

中际联合（北京）科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 3-00081 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京24TD6QVCUT





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 3-00081 号

中际联合（北京）科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中际联合（北京）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司收入主要来源于专用高空安全作业设备及高空安全作业服务，贵公司的收入区分不需要公司安装及需要公司安装的设备两大类，关于收入确认的会计政策及数据披露详见附注三、（二十六）及附注五、（三十七）。本年营业收入 110,452.48 万元，较上年增长 38.17%，增长较快。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；
- （3）结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；
- （4）选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录或验收单据、出口报关单或提单（如适用）；
- （5）结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证；
- （6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

### （二）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

贵公司期末应收账款账面余额为 46,968.29 万元，对应的坏账准备金额为 3,296.62 万元。相关会计政策及数据披露详见附注三、（十二）及附注五、（四）所述。管理层根据应收账款信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，以信用风险等级及预计未来现金流量为基础，确定计提应收账款的坏账准备。鉴于该事项金额重大，且管理层对应收账款组合的账龄计提比例和预计损失比例取决于管理层的综合判断，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了与应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性；





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定各个应收账款组合的依据、坏账计提比例、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取坏账准备计提表，检查其计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账金额计提是否准确；

(4) 分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 通过分析贵公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



钟本庆  
110100690018

中国注册会计师：



赵衍刚  
120000090708

二〇二四年四月十一日





# 合并资产负债表

编制单位：中际联合（北京）科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	886,634,358.84	1,485,314,172.99
交易性金融资产	五、（二）	785,525,435.82	132,670,551.68
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	84,970,592.13	61,388,689.42
应收账款	五、（四）	436,716,682.69	312,454,983.49
应收款项融资	五、（五）	48,738,575.51	34,493,045.21
预付款项	五、（六）	6,258,296.42	3,104,500.22
其他应收款	五、（七）	3,215,678.13	2,942,884.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	236,146,030.56	185,292,908.97
合同资产	五、（九）	28,401,881.18	8,936,076.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	5,250,388.62	5,886,550.27
流动资产合计		2,521,857,919.90	2,232,484,362.53
<b>非流动资产：</b>			
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、（十一）	95,351,409.90	106,951,543.39
在建工程	五、（十二）	20,093,448.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	14,263,713.73	1,651,219.74
无形资产	五、（十四）	138,081,338.15	142,517,675.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	1,387,505.83	3,174,463.99
递延所得税资产	五、（十六）	29,088,545.37	17,002,877.68
其他非流动资产	五、（十七）	742,593.60	203,049.99
非流动资产合计		299,008,554.84	271,500,830.42
资产总计		2,820,866,474.74	2,503,985,192.95

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人





# 合并资产负债表 (续)

编制单位: 中际联合(北京)科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十九)		103,690.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	125,090,095.90	76,784,156.79
应付账款	五、(二十一)	180,602,198.53	119,666,041.21
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	99,881,115.61	74,307,979.26
应付职工薪酬	五、(二十三)	39,376,384.66	31,529,489.32
应交税费	五、(二十四)	10,304,476.62	13,563,046.79
其他应付款	五、(二十五)	2,641,099.05	3,908,028.39
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	五、(二十六)	3,943,081.16	659,708.64
其他流动负债	五、(二十七)	28,503,228.06	8,144,781.78
<b>流动负债合计</b>		<b>490,341,679.59</b>	<b>328,666,923.04</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	10,565,008.44	1,042,696.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	4,885,969.86	6,482,178.86
递延收益	五、(三十)	983,333.73	1,083,333.69
递延所得税负债	五、(三十六)	6,666,728.39	3,553,541.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,101,040.42</b>	<b>12,161,750.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>513,442,720.01</b>	<b>340,828,673.08</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、(三十一)	151,800,000.00	151,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	1,221,480,465.30	1,221,480,465.30
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十三)	14,909,199.60	11,944,190.43
专项储备	五、(三十四)	9,194,499.19	7,938,278.80
盈余公积	五、(三十五)	76,981,531.43	76,981,531.43
未分配利润	五、(三十六)	833,058,059.21	693,012,053.91
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,307,423,754.73</b>	<b>2,163,156,519.87</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>2,307,423,754.73</b>	<b>2,163,156,519.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,820,866,474.74</b>	<b>2,503,985,192.95</b>

公司负责人:

刘立志

主管会计工作负责人:

李慧

会计机构负责人:

李慧







# 母公司资产负债表

编制单位：中际联合（北京）科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		594,804,731.08	1,066,180,095.34
交易性金融资产		556,463,017.89	122,697,896.46
衍生金融资产			
应收票据		52,559,534.11	52,438,543.19
应收账款	十六、（一）	505,934,871.88	305,592,840.89
应收款项融资		15,360,721.77	8,897,053.82
预付款项		725,039.07	2,286,600.92
其他应收款	十六、（二）	133,122,678.41	114,375,340.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		175,676,011.69	141,820,089.51
合同资产		28,401,881.18	8,936,076.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,847,459.83
流动资产合计		2,063,048,487.08	1,829,071,996.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	444,046,101.24	248,034,923.20
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		17,015,512.83	56,098,722.22
在建工程		137,513.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,226,812.54	133,333,962.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,593.10	2,320,949.73
递延所得税资产		5,666,828.36	4,750,146.78
其他非流动资产		479,743.60	1,898.23
非流动资产合计		472,589,105.48	444,540,602.68
资产总计		2,535,637,592.56	2,273,612,598.80

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






# 母公司资产负债表（续）

编制单位：中际联合（北京）科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		99,251,035.07	63,322,279.83
应付账款		115,567,323.19	82,307,938.85
预收款项			
合同负债		54,586,706.40	19,874,604.76
应付职工薪酬		23,659,289.63	24,344,277.43
应交税费		8,075,227.33	2,725,925.79
其他应付款		2,463,465.34	3,656,635.69
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			
其他流动负债			
流动负债合计		38,369,856.21	25,693,828.44
		341,972,903.17	221,925,490.79
<b>非流动负债：</b>			
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		4,885,969.86	2,971,886.60
递延收益		983,333.73	1,083,333.69
递延所得税负债		1,807,357.13	1,057,472.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,676,660.72	5,112,692.62
负债合计		349,649,563.89	227,038,183.41
<b>股东权益：</b>			
股本		151,800,000.00	151,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,221,480,465.30	1,221,480,465.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,444,655.32	5,482,712.68
盈余公积		76,976,647.80	76,976,647.80
未分配利润		729,286,260.25	590,834,589.61
股东权益合计		2,185,988,028.67	2,046,574,415.39
负债和股东权益总计		2,535,637,592.56	2,273,612,598.80

公司负责人：

刘志刚  
印志

主管会计工作负责人：

张慧  
印慧

会计机构负责人：

张慧  
印慧





# 合并利润表

编制单位：中际联合(北京)科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十七)	1,104,524,800.71	799,399,569.85
减：营业成本	五、(三十七)	594,955,496.37	450,300,321.98
税金及附加	五、(三十八)	8,910,813.75	4,000,486.13
销售费用	五、(三十九)	150,228,577.00	111,322,064.68
管理费用	五、(四十)	95,566,378.76	62,100,833.89
研发费用	五、(四十一)	94,710,229.82	71,895,190.74
财务费用	五、(四十二)	-32,443,167.44	-35,340,100.38
其中：利息费用		842,428.12	95,080.79
利息收入		24,975,649.60	15,377,219.79
加：其他收益	五、(四十三)	18,754,543.40	18,496,785.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	21,734,419.10	19,939,780.09
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			
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、(四十五)	6,430,965.40	-129,448.32
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-4,967,388.89	-1,511,213.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-1,365,430.66	-542,371.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	212,662.21	-194,392.84
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		233,396,243.01	171,179,911.08
加：营业外收入	五、(四十九)	324,092.96	524,917.55
减：营业外支出	五、(五十)	802,279.47	117,371.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		232,918,056.50	171,587,457.19
减：所得税费用	五、(五十一)	26,080,051.20	16,458,101.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		206,838,005.30	155,129,355.88
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		206,838,005.30	155,129,355.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		206,838,005.30	155,129,355.88
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,965,009.17	14,121,784.70
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,965,009.17	14,121,784.70
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,965,009.17	14,121,784.70
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额		2,965,009.17	14,121,784.70
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		209,803,014.47	169,251,140.58
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		209,803,014.47	169,251,140.58
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.36	1.02
(二)稀释每股收益			

公司负责人：

刘志欣  
印志

主管会计工作负责人：

印慧

会计机构负责人：

印慧





# 母公司利润表

编制单位：中际联合(北京)科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	899,434,452.30	665,630,847.57
减：营业成本	十六、(四)	485,639,709.04	384,541,740.75
税金及附加		6,724,710.85	2,985,932.81
销售费用		110,208,607.09	77,356,376.42
管理费用		52,804,149.42	45,799,774.95
研发费用		71,194,475.38	63,097,192.40
财务费用		-26,034,581.99	-32,218,302.58
其中：利息费用			22,321.39
利息收入		17,703,982.72	12,193,872.59
加：其他收益		14,132,287.10	16,332,627.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	17,814,601.46	16,934,063.24
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			
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）		5,565,121.43	-102,103.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,061,707.37	-1,213,108.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,365,430.66	-470,319.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-188,949.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,982,254.47	155,360,342.29
加：营业外收入		219,481.85	425,064.72
减：营业外支出		629,158.52	85,705.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,572,577.80	155,699,701.61
减：所得税费用		26,328,907.16	15,382,235.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,243,670.64	140,317,466.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,243,670.64	140,317,466.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		205,243,670.64	140,317,466.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

刘志欣  
印志

主管会计工作负责人：

玲任  
印慧

会计机构负责人：

玲任  
印慧



# 合并现金流量表

编制单位：中际联合（北京）科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		951,611,455.91	908,580,981.33
收到的税费返还		29,034,839.06	19,780,169.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	32,060,255.48	26,009,797.60
经营活动现金流入小计		1,012,706,550.45	954,370,948.57
购买商品、接受劳务支付的现金		424,919,047.37	382,296,266.23
支付给职工以及为职工支付的现金		299,200,887.08	196,636,406.99
支付的各项税费		79,739,774.87	54,714,944.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	110,602,078.13	82,178,156.60
经营活动现金流出小计		914,461,787.45	715,825,774.10
经营活动产生的现金流量净额		98,244,763.00	238,545,174.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,802,631,657.46	3,443,454,540.00
取得投资收益收到的现金		22,614,514.43	20,001,368.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		356,264.47	2,212,272.78
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	五、（五十三）		4,182,419.61
投资活动现金流入小计		2,825,602,436.36	3,469,850,600.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,771,994.19	190,432,841.93
投资支付的现金		3,373,433,761.00	3,652,254,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）		4,162,403.00
投资活动现金流出小计		3,397,205,755.19	3,846,849,784.93
投资活动产生的现金流量净额		-571,603,318.83	-376,999,184.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			103,168.81
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			103,168.81
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		66,792,000.00	69,520,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	4,368,552.61	2,241,799.57
筹资活动现金流出小计		71,160,552.61	71,761,799.57
筹资活动产生的现金流量净额		-71,160,552.61	-71,658,630.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,256,975.16	25,088,475.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-536,262,133.28	-185,024,164.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,402,527,197.17	1,587,551,362.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		866,265,063.89	1,402,527,197.17

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






# 母公司现金流量表

编制单位：中际联合（北京）科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		601,632,865.65	584,400,452.64
收到的税费返还		28,880,724.33	19,345,546.55
收到其他与经营活动有关的现金		21,012,107.60	21,907,185.48
经营活动现金流入小计		651,525,697.58	625,653,184.67
购买商品、接受劳务支付的现金		293,227,701.35	234,185,727.03
支付给职工以及为职工支付的现金		175,889,502.85	138,234,914.45
支付的各项税费		42,672,743.49	39,721,962.84
支付其他与经营活动有关的现金		88,105,872.74	66,758,529.76
经营活动现金流出小计		599,895,820.43	478,901,134.08
经营活动产生的现金流量净额		51,629,877.15	146,752,050.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,980,561,657.46	3,005,454,540.00
取得投资收益收到的现金		18,418,615.53	16,934,334.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		515,546.69	2,274,490.33
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		112,000,000.00	4,182,419.61
投资活动现金流入小计		2,111,495,819.68	3,028,845,784.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,644,690.36	183,102,039.05
投资支付的现金		2,365,537,232.52	3,214,512,436.80
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		131,143,229.14	4,162,403.00
投资活动现金流出小计		2,503,325,152.02	3,401,776,878.85
投资活动产生的现金流量净额		-391,829,332.34	-372,931,094.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		66,792,000.00	69,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,748,729.18
筹资活动现金流出小计		66,792,000.00	71,268,729.18
筹资活动产生的现金流量净额		-66,792,000.00	-71,268,729.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,056,555.98	11,354,533.55
五、现金及现金等价物净增加额		-401,934,899.21	-286,093,239.21
加：期初现金及现金等价物余额		984,737,445.40	1,270,830,684.61
六、期末现金及现金等价物余额		582,802,546.19	984,737,445.40

公司负责人：

刘志敏

主管会计工作负责人：

任慧

会计机构负责人：

任慧



# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	151,800,000.00			1,221,480,465.30		11,944,190.43	7,938,278.80	76,981,531.43	693,012,053.91	2,163,156,519.87		2,163,156,519.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	151,800,000.00			1,221,480,465.30		11,944,190.43	7,938,278.80	76,981,531.43	693,012,053.91	2,163,156,519.87		2,163,156,519.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,965,009.17	1,356,220.39		140,046,005.30	144,267,234.86		144,267,234.86
（一）综合收益总额						2,965,009.17			206,838,005.30	209,803,014.47		209,803,014.47
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-66,792,000.00	-66,792,000.00		-66,792,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-66,792,000.00	-66,792,000.00		-66,792,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,356,220.39			1,256,220.39		1,256,220.39
1. 本期提取							4,323,572.30			4,323,572.30		4,323,572.30
2. 本期使用							3,067,351.91			3,067,351.91		3,067,351.91
（六）其他												
四、本期末余额	151,800,000.00			1,221,480,465.30		14,909,199.60	9,194,499.19	76,981,531.43	833,058,059.21	2,307,423,754.73		2,307,423,754.73

公司负责人：

刘志敏

主管会计工作负责人：

玲慧

会计机构负责人：

玲慧



# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上 期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年期末余额	110,000,000.00		1,263,280,465.30		-2,177,594.27	4,857,849.97	76,983,113.19	607,402,487.16	2,060,346,321.35		2,060,346,321.35
加：会计政策变更							-1,581.76	210.87	-1,370.89		-1,370.89
前期差错更正											
同一控制合并											
其他											
二、本年期初余额	110,000,000.00		1,263,280,465.30		-2,177,594.27	4,857,849.97	76,981,531.43	607,402,698.03	2,060,344,950.46		2,060,344,950.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,800,000.00		-41,800,000.00		14,121,784.70	3,080,428.83		85,609,355.88	102,811,569.41		102,811,569.41
（一）综合收益总额					14,121,784.70			155,129,355.88	169,251,140.58		169,251,140.58
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								-69,520,000.00	-69,520,000.00		-69,520,000.00
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	41,800,000.00		-41,800,000.00								
1. 资本公积转增股本	41,800,000.00		-41,800,000.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	151,800,000.00		1,221,480,465.30		11,944,190.43	7,938,278.80	76,981,531.43	693,012,053.91	2,163,156,519.87		2,163,156,519.87

公司负责人：

刘芝敏

主管会计工作负责人：

刘意

会计机构负责人：

刘意







# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	151,800,000.00				1,221,480,465.30				76,976,647.80	590,834,589.61	2,046,574,415.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,800,000.00				1,221,480,465.30				76,976,647.80	590,834,589.61	2,046,574,415.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	151,800,000.00				1,221,480,465.30				76,976,647.80	729,286,260.25	2,185,988,028.67

公司负责人：

刘志刚



主管会计工作负责人：

刘志刚



会计机构负责人：

刘志刚



# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上 期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				1,263,280,465.30			3,355,513.43	76,978,229.56	520,051,359.05	1,973,665,567.34
加：会计政策变更									-1,581.76	-14,235.82	-15,817.56
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,000,000.00				1,263,280,465.30			3,355,513.43	76,976,647.80	520,037,123.23	1,973,649,749.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,800,000.00				-41,800,000.00			2,127,199.25	70,797,466.38	70,797,466.38	72,924,665.63
（一）综合收益总额										140,317,466.38	140,317,466.38
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-69,520,000.00	-69,520,000.00
2. 对股东的分配										-69,520,000.00	-69,520,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	41,800,000.00				-41,800,000.00						
1. 资本公积转增股本	41,800,000.00				-41,800,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,127,199.25			2,127,199.25
1. 本期提取								2,127,199.25			2,127,199.25
2. 本期使用											
（六）其他								300,879.91			300,879.91
四、本期末余额	151,800,000.00				1,221,480,465.30			5,482,712.68	76,976,647.80	590,834,589.61	2,046,574,415.39

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘志林

公司负责人：



# 中际联合（北京）科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

公司名称：中际联合（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：91110112778641474F

公司注册地址：北京市通州区创益东二路15号院1号楼

公司注册资本：151,800,000.00元

法定代表人：刘志欣

公司组织形式：股份有限公司

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]278号”文《关于核准中际联合（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,750万股，于2021年5月6日在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“中际联合”，股票代码“605305”。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

主要从事专用高空安全作业设备的研发、生产、销售并提供高空安全作业服务。专用高空安全作业设备主要包括高空安全升降设备和高空安全防护设备。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2024年4月11日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的1%以上，且金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过500万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项1%以上，且金额超过500万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过1,000万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）

项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过1,000万元
重要的或有事项	金额超过1,000万元，且占合并报表净资产绝对值0.5%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。



## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ① 应收票据

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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收票据组合1 银行承兑汇票	承兑人信用风险较高的银行
应收票据组合2 商业承兑汇票	承兑人信用风险较高的企业

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。

#### ② 应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，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账款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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收账款组合1 应收合并范围内关联方	合并报表范围内公司间往来
应收账款组合2 应收非合并范围内客户	合并范围外一般客户间往来

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。

### ③ 应收款项融资

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款项融资单独进行减值测试，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款项融资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款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收款项融资组合 1 银行承兑汇票	承兑人信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2 商业承兑汇票	承兑人信用风险较低的企业

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。

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款基于账龄计提坏账准备如下：

备用金、押金以及一年（含一年）以内的其余应收款项坏账准备计提比例为 5%；除备用金、押金以外且一年以上的其余应收款项坏账准备计提比例为 10%。

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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。主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注（十二）预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
合同资产组合1：未到期质保金	应收客户质保金风险相似

## 2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六)长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	16-20	5.00	4.75-5.94
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法



本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、技术服务费、设计费用、检测费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

### 1. 销售商品

#### （1）一般销售

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售业务可分为境内和境外销售。

境内销售业务，销售的产品包括需要公司安装的产品和不需要公司安装的产品。对于不需要公司安装的产品，本公司在发货并经对方签收后确认收入。对于需要公司安装的产品，根据合同约定，产品销售和安装业务能够明确区分的，公司分别取得验收手续后确认相应收入；产品销售和安装业务不能够明确区分的，公司在将货物发运至客户指定地点并办理验收手续后确认收入。

境外销售，本公司主要根据贸易条款采取不同的收入确认原则，主要采用的贸易条款为FOB、CIF、FAS、EXW、DAP。在FOB、CIF、FAS模式下，本公司在货物报关出口并取得报关单、

出口装船提单或货运单时确认销售收入；在 EXW 模式下，本公司在货物交付给客户时确认销售收入；在 DAP 模式下，本公司在货物运送至目的地并取得客户签收单时确认收入。对于产品销售合同中约定由公司负责安装的情形，收入确认原则同境内销售规定。

## （2）平台（线上）销售

商品已经发出，客户在电商平台点验收商品时确认收入；客户不点验收货的，以电商平台规定的验收截止日确认收入，平台记录了所有客户的收货信息。

## 2. 提供服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含产品维修、维护等履约义务，服务周期较短，公司根据实际情况，将该履约义务作为在某一时点履行的履约义务，在服务完工验收后一次性确认收入。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 3. 递延所得税的净额抵销依据

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

## (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、16.50%、21%、23.40%、25%

纳税主体名称	所得税税率
中际联合（北京）科技股份有限公司	15%
中际联合（天津）科技有限公司	15%
中际联合工程技术服务（北京）有限公司	25%
中际联合（北京）装备制造有限公司	25%
Ficont Industry(Hong Kong) Limited	注 1
3S AMERICAS INC.	21%
3S Europe GmbH	15%
3S LIFT INDIA PRIVATE LIMITED	25%
3S 日本株式会社	注 2
中际联合（北京）能源科技有限公司	25%
3S Industry Service, INC	21%

注 1：子公司 Ficont Industry(Hong Kong) Limited 现时一般税率：应评税利润（售卖资本资产所得的利润除外），不超过 200 万港币税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分税率为 16.50%。

注 2：3S 日本株式会社法人收入 800 万日元以下法人税为 15.0%；法人收入 800 万日元以上法人税为 23.4%。

### (二)重要税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

(1) 2023 年 10 月，公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202311002870，继续享受 15%的所得税优惠政策，有效期 3 年。

(2) 2021 年 10 月，子公司中际联合（天津）科技有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202112001090，继续享受 15%的所得税优惠政策，有效期 3 年。

#### 2、增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司的软件产品享受增值税即征即退政策。

(2) 子公司中际联合（天津）科技有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局发布的《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%抵减应纳税增值税税额。

### 3、六税两费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），子公司中际联合（北京）装备制造有限公司本年度认定为小微企业，符合自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对增值税小规模纳税人，小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税，城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加，地方教育附加优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,369.50	9,577.87
银行存款	866,263,574.46	1,478,517,619.30
其他货币资金	12,350,030.59	2,749,273.20
应计利息	8,019,384.29	4,037,702.62
合计	886,634,358.84	1,485,314,172.99
其中：存放在境外的款项总额	218,405,113.73	197,950,435.70

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日，银行存款冻结 16,500.00 元，系 ETC 卡保证金。

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中冻结 12,333,410.66 元，主要系票据保证金及保函保证金。未冻结受限资金 16,619.93 元，系在支付宝存放的资金。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	785,525,435.82	132,670,551.68
其中：理财产品	785,525,435.82	132,670,551.68
合计	785,525,435.82	132,670,551.68

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,360,373.78	22,067,697.22
商业承兑汇票	42,175,780.46	41,390,518.11
小计	87,536,154.24	63,458,215.33
减：坏账准备	2,565,562.11	2,069,525.91
合计	84,970,592.13	61,388,689.42

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	727,649.45
合计	727,649.45

3. 期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		23,478,329.53
合计		23,478,329.53

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	87,536,154.24	100.00	2,565,562.11	2.93	84,970,592.13
其中：组合 1：银行承兑汇票	45,360,373.78	51.82			45,360,373.78
组合 2：商业承兑汇票	42,175,780.46	48.18	2,565,562.11	6.08	39,610,218.35
合计	87,536,154.24	100.00	2,565,562.11	2.93	84,970,592.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	63,458,215.33	100.00	2,069,525.91	3.26	61,388,689.42
其中：组合 1：银行承兑汇票	22,067,697.22	34.78			22,067,697.22
组合 2：商业承兑汇票	41,390,518.11	65.22	2,069,525.91	5.00	39,320,992.20
合计	63,458,215.33	100.00	2,069,525.91	3.26	61,388,689.42

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

(1) 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,360,373.78			22,067,697.22		
合计	45,360,373.78			22,067,697.22		

(2) 组合 2: 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,040,318.77	1,652,015.94	5.00	41,390,518.11	2,069,525.91	5.00
1 至 2 年	9,135,461.69	913,546.17	10.00			
合计	42,175,780.46	2,565,562.11	6.08	41,390,518.11	2,069,525.91	5.00

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,069,525.91	496,036.20				2,565,562.11
合计	2,069,525.91	496,036.20				2,565,562.11

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	377,692,226.90	249,713,425.72
7-12 月	48,140,834.75	44,170,034.68
1 年以内小计	425,833,061.65	293,883,460.40
1 至 2 年	25,854,643.47	23,673,841.44
2 至 3 年	11,540,214.50	14,369,823.54
3 至 4 年	1,448,242.98	3,479,936.33
4 至 5 年	598,408.82	2,429,805.48
5 年以上	4,408,304.80	3,153,577.60
小计	469,682,876.22	340,990,444.79
减：坏账准备	32,966,193.53	28,535,461.30
合计	436,716,682.69	312,454,983.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,002,428.70	1.07	5,002,428.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	464,680,447.52	98.93	27,963,764.83	6.02	436,716,682.69
其中：非合并范围组合	464,680,447.52	98.93	27,963,764.83	6.02	436,716,682.69
合计	469,682,876.22	100.00	32,966,193.53	7.02	436,716,682.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,533,625.14	1.62	5,533,625.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	335,456,819.65	98.38	23,001,836.16	6.86	312,454,983.49
其中：非合并范围组合	335,456,819.65	98.38	23,001,836.16	6.86	312,454,983.49
合计	340,990,444.79	100.00	28,535,461.30	8.37	312,454,983.49

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：非合并范围组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	425,292,581.65	21,264,629.07	5.00	293,644,760.40	14,682,238.02	5.00
1至2年	25,854,643.47	2,585,464.35	10.00	22,850,979.64	2,285,097.97	10.00
2至3年	10,756,711.08	2,151,342.19	20.00	14,369,823.54	2,873,964.71	20.00
3至4年	1,448,242.98	724,121.49	50.00	2,592,268.51	1,296,134.26	50.00
4至5年	450,303.05	360,242.44	80.00	672,931.82	538,345.46	80.00
5年以上	877,965.29	877,965.29	100.00	1,326,055.74	1,326,055.74	100.00
合计	464,680,447.52	27,963,764.83	6.02	335,456,819.65	23,001,836.16	6.86

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	5,533,625.14	57,250.10	546,756.48	41,690.06		5,002,428.70
组合计提	23,001,836.16	5,036,205.78		74,277.11		27,963,764.83
合计	28,535,461.30	5,093,455.88	546,756.48	115,967.17		32,966,193.53

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 115,967.17 元。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	77,286,310.74		77,286,310.74	15.46	4,031,815.36
客户二	51,650,570.92	4,831,730.29	56,482,301.21	11.30	2,895,489.51
客户三	29,338,895.50	3,493,769.36	32,832,664.86	6.57	1,886,613.47
客户四	26,042,953.47	3,498,012.18	29,540,965.65	5.91	1,489,288.95
客户五	21,819,316.65		21,819,316.65	4.36	1,090,965.83
合计	206,138,047.28	11,823,511.83	217,961,559.11	43.60	11,394,173.12

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,738,575.51	34,493,045.21
合计	48,738,575.51	34,493,045.21

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	37,317,577.18	
合计	37,317,577.18	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,154,039.50	98.33	3,031,897.83	97.66
1至2年	58,701.67	0.94	27,047.14	0.87
2至3年			30,000.00	0.97
3年以上	45,555.25	0.73	15,555.25	0.50
合计	6,258,296.42	100.00	3,104,500.22	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,351,219.13	37.57
供应商二	1,387,685.01	22.17
供应商三	1,041,397.16	16.64
供应商四	217,651.37	3.48
供应商五	101,400.00	1.62
合计	5,099,352.67	81.48

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,215,678.13	2,942,884.26
合计	3,215,678.13	2,942,884.26

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	1,512,893.48	2,517,788.94

7-12月	1,515,113.11	370,852.62
1年以内小计	3,028,006.59	2,888,641.56
1至2年	253,487.81	63,955.11
2至3年	26,605.30	144,784.98
3至4年	27,128.80	63,251.29
4至5年	35,725.39	38,185.00
5年以上	25,330.00	
小计	3,396,283.89	3,198,817.94
减：坏账准备	180,605.76	255,933.68
合计	3,215,678.13	2,942,884.26

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,052,091.64	1,793,421.54
备用金	1,756.18	74,025.89
押金	1,456,597.16	464,187.10
代缴五险一金	857,306.10	854,167.10
其他	28,532.81	13,016.31
小计	3,396,283.89	3,198,817.94
减：坏账准备	180,605.76	255,933.68
合计	3,215,678.13	2,942,884.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	153,948.18	1,985.50	100,000.00	255,933.68
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段	-10,691.58	10,691.58		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-109,347.85	134,001.14		24,653.29
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	18.79			18.79
2023年12月31日余额	33,927.54	146,678.22		180,605.76

注：其他应收款属于“自初始确认后信用风险未显著增加”，划分为第一阶段：备用金、押金以及1年以内的其余款项。

其他应收款属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：除了备用金、押金以外的1年以上的款项。其他应

收款属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	153,948.18	-109,347.85			-10,672.79	33,927.54
第二阶段	1,985.50	134,001.14			10,691.58	146,678.22
第三阶段	100,000.00		100,000.00			
合计	255,933.68	24,653.29	100,000.00		18.79	180,605.76

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	保证金及押金	440,115.20	1年以内	12.96	22,005.78
公司二	投标保证金	400,000.00	0-2年	11.78	25,000.00
公司三	保证金及押金	212,481.00	1年以内	6.26	10,624.05
公司四	保证金及押金	127,488.60	1年以内	3.75	6,374.43
公司五	投标保证金	109,831.64	1年以内	3.23	5,491.58
合计		1,289,916.44		37.98	69,495.84

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,067,592.64		47,067,592.64	41,285,496.08		41,285,496.08
在产品	17,699,389.48		17,699,389.48	21,157,379.17	72,052.07	21,085,327.10
库存商品	37,745,236.93		37,745,236.93	18,736,917.81		18,736,917.81
发出商品	122,781,164.49	502,952.71	122,278,211.78	98,029,530.45	508,892.79	97,520,637.66
合同履约成本	9,588,240.64		9,588,240.64	5,847,576.64		5,847,576.64
委托加工物资	1,767,359.09		1,767,359.09	816,953.68		816,953.68
合计	236,648,983.27	502,952.71	236,146,030.56	185,873,853.83	580,944.86	185,292,908.97

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	72,052.07			72,052.07		
发出商品	508,892.79			5,940.08		502,952.71
合计	580,944.86			77,992.15		502,952.71

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收账款-质保金	30,237,631.63	1,835,750.45	28,401,881.18	9,406,395.81	470,319.79	8,936,076.02
合计	30,237,631.63	1,835,750.45	28,401,881.18	9,406,395.81	470,319.79	8,936,076.02

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	30,237,631.63	100.00	1,835,750.45	6.07	28,401,881.18
其中：组合：应收账款-质保金	30,237,631.63	100.00	1,835,750.45	6.07	28,401,881.18
合计	30,237,631.63	100.00	1,835,750.45	6.07	28,401,881.18

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	9,406,395.81	100.00	470,319.79	5.00	8,936,076.02
其中：组合：应收账款-质保金	9,406,395.81	100.00	470,319.79	5.00	8,936,076.02
合计	9,406,395.81	100.00	470,319.79	5.00	8,936,076.02

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合：应收账款-质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	23,760,254.19	1,188,012.71	5.00	9,406,395.81	470,319.79	5.00
1至2年	6,477,377.44	647,737.74	10.00			
合计	30,237,631.63	1,835,750.45	6.07	9,406,395.81	470,319.79	5.00

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
应收账款-质保金	470,319.79	1,365,430.66				1,835,750.45
合计	470,319.79	1,365,430.66				1,835,750.45



(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	2,228,471.84	29,493.71
预交税款	3,021,916.78	5,857,056.56
合计	5,250,388.62	5,886,550.27

(十一)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	95,351,409.90	106,951,543.39
固定资产清理		
合计	95,351,409.90	106,951,543.39

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	98,667,303.44	22,755,572.60	8,346,773.42	10,757,214.69	140,526,864.15
2.本期增加金额		2,155,031.44	4,581,162.88	2,769,379.27	9,505,573.59
购置		2,155,031.44	4,581,162.88	2,769,379.27	9,505,573.59
3.本期减少金额	10,654,635.79	230,884.02	345,698.90	575,591.69	11,806,810.40
(1) 处置或报废		230,884.02	345,698.90	575,591.69	1,152,174.61
(2) 其他减少	10,654,635.79				10,654,635.79
4.期末余额	88,012,667.65	24,679,720.02	12,582,237.40	12,951,002.27	138,225,627.34
二、累计折旧					
1.期初余额	16,357,454.31	6,533,053.01	4,856,315.74	5,828,497.70	33,575,320.76
2.本期增加金额	5,036,614.44	2,244,848.71	1,351,037.90	2,321,649.71	10,954,150.76
计提	5,036,614.44	2,244,848.71	1,351,037.90	2,321,649.71	10,954,150.76
3.本期减少金额	639,278.16	138,790.74	333,440.25	543,744.93	1,655,254.08
(1) 处置或报废		138,790.74	333,440.25	543,744.93	1,015,975.92
(2) 其他减少	639,278.16				639,278.16
4.期末余额	20,754,790.59	8,639,110.98	5,873,913.39	7,606,402.48	42,874,217.44
三、账面价值					
1.期末账面价值	67,257,877.06	16,040,609.04	6,708,324.01	5,344,599.79	95,351,409.90
2.期初账面价值	82,309,849.13	16,222,519.59	3,490,457.68	4,928,716.99	106,951,543.39

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,040,905.98 元。

注 2：房屋及建筑物其他减少，系亦庄厂房改造，转入在建工程所致。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	20,093,448.26	
合计	20,093,448.26	

在建工程

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亦庄厂房改造	20,093,448.26		20,093,448.26			
合计	20,093,448.26		20,093,448.26			

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,950,540.04	2,950,540.04
2. 本期增加金额	17,339,157.58	17,339,157.58
新增租赁	17,339,157.58	17,339,157.58
3. 本期减少金额	2,734,034.21	2,734,034.21
其他	2,734,034.21	2,734,034.21
4. 期末余额	17,555,663.41	17,555,663.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,299,320.30	1,299,320.30
2. 本期增加金额	3,738,242.04	3,738,242.04
计提	3,738,242.04	3,738,242.04
3. 本期减少金额	1,745,612.66	1,745,612.66
其他	1,745,612.66	1,745,612.66
4. 期末余额	3,291,949.68	3,291,949.68
三、账面价值		
1. 期末账面价值	14,263,713.73	14,263,713.73
2. 期初账面价值	1,651,219.74	1,651,219.74

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	143,502,418.03	2,849,563.62	1,698,113.21	148,050,094.86
2. 本期增加金额		623,621.64		623,621.64

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
购置		623,621.64		623,621.64
3.期末余额	143,502,418.03	3,473,185.26	1,698,113.21	148,673,716.50
二、累计摊销				
1.期初余额	3,531,970.31	1,353,548.60	646,900.32	5,532,419.23
2.本期增加金额	4,112,233.20	462,550.68	485,175.24	5,059,959.12
计提	4,112,233.20	462,550.68	485,175.24	5,059,959.12
3.期末余额	7,644,203.51	1,816,099.28	1,132,075.56	10,592,378.35
三、账面价值				
1.期末账面价值	135,858,214.52	1,657,085.98	566,037.65	138,081,338.15
2.期初账面价值	139,970,447.72	1,496,015.02	1,051,212.89	142,517,675.63

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房及办公楼装修	3,174,463.99	1,696,855.56	2,904,825.22	578,988.50	1,387,505.83
合计	3,174,463.99	1,696,855.56	2,904,825.22	578,988.50	1,387,505.83

(十六) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,834,612.65	37,930,494.64	4,826,112.48	31,880,501.99
预计负债	732,895.48	4,885,969.86	1,182,944.36	6,482,178.86
内部交易未实现利润	19,845,330.85	99,989,235.42	10,616,898.59	51,857,937.17
租赁负债	2,675,706.39	14,536,753.29	357,505.00	1,702,404.75
公允价值变动			19,417.25	129,448.32
小计	29,088,545.37	157,342,453.21	17,002,877.68	92,052,471.09
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,126,483.36	20,771,199.63	3,218,686.87	21,457,912.46
使用权资产确认	2,618,368.02	14,263,713.73	334,854.51	1,594,545.31
公允价值变动	921,877.01	6,025,435.82		
小计	6,666,728.39	41,060,349.18	3,553,541.38	23,052,457.77

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	120,569.92	31,683.55
可抵扣亏损	24,096,600.95	3,029,929.14
合计	24,217,170.87	3,061,612.69

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	742,593.60		742,593.60	203,049.99		203,049.99
合计	742,593.60		742,593.60	203,049.99		203,049.99

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,926,672.03	6,926,672.03	冻结	银行承兑汇票保证金	76,000,000.00	76,000,000.00	冻结	投资理财产品冻结
货币资金	5,406,738.21	5,406,738.21	冻结	保函保证金	2,749,273.20	2,749,273.20	冻结	保函保证金
货币资金	16,500.00	16,500.00	冻结	ETC卡保证金				
货币资金	0.42	0.42	冻结	场外衍生品保证金				
应收票据	727,649.45	727,649.45	质押	质押给银行	103,690.86	103,690.86	贴现	质押给银行
应收票据	23,478,329.53	23,478,329.53	背书	用于票据背书	6,145,675.36	6,145,675.36	背书	用于票据背书
合计	36,555,889.64	36,555,889.64			84,998,639.42	84,998,639.42		--

(十九)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
其他借款		103,690.86
合计		103,690.86

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,090,095.90	76,784,156.79
合计	125,090,095.90	76,784,156.79

(二十一)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	179,912,496.06	118,706,144.40
1年以上	689,702.47	959,896.81
合计	180,602,198.53	119,666,041.21

(二十二)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	99,881,115.61	74,307,979.26
合计	99,881,115.61	74,307,979.26

(二十三)应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	31,529,489.32	285,229,811.29	277,430,799.16	39,328,501.45
离职后福利-设定提存计划		22,238,922.88	22,191,039.67	47,883.21
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,529,489.32	307,468,734.17	299,621,838.83	39,376,384.66

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,920,987.81	247,241,214.03	239,582,378.54	38,579,823.30
职工福利费		9,022,299.14	9,022,299.14	
社会保险费	6,876.44	16,271,241.99	16,098,043.33	180,075.10
其中：医疗保险费	6,876.44	14,078,035.47	13,910,378.96	174,532.95
工伤保险费		2,050,571.17	2,045,146.52	5,424.65
生育保险费		142,635.35	142,517.85	117.50
住房公积金	4,957.82	8,970,597.42	8,969,891.62	5,663.62
工会经费和职工教育经费	596,667.25	3,724,458.71	3,758,186.53	562,939.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	31,529,489.32	285,229,811.29	277,430,799.16	39,328,501.45

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		21,588,813.97	21,544,805.54	44,008.43
失业保险费		650,108.91	646,234.13	3,874.78
企业年金缴费				
合计		22,238,922.88	22,191,039.67	47,883.21

## (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,393,394.29	3,965,092.76
企业所得税	5,280,146.23	7,950,930.76
城市维护建设税	829,712.53	436,459.98
教育费附加	489,110.35	249,908.43
地方教育费附加	326,073.57	166,605.62
个人所得税	809,176.29	646,081.71
印花税	140,444.77	45,116.13
其他	36,418.59	102,851.40
合计	10,304,476.62	13,563,046.79

(二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,641,099.05	3,908,028.39
合计	2,641,099.05	3,908,028.39

其他应付款  
按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,938,528.58	2,695,823.71
未付报销款	481,368.01	806,151.56
其他	221,202.46	406,053.12
合计	2,641,099.05	3,908,028.39

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,943,081.16	659,708.64
合计	3,943,081.16	659,708.64

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,024,898.53	1,999,106.42
期末已背书未到期且未终止确认的票据	23,478,329.53	6,145,675.36
合计	28,503,228.06	8,144,781.78

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,129,076.56	1,797,878.97
减：未确认融资费用	1,620,986.96	95,474.22
减：一年内到期的租赁负债	3,943,081.16	659,708.64
合计	10,565,008.44	1,042,696.11

(二十九)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,885,969.86	6,482,178.86	计提和使用
合计	4,885,969.86	6,482,178.86	

(三十)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,083,333.69		99,999.96	983,333.73	用于公司悬吊接近设备工业厂房、组装车间技术改造项目
合计	1,083,333.69		99,999.96	983,333.73	

(三十一)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,800,000.00						151,800,000.00

(三十二)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,221,480,465.30			1,221,480,465.30
合计	1,221,480,465.30			1,221,480,465.30

(三十三)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	11,944,190.43	14,909,199.60	11,944,190.43			2,965,009.17		14,909,199.60
其他综合收益合计	11,944,190.43	14,909,199.60	11,944,190.43			2,965,009.17		14,909,199.60

(三十四)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,938,278.80	4,323,572.30	3,067,351.91	9,194,499.19
合计	7,938,278.80	4,323,572.30	3,067,351.91	9,194,499.19

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	76,981,531.43			76,981,531.43
合计	76,981,531.43			76,981,531.43

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	693,012,053.91	607,402,487.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		210.87
调整后期初未分配利润	693,012,053.91	607,402,698.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,838,005.30	155,129,355.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	66,792,000.00	69,520,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	833,058,059.21	693,012,053.91

注 1：2023 年 5 月 17 日，公司 2022 年年度股东大会决议通过 2022 年度利润分配方案，公司向全体股东每股派发现金红利 0.31 元（含税），共计派发现金红利 47,058,000.00 元，并于 2023 年 6 月 6 日发放完毕。

注 2：2023 年 9 月 11 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过 2023 年半年度利润分配方案，公司向全体股东每股派发现金红利 0.13 元（含税），共计派发现金红利 19,734,000.00 元，并于 2023 年 9 月 27 日发放完毕。

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,095,611,853.39	593,480,455.25	793,655,073.80	450,168,462.69
其他业务	8,912,947.32	1,475,041.12	5,744,496.05	131,859.29
合计	1,104,524,800.71	594,955,496.37	799,399,569.85	450,300,321.98

其中：其他业务情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废品销售	8,616,859.76	26,232.89	5,560,765.96	
材料销售	292,258.98	1,448,808.23	183,730.09	131,859.29
租赁收入	3,828.58			
合计	8,912,947.32	1,475,041.12	5,744,496.05	131,859.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分布 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	1,104,524,800.71	594,955,496.37	1,104,524,800.71	594,955,496.37
其中：				



收入分类	分布 1		合计	
	高空安全升降设备	763,274,187.87	402,019,126.11	763,274,187.87
高空安全防护设备	286,913,638.57	166,537,243.40	286,913,638.57	166,537,243.40
高空安全作业服务	45,424,026.95	24,924,085.74	45,424,026.95	24,924,085.74
其他	8,912,947.32	1,475,041.12	8,912,947.32	1,475,041.12
按经营地区	1,104,524,800.71	594,955,496.37	1,104,524,800.71	594,955,496.37
其中：				
内销	562,249,505.86	378,213,366.00	562,249,505.86	378,213,366.00
主营业务	553,336,558.54	376,738,324.88	553,336,558.54	376,738,324.88
其他业务	8,912,947.32	1,475,041.12	8,912,947.32	1,475,041.12
外销	542,275,294.85	216,742,130.37	542,275,294.85	216,742,130.37
主营业务	542,275,294.85	216,742,130.37	542,275,294.85	216,742,130.37

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,132,643.34	1,324,077.17
教育费附加	1,758,690.86	758,023.58
地方教育费附加	1,172,460.58	505,349.06
车船税	14,106.36	12,811.88
土地使用税	149,323.50	80,337.58
房产税	1,916,631.76	975,880.56
印花税	566,414.06	241,582.60
其他	200,543.29	102,423.70
合计	8,910,813.75	4,000,486.13

(三十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,205,332.62	70,214,735.28
售后服务费	13,524,261.26	14,341,508.46
销售推广服务费	7,206,196.04	6,220,684.78
差旅费	9,406,699.55	4,178,613.55
广告及宣传费	12,177,369.83	4,721,081.56
业务招待费	8,825,269.98	5,613,603.22
投标服务费	1,448,839.46	1,178,992.92
办公费	2,204,250.03	1,612,421.89
交通费	636,960.82	711,625.14
仓储费用	1,305,222.01	1,391,074.94
其他	1,288,175.40	1,137,722.94
合计	150,228,577.00	111,322,064.68

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,853,397.47	35,638,724.27
咨询费	3,842,334.85	4,599,345.62
折旧费	6,708,016.96	4,468,414.29
办公费	6,425,853.77	5,325,655.03
使用权资产摊销	4,073,855.63	3,287,361.97
交通费	2,925,320.28	1,511,013.02
水电暖气费	1,411,128.99	1,172,297.34
无形资产摊销	4,558,400.40	1,959,179.62
差旅费	2,860,996.21	409,035.70
业务招待费	445,290.07	306,603.70
商业保险	7,019,909.12	
其他	4,441,875.01	3,423,203.33
合计	95,566,378.76	62,100,833.89

(四十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,252,622.65	54,349,584.06
材料费	10,406,652.14	10,299,653.61
技术服务费	1,799,449.74	757,233.01
交通差旅费	1,513,515.87	896,941.46
认证费	2,249,757.33	1,434,060.33
折旧摊销费用	1,264,473.80	1,068,340.59
检测费	297,952.46	474,938.59
其他	4,925,805.83	2,614,439.09
合计	94,710,229.82	71,895,190.74

(四十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	842,428.12	95,080.79
减：利息收入	24,975,649.60	15,377,219.79
汇兑损失	14,983,406.71	14,902,090.17
减：汇兑收益	23,779,745.06	35,279,163.03
手续费支出	486,392.39	319,111.48
合计	-32,443,167.44	-35,340,100.38

(四十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款项	9,399,804.95	6,437,309.51	与收益相关
企业上市资金补贴		7,800,000.00	与收益相关
美国子公司减免税款项	509,964.10		与收益相关
外贸企业提升国际化经营能力项目资金	591,466.00	201,774.00	与收益相关
通州区“两高”人才工程（灯塔计划、运河计划）		100,000.00	与收益相关
专利技术成果产业化项目资助		458,769.02	与收益相关
武清开发区总公司政府补助款	2,020,000.00	2,020,000.00	与收益相关
北京市中小企业发展专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
稳岗补贴		236,225.02	与收益相关
企业吸纳失业人员、农民工、大学生就业、扩岗等补贴	219,215.00	72,014.00	与收益相关
个税手续费返还	204,406.82	180,491.68	与收益相关
北京市技术知识产权、专利资助金	2,400.00	3,880.00	与收益相关
北京市商务局 2022 年度促进外贸高质量发展政策补助	412,854.00	467,034.00	与收益相关
北京市科协“金桥工程种子资金”补贴		18,867.92	与收益相关
风电海上平台智能化提升装备的研究与应用补助		400,000.00	与收益相关
增值税税控系统技术维护费减免税金		420.00	与收益相关
招录贫困人口及退役军人抵减税款	6,136.20		与收益相关
小规模纳税人减免增值税	1,252.43		与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	1,370,197.94		与收益相关
智能微型升降车的研究与应用项目	300,000.00		与收益相关
北京市经济和信息化局汇入北京市高精尖产业发展专项经费	500,000.00		与收益相关
北京市商务局短期出口信用险保费补助	899,496.00		与收益相关
天津市武清区财政局吸纳农民工补贴	20,000.00		与收益相关
企业吸纳建档立卡贫困人口，享受增值税减免政策	195,650.00		与收益相关
北京市通州区经济和信息化局高精尖产业发展重点支撑项目	1,500,000.00		与收益相关
大型风电轴承激光表面强化关键技术研发与应用示范	170,000.00		与收益相关
集成式提升机的研发与推广	20,000.00		与收益相关
2023 年度北京市中小企业上云上平台补助项目	31,700.00		与收益相关
博士后经费资助项目	80,000.00		与收益相关
北京市通州区科技创新人才资助项目	200,000.00		与收益相关
合计	18,754,543.40	18,496,785.11	

## (四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-156,779.53	-61,587.92
理财产品收益	21,891,198.63	20,001,368.01
合计	21,734,419.10	19,939,780.09

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	6,430,965.40	-129,448.32
合计	6,430,965.40	-129,448.32

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-496,036.20	2,524,966.72
应收账款信用减值损失	-4,546,699.40	-3,891,914.89
其他应收款信用减值损失	75,346.71	-144,265.74
合计	-4,967,388.89	-1,511,213.91

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-72,052.07
合同资产减值损失	-1,365,430.66	-470,319.79
合计	-1,365,430.66	-542,371.86

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	212,662.21	-194,392.84
合计	212,662.21	-194,392.84

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	17,935.00	58,800.00	17,935.00
其他	306,157.96	466,117.55	306,157.96
合计	324,092.96	524,917.55	324,092.96

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	555,000.00	50,000.00	555,000.00
非流动资产损坏报废损失	127,630.04	24,117.58	127,630.04
其他支出	119,649.43	43,253.86	119,649.43
合计	802,279.47	117,371.44	802,279.47

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,052,531.88	24,178,052.96
递延所得税费用	-8,972,480.68	-7,719,951.65
合计	26,080,051.20	16,458,101.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	232,918,056.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,937,708.48
子公司适用不同税率的影响	-1,037,530.92
调整以前期间所得税的影响	927,570.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	965,477.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,051.25
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	4,269,580.63
研发费用加计扣除的影响	-13,988,115.74
其他影响	13,411.93
所得税费用	26,080,051.20

(五十二) 其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	6,979,484.35	11,937,363.92
利息收入	20,991,327.41	11,339,517.17
往来款及其他	4,089,443.72	2,732,916.51
合计	32,060,255.48	26,009,797.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	102,736,303.03	75,499,456.06
手续费支出	486,392.39	329,313.78
往来款及其他	7,379,382.71	6,349,386.76
合计	110,602,078.13	82,178,156.60

## 2. 投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	2,802,631,657.46	3,443,454,540.00
合计	2,802,631,657.46	3,443,454,540.00

### (2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投出理财产品本金	3,373,433,761.00	3,652,254,540.00
合计	3,373,433,761.00	3,652,254,540.00

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇衍生品保证金		4,182,419.61
合计		4,182,419.61

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇衍生品保证金		4,162,403.00
合计		4,162,403.00

## 3. 筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	4,368,552.61	2,241,799.57
合计	4,368,552.61	2,241,799.57

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	103,690.86				103,690.86	
租赁负债	1,702,404.75		17,174,237.46	4,368,552.61		14,508,089.60
合计	1,806,095.61		17,174,237.46	4,368,552.61	103,690.86	14,508,089.60

## (五十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	206,838,005.30	155,129,355.88
加：资产减值准备	1,365,430.66	542,371.86
信用减值损失	4,967,388.89	1,511,213.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	10,954,150.76	8,259,279.60

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	3,738,242.04	2,714,182.78
无形资产摊销	5,059,959.12	2,444,354.86
长期待摊费用摊销	2,904,825.22	1,409,272.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-212,662.21	194,392.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	127,630.04	24,117.58
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,430,965.40	129,448.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,518,579.44	-11,237,865.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,891,198.63	-20,001,368.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,081,383.75	-7,867,958.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,108,903.07	148,006.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,853,121.59	-6,606,012.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,343,406.74	72,980,987.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,866,750.49	34,006,631.38
其他	-2,355,204.83	4,764,763.18
经营活动产生的现金流量净额	98,244,763.00	238,545,174.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	866,265,063.89	1,402,527,197.17
减：现金的期初余额	1,402,527,197.17	1,587,551,362.15
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	-536,262,133.28	-185,024,164.98

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	866,265,063.89	1,402,527,197.17
其中：库存现金	1,369.50	9,577.87
可随时用于支付的银行存款	866,247,074.46	1,402,517,619.30
可随时用于支付的其他货币资金	16,619.93	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	866,265,063.89	1,402,527,197.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	16,500.00		ETC卡冻结款项
银行存款		76,000,000.00	投资理财产品冻结
其他货币资金	6,926,672.03		银行承兑汇票保证金
其他货币资金	5,406,738.21	2,749,273.20	保函保证金
其他货币资金	0.42		场外衍生品保证金
应计利息	8,019,384.29	4,037,702.62	暂时无法变现
合计	20,369,294.95	82,786,975.82	—

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			437,469,698.03
其中：美元	61,024,980.94	7.0827	432,221,632.51
欧元	615,423.34	7.8592	4,836,735.11
卢比	2,270,616.46	0.085148	193,338.45
日元	4,341,345.00	0.050213	217,991.96
应收账款			137,047,481.76
其中：美元	10,966,870.33	7.0827	77,675,052.51
欧元	7,427,349.79	7.8592	58,373,028.26
卢比	11,737,222.18	0.085148	999,400.99
其他应收款			855,442.29
其中：美元	57,567.14	7.0827	407,730.78
欧元	56,376.90	7.8592	443,077.33
卢比	54,425.00	0.085148	4,634.18
应付账款			6,104,819.02
其中：美元	736,078.88	7.0827	5,213,425.81
欧元	113,420.35	7.8592	891,393.21
应付职工薪酬			7,224,389.88
其中：美元	944,250.77	7.0827	6,687,844.93
欧元	16,905.23	7.8592	132,861.58
卢比	4,165,301.00	0.085148	354,667.05
日元	976,167.92	0.050213	49,016.32
租赁负债			10,565,008.44
其中：美元	778,343.08	7.0827	5,512,770.53
欧元	642,843.79	7.8592	5,052,237.91
一年内到期的非流动负债			3,943,081.16
其中：美元	345,402.72	7.0827	2,446,383.84



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	190,438.89	7.8592	1,496,697.32
其他应付款			846,825.11
其中：美元	18,770.41	7.0827	132,945.18
卢比	8,073,760.74	0.085148	687,464.58
日元	526,066.00	0.050213	26,415.35

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
3S AMERICAS INC.	美国	美元	美国境内业务通用货币
Ficont Industry (Hong Kong) Limited	香港	美元	外贸业务国际通用货币

## (五十六) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,147,560.09
与租赁相关的总现金流出	8,586,630.17

注：与租赁相关的确认使用权资产和租赁负债详见本附注“五、(十三)”和“五、(二十八)”。

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房屋顶租赁（光伏）	3,828.58	
合计	3,828.58	

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,252,622.65	54,349,584.06
材料费	10,406,652.14	10,299,653.61
技术服务费	1,799,449.74	757,233.01
交通差旅费	1,513,515.87	896,941.46
认证费	2,249,757.33	1,434,060.33
折旧摊销费用	1,264,473.80	1,068,340.59
检测费	297,952.46	474,938.59
其他	4,925,805.83	2,614,439.09
合计	94,710,229.82	71,895,190.74
其中：费用化研发支出	94,710,229.82	71,895,190.74
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1、2023年5月23日，公司子公司 FICONT INDUSTRY (HONGKONG) LIMITED 在美国德克萨斯州投资成立了全资子公司 3S Industry Service, INC, 注册资本为 10 美元，自 2023 年 5 月纳入合并。

2、2023年6月7日，公司投资成立了全资子公司中际联合（北京）能源科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元人民币，自 2023 年 6 月纳入合并。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中际联合工程技术服务(北京)有限公司	北京市通州区	100 万元人民币	北京市	服务	100.00		投资设立
中际联合(天津)科技有限公司	天津市武清开发区	7500 万元人民币	天津市	专用设备制造	100.00		投资设立
中际联合(北京)装备制造有限公司	北京亦庄开发区	5000 万元人民币	北京市	制造与销售	100.00		投资设立
Ficont Industry(Hong Kong) Limited	香港	2500 万美元	香港	销售与服务	100.00		投资设立
3S AMERICAS INC.	美国德克萨斯州	10 美元	美国	销售与服务		100.00	投资设立
3S Europe GmbH	德国汉堡	2.5 万欧元	德国	销售与服务		100.00	投资设立
3S LIFT INDIA PRIVATE LIMITED	印度金奈	500 万卢比	印度	销售与服务		100.00	投资设立
3S 日本株式会社	日本东京	500 万日元	日本	销售与服务		100.00	投资设立
中际联合(北京)能源科技有限	北京市通州区	5000 万元人民币	北京	销售与服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
3S Industry Service, INC	美国德克萨斯州	10 美元	美国	安装服务、销售	100.00	投资设立

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,083,333.69			99,999.96		983,333.73	与资产相关
合计	1,083,333.69			99,999.96		983,333.73	—

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2023年度北京市中小企业上云上平台补助项目	31,700.00	
北京市技术知识产权、专利资助金	2,400.00	3,880.00
北京市商务局促进外贸高质量发展补助	412,854.00	467,034.00
通州区“两高”人才工程（灯塔计划、运河计划）		100,000.00
专利技术成果产业化项目资助		458,769.02
北京市商务局短期出口信用险保费补助	899,496.00	
北京市通州区经济和信息化局高精尖产业发展重点支撑项目	1,500,000.00	
北京市通州区科技创新人才资助项目	200,000.00	
博士后经费资助项目	80,000.00	
大型风电轴承激光表面强化关键技术研发与应用示范	170,000.00	
党费返还	7,935.00	
党建活动经费奖励	10,000.00	
即征即退税收返还	9,399,804.95	6,437,309.51
企业上市资金补贴		7,800,000.00
集成式提升机的研发与推广		

	20,000.00	
企业吸纳建档立卡贫困人口，享受增值税减免政策	162,500.00	
企业吸纳失业人员、农民工、大学生就业、扩岗等补贴	219,215.00	72,014.00
稳岗补贴		236,225.02
收到北京市经济和信息化局汇入北京市高精尖产业发展专项经费	500,000.00	
天津市武清区财政局吸纳农民工补贴	20,000.00	
武清开发区政府补助款	2,020,000.00	2,020,000.00
悬吊接近设备工业厂房组装车间技术改造项目	99,999.96	99,999.96
招录贫困人口及退役军人抵减税款	1,918.35	
支持外贸企业提升国际化经营能力项目	591,466.00	201,774.00
智能微型升降车的研究与应用项目	300,000.00	
北京市科协“金桥工程种子资金”补贴		18,867.92
风电海上平台智能化提升装备的研究与应用补助		400,000.00
合计	16,649,289.26	18,315,873.43

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，导致的主要风险包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司的主要金融工具包括货币资金、债务工具投资、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控

制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

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，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占本公司应收账款总额的43.60%（比较期：39.94%）；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37.98%（比较期：42.38%）。

## 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。

截至2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	125,090,095.90			
应付账款	180,602,198.53			
其他应付款	2,641,099.05			
租赁负债		4,304,658.88	4,406,602.21	1,853,747.35
一年到期非流动负债	3,943,081.16			

(续上表)

单位：元

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	103,690.86			
应付票据	76,784,156.79			
应付账款	119,666,041.21			
其他应付款	3,908,028.39			
租赁负债		705,523.73	337,172.38	
一年到期非流动负债	659,708.64			

#### (1) 外汇风险

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。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、日元、卢比计价的销售业务有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截至2023年12月31日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注五、五十五. 外币货币性项目。

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。

#### ② 敏感性分析

于2023年12月31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、欧元、日元、卢比升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润、其他综合收益将增加或减少分别为

3,687.34万元、2,109.77万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要产生于带息债务，公司期末不存在银行借款等带息债务，因此，报告期内利率的变动不会对公司造成风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	23,478,329.53	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用风险较高的银行承兑，已背书的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	8,254,815.25	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用风险较低的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	29,062,761.93	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用风险较低的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		60,795,906.71		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	29,062,761.93	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	8,254,815.25	-156,779.53



## 十一、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		785,525,435.82		785,525,435.82
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		785,525,435.82		785,525,435.82
其中：理财投资		785,525,435.82		785,525,435.82
（二）应收款项融资			48,738,575.51	48,738,575.51
持续以公允价值计量的资产总额		785,525,435.82	48,738,575.51	834,264,011.33

本公司的估值方法和假设如下：

第一层次：金融工具的公允价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：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

第三层次：金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
债务工具投资	785,525,435.82	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率

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

以公允价值计量且其变动入他综合收益的应收款项融资中的应收票据，因剩余期限较短，公允价值与账面相近。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
刘志欣、于海燕	30.00	30.00

注：刘志欣先生直接持有公司 24.31%的股份，通过世创（北京）科技发展有限公司间接持有公司 5.69%的股份，合计持有公司 30.00%的股份，为公司控股股东、实际控制人；于海燕女士为刘志欣先生的配偶，未直接或间接持有公司股份，与刘志欣先生一起为公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
世创（北京）科技发展有限公司	刘志欣控制的企业，并直接持有本公司 5.69%股份
中日节能环保创业投资有限公司	持有本公司 4.9999%股份
马东升	董事、高级副总裁
王喜军 (XIJUN EUGENE WANG)	董事、高级副总裁
谷雨	董事、高级副总裁
杨旭（离任）	董事
张金波	董事
刘文峰	董事
杨艳波	独立董事
田华	独立董事
刘东进	独立董事
洪艳蓉（离任）	独立董事
沈蕾（离任）	独立董事
丁增杰	监事会主席
陈志雄	监事
刘佳	监事
王晓茵（离任）	监事
任慧玲	财务总监
刘亚锋	董事会秘书

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中际联合（北京）科技股份有限公司	中际联合（天津）科技有限公司	30,000,000.00	2022.12.29	2024.12.28	否
中际联合（北京）科技股份有限公司	中际联合（天津）科技有限公司	80,000,000.00	2022.9.29	2023.9.29	是
中际联合（北京）科技股份有限公司	中际联合（天津）科技有限公司	30,000,000.00	2023.12.27	2026.12.26	否

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,861,753.09	5,878,417.28

## 十三、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截止财务报表日，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

### 1、拟投资设立巴西全资子公司

2024年3月13日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立二级子公司的议案》，同意公司拟通过中际香港在巴西以自有资金对外投资设立全资二级子公司，投资总额为500万美元（约人民币3,592万元）。

### 2、利润分配情况

2024年4月11日，公司第四届董事会第七次会议审议通过公司拟以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股并派发现金红利2.8元（含税），该议案需提交股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

### 分部报告

本公司所从事的主要业务是高空安全专用升降设备、安全防护设备的研发、生产和销售，并提供高空安全作业服务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	445,104,955.23	242,680,487.01
7-12月	45,272,225.15	42,901,284.96
1年以内小计	490,377,180.38	285,581,771.97
1至2年	25,860,044.41	22,589,347.98
2至3年	11,174,888.50	14,369,823.54
3至4年	1,448,242.98	3,479,936.33
4至5年	598,408.82	2,429,805.48
5年以上	4,408,304.80	3,153,577.60
小计	533,867,069.89	331,604,262.90
减：坏账准备	27,932,198.01	26,011,422.01
合计	505,934,871.88	305,592,840.89

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,587,346.83	0.86	4,587,346.83	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	529,279,723.06	99.14	23,344,851.18	4.41
其中：组合1：合并范围内组合	156,046,955.06	29.23		
组合2：非合并范围组合	373,232,768.00	69.91	23,344,851.18	6.25
合计	533,867,069.89	100.00	27,932,198.01	5.23

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,175,671.71	1.56	5,175,671.71	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	326,428,591.19	98.44	20,835,750.30	6.38
其中：组合1：合并范围内组合	33,463,504.22	10.09		
组合2：非合并范围组合	292,965,086.97	88.35	20,835,750.30	7.11
合计	331,604,262.90	100.00	26,011,422.01	7.84

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：合并范围内组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	155,168,581.20			33,360,059.77		
1至2年	774,929.41			103,444.45		
2至3年	103,444.45					
合计	156,046,955.06			33,463,504.22		

(2) 组合 2：非合并范围组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	334,668,119.18	16,733,405.96	5.00	251,983,012.2	12,599,150.61	5.00
1至2年	25,085,115.00	2,508,511.50	10.00	22,020,995.16	2,202,099.52	10.00
2至3年	10,703,022.50	2,140,604.50	20.00	14,369,823.54	2,873,964.71	20.00
3至4年	1,448,242.98	724,121.49	50.00	2,592,268.51	1,296,134.26	50.00
4至5年	450,303.05	360,242.44	80.00	672,931.82	538,345.46	80.00
5年以上	877,965.29	877,965.29	100.00	1,326,055.74	1,326,055.74	100.00
合计	373,232,768.00	23,344,851.18	6.25	292,965,086.97	20,835,750.30	7.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	5,175,671.71	121.66	546,756.48	41,690.06		4,587,346.83
组合计提	20,835,750.30	2,589,377.99		74,277.11	-6,000.00	23,344,851.18
合计	26,011,422.01	2,589,499.65	546,756.48	115,967.17	-6,000.00	27,932,198.01

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 115,967.17 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	156,046,955.06		156,046,955.06	27.66	
客户二	53,938,052.71		53,938,052.71	9.56	2,864,384.75
客户三	51,650,570.92	4,831,730.29	56,482,301.21	10.01	2,895,489.51
客户四	29,338,895.50	3,493,769.36	32,832,664.86	5.82	1,886,613.47

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户五	26,042,953.47	3,498,012.18	29,540,965.65	5.24	1,489,288.95
合计	317,017,427.66	11,823,511.83	328,840,939.49	58.29	9,135,776.68

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,122,678.41	114,375,340.14
合计	133,122,678.41	114,375,340.14

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	132,618,652.51	2,269,883.61
7-12月	405,150.00	194,894.62
1年以内小计	133,023,802.51	2,464,778.23
1至2年	140,055.53	112,049,309.47
2至3年	21,900.00	62,848.80
3至4年	19,048.80	11,152.55
4至5年	6,152.55	12,855.00
5年以上		
小计	133,210,959.39	114,600,944.05
减：坏账准备	88,280.98	225,603.91
合计	133,122,678.41	114,375,340.14

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	850,091.64	1,621,421.54
备用金		73,521.47
押金	298,051.04	278,181.31
代缴五险一金	509,168.00	621,098.89
子公司往来	131,553,648.71	112,006,720.84
小计	133,210,959.39	114,600,944.05
减：坏账准备	88,280.98	225,603.91
合计	133,122,678.41	114,375,340.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	123,818.41	1,785.50	100,000.00	225,603.91
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段	-5,415.45	5,415.45		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-166,047.94	128,725.01		-37,322.93
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	-47,644.98	135,925.96		88,280.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	123,818.41	-166,047.94			-5,415.45	-47,644.98
第二阶段	1,785.50	128,725.01			5,415.45	135,925.96
第三阶段	100,000.00		100,000.00			
合计	225,603.91	-37,322.93	100,000.00			88,280.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
公司一	子公司往来款	131,546,813.90	1年以内	98.75	
公司二	投标保证金	400,000.00	0-2年	0.30	25,000.00
公司三	投标保证金	109,831.64	1年以内	0.08	5,491.58
公司四	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.08	5,000.00
公司五	保证金及押金	80,000.00	1年以内	0.06	4,000.00
合计		132,236,645.54		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,046,101.24		444,046,101.24	248,034,923.20		248,034,923.20
合计	444,046,101.24		444,046,101.24	248,034,923.20		248,034,923.20

长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中际联合工程技术服务（北京）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中际联合（天津）科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
Ficont Industry (HongKong) Limited	162,034,923.20	22,663,471.52		184,698,394.72		
中际联合（北京）装备制造有限公司	10,000,000.00	173,337,706.52		183,337,706.52		
中际联合（北京）能源科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	248,034,923.20	196,011,178.04		444,046,101.24		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,008,534.23	479,588,338.81	665,275,652.59	384,409,881.46
其他业务	37,425,918.07	6,051,370.23	355,194.98	131,859.29
合计	899,434,452.30	485,639,709.04	665,630,847.57	384,541,740.75



其中：其他业务情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
特许权使用费收入	36,678,420.09	4,577,783.24		
材料销售	317,037.74	1,473,586.99	183,730.09	131,859.29
废品销售	430,460.24		171,464.89	
合计	37,425,918.07	6,051,370.23	355,194.98	131,859.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	899,434,452.30	485,639,709.04	899,434,452.30	485,639,709.04
其中：				
高空安全升降设备	621,121,958.91	353,312,237.11	621,121,958.91	353,312,237.11
高空安全防护设备	209,917,548.79	107,583,563.27	209,917,548.79	107,583,563.27
高空安全作业服务	30,969,026.53	18,692,538.43	30,969,026.53	18,692,538.43
其他	37,425,918.07	6,051,370.23	37,425,918.07	6,051,370.23
按经营地区	899,434,452.30	485,639,709.04	899,434,452.30	485,639,709.04
其中：				
内销	500,450,496.35	325,594,006.73	500,450,496.35	325,594,006.73
主营业务	463,024,578.28	319,542,636.50	463,024,578.28	319,542,636.50
其他业务	37,425,918.07	6,051,370.23	37,425,918.07	6,051,370.23
外销	398,983,955.95	160,045,702.31	398,983,955.95	160,045,702.31
主营业务	398,983,955.95	160,045,702.31	398,983,955.95	160,045,702.31

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	17,971,380.99	16,934,334.74
票据贴现息	-156,779.53	-271.50
合计	17,814,601.46	16,934,063.24

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	85,032.17	-218,510.42	-218,510.42
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,249,484.31	11,937,783.92	11,937,783.92
3. 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	28,322,164.03	19,871,919.69	19,871,919.69
6. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	546,756.48	201,910.33	201,910.33
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,491.47	372,863.69	372,863.69
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	243,027.10	180,491.68	180,491.68
减：所得税影响额	5,382,400.39	4,856,796.12	4,856,796.12
合计	30,695,572.23	27,489,662.77	27,489,662.77

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

1、公司收到的税收返还为增值税即征即退的税款，属于与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助，因此将其作为经常性损益。

2、公司子公司中际联合（天津）科技有限公司符合财政部、国家税务总局关于印发《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政策。本期将增值税加计抵减金额计入其他收益，与生产经营业务相关，因此将其作为经常性损益。

3、公司子公司 3S AMERICAS INC. 根据州销售税规定，减免销售税额计入其他收益，与生产经营业务相关，因此将其作为经常性损益。

项目	涉及金额	说明
增值税即征即退金额	9,399,804.95	与生产经营业务相关
销售税减免税额	509,964.10	与生产经营业务相关
先进制造业企业增值税加计抵减金额	1,370,197.94	与生产经营业务相关
合计	11,279,966.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.25	7.37	1.36	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	6.06	1.16	0.84

中际联合（北京）科技股份有限公司

二〇二四年四月十一日

第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

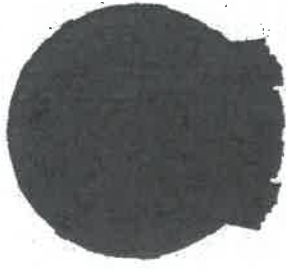
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024

年 01 月 10 日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

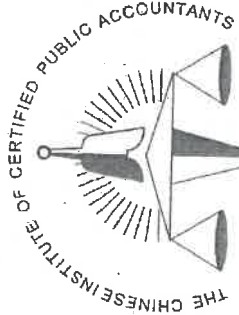
## 说明

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

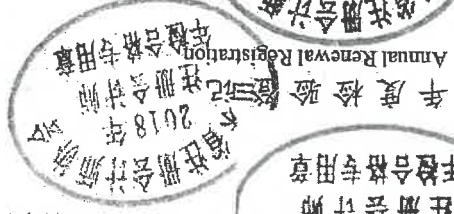
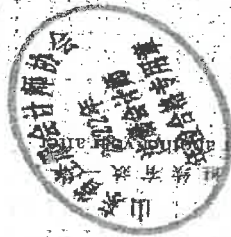
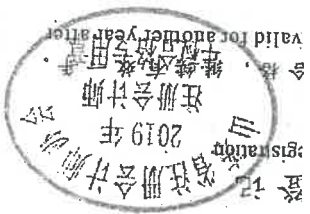
与原件一致  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中华人民共和国财政部制



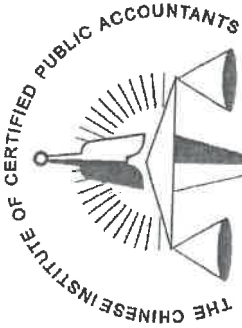
姓名 Full name 孙本斌  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-01-13  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码 Identity card No. 372522197101136111



继续有效一年。  
 this certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100690018  
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 10 26  
 Date of issuance: 2009 10 26

原行  
 大信会计师事务所



中国注册会计师协会



姓名 赵衍刚  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-09-07  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit  
 身份证号码 370983197509072839  
 Identity card No.

与原件一致  
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2018年 注册会计师 年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after  
 2019年 注册会计师 年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after

2021年 注册会计师 年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after

2019年 注册会计师 年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after

2020年 注册会计师 年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after

证书编号: 120000090708  
 No. of Certificate  
 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年 11月 09日  
 Date of Issuance