系

产业园区提供的服务包括基础服务体系、产业赋能以及投资创新三类。基础服务体系包括在园区内建设通信网络设施，搭建工业互联网和物联网平台；建立智能安防系统、搭建智慧能源检测服务平台，将园区各个资源进行数字化管理和智能化协调；建立大数据中心，区块链服务平台；建立公辅设备配套、能源配套、产业配套等。建立政务服务设施、生活配套

设施、社群服务设施等，这些是园区底层设备硬件。产业赋能包括在企业发展过程中提供金融、政策、技术、人才、市场等方面的帮助。投资创新包括建设双创孵化器，设立产业基金用于企业双创孵化，将浅层次的园区服务推动至更深层次的产业投资。

（3）聚焦客户、聚焦地域

当前我国房地产供应关系已由大规模增量建设转为存量提质改造和增量结构调整的阶段。公司紧跟政策，除利用自身产园区运营管理经验开拓新的产业园区项目外，还在长三角区域寻找商办存量物业资产，并针对区域发展情况，重新定位并改造物业资产，为多元化客户提供办公服务。

2、未来可能面临的风险和应对措施

（1）产业园区处于起步阶段，相关设施配套尚不完善

公司作为产业园区领域的新生力量，存在着产业配套不够完善、人才储备不够充足等问题，但公司将立足当前市场，借助各方优势和经验，制定长期的产业园区招商策略，引进高质量入驻企业和技术人才，勇于创新，增强自身抗风险能力。

（2）产业园区行业竞争激烈

随着越来越多的企业选择投资产业园区，园区内的竞争日益激烈，公司需要面对来自同行业的竞争对手，这可能导致公司市场份额减少、利润下降等问题。然而许多产业园区都存在着产业链不完整、产城分离、产业配套薄弱、创新能力不足、管理体制僵化、运营管理机制不健全等问题。通过吸取前人经验教训，结合自身优势改进，公司将逐步扩张、稳步推进产业园区建设。

（3）宏观环境风险

当前国内经济环境下仍然存在各种风险和挑战，对公司产业园区运营、商业租赁业务存在一定影响。下游企业客户可能降本增效，对服务、租金的接受度降低，进而减少租金的支付。针对此风险，公司将基于审慎投资原则，严格筛选投资项目，同时，通过强化团队的执行力，努力提升服务质量，以提高应对市场环境变化的能力。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	22.75%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	1.00 《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 2.00 《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 3.00 《关于公司 2023 年度报告及其摘要的议案》 4.00 《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 5.00 《关于 2023 年度利润分配的议案》 6.00 《关于公司 2023 年非独立董事、高管薪酬方案和独立董事津贴方案确认的议案》 7.00 《关于公司 2023 年监事津贴或薪酬方案确认的议案》 8.00 《关于修订公司章程及其附属制度部分条款的议案》 9.00 《关于修订〈董事、监事薪酬管理制度〉的议案》 10.00 《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》 11.00 《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》 12.00 《关于公司续聘会计师事务所的议案》 13.00 《关于选举洪志国先生为公司第八届监事

					会非职工代表监事的议案》 14.00 《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》 15.00 《关于选举第八届董事会非独立董事的议案》 16.00 《关于选举第八届董事会独立董事的议案》
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭强	董事	被选举	2024年05月17日	董事会换届选举
季千雅	独立董事	被选举	2024年05月17日	董事会换届选举
贾闻轩	独立董事	被选举	2024年05月17日	董事会换届选举
李小燕	职工监事	被选举	2024年05月17日	监事会换届选举
姜苏莉	董事会秘书	聘任	2024年05月17日	第八届董事会聘任
	监事	任期满离任	2024年05月17日	监事会换届选举
王宋琪	董事会秘书	任期满离任	2024年05月17日	第七届董事会聘任期满离任
丁建安	独立董事	任期满离任	2024年05月17日	董事会换届选举
寿祺	独立董事	任期满离任	2024年05月17日	董事会换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及其子公司不属于环境保护部分公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任情况

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

股东权益保护方面：通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

职工权益保护方面：公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关规定，建立合法的用工制度，为员工缴纳社会保险，员工享有国家规定的各项合法权益。公司重视人才培养，积极开展职工培训，实现职工与企业的共同成长。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

社会公益事业方面：公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司投身社会公益事业，也开展捐赠工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭朋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，郑重承诺如下：1、本人保证现时不存在经营与股份公司相同或相似业务的情况。2、本人保证将不在任何地方以任何方式直接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对股份公司构成或可能构成直接或间接竞争的相同或相似或可替代的产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。3、本保证、承诺持续有效，直至本人不再作为股份公司股东为止。4、自本函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。</p> <p>二、公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，登记结算公司自其申报离任日起6个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定，公司</p>	2007年01月23日	直至承诺人不再作为股份公司股东为止	履行完毕

			董事、监事和高级管理人员在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过深交所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%，到期后将其所持本公司无限售条件股份全部自动解锁。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
熊智辉诉公司北京分公司劳动合同纠纷	69.05	是	二审判决	公司败诉	公司于 2024 年 8 月 13 日履行支付义务。	2019 年 10 月 22 日	《关于重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号: 2019-119); 《2020 年半年度报告》; 《2021 年半年度报告》; 《2022 年半年度报告》; 《关于对深圳证券交易所问询函的回复公告》(公告编号: 2020-075); 《2022 年年度报告》; 《2023 年半年度报告》; 《2023 年年度报告》
公司诉幻境梦工场影业(北京)有限公司合同纠纷	108.7	否	一审判决	公司胜诉	公司胜诉,幻境梦工场未按期支付,公司已向法院申请对其进行执行和限消,并冻结相关股权资产。	2019 年 08 月 08 日	《关于累计诉讼、仲裁案件基本情况公告》(公告编号: 2019-91);《更正公告》(公告编号: 2019-94); 《2019 年年度报告》; 《2020 年半年度报告》; 《2020 年年度报告》; 《2021 年半年度报告》; 《2022 年半

							年度报告》； 《2022 年年度报告》； 《2023 年半年度报告》； 《2023 年年度报告》
公司起诉苏州广陆工具有限公司合同纠纷	71.92	否	一审判决	公司胜诉	苏州广陆工具暂未履行判决义务。公司已向法院申请对其进行执行和限消。	2020 年 09 月 09 日	《关于收到诉讼通知的公告》（公告编号：2020-062）； 《关于对深圳证券交易所问询函的回复公告》（公告编号：2020-075）； 《2022 年半年度报告》； 《2022 年年度报告》； 《2023 年半年度报告》； 《2023 年年度报告》
崔劲松起诉公司股东侵犯债权人利益	383.4	否	二审程序	二审程序	桂林市七星区法院已于 2024 年 6 月 27 日判决公司无需承担赔偿责任。崔劲松提起上诉，尚未开庭。	2020 年 07 月 09 日	《关于累计诉讼、仲裁案件基本情况的公告》（公告编号：2020-051）； 《2020 年半年度报告》； 《2022 年年度报告》； 《2023 年半年度报告》； 《2023 年年度报告》

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到披露标准的诉讼案件涉案金额汇总	923.65	是	部分诉讼处于一审程序中，部分诉讼已判决	部分诉讼处于一审程序中，部分诉讼已判决	部分正在履行清偿义务	2021 年 04 月 30 日	《2020 年年度报告》； 《2021 年半年度报

							告》； 《2022 年半年度报告》； 《2022 年年度报告》； 《2023 年半年度报告》； 《2023 年年度报告》
--	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于租赁办公楼暨关联交易的议案》。因商业租赁业务需要，公司就租赁江苏省南通市如皋市高新技术产业开发区解放路六号办公楼事宜与江苏朗居建筑工程有限公司签署《租赁合同》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于租赁办公楼暨关联交易的公告	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网
第七届董事会第十九次会议决议的公告	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林广陆数字测控有限公司	2023 年 10 月 31 日	4,500	2024 年 06 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	无	借款期限届满之次日起三年	否	否
未来城	2023 年	1,000		0	连带责					

建设管理（南通）有限公司	08月29日				任担保					
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						1,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						1,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						1,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										1.71%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）换届选举

由于第七届董事会和第七届监事会任期即将届满，为了确保公司董事会和监事会工作的连续性和稳定性，公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十二次会议。会议审议并通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，并提请公司 2023 年年度股东大会审议。同日，公司召开了 2024 年职工代表大会第一次会议，会议审议并通过了《关于选举公司职工代表监事的议案》。在 2023 年年度股东大会审议通过后，公司于 2024 年 5 月 17 日召开了第八届董事会第一次会议，选举产生了董事长及公司第八届董事会各专门委员会成员，并聘任了第八届高级管理人员。同日，召开了第八届监事会第一次会议，选举产生了监事长。具体内容详见《第八届董事会第一次会议决议的公告》（公告编号：2024-018）及《第八届监事会第一次会议决议的公告》（公告编号：2024-019）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,500	0.00%	0	0	0	0	0	7,500	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	7,500	0.00%	0	0	0	0	0	7,500	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	7,500	0.00%	0	0	0	0	0	7,500	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,276,773,227	100.00%	0	0	0	0	0	1,276,773,227	100.00%
1、人民币普通股	1,276,773,227	100.00%	0	0	0	0	0	1,276,773,227	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份	1,276,780,727	100.00%	0	0	0	0	0	1,276,780,727	100.00%

总数									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	62,986			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
科翔高新技术发展有限公司	境内非国有法人	19.21%	245,210,042	0	0.00	245,210,042	质押	192,500,000
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.14%	40,092,469	0	0.00	40,092,469	质押	38,085,714
							冻结	1,900,000
东方时代网络传媒股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	1.22%	15,581,036	0	0.00	15,581,036	不适用	0
胡智强	境内自然	1.18%	15,047,80	11,012,20	0.00	15,047,80	不适用	0

	人		0	0		0		
石莉	境内自然人	0.99%	12,648,117	0	0.00	12,648,117	质押	12,646,876.00
							冻结	1,241.00
深圳市招商局科技投资有限公司	国有法人	0.71%	9,048,000	0	0.00	9,048,000	冻结	9,048,000
肖惠芳	境内自然人	0.62%	7,924,300	7,924,300	0.00	7,924,300	不适用	0
黄静	境内自然人	0.60%	7,694,000	2,291,100	0.00	7,694,000	不适用	0
龚明	境内自然人	0.56%	7,208,500	643,800	0.00	7,208,500	不适用	0
朱志海	境内自然人	0.45%	5,753,905	1,661,900	0.00	5,753,905	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
科翔高新技术发展有限公司	245,210,042				人民币普通股	245,210,042		
南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）	40,092,469				人民币普通股	40,092,469		
东方时代网络传媒股份有限公司破产企业财产处置专用账户	15,581,036				人民币普通股	15,581,036		
胡智强	15,047,800				人民币普通股	15,047,800		
石莉	12,648,117				人民币普通股	12,648,117		
深圳市招商局科技投资有限公司	9,048,000				人民币普通股	9,048,000		
肖惠芳	7,924,300				人民币普通股	7,924,300		
黄静	7,694,000				人民币普通股	7,694,000		
龚明	7,208,500				人民币普通股	7,208,500		
朱志海	5,753,905				人民币普通股	5,753,905		
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行	无							

动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	145,821,867.89	113,705,983.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,825,745.78	38,034,304.82
应收款项融资	2,355,657.40	2,951,646.87
预付款项	6,500,034.11	11,068,583.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,072,018.03	3,708,456.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,590,489.44	82,402,545.04
其中：数据资源		
合同资产	4,032,977.93	181,685.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,784,027.72	917,678.53
其他流动资产	4,851,306.08	1,724,252.28
流动资产合计	302,834,124.38	254,695,136.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,065,412.52	833,109.39
长期股权投资	1,895,642.44	915,771.77
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	336,216,528.48	340,260,478.69
在建工程		21,690,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,901,148.33	37,288,173.49
无形资产	36,053,384.84	37,089,192.81
其中：数据资源		
开发支出	10,044,284.41	6,113,536.55
其中：数据资源		
商誉	1,835,896.30	1,835,896.30
长期待摊费用	31,625,708.02	7,539,751.61
递延所得税资产	6,123,326.27	6,208,573.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	457,761,331.61	459,774,483.95
资产总计	760,595,455.99	714,469,620.91
流动负债：		
短期借款	27,813,876.67	8,503,966.67
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		
应付账款	38,587,662.97	36,440,063.87
预收款项	3,563,964.30	2,860,452.92
合同负债	8,158,377.56	7,943,312.00
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	1,688,647.78	8,080,847.12
应交税费	3,605,171.66	3,777,391.53
其他应付款	7,787,437.64	9,207,428.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	31,805,906.12	10,264,706.23
其他流动负债	989,122.00	941,616.66
流动负债合计	124,000,166.70	88,019,785.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,406,580.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,386,027.47	30,105,658.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,347,858.94	2,347,858.94
递延收益	15,399,908.76	15,822,218.92
递延所得税负债	13,663.77	15,336.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,554,038.94	48,291,073.51
负债合计	176,554,205.64	136,310,858.99
所有者权益：		
股本	1,276,780,727.00	1,276,780,727.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	830,352,338.84	830,352,338.84
减：库存股	45,496,625.12	45,496,625.12
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,326,052.58	23,326,052.58
一般风险准备		
未分配利润	-1,499,071,643.29	-1,505,115,114.39
归属于母公司所有者权益合计	585,890,850.01	579,847,378.91
少数股东权益	-1,849,599.66	-1,688,616.99
所有者权益合计	584,041,250.35	578,158,761.92
负债和所有者权益总计	760,595,455.99	714,469,620.91

法定代表人：王宋琪

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,186,915.08	2,590,461.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,084,370.04	41,189.60
应收款项融资		
预付款项	3,205,154.23	7,976,803.39

其他应收款	17,739,897.77	30,067,637.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,654,343.20	1,755,467.11
其中：数据资源		
合同资产	4,032,977.93	181,685.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,153,240.96	1,261,525.36
流动资产合计	42,056,899.21	43,874,770.73
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	507,800,000.00	487,800,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	252,808.73	281,627.97
在建工程		21,690,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,627,872.88	36,981,435.74
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	31,625,708.02	7,539,751.61
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	572,306,389.63	554,292,815.32
资产总计	614,363,288.84	598,167,586.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,784,646.25	15,821,417.41
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	364,133.00	807,420.30
应交税费	278,236.89	70,068.71
其他应付款	48,205,578.53	43,594,468.25

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,722,224.09	10,195,929.47
其他流动负债		
流动负债合计	79,354,818.76	70,489,304.14
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	25,181,990.89	29,874,729.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,347,858.94	2,347,858.94
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,529,849.83	32,222,588.45
负债合计	106,884,668.59	102,711,892.59
所有者权益：		
股本	1,276,780,727.00	1,276,780,727.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	915,951,990.50	915,951,990.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,326,052.58	23,326,052.58
未分配利润	-1,708,580,149.83	-1,720,603,076.62
所有者权益合计	507,478,620.25	495,455,693.46
负债和所有者权益总计	614,363,288.84	598,167,586.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	135,532,184.16	127,645,358.64
其中：营业收入	135,532,184.16	127,645,358.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	128,447,226.77	119,464,634.32
其中：营业成本	90,559,031.37	90,466,360.78
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	2,378,668.55	2,618,513.17
销售费用	5,730,732.51	4,915,099.79
管理费用	28,104,717.12	21,177,238.41
研发费用	1,710,802.48	
财务费用	-36,725.26	287,422.17
其中：利息费用	1,686,854.47	1,056,017.50
利息收入	1,359,582.66	466,825.69
加：其他收益	1,957,490.16	1,191,139.53
投资收益（损失以“—”号填列）	-120,129.33	36,663,324.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-731,014.41	-993,245.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-202,699.60	25,309.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	67,264.47	13,262.33
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,055,868.68	45,080,514.87
加：营业外收入	14,240.38	38,461.48
减：营业外支出	5,900.01	35,777.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,064,209.05	45,083,198.77
减：所得税费用	2,181,720.62	2,550,834.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,882,488.43	42,532,364.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,882,488.43	42,532,364.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	6,043,471.10	43,081,075.40
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-160,982.67	-548,711.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,882,488.43	42,532,364.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,043,471.10	43,081,075.40
归属于少数股东的综合收益总额	-160,982.67	-548,711.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0047	0.0337
（二）稀释每股收益	0.0047	0.0337

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王宋琪

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：陈伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	8,817,461.14	1,566,001.38
减：营业成本	2,017,773.47	2,741,517.23
税金及附加	4,582.14	115,812.21
销售费用		
管理费用	12,987,676.60	8,448,672.25
研发费用		
财务费用	1,229,434.31	980,602.23
其中：利息费用	1,241,268.53	997,826.55
利息收入	14,295.68	18,749.28
加：其他收益	10,283.32	14,653.88
投资收益（损失以“—”号填列）	20,000,000.00	36,713,720.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-362,651.55	-462,897.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-202,699.60	25,309.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,022,926.79	25,570,183.88
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,022,926.79	25,570,183.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,022,926.79	25,570,183.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,022,926.79	25,570,183.88
（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	12,022,926.79	25,570,183.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0094	0.0200
（二）稀释每股收益	0.0094	0.0200

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,427,340.02	131,239,543.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,323,273.73	3,999,752.95
经营活动现金流入小计	143,750,613.75	135,239,296.30
购买商品、接受劳务支付的现金	69,554,277.79	58,592,716.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,819,709.27	46,301,210.00
支付的各项税费	11,190,711.60	18,701,538.83
支付其他与经营活动有关的现金	14,928,620.94	16,848,629.44
经营活动现金流出小计	146,493,319.60	140,444,094.75
经营活动产生的现金流量净额	-2,742,705.85	-5,204,798.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,001.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,200.00	37,000.00
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	298,200.00	87,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,254,928.31	19,411,597.71
投资支付的现金	1,100,000.00	600,000.00
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		944,344.98
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,354,928.31	20,955,942.69
投资活动产生的现金流量净额	-8,056,728.31	-20,868,941.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,000,000.00	
偿还债务支付的现金	300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,129,619.47	
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	4,882,051.50	1,354,245.60
筹资活动现金流出小计	6,311,670.97	1,354,245.60
筹资活动产生的现金流量净额	42,688,329.03	-1,354,245.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	226,989.12	178,352.05
五、现金及现金等价物净增加额	32,115,883.99	-27,249,633.69
加：期初现金及现金等价物余额	113,705,983.90	124,205,325.26
六、期末现金及现金等价物余额	145,821,867.89	96,955,691.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,540.00	2,118.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,585,211.99	81,994.39
经营活动现金流入小计	1,597,751.99	84,112.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,923,849.56	2,478,624.99
支付给职工以及为职工支付的现金	2,848,489.67	2,906,288.88
支付的各项税费	245,655.10	402,285.61
支付其他与经营活动有关的现金	3,257,794.62	7,384,827.92
经营活动现金流出小计	10,275,788.95	13,172,027.40
经营活动产生的现金流量净额	-8,678,036.96	-13,087,915.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,001.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		50,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,100,000.00	12,095,472.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,100,000.00	13,695,472.50
投资活动产生的现金流量净额	-2,100,000.00	-13,645,471.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	29,750,000.00
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	29,750,000.00
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	610,000.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,015,509.90	14,923,484.00
筹资活动现金流出小计	12,625,509.92	14,923,484.00

筹资活动产生的现金流量净额	12,374,490.08	14,826,516.00
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	1,596,453.12	-11,906,870.51
加：期初现金及现金等价物余额	2,590,461.96	12,857,630.89
六、期末现金及现金等价物余额	4,186,915.08	950,760.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,276,780,727.00				830,352,388.84	45,496,625.12			23,326,052.58		-1,505,115,114.39		579,847,378.91	-1,688,616.99	578,158,761.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,276,780,727.00				830,352,388.84	45,496,625.12			23,326,052.58		-1,505,115,114.39		579,847,378.91	-1,688,616.99	578,158,761.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											6,043,471.10		6,043,471.10	-160,982.67	5,882,488.43
（一）综合收益总额											6,043,471.10		6,043,471.10	-160,982.67	5,882,488.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	1,276,780,727.00				830,352,338.84	45,496,625.12				23,326,052.58				-99,071,643.29	585,890,850.01		-1,849,599.66	584,041,250.35

上年金额

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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,276,780,727.00				830,352,338.84	92,515,957.24	-30,000,000.00		23,326,052.58		-1,519,051,545.84		488,891,615.34	-742,717.03	488,148,898.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,276,780,727.00				830,352,338.84	92,515,957.24	-30,000,000.00		23,326,052.58		-1,519,051,545.84		488,891,615.34	-742,717.03	488,148,898.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-47,019,332.12					43,081,075.40		90,100,407.52	-548,711.17	89,551,695.55
（一）综合收益总额											43,081,075.40		43,081,075.40	-548,711.17	42,532,364.23
（二）所有者投入和减少资本						-47,019,332.12							47,019,332.12		47,019,332.12
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-47,019,332.12							47,019,332.12		47,019,332.12

						019 ,33 2.1 2							,33 2.1 2		,33 2.1 2
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,276,780,727.00				830,352,338.84	45,496,625.12	-30,000,000.00		23,326,052.58		-1,475,970,474		578,992,022.86	-1,291,428.20	577,700,594.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,276,780,727.00				915,951,990.50				23,326,052.58	-1,720,603,076.62		495,455,693.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,276,780,727.00				915,951,990.50				23,326,052.58	-1,720,603,076.62		495,455,693.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,022,926.79		12,022,926.79
（一）综合收益总额										12,022,926.79		12,022,926.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,276,780,727.00				915,951,990.50				23,326,052.58	-1,708,580,149.83		507,478,620.25

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,276,780,727.00				868,932,658.38		-30,000,000.00		23,326,052.58	-1,725,525,214.93		413,514,223.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,276,780,727.00				868,932,658.38		-30,000,000.00		23,326,052.58	-1,725,525,214.93		413,514,223.03
三、本期增减变动金额					47,019,332					25,570,183		72,589,516

(减少以“—”号填列)					. 12					. 88		. 00
(一) 综合收益总额										25, 570, 183. 88		25, 570, 183. 88
(二) 所有者投入和减少资本					47, 019, 332. 12							47, 019, 332. 12
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					47, 019, 332. 12							47, 019, 332. 12
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,276,780,727.00			915,951,990.50		-30,000.00		23,326,052.58	1,699,955,031.05			486,103,739.03

广西东方智造科技股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广西东方智造科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于 2001 年 12 月 29 日，统一社会信用代码为 914503001988728234，总部位于广西壮族自治区桂林市。

公司股票于 2007 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易，公司现有注册资本 1,276,780,727.00 元，股份总数 1,276,780,727 股（每股面值 1 元），科翔高新技术发展有限公司（以下简称“科翔高新”）持有公司 19.21% 的股份，科翔高新为公司的控股股东。

本公司注册地址：桂林市七星区临江路 234 号；经营期限：长期。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司的经营范围包括：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；商业综合体管理服务；社会经济咨询服务；市场调查(不含涉外调查)；专业设计服务；规划设计管理；工程管理服务；市场营销策划；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；市政设施管理；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；电子测量仪器销售；电子测量仪器制造；仪器仪表制造；其他通用仪器制造；智能仪器仪表销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；软件开发；数控机床制造；组织文化艺术交流活动；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发；工业机器人制造；工业机器人销售；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网技术服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；包装专用设备制造；通用设备制造(不含特种设备制造)；机械设备租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：建设工程设计；建设工程施工；住宅室内装饰装修(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的债权投资	500 万元
重要的在建工程	500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款

费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于

衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收账款

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

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他

综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、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。存货领

用和发出时按加权平均法计价或个别计价法。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在

租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，本公司不同类别在建工程转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值

预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率等为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值

之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标及著作权等，以实际成本进行初始计量。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入确认

(1) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司销售数显量具量仪等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，自 2024 年 1 月 1 日起执行。

执行解释第 17 号未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 本期会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
城建税	按应缴流转税额计算	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

本公司之子公司桂林广陆数字测控有限公司系高新技术企业，2023 年 12 月取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合新换发的编号为 GR202345000480 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	45,445.38	24,079.00
银行存款	145,667,276.14	113,572,863.36
其他货币资金	109,146.37	109,041.54
合计	145,821,867.89	113,705,983.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、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)	47,964,134.25	40,688,192.90
1 至 2 年	130,245.91	357,143.75
2 至 3 年	347,513.81	205,647.45
3 年以上	20,181,568.48	20,068,530.64
3 至 4 年	400,049.18	368,327.85
4 至 5 年	1,054,142.55	1,139,146.46
5 年以上	18,727,376.75	18,561,056.33
合计	68,623,462.45	61,319,514.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,560,120.84	11.02%	7,560,120.84	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	61,063,341.61	88.98%	16,237,595.83	26.59%	44,825,745.78
合计	68,623,462.45	100.00%	23,797,716.67	34.68%	44,825,745.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,560,120.84	12.33%	7,560,120.84	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	53,759,393.90	87.67%	15,725,089.08	29.25%	38,034,304.82
合计	61,319,514.74	100.00%	23,285,209.92	37.97%	38,034,304.82

①按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	225,310.22	225,310.22	225,310.22	225,310.22	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 2	32,847.93	32,847.93	32,847.93	32,847.93	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 3	58,161.19	58,161.19	58,161.19	58,161.19	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 4	87,683.86	87,683.86	87,683.86	87,683.86	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 5	204,375.08	204,375.08	204,375.08	204,375.08	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 6	1,607,998.70	1,607,998.70	1,607,998.70	1,607,998.70	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 7	147,708.87	147,708.87	147,708.87	147,708.87	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 8	202,898.72	202,898.72	202,898.72	202,898.72	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 9	49,999.71	49,999.71	49,999.71	49,999.71	100.00%	涉诉经营异常, 预计无法收回
客户 10	695,553.20	695,553.20	695,553.20	695,553.20	100.00%	涉行政处罚, 预计无法收回
客户 11	336,006.95	336,006.95	336,006.95	336,006.95	100.00%	涉多项诉讼, 预计无法收回
客户 12	2,538,752.40	2,538,752.40	2,538,752.40	2,538,752.40	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 13	250,151.64	250,151.64	250,151.64	250,151.64	100.00%	涉多项诉讼, 预计无法收回
客户 14	153,651.28	153,651.28	153,651.28	153,651.28	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 15	244,320.00	244,320.00	244,320.00	244,320.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 16	141,250.34	141,250.34	141,250.34	141,250.34	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 17	71,345.00	71,345.00	71,345.00	71,345.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 18	65,147.10	65,147.10	65,147.10	65,147.10	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 19	55,514.80	55,514.80	55,514.80	55,514.80	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 20	37,750.00	37,750.00	37,750.00	37,750.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
客户 21	30,900.00	30,900.00	30,900.00	30,900.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
其他客户	322,793.85	322,793.85	322,793.85	322,793.85	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合计	7,560,120.84	7,560,120.84	7,560,120.84	7,560,120.84	100.00%	

②按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,638,162.26	2,331,908.11	5.00%
1 至 2 年	108,359.98	10,836.00	10.00%
2 至 3 年	324,774.10	64,954.82	20.00%
3 至 4 年	216,535.96	108,267.98	50.00%
4 至 5 年	107,760.80	53,880.41	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	13,667,748.51	13,667,748.51	100.00%
合计	61,063,341.61	16,237,595.83	26.59%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	23,285,209.92	512,506.75				23,797,716.67
合计	23,285,209.92	512,506.75	-		-	23,797,716.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	5,277,095.27	4,245,239.93	9,522,335.20	13.07%	476,116.76
客户 2	8,666,148.24		8,666,148.24	11.89%	433,307.41
客户 3	5,610,480.78		5,610,480.78	7.70%	280,524.04
客户 4	2,538,752.40		2,538,752.40	3.48%	2,538,752.40
客户 5	2,475,229.00		2,475,229.00	3.40%	123,761.45
合计	24,567,705.69	4,245,239.93	28,812,945.62	39.54%	3,852,462.06

3、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
产业园综合管理服务项目	4,245,239.93	212,262.00	4,032,977.93	191,247.99	9,562.40	181,685.59
合计	4,245,239.93	212,262.00	4,032,977.93	191,247.99	9,562.40	181,685.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备		-		-	-

按组合计提坏账准备	4,245,239.93	100.00%	212,262.00	5.00%	4,032,977.93
合计	4,245,239.93	100.00%	212,262.00	5.00%	4,032,977.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	191,247.99	100.00%	9,562.40	5.00%	181,685.59
合计	191,247.99	100.00%	9,562.40	5.00%	181,685.59

① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,245,239.93	212,262.00	5.00%
合计	4,245,239.93	212,262.00	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	202,699.60			
合计	202,699.60			——

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,355,657.40	2,951,646.87
合计	2,355,657.40	2,951,646.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	2,355,657.40	100.00%			2,355,657.40
合计	2,355,657.40	100.00%			2,355,657.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,951,646.87	100.00%			2,951,646.87
合计	2,951,646.87	100.00%			2,951,646.87

① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2,355,657.40		
合计	2,355,657.40		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,083,001.36	
合计	1,083,001.36	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,053,261.07	93.12%	9,669,714.87	87.36%
1 至 2 年	79,785.00	1.23%	1,054,991.63	9.53%
2 至 3 年	353,428.68	5.44%	330,317.76	2.98%
3 年以上	13,559.36	0.21%	13,559.36	0.12%
合计	6,500,034.11	100.00%	11,068,583.62	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,269,448.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.31%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,072,018.03	3,708,456.31
合计	4,072,018.03	3,708,456.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款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	2,371,099.00	2,361,799.00
垫付款	59,577.18	9,683.64
保证金	1,708,409.50	1,501,085.00
备用金	343,871.66	63,950.00
股权转让款	14,453,400.00	14,453,400.00
其他往来	139,319,578.22	139,344,867.22
合计	158,255,935.56	157,734,784.86

2) 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）	1,531,528.34	3,641,006.64
1 至 2 年	2,730,629.00	100,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	153,993,778.22	153,993,778.22
3 至 4 年		
4 至 5 年	21,282,400.00	21,282,400.00
5 年以上	132,711,378.22	132,711,378.22
合计	158,255,935.56	157,734,784.86

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	153,428,478.40	96.95%	153,428,478.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	4,827,457.16	3.05%	755,439.13	15.65%	4,072,018.03
合计	158,255,935.56	100.00%	154,183,917.53	97.43%	4,072,018.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	153,428,478.40	97.27%	153,428,478.40	100.00%	
按组合计提坏账准备	4,306,306.46	2.73%	597,850.15	13.88%	3,708,456.31
合计	157,734,784.86	100.00%	154,026,328.55	97.65%	3,708,456.31

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	94,680,303.17	94,680,303.17	94,680,303.17	94,680,303.17	100.00%	经营恶化预计无法收回
公司 2	44,319,794.32	44,319,794.32	44,319,794.32	44,319,794.32	100.00%	经营恶化预计无法收回
公司 3	14,353,400.00	14,353,400.00	14,353,400.00	14,353,400.00	100.00%	公司被吊销预计无法收回
其他	74,980.91	74,980.91	74,980.91	74,980.91	100.00%	预计无法收回
合计	153,428,478.40	153,428,478.40	153,428,478.40	153,428,478.40		

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,531,528.34	76,576.41	5.00%
1 至 2 年	2,730,629.00	273,062.90	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	319,000.00	159,500.00	50.00%
5 年以上	246,299.82	246,299.82	100.00%
合计	4,827,457.16	755,439.13	15.65%

③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	597,850.15		153,428,478.40	154,026,328.55
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	157,588.98			157,588.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	755,439.13		153,428,478.40	154,183,917.53

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	154,026,328.55	157,588.98				154,183,917.53
合计	154,026,328.55	157,588.98				154,183,917.53

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
其他往来 1	往来款	94,680,303.17	4 年以上	59.83%	94,680,303.17
其他往来 2	往来款	44,319,794.32	5 年以上	28.01%	44,319,794.32
其他往来 3	股权转让款	14,353,400.00	4~5 年	9.07%	14,353,400.00
其他往来 4	押金	2,264,799.00	1~2 年	1.43%	226,479.90
其他往来 5	保证金	322,300.00	2 年以内	0.20%	24,972.50
合计		155,940,596.49		98.54%	153,604,949.89

7、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,267,698.37	1,185,344.59	15,082,353.78	14,048,073.89	1,327,003.61	12,721,070.28
在产品	25,507,041.38	917,595.85	24,589,445.53	21,930,423.59	985,527.68	20,944,895.91
库存商品	42,366,919.19	5,525,559.60	36,841,359.59	44,918,753.92	5,682,174.15	39,236,579.77
周转材料	5,049,728.62		5,049,728.62	4,598,012.76		4,598,012.76
发出商品	7,027,601.92		7,027,601.92	4,901,986.32		4,901,986.32
合计	96,218,989.48	7,628,500.04	88,590,489.44	90,397,250.48	7,994,705.44	82,402,545.04

(2) 存货的跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	1,327,003.61	-		141,659.02		1,185,344.59
在产品	985,527.68	-		67,931.83		917,595.85
库存商品	5,682,174.15	-		156,614.55		5,525,559.60
合计	7,994,705.44	-	-	366,205.40	-	7,628,500.04

8、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	1,784,027.72	917,678.53
合计	1,784,027.72	917,678.53

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,851,306.08	1,724,252.28
合计	4,851,306.08	1,724,252.28

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,139,975.84	156,998.79	2,982,977.05	1,921,602.20	96,080.11	1,825,522.09	
减：未实现融资收益	133,536.81		133,536.81	74,734.17		74,734.17	
小计	3,006,439.03	156,998.79	2,849,440.24	1,846,868.03	96,080.11	1,750,787.92	
减：一年内到期的长期应收款	1,877,923.92	93,896.20	1,784,027.72	965,977.40	48,298.87	917,678.53	
合计	1,128,515.11	63,102.59	1,065,412.52	880,890.63	47,781.24	833,109.39	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,139,975.84	100.00%	156,998.79	5.00%	2,982,977.05
合计	3,139,975.84	100.00%	156,998.79	5.00%	2,982,977.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,921,602.20	100.00%	96,080.11	5.00%	1,825,522.09
合计	1,921,602.20	100.00%	96,080.11	5.00%	1,825,522.09

①按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,139,975.84	156,998.79	5.00%
合计	3,139,975.84	156,998.79	5.00%

②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	整个存续期预期信用损失	

		失（未发生 信用减值）	失（已发生 信用减值）	
2024年1月1日余额	96,080.11			96,080.11
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	60,918.68			60,918.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	156,998.79			156,998.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
长期应收款坏账准备	96,080.11	60,918.68				156,998.79
合计	96,080.11	60,918.68				156,998.79

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				
			追加投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动
联营企业							
泰中文化传媒集团有限公司							
江苏创兴商业运营管理有限公司	915,771.77		1,100,000.00		-120,129.33		
合计	915,771.77		1,100,000.00		-120,129.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		

联营企业					
泰中文化传媒集团有限公司					
江苏创兴商业运营管理有限公司				1,895,642.44	
合计				1,895,642.44	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	336,216,528.48	340,260,478.69
合计	336,216,528.48	340,260,478.69

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	321,328,101.28	139,606,864.18	7,129,729.45	23,841,759.81	491,906,454.72
2、本期增加金额		1,126,281.44	30,000.00	4,348,941.85	5,505,223.29
(1) 购置		1,126,281.44	30,000.00	187,334.83	1,343,616.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入				4,161,607.02	4,161,607.02
3、本期减少金额		1,986,149.64			1,986,149.64
(1) 处置或报废		1,986,149.64			1,986,149.64
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	321,328,101.28	138,746,995.98	7,159,729.45	28,190,701.66	495,425,528.37
二、累计折旧					
1、期初余额	56,233,427.58	84,424,811.19	2,745,640.26	7,666,797.85	151,070,676.88
2、本期增加金额	3,925,284.78	3,213,656.90	387,352.95	1,826,249.53	9,352,544.16
(1) 计提	3,925,284.78	3,213,656.90	387,352.95	1,826,249.53	9,352,544.16
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,789,520.30			1,789,520.30
(1) 处置或报废		1,789,520.30			1,789,520.30
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	60,158,712.36	85,848,947.79	3,132,993.21	9,493,047.38	158,633,700.74
三、减值准备					
1、期初余额		575,299.15			575,299.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		575,299.15			575,299.15
四、账面价值					
1、期末账面价值	261,169,388.92	52,322,749.04	4,026,736.24	18,697,654.28	336,216,528.48
2、期初账面价值	265,094,673.70	54,606,753.84	4,384,089.19	16,174,961.96	340,260,478.69

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及设备	26,342,149.11
合计	26,342,149.11

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		21,690,000.00
合计		21,690,000.00

(1) 在建工程情况

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
房屋装修				21,690,000.00		21,690,000.00
合计				21,690,000.00		21,690,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
房屋装修	30,105,900.00	21,690,000.00	5,930,091.74		27,620,091.74	
合计	30,105,900.00	21,690,000.00	5,930,091.74		27,620,091.74	

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

房屋装修	100.00%	100.00%				自筹资金
合计	100.00%	100.00%				

说明：本报告期房屋装修工程完工结转至“长期待摊费用”。

14、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	44,634,516.77	44,634,516.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	44,634,516.77	44,634,516.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,346,343.28	7,346,343.28
2. 本期增加金额	4,387,025.16	4,387,025.16
(1) 计提	4,387,025.16	4,387,025.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,733,368.44	11,733,368.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,901,148.33	32,901,148.33
2. 期初账面价值	37,288,173.49	37,288,173.49

15、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	影视版权	著作权	合计
一、账面原值								
1、期初余额	31,539,694.66	27,823,833.21	9,428,797.88	4,172,809.40	1,903,725.57	3,773,584.90	6,391,029.69	85,033,475.31
2、本期增加金额		164,491.55		303,322.79				467,814.34
(1) 购置				39,886.73				39,886.73
(2) 内部研发		164,491.55		263,436.06				427,927.61
(3) 企业合并增加								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								
(3) 到期核销减少								
4、期末余额	31,539,694.66	27,988,324.76	9,428,797.88	4,476,132.19	1,903,725.57	3,773,584.90	6,391,029.69	85,501,289.65
二、累计摊销								
1、期初余额	8,107,387.36	19,313,220.96	9,306,880.85	3,478,435.70	1,903,725.57	2,971,698.03	2,061,047.16	47,142,395.63
2、本期增加金额	335,479.56	704,162.67	66,499.98	77,928.62			319,551.48	1,503,622.31
(1) 计提	335,479.56	704,162.67	66,499.98	77,928.62			319,551.48	1,503,622.31
(2) 企业合并增加								
3、本期减少金额								
(1) 处置								

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	影视版权	著作权	合计
(2) 合并减少								
(3) 到期核销减少								
4、期末余额	8,442,866.92	20,017,383.63	9,373,380.83	3,556,364.32	1,903,725.57	2,971,698.03	2,380,598.64	48,646,017.94
三、减值准备								
1、期初余额						801,886.87		801,886.87
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 合并减少								
4、期末余额						801,886.87		801,886.87
四、账面价值								
1、期末账面价值	23,096,827.74	7,970,941.13	55,417.05	919,767.87			4,010,431.05	36,053,384.84
2、期初账面价值	23,432,307.30	8,510,612.25	121,917.03	694,373.70			4,329,982.53	37,089,192.81

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.94%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
名客（山东）智能制造有限公司	1,835,896.30					1,835,896.30
合计	1,835,896.30					1,835,896.30

17、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
房屋装修费	7,539,751.61	27,620,091.74	3,534,135.33		31,625,708.02
合计	7,539,751.61	27,620,091.74	3,534,135.33		31,625,708.02

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,647,493.67	547,124.05	4,013,699.07	602,054.86
内部交易未实现利润	171,233.03	26,156.40	196,219.07	29,938.37
可抵扣亏损	259,335.11	12,966.76		
应收款项减值准备	21,645,453.84	3,213,540.15	21,372,235.05	3,188,261.97
递延收益	15,399,908.76	2,309,986.31	15,822,218.92	2,373,332.84
租赁负债	271,051.95	13,552.60	299,706.01	14,985.30
合计	41,394,476.36	6,123,326.27	41,704,078.12	6,208,573.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	273,275.45	13,663.77	306,737.75	15,336.89
合计	273,275.45	13,663.77	306,737.75	15,336.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		6,123,326.27		6,208,573.34
递延所得税负债		13,663.77		15,336.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	198,967,848.52	191,209,091.07
可抵扣亏损	437,492,148.61	432,146,320.56
合计	636,459,997.13	623,355,411.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年	63,463,346.39	63,463,346.39
2025 年	46,057,667.58	46,057,667.58
2026 年	130,407,194.51	131,165,535.86
2027 年	188,966,275.61	188,966,275.61
2028 年	2,188,361.12	2,493,495.12
2029 年	6,409,303.40	
合计	437,492,148.61	432,146,320.56

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
固定资产	110,281,945.02	91,754,578.26	抵押	银行贷款 抵押	110,281,945.02	93,077,961.60	抵押	银行贷款 抵押
合计	110,281,945.02	91,754,578.26			110,281,945.02	93,077,961.60		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,800,000.00	8,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	

应付利息	13,876.67	3,966.67
合计	27,813,876.67	8,503,966.67

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	38,587,662.97	36,440,063.87
合计	38,587,662.97	36,440,063.87

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	7,787,437.64	9,207,428.48
合计	7,787,437.64	9,207,428.48

(1) 其他应付款情况

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付押金款	634,900.00	634,900.00
应付职工代扣款	818,557.90	819,555.83
应付职工报销款	15,841.63	31,143.27
国企改制补偿款	656,897.34	656,897.34
其他往来款	5,661,240.77	7,064,932.04
合计	7,787,437.64	9,207,428.48

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊一年之内的租赁收入	3,563,964.30	2,860,452.92
合计	3,563,964.30	2,860,452.92

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	8,158,377.56	7,943,312.00
合计	8,158,377.56	7,943,312.00

25、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	8,080,847.12	44,647,850.88	51,040,050.22	1,688,647.78
二、离职后福利-设定提存计划		3,891,399.73	3,891,399.73	
三、辞退福利	0.00	156,000.00	156,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,080,847.12	48,695,250.61	55,087,449.95	1,688,647.78

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,940,582.82	36,240,227.97	42,610,704.42	1,570,106.37
2、职工福利费		4,052,414.60	4,052,414.60	
3、社会保险费		1,931,458.50	1,931,458.50	
其中：医疗保险费		1,697,233.33	1,697,233.33	
工伤保险费		111,764.38	111,764.38	
生育保险费		122,460.79	122,460.79	
4、住房公积金		1,702,941.00	1,702,941.00	
5、工会经费和职工教育经费	140,264.30	720,808.81	742,531.70	118,541.41
合计	8,080,847.12	44,647,850.88	51,040,050.22	1,688,647.78

(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		3,772,005.52	3,772,005.52	
2、失业保险费		119,394.21	119,394.21	
3、企业年金缴费				
合计		3,891,399.73	3,891,399.73	

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,509,070.06	1,380,084.90

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,772,947.68	2,003,698.04
城市维护建设税	88,505.08	91,980.43
教育费附加	53,096.60	55,188.25
地方教育费附加	35,397.74	36,792.17
房产税	53,972.40	53,972.40
土地使用税	4,010.63	4,010.63
印花税	37,850.85	49,291.72
个人所得税	50,320.62	102,372.99
合计	3,605,171.66	3,777,391.53

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,016,666.66	
一年内到期的租赁负债	11,789,239.46	10,264,706.23
合计	31,805,906.12	10,264,706.23

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	989,122.00	941,616.66
合计	989,122.00	941,616.66

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,400,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
应付利息	23,246.66	
减：一年内到期的长期借款	20,016,666.66	
合计	9,406,580.00	

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,652,237.08	44,792,366.27
减：未确认融资费用	3,476,970.15	4,422,001.28
减：一年内到期的租赁负债	11,789,239.46	10,264,706.23

合计	25,386,027.47	30,105,658.76
----	---------------	---------------

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计诉讼损失	2,347,858.94	2,347,858.94	预计小额诉讼赔偿款
合计	2,347,858.94	2,347,858.94	

32、递延收益

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	15,822,218.92		422,310.16	15,399,908.76	与资产相关的政府补助
合计	15,822,218.92		422,310.16	15,399,908.76	

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度数显量具数控化生产线技改扩建项目	110,976.04			44,390.22			66,585.82	资产相关
绝对原点系列精密数显量具量仪的研发及产业化项目	42,553.12			17,021.28			25,531.84	资产相关
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	73,191.26			10,212.78			62,978.48	资产相关
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	88,636.64			29,545.44			59,091.20	资产相关
企业技术中心创新能力提升建设项目	48,211.84			19,284.48			28,927.36	资产相关
高端数显量具量仪产业化项目	11,133,251.35			166,167.90			10,967,083.45	资产相关
高端数显量具量仪和特种数控机床及自动化设备产业化项目	2,713,500.00			40,500.00			2,673,000.00	资产相关
多功能钣金加工中心产品产业化	127,104.87			11,052.66			116,052.21	资产相关
大扭矩助力车中置减速电机的研发与应用	147,305.60			7,185.60			140,120.00	资产相关
游标卡尺高频淬火全自动智能系列生	386,666.84			19,999.98			366,666.86	资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产线								
高端数显卡尺智能工厂建设项目	798,238.28			48,415.66			749,822.62	资产相关
全自动化智能化检测单元系列产品的研制及产业化	54,250.00			2,625.00			51,625.00	资产相关
混合定位电感应式位移传感器的研发与应用	98,333.08			5,909.16			92,423.92	资产相关
合计	15,822,218.92			422,310.16			15,399,908.76	

33、股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,276,780,727.00						1,276,780,727.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	805,368,069.75			805,368,069.75
其他资本公积	24,984,269.09			24,984,269.09
合计	830,352,338.84	-	-	830,352,338.84

35、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预留抵债股票	45,496,625.12			45,496,625.12
合计	45,496,625.12			45,496,625.12

36、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	23,326,052.58			23,326,052.58
合计	23,326,052.58			23,326,052.58

37、未分配利润

项目	本期	上期

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-1,505,115,114.39	-1,519,051,545.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,505,115,114.39	-1,519,051,545.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,043,471.10	43,081,075.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,499,071,643.29	-1,475,970,470.44

38、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
主营业务	133,018,917.60	89,923,400.09	125,181,879.33	89,681,313.03
其他业务	2,513,266.56	635,631.28	2,463,479.31	785,047.75
合计	135,532,184.16	90,559,031.37	127,645,358.64	90,466,360.78

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
量仪量具产品	122,158,921.11	87,351,919.37	122,158,921.11	87,351,919.37
智能物流分拣设备	4,557,947.05	2,332,186.32	4,557,947.05	2,332,186.32
产业园综合管理服务	8,802,912.46	865,323.90	8,802,912.46	865,323.90
其他	12,403.54	9,601.78	12,403.54	9,601.78
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	110,428,416.46	75,500,827.61	110,428,416.46	75,500,827.61
国外销售	25,103,767.70	15,058,203.76	25,103,767.70	15,058,203.76
按商品转让的时间分类				

其中：				
在某一时点确认	126,729,271.70	89,693,707.47	126,729,271.70	89,693,707.47
在某一时段确认	8,802,912.46	865,323.90	8,802,912.46	865,323.90
合计	135,532,184.16	90,559,031.37	135,532,184.16	90,559,031.37

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,752.90	524,218.59
教育费附加	455,839.25	521,601.90
房产税	1,312,332.63	1,321,962.44
土地使用税	85,459.24	85,655.94
印花税	65,064.53	162,159.30
车船使用税	2,220.00	2,915.00
合计	2,378,668.55	2,618,513.17

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,253,782.97	2,507,956.58
广告宣传及参展费	1,133,115.62	1,340,570.87
差旅费	354,617.43	347,057.27
办公费	127,598.44	182,583.00
业务招待费	427,342.87	308,434.33
服务费	295,811.88	128,330.11
其他	138,463.30	100,167.63
合计	5,730,732.51	4,915,099.79

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,837,566.39	7,966,461.87
长期资产摊销	4,924,389.68	2,209,413.62
折旧费	6,368,792.50	4,035,881.33
办公费	907,023.99	813,149.80
运输费	157,004.73	159,435.44
差旅费	422,179.67	413,695.62

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,366,100.06	1,161,340.94
中介机构服务费	1,120,048.41	1,568,838.49
财产保险费	482,543.16	495,226.29
物业管理及水电费	1,146,952.05	864,766.59
其他	2,372,116.48	1,489,028.42
合计	28,104,717.12	21,177,238.41

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,308,300.34	
材料费用	356,916.14	
其他费用	45,586.00	
合计	1,710,802.48	

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,686,854.47	1,056,017.50
其中：租赁负债利息支出	945,031.13	696,159.87
减：利息收入	1,359,582.66	466,825.69
其中：未实现融资收益	36,056.32	
汇兑损失	86,182.30	926,796.49
减：汇兑收益	479,184.56	1,249,551.80
其他	29,005.19	20,985.67
合计	-36,725.26	287,422.17

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	422,310.16	422,661.61
与收益相关的政府补助	1,234,188.00	740,477.42
税费减免	274,265.50	
代扣个人所得税手续费返还	26,726.50	28,000.50
合计	1,957,490.16	1,191,139.53

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,129.33	-50,395.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益		36,713,720.71
合计	-120,129.33	36,663,324.87

46、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	-512,506.75	-844,994.31
其他应收款坏账损失	-157,588.98	-148,251.01
长期应收款坏账损失	-60,918.68	
合计	-731,014.41	-993,245.32

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	-202,699.60	25,309.14
合计	-202,699.60	25,309.14

48、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	67,264.47	13,262.33
合计	67,264.47	13,262.33

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不用支付的应付账款	14,239.58	36,095.57	14,239.58
赔偿收入		600.00	
其他	0.80	1,765.91	0.80
合计	14,240.38	38,461.48	14,240.38

50、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
罚款及滞纳金支出		38.92	
对外捐赠	5,900.00	35,000.00	5,900.00

赔偿支出			
其他	0.01	738.66	0.01
合计	5,900.01	35,777.58	5,900.01

51、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	2,098,146.67	2,465,212.63
递延所得税费用	83,573.95	85,621.91
合计	2,181,720.62	2,550,834.54

(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	8,064,209.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,016,052.26
子公司适用不同税率的影响	-1,816,257.46
调整以前期间所得税的影响	23,349.05
非应税收入的影响	30,032.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	633,907.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,862.17
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	1,740,067.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-407,568.35
所得税费用	2,181,720.62

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,261,778.17	755,979.15
利息收入	1,323,526.34	466,825.69
其他	4,737,969.22	2,776,948.11
合计	7,323,273.73	3,999,752.95

(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
销售费	3,733,399.30	3,738,604.73
管理费	7,185,059.48	7,047,599.40
银行业务费	29,005.19	20,985.67
其他	3,981,156.97	6,041,439.64
合计	14,928,620.94	16,848,629.44

(3) 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
偿还其他借款	1,027,600.00	95,240.00
支付租赁费	3,854,451.50	1,259,005.60
合计	4,882,051.50	1,354,245.60

(4) 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	
其他应付款	5,448,552.79		303,333.34	1,751,886.13		4,000,000.00
短期借款	8,503,966.67	19,500,000.00	27,876.67	217,966.67		27,813,876.67
长期借款（含一年内到期的长期借款）		29,500,000.00	27,679.99	104,433.33		29,423,246.66
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	40,370,364.99		945,031.13	3,562,603.69	577,525.50	37,175,266.93
合计	54,322,884.45	49,000,000.00	1,303,921.13	5,636,889.82	577,525.50	98,412,390.26

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,882,488.43	42,532,364.23
加：资产减值准备	933,714.01	967,936.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,227,576.03	7,417,807.66
使用权资产折旧	4,387,025.16	2,333,180.40
无形资产摊销	1,503,622.31	1,481,252.12
长期待摊费用摊销	3,534,135.33	830,161.50
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）	-67,264.47	-13,262.33

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,459,865.35	877,665.45
投资损失（收益以“—”号填列）	120,129.33	-36,663,324.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	85,247.07	85,621.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,673.12	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,977,661.02	-799,296.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,955,586.20	-9,753,490.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,874,324.06	-14,501,414.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,742,705.85	-5,204,798.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	145,821,867.89	96,955,691.57
减：现金的期初余额	113,705,983.90	124,205,325.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,115,883.99	-27,249,633.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	145,821,867.89	113,705,983.90
其中：库存现金	45,445.38	24,079.00
可随时用于支付的银行存款	145,667,276.14	113,572,863.36
可随时用于支付的其他货币资金	109,146.37	109,041.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	145,821,867.89	113,705,983.90
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		

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,265,400.26
其中：美元	1,861,340.33	7.1268	13,265,400.26
应收账款			4,608,368.43
其中：美元	646,625.19	7.1268	4,608,368.43

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
短期租赁费用	119,394.22
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	3,947,308.35

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,252,863.22	
合计	5,252,863.22	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,343,015.98	3,058,755.19
材料费用	3,058,352.65	5,627,406.05
折旧与摊销费用	129,669.21	140,081.48
其他费用	1,288,738.32	614,385.99
合计	7,819,776.16	9,440,628.71
其中：费用化研发支出	415,020.47	
资本化研发支出	3,981,841.08	3,010,288.85
转入存货等	3,422,914.61	6,430,339.86

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
桂林广陆数字测控有限公司	426,000,000.00	桂林市	桂林市	制造业	100%		设立
无锡广陆数字测控有限公司	40,000,000.00	无锡市	无锡市	制造业	100%		非同一控制合并取得
上海量具刃具厂有限公司	39,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100%		非同一控制合并取得
未来城物业管理（上海）有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	物业管理，市场营销策划等	100%		设立
未来城建设管理（南通）有限公司	41,000,000.00	江苏南通市	江苏南通市	建设工程设计、工程管理服务	100%		设立
未来城兴华科技发展（上海）有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	城市生活垃圾经营性服务、城市绿化管理、城乡市容管理	100%		设立
龙啸汽车（江苏）有限公司	10,000,000.00	江苏南通市	江苏南通市	特种设备制造等	35%		设立
名客（山东）智能制造有限公司	20,633,000.00	山东省聊城市	山东省聊城市	智能物流分拣设备的生产研发和销售	100%		非同一控制合并取得

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰中文化传媒集团有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	广播电视网络经营、互联网信息服务、教育投资、文化产业投资	49%		权益法
江苏创兴商业运营管理有限公司	江苏如皋市	江苏如皋市	商业综合体管理服务；企业管理等		20%	权益法

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	15,822,218.92			422,310.16		15,399,908.76	与资产相关
合计	15,822,218.92			422,310.16		15,399,908.76	

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,957,490.16	1,191,139.53

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）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。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时

按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
科翔高新技术发展有限公司 (以下简称科翔高新)	上海市	投资	65,600.00	19.21%	19.21%

本公司实际控制人：李斌持有科翔高新 51.22%的股权，进而通过科翔高新闻间接控制上市公司 19.21%的股权，成为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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
南通桑美特机械制造有限公司	公司实控人李斌近亲属控制的公司
山东仁功智能科技有限公司	公司董事郭强控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江名客智能物流科技有限公司	公司董事郭强控制的公司
南通东柏文化发展合伙企业(有限合伙)	公司原董事宋小忠直接持有其 67.50%的份额,并担任执行事务合伙人
中如建工集团有限公司	公司原董事宋小忠近亲属控制的公司
江苏朗居建筑工程有限公司	公司控股股东科翔高新执行董事王永平控制的公司
王宋琪	董事长、董事
陈斌	董事、总经理
彭敏	董事、副总经理
陈阳旭	董事
孙建	董事
郭强	董事
陈守忠	独立董事
贾闻轩	独立董事
季千雅	独立董事
洪志国	监事会主席
陆圣圣	职工监事
李小燕	职工监事
姜苏莉	董事会秘书
陈伟	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南通桑美特机械制造有限公司	采购材料	59,466.64	不适用	否	不适用

② 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
中如建工集团有限公司	销售商品		7,539.81
江苏南通六建建设集团有限公司	销售商品		48,502.65
科翔高新产业运营(广东)有限公司	销售商品		7,638.80

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏朗居建筑工程有限公司	房屋租赁					671,187.50		255,199.38			

(3) 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	1,258,760.00	1,207,010.00

6、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	江苏南通六建建设集团有限公司			34,536.00	1,726.80
预付款项	浙江名客智能物流科技有限公司	150,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中如建工集团有限公司	788,600.00	788,600.00
应付账款	南通桑美特机械制造有限公司	23,768.79	318,070.58

7、关联方承诺

(1) 科翔高新的业绩承诺和不减持承诺

公司重整投资人科翔高新技术发展有限公司（以下简称“科翔高新”）持有公司 19.21% 的股份，科翔高新成为公司的控股股东、重整投资人作出以下承诺：公司重整计划执行完毕后三个会计年度（执行完毕之日起 的下个自然会计年度），公司经审计的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）合计不低于 2.5 亿元。如果未能实现，重整投资人将在第三个会计年度审计报告出具后 30 日内，以货币资金方式补足差额部分；重整投资人本次受让的转增股票自登记其名下之日起三十六个月内，不通过任何方式减持（包括但不限于集合竞价、大宗交易及协议转让等各种方式）。

2022 年度公司经审计归属于母公司全体股东的净利润为 107,405,442.95 元，扣除非经常

性损益后的净利润为 24,955,680.07 元。

2023 年度公司经审计归属于母公司全体股东的净利润为 43,936,431.45 元，扣除非经常性损益后的净利润为 776,915.40 元。

(2) 李斌的不减持承诺

公司实控人李斌承诺：自本人成为东方智造实际控制人之日起 18 个月内，不直接或间接转让上市公司股份。因东方智造发生送股、资本公积金转增股本等情形所衍生取得的股份，亦应遵守前述股份锁定安排。

(3) 东柏文化的不减持承诺

自 2023 年 12 月 1 日起 12 个月内不在二级市场减持所持有的公司股份。

十二、承诺及或有事项

1、对外投资承诺

2022 年公司与龙啸汽车（广州）有限公司、玺田科技（广州）有限公司签署投资协议，三方共同设立龙啸汽车（江苏）有限公司，协议约定公司分三期出资：首次出资款 500 万元（2022 年已经以货币方式出资），在龙啸汽车（江苏）有限公司及其产品获得国家工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》之日起 5 日内支付第二期出资款 500 万，在龙啸汽车（江苏）有限公司完成首批新能源专用车交付客户之日起 5 日内支付第三期出资款 1000 万元。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	5,340,120.04	30,028.00
1 至 2 年		14,070.00
2 至 3 年	14,070.00	
合计	5,354,190.04	44,098.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,354,190.04	100.00%	269,820.00	5.04%	5,084,370.04
合计	5,354,190.04	100.00%	269,820.00	5.04%	5,084,370.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,098.00	100.00%	2,908.40	6.60%	41,189.60
合计	44,098.00	100.00%	2,908.40	6.60%	41,189.60

①按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,340,120.04	267,006.00	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	14,070.00	2,814.00	20.00%
合计	5,354,190.04	269,820.00	5.04%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,908.40	266,911.60				269,820.00
合计	2,908.40	266,911.60				269,820.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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

				计数的比例	
客户 1	5,277,095.27	4,245,239.93	9,522,335.20	99.20%	476,116.76
客户 2	35,242.61		35,242.61	0.37%	1,762.13
客户 3	27,782.16		27,782.16	0.29%	1,389.11
客户 4	14,070.00		14,070.00	0.14%	2,814.00
合计	5,354,190.04	4,245,239.93	9,599,429.97	100.00%	482,082.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,739,897.77	30,067,637.72
合计	17,739,897.77	30,067,637.72

(1) 其他应收款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	2,264,799.00	2,264,799.00
保证金		350,000.00
股权转让款	14,453,400.00	14,453,400.00
非关联方往来	139,000,097.49	139,000,097.49
合并范围内关联方往来	25,455,793.14	37,337,793.14
合计	181,174,089.63	193,406,089.63

(2) 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）	8,218,000.00	25,493,552.67
1 至 2 年	5,143,552.67	100,000.00
2 至 3 年	4,496,125.00	4,550,125.00
3 年以上	163,316,411.96	163,262,411.96
3 至 4 年	86,000.00	64,700.00
4 至 5 年	20,996,100.00	20,963,400.00
5 年以上	142,234,311.96	142,234,311.96
合计	181,174,089.63	193,406,089.63

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	153,353,497.49	84.64%	153,353,497.49	100.00%	
按组合计提坏账准备	27,820,592.14	15.36%	10,080,694.37	36.23%	17,739,897.77
其中：账龄组合	2,364,799.00	1.31%	236,479.90	10.00%	2,128,319.10
合并范围内关联方	25,455,793.14	14.05%	9,844,214.47	38.67%	15,611,578.67
合计	181,174,089.63	100.00%	163,434,191.86	90.21%	17,739,897.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	153,353,497.49	79.29%	153,353,497.49	100.00%	
按组合计提坏账准备	40,052,592.14	20.71%	9,984,954.42	24.93%	30,067,637.72
其中：账龄组合	2,714,799.00	1.40%	140,739.95	5.18%	2,574,059.05
合并范围内关联方	37,337,793.14	19.31%	9,844,214.47	26.37%	27,493,578.67
合计	193,406,089.63	100.00%	163,338,451.91	84.45%	30,067,637.72

1) 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	94,680,303.17	94,680,303.17	94,680,303.17	94,680,303.17	100.00%	预计无法收回
公司 2	44,319,794.32	44,319,794.32	44,319,794.32	44,319,794.32	100.00%	预计无法收回
公司 3	14,353,400.00	14,353,400.00	14,353,400.00	14,353,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	153,353,497.49	153,353,497.49	153,353,497.49	153,353,497.49		

2) 按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	2,364,799.00	236,479.90	10.00%
合计	2,364,799.00	236,479.90	10.00%

3) 按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	25,455,793.14	9,844,214.47	38.67%
合计	25,455,793.14	9,844,214.47	38.67%

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	140,739.95		163,197,711.96	163,338,451.91
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	95,739.95			95,739.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	236,479.90		163,197,711.96	163,434,191.86

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	163,338,451.91	95,739.95				163,434,191.86
合计	163,338,451.91	95,739.95				163,434,191.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
单位 1	往来款	94,680,303.17	4 年以上	52.26%	94,680,303.17
单位 2	往来款	44,319,794.32	5 年以上	24.46%	44,319,794.32
单位 3	股权转让款	14,353,400.00	4-5 年	7.92%	14,353,400.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
单位 4	合并范围内关联方往来	9,844,214.47	5 年以上	5.43%	9,844,214.47
单位 5	合并范围内关联方往来	6,600,000.00	1 年以内	3.64%	
合计	--	169,797,711.96	--	93.71%	163,197,711.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	543,952,517.01	36,152,517.01	507,800,000.00	523,952,517.01	36,152,517.01	487,800,000.00
对联营、合营企业投资					-	
合计	543,952,517.01	36,152,517.01	507,800,000.00	523,952,517.01	36,152,517.01	487,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡广陆数字测控有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
上海量具刃具厂有限公司		36,152,517.01						36,152,517.01
桂林广陆数字测控有限公司	426,000,000.00						426,000,000.00	
未来城物业管理(上海)有限公司	200,000.00						200,000.00	
未来城建设管理(南通)有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
名客(山东)智能制造有限公司	1,600,000.00		20,000,000.00				21,600,000.00	
龙啸汽车(江苏)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	487,800,000.00	36,152,517.01	20,000,000.00				507,800,000.00	36,152,517.01

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值	本期增减变动
-------	------	----	--------

	(账面价值)	准备期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业							
泰中文化传媒集团有限公司	0.00						
合计	0.00						

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泰中文化传媒集团有限公司				0.00	
合计				0.00	

4、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
主营业务	8,817,461.14	2,017,773.47	1,522,458.52	2,704,887.11
其他业务			43,542.86	36,630.12
合计	8,817,461.14	2,017,773.47	1,566,001.38	2,741,517.23

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
产业园综合管理服务	8,802,912.46	2,005,693.82	8,802,912.46	2,005,693.82
其他	14,548.68	12,079.65	14,548.68	12,079.65
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	8,817,461.14	2,017,773.47	8,817,461.14	2,017,773.47
国外销售				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	14,548.68	12,079.65	14,548.68	12,079.65
在某一时段确认	8,802,912.46	2,005,693.82	8,802,912.46	2,005,693.82

合计	8,817,461.14	2,017,773.47	8,817,461.14	2,017,773.47
----	--------------	--------------	--------------	--------------

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
债务重组收益		36,713,720.71
合计	20,000,000.00	36,713,720.71

补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	67,264.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,957,490.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,340.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,033,095.00	
减：所得税影响额	239,085.72	
少数股东权益影响额（税后）	1,605.84	
合计	1,792,403.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.0047	0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0033	0.0033

广西东方智造科技股份有限公司

2024 年 08 月 30 日