Modular
Assembly Technology

美德乐

NEEQ : 874489

大连美德乐工业自动化股份有限公司

Modular Industrial Automation Co., Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人张永新、主管会计工作负责人石林飞及会计机构负责人（会计主管人员）刘文强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

重要提示 2

目录 3

释义 4

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 16

第四节　股份变动及股东情况 20

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节　财务会计报告 25

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 120

附件Ⅱ　融资情况 120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司、公司、本公司、美德乐	指	大连美德乐工业自动化股份有限公司
大连伊通	指	大连伊通科技有限公司，公司全资子公司
苏州美德乐	指	苏州美德乐工业自动化技术有限公司，公司全资子公司
美德乐组件	指	美德乐基础机械组件（大连）有限公司，公司全资子公司
大连易卡	指	大连易卡安全防护系统有限公司，公司控股子公司
深圳美德乐	指	深圳美德乐工业自动化技术有限公司，公司全资子公司
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司，公司 5%以上股东
大连伊美	指	大连伊美企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
大连百年	指	大连百年企业管理中心合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
立夏一号	指	深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
输送设备	指	输送设备是在一定的线路上连续输送物料的物料搬运机械，是现代物料搬运系统的重要组成部分
模具	指	对原材料进行加工，赋予原材料以完整构型和精确尺寸的专用工艺装备，主要用于高效、大批量生产工业产品中的有关零部件和制件

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连美德乐工业自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Modular Industrial Automation Co., Ltd.		
	Modular		
法定代表人	张永新	成立时间	2009 年 7 月 6 日
控股股东	控股股东为张永新	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张永新，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物流搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造（C3434）		
主要产品与服务项目	公司主要从事智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务，主要产品为模块化输送系统和工业组件。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美德乐	证券代码	874489
挂牌时间	2024 年 7 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,123,267
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	任彤	联系地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区大连美德乐总厂办公楼
电话	0411-66316200-8072	电子邮箱	sec@moduasm.com
传真	0411-66316208		
公司办公地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区	邮政编码	116200
公司网址	www.moduasm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102826914011955		
注册地址	辽宁省大连市普兰店经济开发区海湾工业区		
注册资本（元）	56,123,267	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要从事智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务，主要产品为模块化输送系统和工业组件，广泛应用于新能源、汽车零部件、电子和仓储物流等下游行业。

公司高度重视自主研发能力建设和科技成果转化，拥有完善的科研设施和经验丰富的技术团队，成功获得辽宁省专精特新中小企业和国家高新技术企业认定。经中国电池工业协会组织专家鉴定，公司的电池生产自动化输送系统技术水平国际先进，其中智控轮输送系统填补了国内外空白，技术水平达到国际领先。

（1）盈利模式

公司坚持专业、专注、精益求精的经营理念，经过近 20 年深耕，形成了从核心零部件到多种输送设备的设计与制造能力，通过模块化设计理念和生产加工能力建设，实现规模生产与快速响应交付能力，为客户提供高速、高精度、高稳定性的生产输送设备，并以此获得产品销售收入。公司主要客户或终端客户包括先导智能、今天国际、先惠技术、海目星、博众精工、机器人、昆船智能等知名系统解决方案供应商，以及比亚迪、宁德时代、中创新航、舍弗勒、博格华纳等智能制造领军企业。

（2）采购模式

公司采购的主要原材料包括零部件、金属材料、电机减速机、气动和电气元件等。上述原材料均具备较为活跃的市场，竞争较为充分，供应较为充足。

公司主要采用以销定采与备货采购相结合的采购模式，通用零部件和基础金属材料以备货采购为主，其他零部件以以销定采为主。公司基于在手和预计销售订单安排生产计划并设定安全库存量，同时结合对未来主要原材料价格走势的判断，制定采购计划并向供应商组织采购。

此外，公司将部分技能要求相对较低的非核心环节，如加工、装配、安装等，外包给

劳务供应商，以解决特定时点或项目的短期人员不足问题。

（3）生产模式

公司采用以销定产与备货生产相结合的生产模式。公司根据客户订单需求的规格、数量、交货期限等指标确定生产计划并组织生产，通常经过产品设计、零部件生产或采购、设备装配与安装等环节后交付客户。对于通用性较强的自产零部件，为缩减生产周期，提高交付效率，公司根据预计使用量和库存情况进行备货生产。

（4）销售模式

公司通过了解宏观环境、研究相关行业、分析竞争对手以及公司内部环境，从而确定营销战略定位、规划战略目标、设计战略实现路径及资源配置。公司每年明确制定销售计划和任务，将年度销售目标自上而下层层分解、制定措施、加强控制、明确责任、落实任务、组织完成。

公司主要采用直销模式，销售区域以境内销售为主，销售人员通过市场营销、招投标、客户介绍等方式获取业务。在获取业务信息后，公司根据客户项目需求优选设备组合形成项目方案，并结合公司产品价格体系、预估项目成本和市场竞争情况确定合理报价，经双方协商后形成最终交易价格并签署业务合同。

结合主营业务、主要产品、业务形态、国家产业政策、行业发展趋势和上下游发展状况等因素，公司形成了目前的商业模式。报告期内，影响公司商业模式的关键因素未发生重大变化，预计短期内也不会发生重大变化。未来公司将持续关注上述关键因素的变动情况，并适时作出相应调整。

2、经营计划实现情况

本报告期公司实现营业收入 52,670.14 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 9,470.71 万元；报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产为 89,484.73 万元。

公司未来将继续以模块化输送系统和工业组件业务为核心，持续加大研发创新力度，开拓产品应用领域，加快区域布局，实现业务高质量发展，保持国内工业自动化输送设备领域领先地位，向世界一流智能制造装备供应商迈进。

（二）行业情况

1、智能制造装备行业

智能装备制造业是为国家工业生产体系和国民经济各行业直接提供技术设备的战略性产业，具有产业关联度高、技术资金密集的特征，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。虽然我国的智能装备制造业发展历史较短，技术相对薄弱，与发达国家相比技术水平仍存在差距，但在近年来一直保持快速发展，智能制造装备的市场规模持续扩大。根据中商产业研究院数据，2022 年我国智能制造装备市场规模已达 2.68 万亿元，预计 2024 年有望达到 3.40 万亿元。

随着智能制造基本理念得到国内诸多行业的高度认可，智能制造发展已逐步从理念普及转向实际应用推广。在当下全球制造业开启“工业 4.0”进程的背景下，智能制造将在中国制造业的未来发展中起到举足轻重的作用，而智能装备制造业的发展水平直接影响我国制造业向智能化发展的进程，也是衡量国家工业发达程度的重要标志之一，未来有望保持较快的发展速度。

2、智能物流装备行业

得益于中国电子商务、快递物流、工业制造等各大下游行业的崛起，以及机械制造、传感定位等技术的成熟，智能物流装备在国内越来越多的商业场景中得以应用，市场规模在近十年实现了飞速的发展。

根据 CIC 灼识咨询数据，2018-2022 年度中国智能物流装备市场规模从 319.2 亿元增长至 829.9 亿元，年复合增速为 27.0%。未来随着物流智能化技术的进一步发展，以及工业智能化的全面推广，预计到 2027 年度中国智能物流装备市场规模将增长至 1,920.2 亿元，预测 2022-2027 年年化复合增速达 18.3%。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 5 月被辽宁省工业和信息化厅评定为辽宁省“专精特新中小企业”，有效期 3 年； 公司于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》（证书编号为

	GR201621200011），证书有效期为 3 年，并已分别于 2019 年 9 月、2022 年 12 月通过高新技术企业复审（证书编号分别为 GR201921200256、GR202221201493）。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	526,701,376.51	570,134,247.83	-7.62%
毛利率%	33.11%	36.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	94,707,082.20	128,593,400.54	-26.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,311,947.12	119,502,460.90	-26.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.18%	19.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.43%	18.50%	-
基本每股收益	1.69	2.33	-27.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,976,652,749.07	2,059,330,695.21	-4.01%
负债总计	1,074,771,502.22	1,253,057,194.25	-14.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	894,847,327.28	798,924,532.24	12.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.94	14.24	12.01%
资产负债率%（母公司）	46.66%	52.73%	-
资产负债率%（合并）	54.37%	60.85%	-
流动比率	1.63	1.48	-
利息保障倍数	2,415.75	901.04	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	70,908,692.59	61,278,760.47	15.71%
应收账款周转率	3.99	2.97	-
存货周转率	0.33	0.33	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.01%	4.73%	-
营业收入增长率%	-7.62%	35.49%	-
净利润增长率%	-25.90%	22.78%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	207,311,753.85	10.49%	191,823,801.47	9.31%	8.07%
应收票据	40,643,167.94	2.06%	32,177,496.94	1.56%	26.31%
应收账款	129,362,766.41	6.55%	113,613,629.09	5.52%	13.86%
交易性金融资产	211,034,187.31	10.68%	76,334,009.49	3.71%	176.46%
应收款项融资	52,759,712.06	2.67%	158,124,115.26	7.68%	-66.63%
预付款项	4,218,636.09	0.21%	5,084,369.29	0.25%	-17.03%
其他应收款	1,513,064.85	0.08%	1,135,989.59	0.06%	33.19%
存货	1,037,556,906.92	52.50%	1,099,294,381.47	53.38%	-5.62%
合同资产	36,051,590.23	1.82%	29,946,749.85	1.45%	20.39%
其他流动资产	6,795,710.21	0.34%	125,358,139.83	6.09%	-94.58%
固定资产	180,635,139.33	9.14%	181,681,544.91	8.82%	-0.58%
在建工程	20,453,819.46	1.03%	716,011.21	0.03%	2,756.63%
使用权资产	3,048,932.94	0.15%	2,471,195.39	0.12%	23.38%
无形资产	25,607,408.66	1.30%	22,505,877.50	1.09%	13.78%
长期待摊费用	2,454,017.85	0.12%	3,386,549.04	0.16%	-27.54%
递延所得税资产	15,606,070.02	0.79%	14,523,669.11	0.71%	7.45%
其他非流动资产	1,599,864.94	0.08%	1,153,165.77	0.06%	38.74%
短期借款	-	-	430,531.63	0.02%	-100.00%
应付票据	46,762,978.27	2.37%	119,949,554.39	5.82%	-61.01%
应付账款	130,344,595.06	6.60%	149,853,623.86	7.28%	-13.02%
合同负债	794,674,275.53	40.21%	888,531,449.46	43.15%	-10.56%
应付职工薪酬	12,002,764.56	0.61%	16,314,688.41	0.79%	-26.43%
应交税费	26,889,829.64	1.36%	28,257,554.89	1.37%	-4.84%
其他应付款	2,380,726.03	0.12%	2,183,120.39	0.11%	9.05%
一年内到期的非流动负债	3,185,518.03	0.16%	2,428,561.46	0.12%	31.17%
其他流动负债	45,069,301.66	2.28%	31,439,409.20	1.53%	43.35%
租赁负债	880,941.18	0.04%	32,610.26	0.002%	2,601.42%
预计负债	10,764,700.56	0.54%	11,659,801.25	0.57%	-7.68%
递延收益	1,815,871.70	0.09%	1,976,289.05	0.10%	-8.12%

项目重大变动原因

1.交易性金融资产较上年期末增加176.46%，主要系公司为提高资金收益率将原用于购买国债逆回购的资金购买交易性金融资产所致；

2.应收款项融资较上年期末下降66.63%，主要系公司使用银行承兑汇票和应收账款债权凭证支付供应商款项增加所致；

3.其他应收款较上年期末增长33.19%，主要系公司押金及保证金有所增加；

4.其他流动资产较上年期末下降94.58%，主要系公司降低了国债逆回购购买规模所致；

5.在建工程较上年期末增长2,756.63%，主要系公司建设苏州厂房所致；

6.其他非流动资产较上年期末增长38.74%，主要系公司预付设备工程款增加所致；

7.短期借款较上年期末下降100.00%，主要系公司前期应收票据贴现到期所致；

8.应付票据较上年期末下降61.01%，主要系公司用银行承兑汇票和应收账款债权凭证支付供应商款项增加，导致开具应付票据金额有所下降；

9.一年内到期的非流动负债较上年期末增长31.17%，主要系公司新增厂房租赁所致；

10.其他流动负债较上年期末增长43.35%，主要系公司通过应收票据背书转让方式支付供应商款项有所增加，已背书未到期应收票据规模有所增加；

11.租赁负债较上年期末增长2,601.42%，主要系公司新增厂房租赁所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	526,701,376.51	-	570,134,247.83	-	-7.62%
营业成本	352,310,162.42	66.89%	363,892,616.12	63.83%	-3.18%
毛利率	33.11%	-	36.17%	-	-
税金及附加	3,699,900.10	0.70%	5,305,915.90	0.93%	-30.27%
销售费用	13,827,036.01	2.63%	14,222,251.97	2.49%	-2.78%
管理费用	24,437,923.19	4.64%	24,482,031.80	4.29%	-0.18%
研发费用	25,762,127.52	4.89%	21,071,835.51	3.70%	22.26%
财务费用	-1,228,771.83	-0.23%	-244,601.23	-0.04%	402.36%
其他收益	5,689,412.84	1.08%	7,491,158.90	1.31%	-24.05%
投资收益	1,828,957.18	0.35%	949,101.74	0.17%	92.70%
公允价值变动收益	701,127.72	0.13%	2,560.25	0.0004%	27,285.13%
信用减值损失	738,580.74	0.14%	6,669,503.37	1.17%	-88.93%
资产减值损失	-3,742,813.13	-0.71%	-2,985,721.24	-0.52%	25.36%
营业利润	113,133,967.99	21.48%	153,533,689.17	26.93%	-26.31%

利润总额	112,658,593.66	21.39%	153,566,450.17	26.94%	-26.64%
所得税费用	16,766,560.61	3.18%	24,159,838.07	4.24%	-30.60%
净利润	95,892,033.05	18.21%	129,406,612.10	22.70%	-25.90%

项目重大变动原因

1.税金及附加较上年同期下降30.27%，主要系本期应纳增值税金额减少导致附加税相应减少；

2.财务费用较上年同期下降402.36%，主要系本期利息收入及汇兑收益金额增加所致；

3.投资收益较上年同期增长92.70%，主要系当期交易性金融资产规模增加所致；

4.公允价值变动收益较上年同期增长27,285.13%，主要系当期交易性金融资产购买规模增加所致；

5.信用减值损失较上年同期下降88.93%，主要系上年同期应收账款坏账准备转回所致；

6.所得税费用较上年同期下降30.60%，主要系当期利润总额减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	525,567,711.29	567,861,336.77	-7.45%
其他业务收入	1,133,665.22	2,272,911.06	-50.12%
主营业务成本	352,310,162.42	363,892,616.12	-3.18%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
模块化输送系统	444,272,596.51	300,840,232.46	32.28%	-4.47%	0.22%	-3.17%
其中：高精度输送系统	363,502,238.08	231,630,838.53	36.28%	-8.70%	-6.15%	-1.73%
通用输送系统	80,770,358.43	69,209,393.93	14.31%	20.73%	29.71%	-5.93%
工业组件	81,295,114.78	51,469,929.96	36.69%	-20.93%	-19.23%	-1.33%
其他业务收入	1,133,665.22	-	100.00%	-50.12%	-	-
合计	**526,701,376.51**	**352,310,162.42**	**33.11%**	**-7.62%**	**-3.18%**	**-3.06%**

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	511,710,046.88	344,140,695.91	32.60%	-7.52%	-2.68%	-3.34%
境外	14,991,329.63	8,169,466.51	45.51%	-10.96%	-20.46%	6.51%
合计	**526,701,376.51**	**352,310,162.42**	**33.11%**	**-7.62%**	**-3.18%**	**-3.06%**

收入构成变动的原因

2024 年 1-6 月，公司主营业务收入规模整体保持相对稳定，收入构成未发生重大变动；其他业务收入较上年同期下降 50.12%，主要系本期废料处置收入有所下降。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	70,908,692.59	61,278,760.47	15.71%
投资活动产生的现金流量净额	-49,153,071.79	-27,643,465.17	77.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,013,393.01	-17,461,184.73	-82.74%

现金流量分析

1.投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 77.81%，主要系本期建设苏州工厂和购买交易性金融资产投入的现金规模增加所致；

2.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 82.74%，主要系上年同期公司实施现金分红所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

名称	类型						
大连伊通	控股子公司	通用输送系统的研发、设计、制造和销售	30,000,000.00	390,687,740.28	57,088,528.89	86,779,101.33	2,756,724.91
大连易卡	控股子公司	安全防护系统的研发、设计、制造和销售	5,000,000.00	40,570,204.63	23,342,509.33	20,439,501.26	2,747,116.35
苏州美德乐	控股子公司	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	10,000,000.00	178,177,629.33	47,307,937.42	73,649,210.57	10,685,852.13
美德乐组件	控股子公司	工业组件的研发、设计、制造和销售	5,000,000.00	53,913,633.21	21,938,861.40	37,663,970.79	3,949,836.18
深圳美德乐	控股子公司	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	5,000,000.00	1,936,939.01	84,352.60	-	-915,647.40

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳美德乐	新设立全资子公司	公司在华南地区专业从事高精度输送系统业务的主体

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业需求波动的风险	报告期内，公司产品下游应用于新能源电池领域的占比较高。如果新能源电池行业产线新建及改造升级需求放缓，可能导致新能源电池制造装备市场规模增速放缓。如果公司未能持续提升在新能源电池制造装备领域的市场占有率，或未能及时拓展产品在其他应用领域的业务规模，可能存在收入增速放缓甚至下降的风险。
客户集中度较高的风险	公司向主要客户销售集中度较高，主要系下游新能源电池领域市场集中度较高，头部企业持续扩产及更新产线对模块化输送系统需求量较大所致。如果未来公司的主要客户由于产业政策、行业洗牌、突发事件等原因出现自身业绩下降甚至经营困难，可能导致其对公司产品的需求量降低，从而对公司的经营业绩造成一定不利影响。
应收款项发生坏账的风险	报告期末，公司应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项金额较大。如宏观环境或公司下游客户经营情况发生重大不利变化，公司应收款项可能存在无法及时收回的风险，从而对公司经营业绩造成一定不利影响。
存货跌价风险	报告期末，公司存货金额较大。公司存货以发出商品为主，如公司产品交付后客户支付能力、经营状况发生重大不利变化，或受项目方案调整、周期延长等因素影响导致成本增加，则可能导致公司面临存货跌价风险。
毛利率波动的风险	公司产品的毛利率受市场价格竞争、项目方案设计、项目实施情况、原材料采购价格等诸多因素影响。上述一项或多项因素的变化会对公司具体项目的毛利率产生影响，进而可能导致公司整体毛利率水平发生波动，最终影响公司盈利能力。
北交所发行上市失败的风险	公司已与国泰君安证券股份有限公司、北京德恒律师事务所及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）签订北交所发行上市服务协议，拟于挂牌后 12 个月内向北交所提交发行上市申请文件。若未来申报时国内外宏观经济环境、证券市场情况、公司经营业绩和财务指标情况等多种内、外部因素发生不利变化，可能存在因不满足北交所发行上市条件而无法及时向北交所提交申报文件，或前述文件提交后无法获得证监会通过，亦或发生其他影响发行上市的不利情形，而导致公司北交所上市失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	231,328.66	0.03%
作为被告/被申请人	872,276.76	0.10%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	**1,103,605.42**	**0.12%**

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	大连伊通	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	连带	否	已事前及时履行
2	美德乐组件	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2024 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
总计	–	20,000,000.00	-	20,000,000.00	–	–	–	–	–

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人大连伊通及美德乐组件均为本公司全资子公司，大连伊通及美德乐组件有能力自主偿还上述担保合同涉及的债务，没有迹象表明需要本公司承担连带清偿责任。

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司存在为资产负债率超过 70%的被担保人提供担保的情况。招商银行股份有限公司大连分行向公司全资子公司大连伊通提供授信额度 10,000,000.00 元，授信期间为 2022 年 7 月 14 日至 2025 年 7 月 13 日；公司为大连伊通提供连带责任担保，担保金额为

10,000,000.00 元。该担保事项已依照当时适用的法律法规及公司章程的规定事前履行必要的决策程序，不存在违规担保的情况。截至本报告期末，大连伊通的资产负债率为85.39%，大连伊通有能力自主偿还上述担保涉及的债务。该担保事项符合公司经营需要，不会损害公司及股东利益。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为建立、健全激励机制，增强优秀员工对实现公司稳定、持续发展的责任心和使命感，增强团队凝聚力、调动员工积极性、提升员工对公司归属感，公司对部分员工实施了股权激励。截至报告期末的股权激励具体情况详见公司于 2024 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《公开转让说明书》。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联	正在履行中
持股 5%以上股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律、法规规定锁定股份	正在履行中
其他股东	2024 年 4	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关	正在履行中

	月 30 日				法律、法规规定锁定股份	
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
其他股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	未能履行承诺时约束措施的承诺	承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于租赁房产存在未取得产权证书或未办理房屋租赁备案手续的承诺	承诺对给公司造成的一切损失承担补偿责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于临时建筑物的承诺	承诺承担因临时建筑物对公司所造成的损失及罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于少量员工未缴纳社会保险或住房公积金的承诺	承诺将无条件地足额补偿公司因此所发生的支出或所受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 3 日	-	挂牌	关于租赁房产存在未取得产权证书或未办理房屋租赁备案手续以及苏州美德乐承租房产后未再行办理消防备案的承诺	承诺将对给公司造成的一切损失承担补偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	60,252,323.92	3.05%	为银行授信提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	5,350,692.24	0.27%	为银行授信提供抵押担保
应收款项融资	流动资产	质押	32,300,000.00	1.63%	为银行授信提供质押担保
货币资金	流动资产	质押	76,574,480.43	3.87%	为银行授信提供质押担保及保函保证金
总计	–	–	**174,477,496.59**	**8.83%**	–

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项符合公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节　股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,123,267	100.00%	-56,123,267	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	25,900,000	46.15%	-25,900,000	-	-
	董事、监事、高管	17,800,000	31.72%	-17,800,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	56,123,267	56,123,267	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	25,900,000	25,900,000	46.15%
	董事、监事、高管	-	-	17,800,000	17,800,000	31.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**56,123,267**	–	0	**56,123,267**	–
普通股股东人数		**14**				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张永新	25,900,000	-	25,900,000	46.15%	25,900,000	-	-	-
2	陈立波	12,900,000	-	12,900,000	22.99%	12,900,000	-	-	-
3	林家忠	3,400,000	-	3,400,000	6.06%	3,400,000	-	-	-
4	广发乾和	3,221,660	-	3,221,660	5.74%	3,221,660	-	-	-
5	于丽敏	2,400,000	-	2,400,000	4.28%	2,400,000	-	-	-
6	麻艳	2,400,000	-	2,400,000	4.28%	2,400,000	-	-	-
7	大连伊美	1,546,500	-	1,546,500	2.76%	1,546,500	-	-	-
8	姜红泽	1,000,000	-	1,000,000	1.78%	1,000,000	-	-	-
9	吴历朋	1,000,000	-	1,000,000	1.78%	1,000,000	-	-	-
10	立夏一号	688,628	-	688,628	1.23%	688,628	-	-	-
合计		**54,456,788**	**-**	**54,456,788**	**97.03%**	**54,456,788**	**0**	**0**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期末，公司股东张永新系公司股东大连伊美的有限合伙人，直接持有并通过大连百年间接持有大连伊美的合伙份额。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张永新	董事长、总经理	男	1970 年 3 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	25,900,000	-	25,900,000	46.15%
陈立波	董事	男	1970 年 12 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	12,900,000	-	12,900,000	22.99%
林家忠	董事、副总经理	男	1968 年 7 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	3,400,000	-	3,400,000	6.06%
梁鑫业	董事、副总经理	男	1982 年 7 月	2024 年 3 月 5 日	2025 年 12 月 26 日	500,000	-	500,000	0.89%
孙继辉	独立董事	女	1965 年 1 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
褚金奎	独立董事	男	1965 年 12 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
高文晓	独立董事	女	1970 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
姜红泽	监事会主席	女	1986 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	1,000,000	-	1,000,000	1.78%
高学志	监事	男	1980 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
吕翔	监事	女	1987 年 4 月	2023 年 5 月 8 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
任彤	董事会秘书	男	1971 年 4 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
石林飞	财务总监	男	1987 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	-	-	-	-
朱保力	董事	男	1984 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2024 年 3 月 5 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东大连伊美系公司员工持股平台，公司股东周洪担任大连伊美的执行事务合伙人，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张永新及公司董事会秘书任彤、财务总监石林飞系大连伊美的有限合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之

间不存在其他关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱保力	董事	离任	无	个人原因不再担任
梁鑫业	副总经理	新任	副总经理、董事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

梁鑫业先生，1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨理工大学化学工程与工艺专业本科学历。2006 年 7 月至 2009 年 1 月就职于连云港珂司克化工有限公司，任车间主管；2009 年 5 月至 2015 年 4 月就职于阿蒙森渔具（大连）有限公司，任产品开发经理；2015 年 9 月至 2022 年 11 月就职于美德乐有限，历任工程师、技术主管、研发主管、副总经理，2021 年 8 月至 2022 年 11 月兼任董事；2022 年 12 月至今就职于美德乐，任副总经理，2024 年 3 月至今兼任董事。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
任彤	董事会秘书	限制性股票	-	198,269	-	-	-	-
石林飞	财务总监	限制性股票	-	79,308	-	-	-	-
合计	–	–	-	**277,577**	–	–	–	–

注：任彤及石林飞通过公司股东大连伊美间接持有上述股份。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发技术人员	175	44	32	187
销售人员	111	31	26	116

生产人员	630	71	131	570
管理及行政人员	132	23	27	128
员工总计	**1,048**	**169**	**216**	**1,001**

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	207,311,753.85	191,823,801.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	211,034,187.31	76,334,009.49
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	40,643,167.94	32,177,496.94
应收账款	五、4	129,362,766.41	113,613,629.09
应收款项融资	五、5	52,759,712.06	158,124,115.26
预付款项	五、6	4,218,636.09	5,084,369.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	1,513,064.85	1,135,989.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	1,037,556,906.92	1,099,294,381.47
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、9	36,051,590.23	29,946,749.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	6,795,710.21	125,358,139.83
流动资产合计		**1,727,247,495.87**	**1,832,892,682.28**
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	180,635,139.33	181,681,544.91
在建工程	五、12	20,453,819.46	716,011.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	3,048,932.94	2,471,195.39
无形资产	五、14	25,607,408.66	22,505,877.50
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	2,454,017.85	3,386,549.04
递延所得税资产	五、16	15,606,070.02	14,523,669.11
其他非流动资产	五、17	1,599,864.94	1,153,165.77
非流动资产合计		**249,405,253.20**	**226,438,012.93**
资产总计		**1,976,652,749.07**	**2,059,330,695.21**
流动负债：			
短期借款	五、19	-	430,531.63
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	五、20	46,762,978.27	119,949,554.39
应付账款	五、21	130,344,595.06	149,853,623.86
预收款项		-	-
合同负债	五、22	794,674,275.53	888,531,449.46
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	五、23	12,002,764.56	16,314,688.41
应交税费	五、24	26,889,829.64	28,257,554.89
其他应付款	五、25	2,380,726.03	2,183,120.39
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	五、26	3,185,518.03	2,428,561.46
其他流动负债	五、27	45,069,301.66	31,439,409.20
流动负债合计		**1,061,309,988.78**	**1,239,388,493.69**
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	880,941.18	32,610.26
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、29	10,764,700.56	11,659,801.25
递延收益	五、30	1,815,871.70	1,976,289.05
递延所得税负债	五、16	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**13,461,513.44**	**13,668,700.56**
负债合计		**1,074,771,502.22**	**1,253,057,194.25**
所有者权益：			
股本	五、31	56,123,267.00	56,123,267.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、32	511,738,330.15	509,420,676.52
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、33	1,707,979.18	4,741,499.45
专项储备	五、34	16,474,031.14	14,542,451.66
盈余公积	五、35	22,023,783.73	22,023,783.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、36	286,779,936.08	192,072,853.88
归属于母公司所有者权益合计		894,847,327.28	798,924,532.24
少数股东权益		7,033,919.57	7,348,968.72
所有者权益合计		**901,881,246.85**	**806,273,500.96**
负债和所有者权益合计		**1,976,652,749.07**	**2,059,330,695.21**

法定代表人：张永新　　主管会计工作负责人：石林飞　　会计机构负责人：刘文强

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		174,199,419.18	153,746,442.59
交易性金融资产		211,034,187.31	76,334,009.49
衍生金融资产		-	-
应收票据		32,966,524.58	19,265,137.19
应收账款	十六、1	126,758,644.86	115,499,575.85
应收款项融资		36,059,765.17	121,468,200.85

预付款项		2,888,458.76	2,706,049.42
其他应收款	十六、2	68,740,599.15	27,047,009.73
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		642,120,763.73	680,161,236.14
其中：数据资源		-	-
合同资产		16,159,593.40	10,857,829.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	124,317,000.00
流动资产合计		**1,310,927,956.14**	**1,331,402,490.77**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	52,612,728.07	51,125,988.40
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		46,808,069.32	20,798,404.35
固定资产		133,874,285.98	158,818,141.58
在建工程		-	565,067.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		377,280.85	258,239.24
无形资产		16,621,256.17	19,864,520.66
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,427,767.85	3,209,377.04
递延所得税资产		4,484,146.35	4,305,972.31
其他非流动资产		735,601.50	799,653.12
非流动资产合计		**257,941,136.09**	**259,745,364.51**
资产总计		**1,568,869,092.23**	**1,591,147,855.28**
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		29,724,399.98	67,516,226.97
应付账款		115,150,283.34	112,654,957.93
预收款项		-	-
合同负债		501,289,625.25	579,396,055.52

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		7,954,952.93	10,172,552.77
应交税费		28,686,708.12	29,289,450.06
其他应付款		1,327,240.17	3,392,055.93
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		239,158.38	169,641.20
其他流动负债		35,636,158.09	24,455,443.43
流动负债合计		**720,008,526.26**	**827,046,383.81**
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		10,048,076.11	9,946,470.63
递延收益		1,815,871.70	1,869,146.30
递延所得税负债		161,761.29	88,837.31
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**12,025,709.10**	**11,904,454.24**
负债合计		**732,034,235.36**	**838,950,838.05**
所有者权益：			
股本		56,123,267.00	56,123,267.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		511,738,330.15	509,420,676.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,596,692.74	4,741,317.56
专项储备		7,805,350.19	6,673,918.86
盈余公积		22,023,783.73	22,023,783.73
一般风险准备		-	-
未分配利润		237,547,433.06	153,214,053.56
所有者权益合计		**836,834,856.87**	**752,197,017.23**
负债和所有者权益合计		**1,568,869,092.23**	**1,591,147,855.28**

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		**526,701,376.51**	**570,134,247.83**
其中：营业收入	五、37	526,701,376.51	570,134,247.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**418,808,377.41**	**428,730,050.07**
其中：营业成本	五、37	352,310,162.42	363,892,616.12
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、38	3,699,900.10	5,305,915.90
销售费用	五、39	13,827,036.01	14,222,251.97
管理费用	五、40	24,437,923.19	24,482,031.80
研发费用	五、41	25,762,127.52	21,071,835.51
财务费用	五、42	-1,228,771.83	-244,601.23
其中：利息费用		46,654.27	173,028.02
利息收入		1,006,271.66	681,819.14
加：其他收益	五、43	5,689,412.84	7,491,158.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,828,957.18	949,101.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	701,127.72	2,560.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	738,580.74	6,669,503.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-3,742,813.13	-2,985,721.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	25,703.54	2,888.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**113,133,967.99**	**153,533,689.17**

加：营业外收入	五、49	12,515.06	107,223.53
减：营业外支出	五、50	487,889.39	74,462.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**112,658,593.66**	**153,566,450.17**
减：所得税费用	五、51	16,766,560.61	24,159,838.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**95,892,033.05**	**129,406,612.10**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,892,033.05	129,406,612.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,184,950.85	813,211.56
2.归属于母公司所有者的净利润		94,707,082.20	128,593,400.54
六、其他综合收益的税后净额		**-3,033,520.27**	**-2,720,702.70**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,033,520.27	-2,720,702.70
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,033,520.27	-2,720,702.70
（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		-3,033,520.27	-2,720,702.70
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合		-	-

收益的税后净额			
七、综合收益总额		**92,858,512.78**	**126,685,909.40**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		91,673,561.93	125,872,697.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,184,950.85	813,211.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.69	2.33
（二）稀释每股收益（元/股）		1.69	2.33

法定代表人：张永新　　主管会计工作负责人：石林飞　　会计机构负责人：刘文强

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	**十六、4**	**397,861,342.62**	**451,213,579.12**
减：营业成本	十六、4	269,536,274.90	294,449,538.33
税金及附加		2,699,322.25	4,378,673.78
销售费用		5,644,086.90	7,828,140.09
管理费用		14,598,352.94	16,692,712.93
研发费用		18,921,667.76	13,372,153.55
财务费用		-1,393,148.95	-484,276.97
其中：利息费用		6,230.66	4,908.87
利息收入		1,263,725.07	637,767.90
加：其他收益		5,141,710.53	6,970,857.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,329,379.87	938,474.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		701,127.72	2,560.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		573,452.88	6,987,431.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,029,794.61	-4,072,281.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	2,888.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**97,570,663.21**	**125,806,567.49**
加：营业外收入		12,409.26	104,167.51
减：营业外支出		433,002.98	3,022.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**97,150,069.49**	**125,907,712.27**
减：所得税费用		12,816,689.99	17,452,027.75

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**84,333,379.50**	**108,455,684.52**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,333,379.50	108,455,684.52
（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		**-3,144,624.82**	**-2,763,861.62**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,144,624.82	-2,763,861.62
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		-3,144,624.82	-2,763,861.62
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		**81,188,754.68**	**105,691,822.90**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.50	1.97
（二）稀释每股收益（元/股）		1.50	1.97

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,921,729.49	566,042,753.31
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	30,002,759.39	40,617,274.48
经营活动现金流入小计		**359,924,488.88**	**606,660,027.79**
购买商品、接受劳务支付的现金		116,865,243.97	334,954,423.52
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		80,234,513.91	82,493,972.62
支付的各项税费		45,481,691.13	101,509,871.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	46,434,347.28	26,422,999.39
经营活动现金流出小计		**289,015,796.29**	**545,381,267.32**
经营活动产生的现金流量净额		**70,908,692.59**	**61,278,760.47**
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		483,116,822.18	245,132,429.36
取得投资收益收到的现金		1,836,652.33	960,663.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,705.60	-
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		**485,039,180.11**	**246,093,092.76**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,393,379.62	27,739,118.18
投资支付的现金		492,798,872.28	245,997,439.75
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**534,192,251.90**	**273,736,557.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-49,153,071.79**	**-27,643,465.17**
三、筹资活动产生的现金流量：		**-**	**-**
吸收投资收到的现金		-	30,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	660,000.00
取得借款收到的现金		-	683,138.44
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**-**	**31,343,138.44**
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		1,500,000.00	45,000,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	1,513,393.01	3,804,323.17
筹资活动现金流出小计		**3,013,393.01**	**48,804,323.17**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,013,393.01**	**-17,461,184.73**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**414,018.95**	**-31,500.72**
五、现金及现金等价物净增加额		**19,156,246.74**	**16,142,609.85**
加：期初现金及现金等价物余额		111,581,026.68	38,718,117.44
六、期末现金及现金等价物余额		**130,737,273.42**	**54,860,727.29**

法定代表人：张永新　　主管会计工作负责人：石林飞　　会计机构负责人：刘文强

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,655,912.41	507,443,018.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,815,985.68	28,992,707.17
经营活动现金流入小计		**254,471,898.09**	**536,435,725.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		82,776,248.15	306,803,816.31
支付给职工以及为职工支付的现金		47,272,331.59	45,440,647.67
支付的各项税费		25,904,109.67	77,504,512.04
支付其他与经营活动有关的现金		59,543,132.21	15,175,916.99
经营活动现金流出小计		**215,495,821.62**	**444,924,893.01**
经营活动产生的现金流量净额		**38,976,076.47**	**91,510,832.38**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		477,616,822.18	231,152,429.36
取得投资收益收到的现金		5,329,379.87	950,035.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	148,412.78
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		**482,946,202.05**	**232,250,877.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,773,537.06	26,905,976.35
投资支付的现金		488,298,872.28	263,037,439.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**503,072,409.34**	**289,943,416.10**

投资活动产生的现金流量净额		**-20,126,207.29**	**-57,692,538.29**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**-**	**30,000,000.00**
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		-	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		365,956.10	219,555.06
筹资活动现金流出小计		**365,956.10**	**45,219,555.06**
筹资活动产生的现金流量净额		**-365,956.10**	**-15,219,555.06**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**224,695.18**	**-31,365.72**
五、现金及现金等价物净增加额		**18,708,608.26**	**18,567,373.31**
加：期初现金及现金等价物余额		83,599,265.69	22,932,776.05
六、期末现金及现金等价物余额		**102,307,873.95**	**41,500,149.36**

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	五、29

附注事项索引说明

6.报告期内，公司新设子公司深圳美德乐，合并范围相应增加；

17.公司针对产品质量保证计提预计负债，按主营业务收入的 0.50%计提。

（二）财务报表项目附注

大连美德乐工业自动化股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

大连美德乐工业自动化股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为大连美德乐工业组装技术有限公司（以下简称美德乐有限公司），于 2009 年 7 月 6 日在大连市工商行政管理局核准登记，初始注册资本 50.00 万元。

根据 2022 年 12 月 27 日召开的美德乐有限公司股东会决议、大连美德乐工业自动化股份有限公司发起人协议及章程的规定，美德乐有限公司申请变更登记为大连美德乐工业自动化股份有限公司的注册资本为人民币 11,018,065.00 元，股份总数为 11,018,065.00 股。由张永新、陈立波等 12 个股东以其拥有的美德乐有限公司截止 2022 年 8 月 31 日经审计的净资产 483,490,056.72 元按照 43.881576：1 比例折合股本 11,018,065.00 元。张永新、陈立波等 12 个股东按照其在美德乐有限公司的出资比例享有大连美德乐工业自动化股份有限公司的股份。

本公司经历次增资、股权转让后，截止 2024 年 6 月 30 日，注册资本和股本均为 5,612.3267 万元。

本公司总部的经营地址为辽宁省大连普兰店经济开发区海湾工业区。法定代表人为张永新。

公司主要的经营活动为智能制造装备的研发、设计、制造和销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业

会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要的在建工程	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要账龄超过 1 年的应付账款	最近一期经审计的净资产的 0.50%
重要账龄超过 1 年的合同负债	最近一期经审计的净资产的 0.50%
收到的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%
支付的重要的投资活动有关的现金	最近一期经审计的资产总额的 3%

6. 同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,均系子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

10. 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。

（1）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（3）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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.应收款项/合同资产

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、合同资产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、应收款项融资、合同资产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、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　信用等级低的银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围外客户款项

应收账款组合 2　应收合并范围内关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，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，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收押金和保证金

其他应收款组合 2　应收员工备用金及代垫款项

其他应收款组合 3　应收其他款项

其他应收款组合 4　应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　信用等级高的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2　应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账　龄	应收账款	其他应收款	合同资产
1 年以内	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情

形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（5）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（6）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根

据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。本公司原材料、半成品领用时按加权平均法核算至对应项目或产品。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格

为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为

一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司投资。

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
模具	年限平均法	2	-	50.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类　别	转固标准和时点
房屋及建筑物	在建工程在达到预定可使用状态，验收合格后结转为固定资产
需安装调试的机器设备	机器设备达到预定可使用状态，验收合格后结转为固定资产

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同规定年限或受益年限	法定使用权

项　目	预计使用寿命	依据
计算机软件	合同规定年限或受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与待摊费用、股份支付费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司每年按照当年主营业务收入的 0.5%计提产品质量保证。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

公司的商品销售收入主要包括模块化输送系统、工业组件，收入确认的具体原则为：

①境内销售

公司按合同约定将产品交付给购货方，经购货方确认并取得收款凭据后确认收入，对于根据合同约定需要验收的产品，公司以验收证明作为收款凭据；对于其他产品，公司以签收单或供应商管理系统入库记录等单据作为收款凭据。

②境外销售

采取 FOB、CIF、C&F 模式的，公司根据海关报关单等确认收入；

采取 EXW 模式的，公司根据交付单据确认收入；

采取 DAP 模式的，公司根据出口单据及交付单据确认收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净

额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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时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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期

损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并

将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

29. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额提取安全生产费用。

项　目	计提比例（%）
上一年度营业收入不超过 1000 万元的	2.35
上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.25
上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25
上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.10
上一年度营业收入超过 50 亿元的部分	0.05

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连伊通科技有限公司（以下简称“大连伊通”）	15%
大连易卡安全防护系统有限公司（以下简称“大连易卡”）	15%
苏州美德乐工业自动化技术有限公司（以下简称“苏州美德乐”）	25%
美德乐基础机械组件（大连）有限公司（以下简称“美德乐组件”）	25%
深圳美德乐工业自动化技术有限公司（以下简称“深圳美德乐”）	20%

2. 税收优惠

①高新技术企业税收优惠政策

本公司于 2016 年 11 月 12 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201621200011），证书有效期为 3 年。公司已分别于 2019 年 9 月 2 日、2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审（证书编号分别为 GR201921200256、GR202221201493）。本公司报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司大连伊通科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201921200413），证书有效期为 3 年。大连伊通已于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审（证书编号为 GR202221200262）。本公司之子公司大连伊通报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司大连易卡安全防护系统有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202121200791），证书有效期为 3 年。本公司之子公司大连易卡报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

②小微企业所得税优惠政策

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳美德乐报告期内按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

③企业增值税加计抵减政策

根据《财政部及税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司大连伊通、大连易卡报告期内适用于该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	16,201.09	126,833.92
银行存款	187,156,124.11	171,544,590.37
其他货币资金	20,139,428.65	19,776,772.18
数字人民币		375,605.00
合　计	207,311,753.85	191,823,801.47

其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金、保函保证金和存出投资款，其中银行承兑汇票保证金和保函保证金使用受到限制；银行存款余额中有大额定期存单因用于开立银行承兑汇票受到质押，导致其使用权受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2.交易性金融资产

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	211,034,187.31	76,334,009.49

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其中：结构性存款	146,422,737.21	46,063,394.45
理财产品	64,611,450.10	30,270,615.04
合　计	211,034,187.31	76,334,009.49

3.应收票据

（1）分类列示

种　类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信用等级低的银行承兑汇票	37,651,828.40	1,882,591.42	35,769,236.98	29,974,983.85	1,498,749.19	28,476,234.66
商业承兑汇票	5,159,927.32	285,996.36	4,873,930.96	3,907,012.93	205,750.65	3,701,262.28
合　计	42,811,755.72	2,168,587.78	40,643,167.94	33,881,996.78	1,704,499.84	32,177,496.94

（2）已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用等级低的银行承兑汇票		6,198,000.00
商业承兑汇票		430,531.63

（3）已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级低的银行承兑汇票		33,253,000.21		20,226,075.20
商业承兑汇票		359,801.00		430,531.63
合　计		33,612,801.21		20,656,606.83

（4）按坏账计提方法分类披露

类　别	2024 年 6 月 30 日				
	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	42,811,755.72	100.00	2,168,587.78	5.07	40,643,167.94
1.组合 1 信用等级低的银行承兑汇票	37,651,828.40	87.95	1,882,591.42	5.00	35,769,236.98
2.组合 2 商业承兑汇票	5,159,927.32	12.05	285,996.36	5.54	4,873,930.96

类　别	2024 年 6 月 30 日				
	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					
合　计	42,811,755.72	100.00	2,168,587.78	5.07	40,643,167.94

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	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	33,881,996.78	100.00	1,704,499.84	5.03	32,177,496.94
1.组合 1 信用等级低的银行承兑汇票	29,974,983.85	88.47	1,498,749.19	5.00	28,476,234.66
2.组合 2 商业承兑汇票	3,907,012.93	11.53	205,750.65	5.27	3,701,262.28
合　计	33,881,996.78	100.00	1,704,499.84	5.03	32,177,496.94

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（5）坏账准备的变动情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,704,499.84	464,087.94				2,168,587.78

4.应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	106,284,140.55	100,472,053.28
1 至 2 年	28,021,747.44	17,604,552.80
2 至 3 年	4,136,711.81	2,838,478.90
3 至 4 年	1,339,913.47	1,471,516.96
4 至 5 年	837,270.91	791,181.42
5 年以上	242,833.58	225,001.73
小　计	140,862,617.76	123,402,785.09
减：坏账准备	11,499,851.35	9,789,156.00
合　计	129,362,766.41	113,613,629.09

（2）按坏账计提方法分类披露

①2024 年 6 月 30 日

类　别	2024 年 6 月 30 日				
	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	1,794,141.73	1.27	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	139,068,476.03	98.73	9,705,709.62	6.98	129,362,766.41
组合 1 应收合并范围外客户款项	139,068,476.03	98.73	9,705,709.62	6.98	129,362,766.41
合　计	140,862,617.76	100.00	11,499,851.35	8.16	129,362,766.41

②2023 年 12 月 31 日

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	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	1,794,141.73	1.45	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	121,608,643.36	98.55	7,995,014.27	6.57	113,613,629.09
组合 1 应收合并范围外客户款项	121,608,643.36	98.55	7,995,014.27	6.57	113,613,629.09
合 计	123,402,785.09	100.00	9,789,156.00	7.93	113,613,629.09

报告期坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
库卡柔性系统（上海）有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	注 1
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合　计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

（续上表）

名　称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
库卡柔性系统（上海）有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	注 1
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合　计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

注 1：2020 年公司与库卡柔性系统（上海）有限公司某一项目进展不顺，当年起诉该客户，2021 年经（2021）沪贸仲裁字第 0812 号裁决，公司无法收回的款项金额为

3,995,040.00 元。后公司上诉，2023 年经（2023）沪贸仲裁字第 0405 号裁决，公司无法收回的款项金额为 1,498,140.00 元，两次裁决的差额 2,496,900.00 元已于 2023 年收到。该客户其他项目余额按组合 1 计提坏账准备。

②按组合 1 应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

1）2024 年 6 月 30 日

账　龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,284,140.55	5,314,207.02	5.00
1-2 年	28,021,747.44	2,802,174.74	10.00
2-3 年	4,136,711.81	1,241,013.54	30.00
3-4 年	519,843.47	259,921.74	50.00
4-5 年	88,200.91	70,560.73	80.00
5 年以上	17,831.85	17,831.85	100.00
合　计	139,068,476.03	9,705,709.62	6.98

2）2023 年 12 月 31 日

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,472,053.28	5,023,602.69	5.00
1-2 年	17,604,552.80	1,760,455.28	10.00
2-3 年	2,838,478.90	851,543.67	30.00
3-4 年	651,446.96	325,723.49	50.00
4-5 年	42,111.42	33,689.14	80.00
5 年以上			100.00
合　计	121,608,643.36	7,995,014.27	6.57

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,789,156.00	1,710,695.35				11,499,851.35

（4）按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 6 月 30 日，公司余额前五名的应收账款和合同资产合计金额为 76,466,368.23

元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 42.77%。

5.应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日 公允价值	2023 年 12 月 31 日 公允价值
信用等级高的银行承兑汇票	18,600,128.43	63,294,126.21
应收账款债权凭证	34,159,583.63	94,829,989.05
合　计	52,759,712.06	158,124,115.26

（2）按减值计提方法分类披露

类　别	2024 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	52,759,712.06	3.24	1,707,979.18	
组合 1 信用等级高的银行承兑汇票	18,600,128.43			
组合 2 应收账款债权凭证	34,159,583.63	5.00	1,707,979.18	
合　计	52,759,712.06	3.24	1,707,979.18	

(续上表)

类　别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	158,124,115.26	3.00	4,741,499.45	
组合 1 信用等级高的银行承兑汇票	63,294,126.21			
组合 2 应收账款债权凭证	94,829,989.05	5.00	4,741,499.45	
合　计	158,124,115.26	3.00	4,741,499.45	

减值准备计提的具体说明：

① 按组合 1 信用等级高的银行承兑汇票计提减值准备

1）2024 年 6 月 30 日

名　称	2024 年 6 月 30 日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例（%）
信用等级高的银行承兑汇票	18,600,128.43		

2）2023 年 12 月 31 日

名　称	2023 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例（%）
信用等级高的银行承兑汇票	63,294,126.21		

② 按组合 2 应收账款债权凭证计提减值准备

1）2024 年 6 月 30 日

名　称	2024 年 6 月 30 日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例（%）
应收账款债权凭证	34,159,583.63	1,707,979.18	5.00

2）2023 年 12 月 31 日

名　称	2023 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例（%）
应收账款债权凭证	94,829,989.05	4,741,499.45	5.00

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）已质押的应收款项融资

种　类	各期期末已质押金额	
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用等级高的银行承兑汇票		52,761,342.41

（4）已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种　类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级高的银行承兑汇票	181,570,060.37		120,259,771.04	
应收账款债权凭证	21,741,405.45		29,159,247.16	
合　计	203,311,465.82		149,419,018.20	

6.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,946,352.17	93.55	4,351,360.29	85.58
1 至 2 年	197,366.92	4.68	620,053.45	12.20

账　龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	63,280.00	1.50	96,469.87	1.90
3 年以上	11,637.00	0.28	16,485.68	0.32
合　计	4,218,636.09	100.00	5,084,369.29	100.00

（2）按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2024 年 6 月 30 日，公司按预付对象归集的余额前五名的预付款项合计金额为 1,705,979.18 元，占预付款项余额合计数的比例为 40.44%。

7.其他应收款

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,513,064.85	1,135,989.59
合　计	1,513,064.85	1,135,989.59

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	850,404.44	611,902.94
1 至 2 年	415,130.00	228,940.88
2 至 3 年	231,340.88	498,050.00
3 至 4 年	339,250.00	
4 至 5 年		
5 年以上	150.00	150.00
小　计	1,836,275.32	1,339,043.82
减：坏账准备	323,210.47	203,054.23
合　计	1,513,064.85	1,135,989.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	1,712,211.60	1,191,221.74
应收员工备用金及代垫款项	114,063.72	117,212.09

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收其他款项	10,000.00	30,609.99
小　计	1,836,275.32	1,339,043.82
减：坏账准备	323,210.47	203,054.23
合　计	1,513,064.85	1,135,989.59

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,836,275.32	323,210.47	1,513,064.85
第二阶段			
第三阶段			
合　计	1,836,275.32	323,210.47	1,513,064.85

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,836,275.32	17.60	323,210.47	1,513,064.85	
组合 1 应收押金和保证金	1,712,211.60	18.43	315,507.28	1,396,704.32	信用风险未显著增加
组合 2 员工备用金及代垫款项	114,063.72	6.32	7,203.19	106,860.53	信用风险未显著增加
组合 3 应收其他款项	10,000.00	5.00	500.00	9,500.00	信用风险未显著增加
合　计	1,836,275.32	17.60	323,210.47	1,513,064.85	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,339,043.82	203,054.23	1,135,989.59
第二阶段			
第三阶段			
合　计	1,339,043.82	203,054.23	1,135,989.59

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,339,043.82	15.16	203,054.23	1,135,989.59	
组合 1 应收押金和保证金	1,191,221.74	16.43	195,663.13	995,558.61	信用风险未显著增加
组合 2 员工备用金及代垫款项	117,212.09	5.00	5,860.60	111,351.49	信用风险未显著增加
组合 3 应收其他款项	30,609.99	5.00	1,530.50	29,079.49	信用风险未显著增加
合　计	1,339,043.82	15.16	203,054.23	1,135,989.59	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	203,054.23	120,156.24				323,210.47

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2024 年 6 月 30 日，公司按欠款方归集的余额前五名的其他应收款合计金额为 1,405,205.14 元，占其他应收款余额合计数的比例为 76.52%。

8.存货

（1）存货分类

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	91,301,509.66	3,769,664.26	87,531,845.40	84,283,373.61	3,173,705.74	81,109,667.87
在产品	30,133,909.78	56,577.87	30,077,331.91	34,291,582.01	924,099.40	33,367,482.61
库存商品	65,704,473.56	1,920,445.67	63,784,027.89	75,292,819.73	1,997,158.26	73,295,661.47
发出商品	709,010,559.08	8,057,148.07	700,953,411.01	761,664,463.91	5,813,851.14	755,850,612.77
委托加工物资	613,779.62		613,779.62	812,861.78		812,861.78
合同履约成本	154,596,511.09		154,596,511.09	154,858,094.97		154,858,094.97
合　计	1,051,360,742.79	13,803,835.87	1,037,556,906.92	1,111,203,196.01	11,908,814.54	1,099,294,381.47

（2）存货跌价准备

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,173,705.74	595,958.52				3,769,664.26
在产品	924,099.40			867,521.53		56,577.87
库存商品	1,997,158.26	31,353.41		108,066.00		1,920,445.67
发出商品	5,813,851.14	3,177,436.77		934,139.84		8,057,148.07
合　计	11,908,814.54	3,804,748.70		1,909,727.37		13,803,835.87

9.合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	37,975,098.57	1,923,508.34	36,051,590.23

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	31,522,894.58	1,576,144.73	29,946,749.85

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	37,975,098.57	100.00	1,923,508.34	5.07	36,051,590.23
组合 1：未到期质保金	37,975,098.57	100.00	1,923,508.34	5.07	36,051,590.23
合　计	37,975,098.57	100.00	1,923,508.34	5.07	36,051,590.23

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85
组合 1：未到期质保金	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85
合　计	31,522,894.58	100.00	1,576,144.73	5.00	29,946,749.85

（3）合同资产减值准备变动情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	1,576,144.73	347,363.61				1,923,508.34

10.其他流动资产

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
国债逆回购		124,317,000.00
预缴企业所得税	1,729,312.40	1,041,139.83
增值税借方余额重分类	5,066,397.81	
合　计	6,795,710.21	125,358,139.83

11.固定资产

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	180,635,139.33	181,681,544.91

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	168,715,527.10	38,421,029.96	7,880,757.30	11,594,507.58	5,087,036.17	231,698,858.11
2.本期增加金额		3,678,995.05	1,216,243.55	1,397,929.22	421,957.04	6,715,124.86
（1）购置		2,603,266.38	1,216,243.55	1,397,929.22	421,957.04	5,639,396.19
（2）在建工程转入		1,075,728.67				1,075,728.67
3.本期减少金额		21,358.45	119,588.73	37,610.63	280,848.95	459,406.76
（1）处置或报废		21,358.45	119,588.73	37,610.63	280,848.95	459,406.76
4.2024 年 6 月 30 日	168,715,527.10	42,078,666.56	8,977,412.12	12,954,826.17	5,228,144.26	237,954,576.21
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	20,146,535.03	10,791,477.06	5,904,458.96	10,149,571.39	3,025,270.76	50,017,313.20
2.本期增加金额	4,004,415.86	1,896,232.27	434,700.03	879,870.23	472,551.79	7,687,770.18
（1）计提	4,004,415.86	1,896,232.27	434,700.03	879,870.23	472,551.79	7,687,770.18
3.本期减少金额		7,691.79	89,209.18	21,938.07	266,807.46	385,646.50
（1）处置或报废		7,691.79	89,209.18	21,938.07	266,807.46	385,646.50

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他	合　计
4.2024 年 6 月 30 日	24,150,950.89	12,680,017.54	6,249,949.81	11,007,503.55	3,231,015.09	57,319,436.88
三、减值准备						
1.2023 年 12 月 31 日						
2.2024 年 6 月 30 日						
四、固定资产账面价值						
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	144,564,576.21	29,398,649.02	2,727,462.31	1,947,322.62	1,997,129.17	180,635,139.33
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	148,568,992.07	27,629,552.90	1,976,298.34	1,444,936.19	2,061,765.41	181,681,544.91

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

12.在建工程

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	20,453,819.46	716,011.21

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州厂房项目	20,453,819.46		20,453,819.46	150,943.40		150,943.40
零星工程				565,067.81		565,067.81
合计	20,453,819.46		20,453,819.46	716,011.21		716,011.21

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日	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
苏州厂房	8,000 万	150,943.40	20,302,876.06			20,453,819.46	25.57	25.57				自筹

13.使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023 年 12 月 31 日	10,770,843.61
2.本期增加金额	2,975,872.08
（1）新增	2,975,872.08
3.本期减少金额	
4.2024 年 6 月 30 日	13,746,715.69
二、累计折旧	
1.2023 年 12 月 31 日	8,299,648.22
2.本期增加金额	2,398,134.53
（1）计提	2,398,134.53
3.本期减少金额	
4.2024 年 6 月 30 日	10,697,782.75
三、减值准备	
1.2023 年 12 月 31 日	
2.2024 年 6 月 30 日	
四、账面价值	
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	3,048,932.94
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,471,195.39

14.无形资产

项　目	土地使用权	计算机软件	合　计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	23,739,287.74	2,495,955.19	26,235,242.93
2.本期增加金额	3,881,562.32		3,881,562.32
（1）购置	3,881,562.32		3,881,562.32
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日	27,620,850.06	2,495,955.19	30,116,805.25
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	2,698,087.64	1,031,277.79	3,729,365.43
2.本期增加金额	544,084.23	235,946.93	780,031.16
（1）计提	544,084.23	235,946.93	780,031.16
3.本期减少金额			
4.2024 年 6 月 30 日	3,242,171.87	1,267,224.72	4,509,396.59
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日			

项　目	土地使用权	计算机软件	合　计
2.2024 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	24,378,678.19	1,228,730.47	25,607,408.66
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	21,041,200.10	1,464,677.40	22,505,877.50

15.长期待摊费用

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
篷房	1,925,407.07		748,272.54		1,177,134.53
装修费	1,156,023.04	551,522.29	630,141.70		1,077,403.63
零星工程	305,118.93		105,639.24		199,479.69
合　计	3,386,549.04	551,522.29	1,484,053.48		2,454,017.85

16.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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	15,727,344.19	2,464,310.16	13,484,959.27	2,133,266.69
信用减值准备	15,699,628.78	2,511,474.73	16,438,209.52	2,586,144.18
内部未实现利润	41,197,505.57	8,317,387.25	37,353,495.26	7,748,062.78
预计负债	10,764,700.56	1,664,367.03	11,659,801.25	1,796,584.37
租赁负债	4,066,459.21	819,199.43	2,461,171.72	397,385.98
递延收益	1,815,871.70	272,380.76	1,976,289.05	307,157.64
可抵扣亏损	1,808,178.89	327,101.44		
合　计	91,079,688.90	16,376,220.80	83,373,926.07	14,968,601.64

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	3,048,932.92	664,981.62	2,471,195.39	394,831.11
公允价值变动	701,127.72	105,169.16	334,009.49	50,101.42
合　计	3,750,060.64	770,150.78	2,805,204.88	444,932.53

（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于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	770,150.78	15,606,070.02	444,932.53	14,523,669.11
递延所得税负债	770,150.78		444,932.53	

17.其他非流动资产

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,599,864.94		1,599,864.94	1,153,165.77		1,153,165.77

18.所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-银行存款	61,367,351.34	61,367,351.34	质押	开立票据
货币资金-其他货币资金	14,747,129.09	14,747,129.09	质押	开立票据
货币资金-其他货币资金	460,000.00	460,000.00	保证金	保函保证金
应收款项融资	34,000,000.00	32,300,000.00	质押	最高额质押
固定资产	80,352,816.26	60,252,323.92	抵押	银行授信用于开立银行承兑汇票
无形资产	7,215,588.34	5,350,692.24	抵押	银行授信用于开立银行承兑汇票
合　计	198,142,885.03	174,477,496.59	—	—

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-银行存款	40,396,972.97	40,396,972.97	质押	开立票据
货币资金-其他货币资金	19,628,018.04	19,628,018.04	质押	开立票据
应收票据	6,628,531.63	6,297,105.05	质押	开立银行承兑汇票受到质押及贴现
应收款项融资	52,761,342.41	52,761,342.41	质押	开立银行承兑汇票受到质押
应收款项融资	34,000,000.00	32,300,000.00	质押	最高额质押
固定资产	80,352,816.26	62,049,507.79	抵押	银行授信用于开立银行承兑汇票
无形资产	7,215,588.34	5,455,666.50	抵押	银行授信用于开立银行承兑汇票
合　计	240,983,269.65	218,888,612.76	—	—

19.短期借款

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据贴现		430,531.63

20.应付票据

种　类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	46,762,978.27	119,949,554.39

21.应付账款

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	107,756,534.45	113,497,353.26
应付劳务费	12,261,968.94	14,303,024.40
应付运费	7,598,863.79	9,850,621.99
应付工程设备款	474,824.40	7,481,618.97
应付其他费用	2,252,403.48	4,721,005.24
合　计	130,344,595.06	149,853,623.86

22.合同负债

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	794,674,275.53	888,531,449.46

23.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	16,314,688.41	68,132,606.82	72,444,530.67	12,002,764.56
二、离职后福利-设定提存计划		7,789,983.24	7,789,983.24	
合　计	16,314,688.41	75,922,590.06	80,234,513.91	12,002,764.56

（2）短期薪酬列示

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,286,282.66	55,098,944.59	59,382,462.69	12,002,764.56
二、职工福利费		3,733,625.54	3,733,625.54	
三、社会保险费		4,764,881.63	4,764,881.63	
其中：医疗保险费		3,789,747.80	3,789,747.80	
工伤保险费		543,662.51	543,662.51	
生育保险费		431,471.32	431,471.32	

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
四、住房公积金	28,405.75	4,440,524.35	4,468,930.10	
五、工会经费和职工教育经费		94,630.71	94,630.71	
合　计	16,314,688.41	68,132,606.82	72,444,530.67	12,002,764.56

（3）设定提存计划列示

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：		7,789,983.24	7,789,983.24	
1.基本养老保险		7,553,407.58	7,553,407.58	
2.失业保险费		236,575.66	236,575.66	
合　计		7,789,983.24	7,789,983.24	

24.应交税费

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	10,323,822.70	12,395,703.41
企业所得税	11,185,693.82	10,320,357.47
个人所得税	77,376.48	85,379.74
城市维护建设税	1,649,650.08	2,137,514.39
教育费附加	747,982.06	916,077.59
地方教育附加	479,526.41	610,718.38
房产税	351,352.22	258,928.64
城镇土地使用税	237,575.53	218,954.28
印花税	113,631.39	120,379.37
残保金	1,672,279.85	1,193,541.62
环境保护税	50,939.10	
合　计	26,889,829.64	28,257,554.89

25.其他应付款

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,380,726.03	2,183,120.39
合　计	2,380,726.03	2,183,120.39

（2）其他应付款

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
员工往来款	1,445,476.19	1,317,496.55
押金保证金	935,249.84	865,623.84
合　计	2,380,726.03	2,183,120.39

26.一年内到期的非流动负债

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,185,518.03	2,428,561.46

27.其他流动负债

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	33,612,801.21	20,226,075.20
待转销项税额	11,456,500.45	11,213,334.00
合　计	45,069,301.66	31,439,409.20

28.租赁负债

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,105,356.54	2,482,344.33
减：未确认融资费用	38,897.33	21,172.61
小　计	4,066,459.21	2,461,171.72
减：一年内到期的租赁负债	3,185,518.03	2,428,561.46
合　计	880,941.18	32,610.26

29.预计负债

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	10,764,700.56	11,513,432.48	预提售后服务费
待执行的亏损合同		146,368.77	
合　计	10,764,700.56	11,659,801.25	

30.递延收益

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
政府补助	1,976,289.05		160,417.35	1,815,871.70

31.股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
张永新	25,900,000.00			25,900,000.00	46.15

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
陈立波	12,900,000.00			12,900,000.00	22.99
林家忠	3,400,000.00			3,400,000.00	6.06
于丽敏	2,400,000.00			2,400,000.00	4.28
麻艳	2,400,000.00			2,400,000.00	4.28
吴历朋	1,000,000.00			1,000,000.00	1.78
姜红泽	1,000,000.00			1,000,000.00	1.78
周洪	500,000.00			500,000.00	0.89
梁鑫业	500,000.00			500,000.00	0.89
江剑锋	322,165.00			322,165.00	0.57
广发乾和投资有限公司	3,221,660.00			3,221,660.00	5.74
大连伊美企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,546,500.00			1,546,500.00	2.76
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	688,628.00			688,628.00	1.23
宁波鼎祥名仕创业投资合伙企业（有限合伙）	344,314.00			344,314.00	0.60
合　计	56,123,267.00			56,123,267.00	100.00

32.资本公积

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	505,394,916.94			505,394,916.94
其他资本公积	4,025,759.58	2,317,653.63		6,343,413.21
合　计	509,420,676.52	2,317,653.63		511,738,330.15

33.其他综合收益

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
应收款项融资减值准备	4,741,499.45	-3,033,520.27				-3,033,520.27		1,707,979.18
其他综合收益合计	4,741,499.45	-3,033,520.27				-3,033,520.27		1,707,979.18

34.专项储备

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	14,542,451.66	2,174,293.57	242,714.11	16,474,031.14

35.盈余公积

项　目	2023 年 12 月 31 日	会计政策变更	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,023,783.73		22,023,783.73			22,023,783.73

36.未分配利润

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	192,072,853.88	48,752,674.49
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	192,072,853.88	48,752,674.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,707,082.20	205,213,274.69
减：提取法定盈余公积		16,893,095.30
应付普通股股利		45,000,000.00
期末未分配利润	286,779,936.08	192,072,853.88

37.营业收入和营业成本

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,567,711.29	352,310,162.42	567,861,336.77	363,892,616.12
其他业务	1,133,665.22		2,272,911.06	
合　计	526,701,376.51	352,310,162.42	570,134,247.83	363,892,616.12

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
高精度输送系统	363,502,238.08	231,630,838.53	398,145,694.68	246,807,615.95
通用输送系统	80,770,358.43	69,209,393.93	66,902,702.86	53,357,430.92
工业组件	81,295,114.78	51,469,929.96	102,812,939.23	63,727,569.25
合　计	525,567,711.29	352,310,162.42	567,861,336.77	363,892,616.12
按经营地区分类				
境内	510,576,381.66	344,140,695.91	551,024,537.51	353,621,555.60
境外	14,991,329.63	8,169,466.51	16,836,799.26	10,271,060.52
合　计	525,567,711.29	352,310,162.42	567,861,336.77	363,892,616.12

38.税金及附加

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	1,271,323.61	2,435,545.45
教育费附加	544,852.94	909,122.08
地方教育附加	363,235.31	628,528.56
房产税	702,704.44	516,758.94
印花税	308,848.01	427,342.16
城镇土地使用税	456,529.81	387,908.31
其他	52,405.98	710.40
合　计	3,699,900.10	5,305,915.90

39.销售费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	8,394,724.60	8,466,819.00
售后服务费	2,627,838.57	2,839,306.68
业务宣传费	941,898.56	1,167,611.22
办公费	424,519.21	416,680.44
业务招待费	456,563.60	295,931.23
差旅费	599,723.14	759,040.52
股份支付	209,115.25	163,578.54
折旧与摊销	165,421.15	100,916.76
其他	7,231.93	12,367.58
合　计	13,827,036.01	14,222,251.97

40.管理费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	13,896,812.19	14,406,070.54
中介服务费	2,464,951.83	3,709,438.93
办公费	2,817,076.95	2,854,593.49
折旧与摊销	1,984,975.21	1,536,663.43
差旅费	702,477.65	448,703.18
股份支付	1,325,061.14	220,386.27
业务招待费	393,719.16	581,866.83
残保金	386,971.57	412,771.85
短期租赁	429,236.25	255,637.18
其他	36,641.24	55,900.10
合　计	24,437,923.19	24,482,031.80

41.研发费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	19,024,631.47	17,019,696.24
材料费	5,008,465.50	2,312,870.58
折旧与摊销	875,155.91	1,021,438.08
股份支付	578,658.46	330,645.40
其他费用	275,216.18	387,185.21
合　计	25,762,127.52	21,071,835.51

42.财务费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	46,654.27	173,028.02
其中：租赁负债利息支出	46,654.27	173,028.02
减：利息收入	1,006,271.66	681,819.14
利息净支出	-959,617.39	-508,791.12
汇兑净损失	-414,018.95	31,500.72
银行手续费及其他	144,864.51	232,689.17
合　计	-1,228,771.83	-244,601.23

43.其他收益

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,636,483.61	5,336,585.71	
其中：与递延收益相关的政府补助	160,417.35	214,285.71	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,476,066.26	5,122,300.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,052,929.23	2,154,573.19	
其中：个税扣缴税款手续费	187,869.68	198,517.83	
进项税加计扣除	1,865,059.55	1,956,055.36	
合　计	5,689,412.84	7,491,158.90	

44.投资收益

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,328,044.52	145,283.17
债权投资持有期间取得的投资收益	508,607.81	815,380.23
票据贴现	-7,695.15	-11,561.66
合　计	1,828,957.18	949,101.74

45.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	701,127.72	2,560.25

46.信用减值损失

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-464,087.94	-426,675.18
应收账款坏账损失	-1,710,695.35	4,472,425.84
应收款项融资减值损失	3,033,520.27	2,720,702.70
其他应收款坏账损失	-120,156.24	-96,949.99
合　计	738,580.74	6,669,503.37

47.资产减值损失

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,395,449.52	-2,293,057.28
合同资产减值损失	-347,363.61	-693,188.96
其他非流动资产减值准备		525.00
合　计	-3,742,813.13	-2,985,721.24

48.资产处置收益

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、使用权资产的处置利得或损失	25,703.54	2,888.39
其中：固定资产	25,703.54	
使用权资产		2,888.39
合　计	25,703.54	2,888.39

49.营业外收入

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
赔款及罚款收入		2,262.00	
其他	12,515.06	104,961.53	12,515.06
合　计	12,515.06	107,223.53	12,515.06

50.营业外支出

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
公益性捐赠支出	60,000.00		60,000.00
滞纳金	363,093.86	71,415.95	363,093.86
非流动资产毁损报废损	19,592.10		19,592.10

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益金额
失			
其他	45,203.43	3,046.58	45,203.43
合　计	487,889.39	74,462.53	487,889.39

51.所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	17,848,961.52	21,920,107.05
递延所得税费用	-1,082,400.91	2,239,731.02
合计	16,766,560.61	24,159,838.07

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	112,658,593.66	153,566,450.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,898,789.05	23,034,967.53
子公司适用不同税率的影响	2,471,766.56	3,533,439.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,035.88	98,143.36
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	842,311.61	624,943.97
研发费用加计扣除	-3,561,342.49	-3,131,656.08
所得税费用	16,766,560.61	24,159,838.07

52.其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

53.现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	4,880,888.95	32,583,635.69
银行大额存单	20,217,783.78	

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	3,663,935.94	5,320,817.83
押金保证金	69,626.00	1,648,559.13
利息收入	1,006,271.66	681,819.14
其他	164,253.06	382,442.69
小　计	30,002,759.39	40,617,274.48

② 支付的其他与经营活动有关的现金

分　类	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	20,970,378.37	3,821,552.23
银行保函保证金	460,000.00	
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	23,869,817.25	21,637,271.75
滞纳金	363,093.86	71,415.95
押金保证金	520,989.86	301,409.40
手续费	144,864.51	232,689.17
捐赠支出	60,000.00	
其他	45,203.43	358,660.89
小　计	46,434,347.28	26,422,999.39

（2）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付租赁负债的本金和利息	1,513,393.01	3,804,323.17

54.现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,892,033.05	129,406,612.10
加：资产减值准备	3,742,813.13	2,985,721.24
信用减值损失	-738,580.74	-6,669,503.37
固定资产折旧	7,687,770.18	6,120,312.65
使用权资产折旧	2,398,134.53	3,518,365.80
无形资产摊销	780,031.16	678,414.93
长期待摊费用摊销	1,484,053.48	1,458,610.88

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置固定资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-25,703.54	-2,888.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,592.10	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-701,127.72	-2,560.25
财务费用（收益以“—”号填列）	-367,364.68	204,528.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,836,652.33	-960,663.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,082,400.91	2,239,731.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	58,342,025.03	-64,683,415.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,374,301.65	4,943,736.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-169,149,047.56	-21,485,479.07
其他	4,088,815.76	3,527,236.58
经营活动产生的现金流量净额	70,908,692.59	61,278,760.47
2．不涉及现金收支的重大活动：		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	130,737,273.42	54,860,727.29
减：现金的期初余额	111,581,026.68	38,718,117.44
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	19,156,246.74	16,142,609.85

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	16,201.09	218,970.80
可随时用于支付的银行存款	125,788,772.77	53,133,998.14
可随时用于支付的其他货币资金	4,932,299.56	1,507,758.35
数字人民币		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	130,737,273.42	54,860,727.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	理由
大额定期存单	61,367,351.34	24,924,593.89	用于开立银行承兑汇票
其他货币资金	14,747,129.09	21,124,860.21	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	460,000.00		保函保证金
合　计	76,574,480.43	46,049,454.10	

55.外币货币性项目

（1）2024 年 6 月 30 日

项　目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,543.04	7.1268	153,532.94
应收账款			
其中：美元	583,449.59	7.1268	4,158,128.54
欧元	1,765.47	7.6617	13,526.50
应付账款			
其中：美元	45.50	7.1268	324.27

（2）2023 年 12 月 31 日

项　目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	530,093.37	7.0827	3,754,492.31

56.租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2024 年 1-6 月金额	2023 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	429,236.25	255,637.18
租赁负债的利息费用	46,654.27	173,028.02
与租赁相关的总现金流出	1,942,629.26	4,059,960.35

六、研发支出

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	19,024,631.47	17,019,696.24
材料费	5,008,465.50	2,312,870.58

折旧与摊销	875,155.91	1,021,438.08
股份支付	578,658.46	330,645.40
其他费用	275,216.18	387,185.21
合　计	25,762,127.52	21,071,835.51
其中：费用化研发支出	25,762,127.52	21,071,835.51
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2024 年 3 月，本公司新设全资子公司深圳美德乐工业自动化技术有限公司，深圳美德乐的注册资本为人民币 500 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，深圳美德乐已收到本公司实缴出资 100 万元。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	注册资本（人民币万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大连伊通科技有限公司	3,000.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	通用输送系统的研发、设计、制造和销售	100.00		同一控制下企业合并
大连易卡安全防护系统有限公司	350.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	安全防护系统的研发、设计、制造和销售	70.00		同一控制下企业合并
苏州美德乐工业自动化技术有限公司	1,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	100.00		设立
美德乐基础机械组件（大连）有限公司	500.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	工业组件的研发、设计、制造和销售	100.00		设立
深圳美德乐工业自动化技术有限公司	500.00	广东省深圳市	广东省深圳市	高精度输送系统的研发、设计、制造和销售	100.00		设立

九、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,976,289.05			160,417.35		1,815,871.70	与资产相关

2.计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	5,689,412.84	7,491,158.90

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、

外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约

发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司占应收账款和合同资产期末余额合计数的 42.77%（比较期：2023 年 12 月 31 日 46.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.52%（比较期：2023 年 12 月 31 日 73.42%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	46,762,978.27			
应付账款	130,344,595.06			
其他应付款	2,380,726.03			
一年内到期的非流动负债	3,185,518.03			
租赁负债		880,941.18		
合　计	182,673,817.39	880,941.18		

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	430,531.63			

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	119,949,554.39			
应付账款	149,853,623.86			
其他应付款	2,183,120.39			
一年内到期的非流动负债	2,428,561.46			
租赁负债		32,610.26		
合　计	274,845,391.73	32,610.26		

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、55。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 43.11 万元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				

项　目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
（一）交易性金融资产			211,034,187.31	211,034,187.31
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资			211,034,187.31	211,034,187.31
（二）应收款项融资			52,759,712.06	52,759,712.06

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

截止 2024 年 6 月 30 日，张永新直接持有本公司 25,900,000.00 股股份，占本公司总股本的比例为 46.15%，为本公司的第一大股东，且担任公司的董事长、总经理，能够对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈立波	持股 5%以上股东、董事
林家忠	持股 5%以上股东、董事、副总经理
孙继辉	独立董事
褚金奎	独立董事
高文晓	独立董事
姜红泽	监事会主席
高学志	监事
吕翔	监事
梁鑫业	董事、副总经理
任彤	董事会秘书
石林飞	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱保力	曾任董事
其他关联自然人	上述董监高及曾任董监高关系密切的家庭成员
大连普达科技发展有限公司	董事陈立波之姐陈丽娟曾控制并担任执行董事、经理的企业
广州慎独投资咨询有限责任公司	曾任董事朱保力配偶文欣婉持股 50%并担任执行董事、经理的企业
大连乾诚科技发展有限公司	董事会秘书任彤曾担任董事的企业
大连迪嘉服装有限公司	财务总监石林飞配偶王琦持股 50%并担任执行董事、总经理的企业
大连鸿逸服装有限公司	财务总监石林飞配偶之姐王耀祖持股 50%并担任执行董事、总经理，石林飞配偶王琦持股 50%并担任监事的企业
大连翔坤商贸中心	监事吕翔母亲贺凤兰持股 100%的企业
建昌县京思禹信息科技咨询服务中心	独立董事孙继辉持股 100%的企业
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东广发乾和持股 60%的企业
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东广发乾和持股 60%的企业
大连伊美	直接股东，公司员工持股平台
大连百年	间接股东，公司员工持股平台
广发乾和	持股 5%以上股东

4. 关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,798,513.49	1,938,348.21

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年 8 月 28 日，公司召开董事会、监事会审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》，拟以公司总股本 56,123,267 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.345 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 29,997,886.21 元。

上述事项尚需提交公司股东大会审议。

截至 2024 年 8 月 28 日（本财务报表经董事会批准报出日），除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	83,730,455.89	73,728,605.01
1 至 2 年	22,554,178.23	33,512,224.45
2 至 3 年	14,717,216.19	1,086,943.38
3 至 4 年	1,094,487.35	1,157,553.05
4 至 5 年	758,502.09	757,838.00
5 年以上	11,316,056.49	10,888,208.09
小　计	134,170,896.24	121,131,371.98
减：坏账准备	7,412,251.38	5,631,796.13
合　计	126,758,644.86	115,499,575.85

（2）按坏账计提方法分类披露

①2024 年 6 月 30 日

类　别	2024 年 6 月 30 日				
	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	1,794,141.73	1.34	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	132,376,754.51	98.66	5,618,109.65	4.24	126,758,644.86
组合 1（其他客户）	79,743,786.22	59.43	5,618,109.65	7.05	74,125,676.57
组合 2（合并内关联方）	52,632,968.29	39.23			52,632,968.29
合　计	134,170,896.24	100.00	7,412,251.38	5.52	126,758,644.86

②2023 年 12 月 31 日

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	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	1,794,141.73	1.48	1,794,141.73	100.00	
按组合计提坏账准备	119,337,230.25	98.52	3,837,654.40	3.22	115,499,575.85
组合 1（其他客户）	58,865,135.02	48.60	3,837,654.40	6.52	55,027,480.62
组合 2（合并内关联方）	60,472,095.23	49.92			60,472,095.23
合　计	121,131,371.98	100.00	5,631,796.13	4.65	115,499,575.85

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的说明

名　称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
库卡柔性系统（上海）有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	预计无法收回
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合　计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

（续上表）

名　称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
库卡柔性系统（上海）有限公司	1,498,140.00	1,498,140.00	100.00	预计无法收回
其他	296,001.73	296,001.73	100.00	预计无法收回
合　计	1,794,141.73	1,794,141.73	100.00	

②按组合 1 应收合并范围外客户款项计提坏账准备的应收账款

账　龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,195,477.46	3,009,773.88	5.00
1-2 年	16,578,781.82	1,657,878.18	10.00
2-3 年	2,685,677.51	805,703.25	30.00
3-4 年	274,417.34	137,208.67	50.00
4-5 年	9,432.09	7,545.67	80.00
5 年以上			100.00
合　计	79,743,786.22	5,618,109.65	7.05

（续上表）

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,147,571.88	2,407,378.59	5.00
1-2 年	9,284,368.71	928,436.87	10.00
2-3 年	1,086,943.38	326,083.01	30.00
3-4 年	337,483.05	168,741.53	50.00
4-5 年	8,768.00	7,014.40	80.00
5 年以上			100.00
合　计	58,865,135.02	3,837,654.40	6.52

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,631,796.13	1,780,455.25				7,412,251.38

（4）按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 6 月 30 日，公司余额前五名的应收账款和合同资产合计金额为 90,412,382.77 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 59.81%。

2.其他应收款

（1）分类列示

项　目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,740,599.15	27,047,009.73
合　计	68,740,599.15	27,047,009.73

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	68,626,356.12	9,939,051.97
1 至 2 年	78,250.00	17,010,900.00
2 至 3 年		149,250.00
3 至 4 年	139,250.00	

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	68,843,856.12	27,099,201.97
减：坏账准备	103,256.97	52,192.24
合　计	68,740,599.15	27,047,009.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合并内关联方	68,110,216.63	26,811,607.12
押金保证金	710,984.86	270,984.86
备用金	22,654.63	
其他		16,609.99
小　计	68,843,856.12	27,099,201.97
减：坏账准备	103,256.97	52,192.24
合　计	68,740,599.15	27,047,009.73

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	68,843,856.12	103,256.97	68,740,599.15
第二阶段			
第三阶段			
合　计	68,843,856.12	103,256.97	68,740,599.15

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,843,856.12	0.15	103,256.97	68,740,599.15	
组合 1（应收押金和保证金）	710,984.86	14.36	102,124.24	608,860.62	信用风险未显著增加
组合 3（应收其他款项）	22,654.63	5.00	1,132.73	21,521.90	信用风险未显著增加
组合 4（合并内关联方）	68,110,216.63			68,110,216.63	
合　计	68,843,856.12	0.15	103,256.97	68,740,599.15	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,099,201.97	52,192.24	27,047,009.73
第二阶段			
第三阶段			
合　计	27,099,201.97	52,192.24	27,047,009.73

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,099,201.97	0.19	52,192.24	27,047,009.73	
组合 1（应收押金和保证金）	270,984.86	18.95	51,361.74	219,623.12	信用风险未显著增加
组合 3（应收其他款项）	16,609.99	5.00	830.50	15,779.49	信用风险未显著增加
组合 4（合并内关联方）	26,811,607.12			26,811,607.12	
合　计	27,099,201.97	0.19	52,192.24	27,047,009.73	

④坏账准备的变动情况

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	52,192.24	51,064.73				103,256.97

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2024 年 6 月 30 日，公司余额前五名的其他应收款合计金额为 68,435,586.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.41%。

3.长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项　目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	52,612,728.07		52,612,728.07	51,125,988.40		51,125,988.40

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 6 月 30 日减值准备余额
大连伊通科技有限公司	33,615,754.90	252,856.49		33,868,611.39		
大连易卡安全防护系统有限公司	1,889,684.58	17,215.35		1,906,899.93		

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 6 月 30 日减值准备余额
苏州美德乐工业自动化技术有限公司	10,542,585.79	170,769.34		10,713,355.13		
美德乐基础机械组件（大连）有限公司	5,077,963.13	45,898.49		5,123,861.62		
深圳美德乐工业自动化技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合　计	51,125,988.40	1,486,739.67		52,612,728.07		

4.营业收入和营业成本

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,431,776.08	269,536,274.90	449,688,600.72	294,449,538.33
其他业务	2,429,566.54		1,524,978.40	
合　计	397,861,342.62	269,536,274.90	451,213,579.12	294,449,538.33

5.投资收益

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
债权投资持有期间取得的投资收益	501,335.35	793,190.84
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,328,044.52	145,283.17
成本法核算的长期股权投资收益	3,500,000.00	
合　计	5,329,379.87	938,474.01

十七、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	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	6,111.44	2,888.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,501,543.16	7,292,641.07	
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	2,530,084.90	951,661.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,496,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,782.23	32,761.00	

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	7,581,957.27	10,776,852.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,147,682.45	1,637,857.13	
非经常性损益净额	6,434,274.82	9,138,995.32	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	39,139.74	48,055.68	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,395,135.08	9,090,939.64	

2.净资产收益率及每股收益

①2024 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.18	1.69	1.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.43	1.57	1.57

②2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.90	2.33	2.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.50	2.17	2.17

公司名称：大连美德乐工业自动化股份有限公司

日期：2024 年 8 月 28 日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,111.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,501,543.16
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	2,530,084.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,782.23
非经常性损益合计	**7,581,957.27**
减：所得税影响数	1,147,682.45
少数股东权益影响额（税后）	39,139.74
非经常性损益净额	**6,395,135.08**

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件Ⅱ 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用