

# 天津捷强动力装备股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-059



2024 年 8 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘淇靖、主管会计工作负责人潘淇靖及会计机构负责人(会计主管人员)纪滋强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

1. 载有公司法定代表人签字并盖章的 2024 年半年度报告全文和摘要；
2. 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；
3. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券与投资部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、捷强装备	指	天津捷强动力装备股份有限公司
云南鑫腾远	指	云南鑫腾远科技有限公司，为公司全资子公司
中戎军科	指	北京中戎军科投资有限公司，为公司全资子公司
戎恩贝希	指	戎恩贝希（北京）科技有限公司，为中戎军科全资子公司
上海计亮	指	上海计亮检测技术有限公司，为中戎军科全资子公司
戎创空勤	指	天津戎创空勤装备有限公司，为公司控股子公司
弘进久安	指	北京弘进久安生物科技有限公司，为公司控股子公司
华实融慧	指	华实融慧（北京）科技有限公司，为公司控股子公司
上海仁机	指	上海仁机仪器仪表有限公司，为公司控股子公司
上海怡星	指	上海怡星机电设备有限公司，为上海仁机控股子公司
木亥环保	指	木亥环保科技（上海）有限公司，为上海怡星全资子公司
绵阳久强	指	绵阳久强智能装备有限公司，为公司控股子公司
天地同创	指	天地同创商务咨询（北京）有限公司，为公司全资子公司
捷来精密	指	杭州捷来精密仪器制造有限公司，为中戎军科参股公司
瑞莱斯	指	四川瑞莱斯精密机械有限公司，为捷来精密全资子公司
捷锐特	指	四川捷锐特机械有限公司，为瑞莱斯控股子公司
中检世标	指	中检世标（南通）计量检测有限公司，为中戎军科参股公司
天津创盾	指	天津创盾智能科技有限公司，为中戎军科参股公司
嘉富泽枢	指	杭州嘉富泽枢股权投资合伙企业（有限合伙），为公司参股公司
十堰铁鹰	指	十堰铁鹰特种车有限公司，为公司参股公司
仁机辐射	指	仁机辐射防护研究院江苏有限公司，为上海仁机全资子公司，于 2024 年 6 月已转让。
本报告	指	天津捷强动力装备股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期末/本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期/本期/本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期/上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
公司章程	指	天津捷强动力装备股份有限公司章程
核生化安全/防御	指	为避免和减轻核、化学、生物的袭击及污染造成的伤害所采取的措施，主要包括侦察、防护、洗消
核生化侦察/侦察	指	对核爆炸、核辐射的监测，对化学毒剂、生物战剂的检测化验，以及报警等技术
核生化洗消/洗消	指	对染有毒剂、生物战剂、放射性物质的目标进行消毒和消除措施
液压动力系统	指	以液体作为工作介质传递能量和进行控制的传动方式。液压传动系统一般由动力元件、执行元件、控制调节元件、辅助元件和工作介质组成
核辐射监测	指	探测核爆炸早期核辐射与放射性污染及核事故核辐射，评估核辐射效应的活动
核工业	指	核能开发、利用的综合性工业部门。包括放射性地质勘探、铀矿开采、水法冶金、铀精制、铀同位素分离、核燃料元件制造、各种类型反应堆、核电站、乏燃料后处理、放射性废物的处理与处置、同位素分离、放射性同位素生产、核武器生产等生产企业和科研、设计单位
生物检测	指	利用生物个体、种群或群落对环境污染或变化所产生的反应阐明环境污染状况，从生物学角度为环境质量的监测和评价提供依据
应急救援	指	针对突发、具有破坏力的紧急事件采取预防、预备、响应和恢复的活动与计划
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
总装企业	指	承担总装装备组装、调试等工作的企业

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	捷强装备	股票代码	300875
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津捷强动力装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	捷强装备		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Jieqiang Equipments Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIEQIANG EQUIPMENT		
公司的法定代表人	潘洪靖		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘群	高倩
联系地址	天津市北辰区滨湖路 3 号	天津市北辰区滨湖路 3 号
电话	022-86878696	022-86878696
传真	022-86878698	022-86878698
电子信箱	jqzb@tjjqzb.com	jqzb@tjjqzb.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	105,095,608.93	117,070,937.80	-10.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,243,413.75	-4,321,211.04	128.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,470,352.23	-6,894,929.60	20.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,656,271.22	-75,986,701.21	47.81%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.04	125.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.04	125.00%
加权平均净资产收益率	0.10%	-0.33%	0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,498,095,696.75	1,550,874,783.85	-3.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,253,728,027.56	1,266,306,165.37	-0.99%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,368,483.06	系本报告期出售长期股权投资导致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,687,235.81	系本报告期收到政府补助金额增加导致
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	2,628,997.08	系利用闲置自有资金进行现金管理产生的收益导致

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,130,435.00	系单独进行减值测试的应收账款本期收回导致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,846.87	系本期支付补偿款等导致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	427,633.52	
减：所得税影响额	1,424,142.00	
少数股东权益影响额（税后）	954,029.62	
合计	6,713,765.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
收到个人所得税代扣代缴手续费返还	57,477.91
先进制造业进项税加计抵减	370,155.61

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所处行业情况

##### 1、核生化安全行业基本情况

核生化安全是为避免或减轻核武器、生物武器和化学武器等袭击而造成的伤害所采取的防护措施。核生化安全装备主要应用于传统核生化武器作战使用场景以及非传统核生化作战使用场景，包括核生化威胁、次生核化危害、核生化设施发生事故产生的其他核生化危害、以及应对外部和内部核生化危害和隐患的国家核生化安全等延伸场景。

在形形色色的对国家安全构成的国际威胁中，核生化威胁是常规军备威胁以外对传统安全环境构成的最重要的威胁力量。在未来战争中可能面临的传统核生化威胁不但没有弱化，反而正在不断加大，核生化武器的存在和发展，以及伴生的核生化相关技术的扩散、恐怖主义的倚重和借用，对国家传统安全环境和非传统安全环境均构成了直接的、现实的威胁，成为核生化安全保障装备建设旺盛需求的核心驱动要素。

与传统安全领域的战场核生化威胁相比，核生化恐怖、核生化事故以及类似核生化危害等非传统安全领域中出现的新威胁，已成为国家安全战略中不容忽视的重大问题。所有核生化威胁都具有相同的大规模伤害生命和破坏环境的效应，是国家安全的重大隐患。未来军队核生化安全装备的发展方向是专用装备与基础功能相结合，对于指挥所空间、各类装备、人员等都要具备基础核生化安全防护能力。

核技术已广泛应用于工业、农业、医疗、环保、公共安全等领域，未来我国核技术应用将继续保持强劲的发展势头，应用领域将不断拓展，应用规模将持续扩大，进一步推动我国核技术产业向标准化、集约化与国际化发展。“十四五”期间，核辐射安全监测设备的需求规模亦将呈现快速增长趋势，核电的安全有序发展及提高核电设备国产化率的要求为核电机仪表产业发展创造了良好的发展机遇。伴随政策导向及核生化安全需求的升级，消防、武警、社会应急救援组织等均存在配备核生化安全设备的需求，将推动核生化安全行业市场空间进一步提升。

##### 2、行业监管体制、主要法律法规及行业政策

报告期内，公司主要从事核生化安全装备制造，行业主管部门为中央军委装备发展部、国家发改委、工业和信息化部、应急管理部、国防科工局、卫生健康委员会、保密局等。

在核生化安全行业发展趋势及国家相关政策的鼓励下，公司所处行业发展环境良好，公司得以在积极、宽松的政策环境下进行高质量发展，随着国家军事及民用领域核生化安全意识的增强，对相关装备的需求增加，公司将面临核生化安全市场的快速发展机遇。

##### 3、行业竞争格局及公司所处地位

###### (1) 核辐射检测行业市场竞争格局

核辐射检测应用于环保、卫健委、医疗、安监、海关、消防、核工业上下游系统等领域，为军工科研院所和后勤保障部门提供了相应专业装备。因此上述行业是核辐射主要应用领域，新型核辐射检测仪可广泛应用于制药厂、实验室、发电厂、采石场、紧急状况营救站、金属处理厂、油田和供油管道装备、环境保护等部门。近年来，核仪器行业发展迅速，市场前景广阔，核辐射监测设备是核仪器行业中的主要仪器设备，在各种应用场景中都需要配置相应的核辐射监测设备。

###### (2) 生物检测领域市场竞争格局

随着现代战争的不断发展和演变，生物威胁愈加凸显，国防领域中生物安全防护的重要性不断提升，对生物安全防护装备的需求进一步扩大。未来军用生物安全防御装备的发展方向是专用设备与基础功能相结合，对于指挥所空间、各类装备、人员等都要具备基础生物安全防御能力，包括如何及时发现并快速判断生物威胁来源的生物侦察技术。现场快

速监测与检测是生物安全防护的起始环节生物侦察技术的必要手段，相应的试剂与装备决定了响应的速度与准确性，在整个体系中占有重要的位置。预计在未来较长一段时期内，军队对应生物侦察装备的需求会持续呈现增长趋势，同时公共安全领域也同样存在生物安全防护的应用场景，该领域的市场规模和成长空间十分广阔。

### （3）公司所处行业地位

公司是核生化安全装备制造的高新技术企业，一直以来深耕核生化安全行业，通过多年建设，公司已建立了核生化安全领域“侦、防、消”等各专业方向的完整技术体系，公司产品应用于军队、环保、卫健委、医疗、安监、海关、消防核工业上下游系统、科研院所等领域，并在军方装备、核应急救援、执法监测、民生计量、核辐射技术利用、部队后勤保障等应用场景均有广泛使用。

公司为军用装备定型产品新一代洗消装备核心配套液压动力系统的供应商，在参与完成军用装备研制及装备定型后，装备技术状态即已固化，形成齐全配套设计定型文件，装备的总装企业须依照定型文件向对应供应商采购对应部件，整体市场格局较为稳定，不存在较大竞争关系。后续量产主要根据军方订单生产，生产和销售都具有较强的计划性，产品销售数量和价格受市场供求关系波动的影响较小。

上海仁机作为电离辐射监测设备的高新技术企业，从创始伊始就坚持走国产化道路，集研发、生产、销售为一体，拥有上海、成都研发及生产中心，近年来不但保持所有产品的自主知识产权，同时一直致力于自研设备的核心部件 100% 国产化。自主研发项目向复杂环境下的多功能、多参数需求以及智能化、标准化、平台化方向努力拓展，科技创新、研发队伍日益壮大，生产车间标准化转型也日趋完善。研发项目及产品类型向细分领域纵深持续发力，推出的新品例如腕式个人剂量计、伤口污染检测仪、互联网版表面污染仪、DSA 防护透视区监测设备等均为公司首创且完全拥有自主知识产权；同时，上海仁机控股子公司上海怡星持续迭代的氚碳收集设备及大流量取样设备均拥有自主知识产权且在氚碳取样领域国内领先，为核电、核工业、环保等客户提供了丰富的氚碳取样整体解决方案，2024 年 5 月，OTCS11/3 有机氚碳制样系统项目经上海市科学技术委员会审定通过，被认定为上海市高新技术成果转化项目。上海仁机和上海怡星经过多年发展，以人才为导向、以技术为先驱、以服务为宗旨结合整体解决方案的丰富经验，不断向市场的广度和深度发展，牢牢掌握电离辐射监测细分领域市场的最前沿需求，成为国内核辐射监测行业民营企业中的佼佼者。

弘进久安主营生物安全领域的检测、监测产品的研发和生产，产品主要包括针对可用于生物战或生物恐怖威胁的细菌、毒素等目标物进行快速监测与检测的免疫检测与核酸检测试剂及配套监测、采样、检测设备，属于国家国防生物安全领域生物侦察装备的配套供应商。弘进久安自成立以来专注于生物安全检测领域，瞄准特种生物检测技术，开发特种生物检测系列产品，提供特种生物安全监测与检测整体解决方案，现有的核心技术团队、技术储备和研发能力具有较强的核心竞争力。弘进久安整合国内优势技术资源，聚力投入研发，实现了实验室技术向标准化生产的转化，产品基本完成对目前公认生物战剂与生物威胁剂的抗体种类的全覆盖。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司主要从事核生化安全装备及核心部件的研发、生产、销售和技术服务。公司始终聚焦于军事需求、公共安全、环境保护与医疗健康等核生化安全领域，覆盖核生化安全领域“侦察、防护、洗消”等主要环节的研发、生产、销售和技术服务体系，为军队提供更先进的核生化安全装备和全寿命管理服务，为社会提供核生化安全系统解决方案和专业化价值服务。

### 2、报告期内公司的主要产品

报告期内，公司批量生产销售的主要产品包括核辐射监测设备、生物检测设备、应用于各通用型号装备军用核生化洗消装备的液压动力系统、其他核生化安全装备及配件、核生化安全装备技术服务等。具体如下：

产品名称	产品类别	应用场景
------	------	------

核辐射监测设备	核生化侦察装备之核辐射监测设备	应用于环保、卫健委、医疗、安监、海关、消防、核工业上下游系统等领域，为军工科研院所和后勤保障部门提供了相应专业装备，在核应急救援、执法监测、民生计量、核辐射技术利用等场景上均有相关应用
生物检测设备	核生化侦察装备之生物检测设备	针对多种细菌、真菌、病毒、毒素及毒麻品的现场快速检测试纸卡（胶体金、时间分辨荧光）及检测装备、湿壁气旋式气溶胶采样设备；应用于军队系统、警用反恐、公安内卫、各级应急保障分队、各级疾控中心（CDC）、食品安全部门与科研单位等
液压动力系统 （机电液气一体化控制的 柔性动力系统）	核生化洗消装备之核心配套	用于各通用型号装备军用核生化洗消装备的液压动力系统，用于对染有毒剂、放射性灰尘、生物战剂的人员、装备、地面、工事等进行消毒和消除。
其他核生化安全装备及配件	核生化安全装备配件	各类核生化安全装备配套元器件和定制加工件
技术服务	核生化安全装备技术服务	核生化安全装备的售后服务、支援保障、退役销毁

### 3、主要业务经营模式

报告期内，公司军品的业务经营模式未发生重大变化，公司通过积极参与项目投标、装备论证、研制和定型，得到系列产品的准入资格，进入定型装备和招标项目的供应体系后，向客户销售产品、提供技术服务等，获得相应的收入，扣除成本费用等相关支出，形成公司的盈利。

公司在民品的业务经营上，凭借自身研发实力和技术优势，生产具备自主知识产权的产品，树立品牌，打造丰富的产品系列和多样的应用场景，通过建立完善的市场运营体系和经销网络，不断提升产品品质和面向客户的服务能力，通过销售产品和提供服务获得收入。

报告期内，公司研发、销售、采购、生产模式未发生重大变化。

#### （1）研发模式

公司采取自主研发为主，联合研发为辅的研究开发模式。公司的技术研发主要可分为承接军方研发和自主研发两类。对于承接军方研发项目，公司中标军方研发项目后根据合同要求开展研发工作；对于自主研发项目，公司通过与军方或其他需求方沟通确认潜在技术需求情况，开展研发工作。公司高度重视新产品、新技术的研发，已建立综合性的研发体系，搭建了公司及子公司对核生化安全装备及核心技术的协同研发平台。公司及子公司利用产学研模式或技术合作方式，报告期内继续与陆军防化学院、解放军军事交通学院、天津大学、河北工业大学、北京理工大学、北京邮电大学、西南工业大学、苏州大学、成都理工大学、南华大学、东华理工大学、中国医学科学院放射医学研究所、复旦大学放射医学研究所、上海市计量测试技术研究院等科研院校展开合作，开展项目合作和产品的研发攻关，确保公司技术、科研处于领先水平，并且不断推动技术研发与科研成果产业化合作。

#### （2）销售模式

公司主要产品的销售模式为订单式：在参与完成军用装备研制及装备定型后，装备技术状态即已固化，形成齐全配套设计生产定型文件，明确核心系统供应商，生产此项装备的总装企业须依照定型文件向对应供应商采购对应系统。公司作为型号装备的整体或核心系统供应商，参与并完成军用装备研发项目，在军方采购相应装备时，获得对应的系统采购订单。公司产品的另一种销售模式为定制式：是基于产品和技术的先进性和独特性，参与军品、民品预研和招投标或和相关行业领域客户沟通或按特定客户的要求进行专业研发和产品定制并获得相应的订单，进行批量生产和销售。

#### （3）采购模式

公司已建立了完善的采购管理制度，按照相关军品和民品质量管理体系要求对供应商进行资质评估，并实行供应链管理。首先根据销售、生产或研发等部门确定的采购品规格及数量或服务需求，甄选合格供应商并进行市场询价和比价，

确定供应商；在后续的研发、生产中，双方将签订采购合同，并由采购部根据生产部制定的生产计划及仓库原材料库存情况，编制采购计划并负责自主采购。

#### （4）生产模式

公司采用订单式或定制式生产，根据订单安排采购、生产和发货。公司与客户签订销售合同或接到客户的备产计划后，编制生产计划、采购计划、外协计划。生产部门根据生产计划组织产品的生产和组装调试，经公司质检部门检验合格后入成品库，军用定型产品还需要经公司主管军代室检验合格后方能入成品库。公司已按照 GJB9001C-2017 质量管理体系和 GB/T19001-2016/ISO9000:2015 质量管理体系要求建立标准化的生产以及质量管控体系，应用数字化设备进行加工生产，以保证公司的生产制造能力，保质按时完成产品的生产交付。

### 4、报告期内公司主要经营情况

截至 2024 年 06 月 30 日，公司总资产 14.98 亿元，较期初下降 3.40%，主要由于本期处置上海仁机全资子公司仁机辐射股权导致。归属于上市公司股东的净资产 12.54 亿元，同比减少 0.99%。报告期内，公司实现营业收入 10,509.56 万元，同比下降 10.23%，系本期订单较上期同比略有下降。本期实现营业利润 210.85 万元，同比增加 121.31%；实现利润总额 195.75 万元，同比增加 121.37%；实现归属上市公司股东的净利润 124.34 万元，同比增加 128.77%。

#### 报告期内，公司营收平稳，费用有所控制，利润略有增长。

公司营收较上年同期略有下降，主要是核辐射监测设备收入 6,554.51 万元，同比增长 7.35%；液压动力系统产品收入 2,404.56 万元，同比下降 5.12%；其他核生化安全装备及配件收入 853.05 万元，同比下降 65.40%。净利润较上年同期增长 152.40%，主要原因为：①部分定制核辐射产品毛利较高；②收回前期应收款项，导致信用减值损失转回；③处置上海仁机子公司取得收益。

研发费用合计 1,549.54 万元，同比下降 1.92%，该费用包括公司及子公司的研发人员薪酬、新增及在研项目投入的物料消耗、检验检测费用等；销售费用合计 1,606.00 万元，同比下降 5.57%；管理费用合计 2,731.29 万元，同比增长 0.92%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,965.63 万元，较上年同期增加 47.81%，系本期购买材料支付的现金及支付的各项税费减少导致；投资活动产生的现金流量净额为-21,224.05 万元，较上年同期增加 20.20%，系本期较上期未发生取得子公司支付的股权转让款导致；筹资活动产生的现金流量净额为-1,127.02 万元，较上年同期下降 1,274.42%，系本期新增回购公司股份导致；现金及现金等价物净增加额为-26,316.70 万元，较上期增加 23.22%，系经营活动、投资活动的现金流量净额增加导致。

#### 报告期内，公司主营业务方向不变，民品业务发展稳中有升。

公司主营业务方向为核生化安全装备及核心部件的研发、生产、销售和技术服务。报告期内，公司产品结构持续优化，民品业务营收较同期稳中有升。核生化安全侦察装备，包括生物检测和核辐射监测设备实现销售收入 6,707.95 万元，同比增长 8.49%；洗消装备配套核心部件液压动力系统实现销售收入 2,404.56 万元，同比下降 5.12%；其他核生化安全装备及配件实现销售收入 853.05 万元，同比下降 65.40%。公司初步健全在核生化安全装备领域“侦察、防护、洗消”系列产品，产品结构不断丰富，产品种类不断丰富，公司及子公司的发展潜力和业务协同效应将在未来一定时间内逐步形成和持续释放。

2024 年上半年，公司继续发挥技术研发优势，坚持科技创新，一方面巩固自身在核生化安全装备军用和民用领域的优势地位，另一方面通过不断扩展业务类型，外延业务维度，提升公司核心竞争力及内在价值。

具体经营情况如下:

### 1、坚持科技创新，丰富科研成果

公司始终坚持科技创新的理念，牢固树立抓创新抓发展、谋创新谋未来的思想，通过加强科研管理，强化科研项目的统筹规划和过程控制，不断提升科研工作的质量和效益，不断健全科研体系。公司科研工作紧贴公司战略和经营目标，锚定军事需求和社会需求，合理制定科研计划。报告期内，在生物检测系统化集成化等重点项目取得重大突破；国家科技部重点专项“生物安全关键技术研究”等一批项目顺利完成年度任务，丰富了产品线，储备了关键技术；与中国医学科学院放射医学研究所形成战略合作，深化核辐射安全领域布局，对捷强装备的创新发展将起到积极的促进作用。

报告期内，公司及子公司新增各项专利 17 项，软件著作权 12 项。公司坚持“走出去、引进来”，利用技术和平台优势，先后承接了天津市智能制造专项资金项目、天津市科技领军（培育）企业重大创新项目，与南京理工大学、天津大学、军事交通学院等科研院所持续开展课题研究，走深走实协同创新和对外协作。报告期内研发投入 1,549.54 万元，占营业收入的 14.74%。

### 2、建设人才团队，优化产品结构

公司持续加强科研队伍人才储备和团队建设，不断提高自主创新能力。截至 2024 年 6 月 30 日，公司技术研发团队共 142 人，占公司员工总数的 35.24%，公司拥有高级职称和博士学位人员 30 余人。公司通过在核生化安全领域的项目合作积极引进高层次人才，培育专业团队开展新产品研发工作，2024 年公司继续与河北工业大学博士后流动站合作开展博士后科研工作。

公司继续加大市场的拓展力度，紧跟核生化安全领域客户的需求，主动对接社会公共安全需求，积极参与军品、民品项目投标，加快军用成果民用化的转换步伐，进一步完善和丰富了公司产品体系。报告期内，公司主营产品不断丰富，产品结构进一步优化，公司已拥有覆盖核生化安全装备领域“侦察、防护、洗消”的产品系列，发展动能不断增强。

### 3、对接市场需求，彰显品牌效应

公司积极参加行业交流，报告期内，公司携子公司参加 2024 中国国际核工业展览会，现场展示了最先进的技术和创新成果，子公司上海怡星的超低本底 TDCR 液体闪烁计数器作为最新研发产品发布；作为指定参展商，参加了复旦大学放射医学研究所主办的首届亚洲大洋洲氡研究国际学术研讨会，参展的测氡仪系列、RJ26 固体径迹、RJ31-6101 腕表式多功能个人辐射监测仪等产品受到了行业内人士的驻足与咨询。

### 4、保障客户服务，履行社会责任

公司始终重视顾客需求和服务，坚持“服务部队、创造价值”为宗旨，秉承“想部队之所想、急部队之所急”的服务理念，贯彻“第一时间与部队联系、第一时间做好准备工作、第一时间到达指定地点”的“三个第一”方针，建立了一支由退伍军人和熟练技工组成的服务保障团队，历年多次在技术服务、售后服务、技术培训等装备维修保障活动中受到领导机关、部队的表扬和高度肯定，为保持和恢复装备战术技术状态和性能创造了重要的军事价值。

为了系统提高部队人员对装备的使用维修综合水平和能力，报告期内，公司组织了 2 期、共涉及 8 个单位的装备维修保障技术培训和学员工厂实习。通过实习培训，学员学习了典型洗消装备的设计、制造、使用、维修、退役销毁等全寿命周期管理流程，掌握了典型洗消装备的构造原理、使用操作、维护和维修等理论知识实操技能，为保持和恢复装备战术技术性能发挥了应有的作用。

## 二、核心竞争力分析

公司主营业务聚焦于军事需求、公共安全、环境保护与医疗健康等核生化安全领域，通过多年深耕主业，建立了覆盖核生化安全领域“侦察、防护、洗消”等主要环节的研发、生产、销售和技术服务体系。公司始终坚持研发创新，长期深耕于核生化安全产业领域，公司及主要子公司均取得国家高新技术企业认定证书，是国家专精特新小巨人认定企业或培育企业，公司是天津市制造业单项冠军企业、安全生产标准化三级企业、天津市核生化洗消装备国防动员中心，同时是中国兵工学会国防科普教育基地、中国应急管理学会理事单位、核工业机器人与智能装备创新联盟会员，各项荣誉提升了公司品牌形象和知名度。

### 1、市场准入优势

公司专注于核生化安全领域，积累了丰富的产品应用经验，深入理解客户需求。公司秉承“引领、融合、简单、奉献”的价值观，与客户“共创、共赢”，在经营过程中兼顾合作伙伴的利益，注重与客户、供应商实现互惠互利、共同发展。公司多年的经营形成完善的军工业务经营体系和必备的各项资质，与上下游企业及行业科研院所院校的良好合作关系，是公司业务发展的有力保障，形成了一定的市场准入壁垒优势。

### 2、专业壁垒优势

公司自成立以来，专注于核生化安全领域，积累了丰富的产品应用经验，深入理解客户需求。核生化安全装备涉及二十余个一级专业学科，公司在核生化安全领域装备的技术实力得到行业内的广泛认同，主要产品技术在国内处于领先水平。公司产品覆盖核生化“侦、防、消”全技术领域，深度参与装备需求挖掘、研制定型、智能制造、支援保障和退役销毁等全寿命周期。在核生化安全细分领域具有先发优势和专业壁垒。

### 3、研发创新优势

公司始终坚持科技创新，提升科研、产品及服务水平，继续紧跟客户需求，加大研发投入，进行老产品的优化升级和新产品的开发，各类研发项目涵盖核生化安全装备侦察、防护、洗消等领域。公司及子公司均拥有自己的研发中心和实验室，具有自主研发和实验的能力。公司以自主创新为主，合作开发为辅的原则，积极对接各高校和科研院所，广泛开展产学研合作增进技术成果转化效率，开展产品的研发攻关，储备了大量核生化安全领域的新产品、新技术以及重大关键问题解决方案。

### 4、产品优势

公司坚持深耕核生化安全领域，在行业内具有较高的知名度。目前，公司拥有核辐射监测、生物检测、洗消、防护、通用装备等各类 100 余种产品。目前，公司产品应用于军队、环保、卫健委、医疗、安监、海关、消防、核工业上下游系统、科研院所等领域，并在军方装备、核应急救援、执法监测、民生计量、核辐射技术利用、部队后勤保障等应用场景均有广泛使用。

### 5、人才集聚优势

公司已构建一支专业能力强、经验丰富且稳定的核心管理和研发团队，具有深厚的核生化行业领域背景和技术产业化经验。公司主要核心技术团队成长于化生防护研究的顶级科研院所，公司技术委员会首席防化专家、首席生物安全专家、首席洗消装备专家等均由具有高级职称的专业技术人员组成，系国内核生化安全装备领域稀缺的专业技术团队。截至 2024 年 6 月 30 日，公司技术研发团队共 142 人，占公司员工总数的 35.24%，公司拥有高级职称和博士学位人员 30 余人。研发人员涉及专业涵盖电子电气、自动化控制、机械结构、机电一体化、暖通、制冷、流体力学、空气动力学、辐射、化学、生物等学科专业领域，在核生化安全领域有着丰富的设计经验和研究成果，为公司持续创新和健康发展提供了有力的智力支持和人才支撑。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	105,095,608.93	117,070,937.80	-10.23%	
营业成本	58,596,617.55	75,901,833.75	-22.80%	
销售费用	16,059,976.89	17,007,908.77	-5.57%	
管理费用	27,312,873.82	27,064,184.39	0.92%	
财务费用	-642,333.67	-2,254,206.15	71.51%	系本期利用闲置资金进行现金管理产生的收益减少所致
所得税费用	-1,274,538.31	-2,260,756.26	43.62%	系本期信用减值损失转回导致
研发投入	15,495,418.60	15,799,050.81	-1.92%	
经营活动产生的现金流量净额	-39,656,271.22	-75,986,701.21	47.81%	系本期购买材料、税费等支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-212,240,540.12	-265,955,519.20	20.20%	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,270,211.82	-820,000.00	-1,274.42%	系本期公司股份回购导致
现金及现金等价物净增加额	-263,167,023.16	-342,762,220.41	23.22%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
核辐射监测设备	65,545,135.91	34,817,730.45	46.88%	7.35%	-11.69%	11.45%
液压动力系统	24,045,575.23	12,821,411.14	46.68%	-5.12%	8.39%	-6.64%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,915,862.36	200.04%	系本期闲置资金进行现金管理产生的投资收益及上海仁机处置子公司取得收益导致	否

公允价值变动损益	455,133.10	23.25%	系本期交易性金融资产公允价值变动导致	否
资产减值	343,298.53	17.54%	系本期存货、合同资产减值准备转回导致	否
营业外收入	211,395.07	10.80%	系新增供应商补偿款导致	否
营业外支出	362,442.90	18.52%	系新增支付客户补偿款、捐赠等导致	否
其他收益	5,193,794.96	265.33%	系本期收到政府补助导致	否
信用减值损失	5,378,381.00	274.76%	系本期应收账款坏账准备转回导致	否
资产处置收益	27,470.97	1.40%	系提前终止使用权资产导致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	124,610,192.00	8.32%	388,179,208.00	25.03%	-16.71%	系本期利用闲置资金进行现金管理所致
应收账款	194,273,633.69	12.97%	202,231,497.59	13.04%	-0.07%	
合同资产	1,020,691.66	0.07%	5,236,111.05	0.34%	-0.27%	系本期合同资产收回导致
存货	223,197,015.99	14.90%	198,547,013.17	12.80%	2.10%	
投资性房地产	3,978,110.02	0.27%	9,657,179.11	0.62%	-0.35%	系上海仁机处置旗下全资子公司导致
长期股权投资	56,248,353.09	3.75%	55,783,190.93	3.60%	0.15%	
固定资产	314,509,542.39	20.99%	317,704,980.98	20.49%	0.50%	
在建工程	344,240.07	0.02%	683,579.56	0.04%	-0.02%	系在建工程转固导致
使用权资产	14,482,547.02	0.97%	13,449,847.56	0.87%	0.10%	
短期借款	9,567,552.69	0.64%	2,565,180.28	0.17%	0.47%	系新增短期借款导致
合同负债	65,166,269.46	4.35%	56,748,847.89	3.66%	0.69%	系本期预收客户合同款增加导致
租赁负债	9,903,001.45	0.66%	8,457,242.12	0.55%	0.11%	
交易性金融资产	212,480,416.65	14.18%	47,195,668.45	3.04%	11.14%	系本期购买理财导致
应收票据	13,959,880.69	0.93%	3,796,637.95	0.24%	0.69%	系本期收到承兑汇票导致
应收款项融资	8,165,428.89	0.55%	338,824.00	0.02%	0.53%	系本期收到信用级别较高的银行承兑汇票导致
预付款项	40,088,683.80	2.68%	27,062,350.86	1.74%	0.94%	系本期预付材料款导致
其他应收款	15,952,744.96	1.06%	8,699,998.77	0.56%	0.50%	系本期保证金及应收股权款

其他非流动资产	7,702,060.31	0.51%	3,620,304.75	0.23%	0.28%	增加导致 系未到期的质保金增加导致
应付票据	3,721,741.15	0.25%	1,461,023.58	0.09%	0.16%	系本期开具的支付材料款的票据增加导致
预收款项	105,575.09	0.01%	77,040.00	0.00%	0.01%	系预收租金增加导致
应付职工薪酬	8,274,971.49	0.55%	17,919,451.16	1.16%	-0.61%	系本期支付年终奖所致
应交税费	1,908,933.89	0.13%	5,920,554.48	0.38%	-0.25%	系本期缴纳上期各项税款导致
其他应付款	8,021,114.00	0.54%	59,667,123.71	3.85%	-3.31%	系本期业绩补偿款结转导致
专项储备	3,350,511.43	0.22%	1,964,029.53	0.13%	0.09%	系本期计提专项储备导致

单位：元

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	7,325,283.55	455,133.10			213,000,000.00	8,300,000.00		212,480,416.65
4. 其他权益工具投资	11,555,550.00							11,555,550.00
金融资产小计	18,880,833.55	455,133.10			213,000,000.00	8,300,000.00		224,035,966.65
应收	338,824.00						7,826,604.89	8,165,428.89

款项融资								
上述合计	19,219,657.55	455,133.10			213,000,000.00	8,300,000.00	7,826,604.89	232,201,395.54
金融负债	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本期应收款项融资中其他变动为本期收到的信用级别较高的银行承兑汇票。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

由于控股子公司上海怡星开具履约保函，2,021,335.05 元的货币资金使用受到限制。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
212,572,016.65	218,486,497.30	-2.71%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	7,325,283.55	455,133.10	0.00	213,000,000.00	8,300,000.00	0.00	0.00	212,480,416.65	自有资金及募集资金

其他	11,555,550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,555,550.00	自有资金
合计	18,880,833.55	455,133.10	0.00	213,000,000.00	8,300,000.00	0.00	0.00	224,035,966.65	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	92,700.42
报告期投入募集资金总额	16,247.91
已累计投入募集资金总额	92,700.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1646号文核准，公司于2020年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,919.90万股，每股发行价为53.10元，应募集资金总额为人民币101,946.69万元，扣除券商承销费用和保荐费用6,732.33万元后，实际募集资金金额为95,214.36万元，该募集资金已于2020年8月到账，扣除其他发行费用后，募集资金净额为92,700.42万元。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]100Z0067号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至报告期末，公司募集资金使用情况为：

- 上述募集资金到位前，截至2020年9月14日，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入15,382.83万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金16,082.20万元；
- 2020年度公司承诺投资项目使用募集资金24,574.75万元（含以募集资金置换预先投入自筹资金部分），使用超募资金永久补充流动资金6,700.00万元；
- 2021年度公司承诺投资项目使用募集资金10,754.39万元，使用超募资金永久补充流动资金6,700.00万元；
- 2022年度公司承诺投资项目使用募集资金8,649.65万元，募集资金投资项目结项后节余募集资金用于永久补充流动资金7,347.46万元；使用超募资金永久补充流动资金6,700.00万元；
- 2023年度公司承诺投资项目使用募集资金2,455.85万元，使用超募资金永久补充流动资金2,570.41万元；
- 2024年上半年度公司承诺投资项目使用募集资金9.16万元，募集资金投资项目结项后节余募集资金用于永久补充流动资金16,238.75万元；

(7) 截止2024年6月30日，公司首次公开发行募集资金投资项目全部结项，公司承诺投资项目使用募集资金累计46,443.80万元，超募资金永久补充流动资金22,670.41万元，节余募集资金用于永久补充流动资金23,586.21万元，合计使用募集资金92,700.42万元。2024年6月21日，募集资金账户余额20,743.38万元（含节余募集资金永久补流16,238.75万元，利息收入及投资收益4,505.16万元，支付银行手续费0.53万元）全部转出至公司一般账户，转出后募集资金账户余额为0.00万元。截至报告期末，公司已完成募集资金专户注销手续，同时与募集资金专户开户银行及保荐机构签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已变	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到	项目可行性是否发

募 资 金 投 向	更 项 目 (含 部 分 变 更)						(2)/(1)	预 定 可 使 用 状 态 日 期		益	预 计 效 益	生 重 大 变 化
承诺投资项目												
军用清洗消毒设备生产建设项目(已结项)	否	22,924.6	22,924.6	22,924.6	0	19,044.39	83.07%	2021年12月31日	3,566.24	28,095.78	否	否
新型防化装备及应急救援设备产业化项目(已结项)	否	24,966.07	24,966.07	24,966.07	1.36	10,637.16	42.61%	2023年12月31日			否	否
防化装备维修保障与应急救援试验基地项目(已结项)	否	3,178.87	3,178.87	3,178.87	7.8	1,269.03	39.92%	2023年12月31日			否	否
研发中心建设项目(已结项)	否	9,960.47	9,960.47	9,960.47	0	6,493.22	65.19%	2021年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	9,000	9,000	9,000		9,000	100.00%				不适用	否
节余募集	否				16,238.75	23,586.21					不适	否

资金永久补充流动资金											用	
承诺投资项目小计	--	70,030.01	70,030.01	70,030.01	16,247.91	70,030.01	--	--	3,566.24	28,095.78	--	--
超募资金投向												
永久补充流动资金		22,670.41				22,670.41					不适用	否
超募资金投向小计	--	22,670.41				22,670.41	--	--			--	--
合计	--	92,700.42	70,030.01	70,030.01	16,247.91	92,700.42	--	--	3,566.24	28,095.78	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	截至 2024 年 6 月 30 日，公司募投项目均已结项。本报告期由于客户订购计划调整，“军用清洗消毒设备生产建设项目”、“新型防化装备及应急救援设备产业化项目”、“防化装备维修保障与应急救援试验基地项目”未达到预计效益。“军用清洗消毒设备生产建设项目”本期实现效益 3,566.24 万元（系实现的销售收入），累计实现效益 28,095.78 万元。“研发中心建设项目”涉及公司总体研发能力建设，不适用单个项目的效益计算。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至报告期末，公司募投项目可行性未发生重大变化。											
超募资金的金额、	适用 1、公司首次公开发行股票，募集资金总额为 101,946.69 万元，扣除各项发行费用后，募集资金净额 92,700.42 万元，其中超募资金总额为人民币 22,670.41 万元。 2、2020 年 10 月 21 日公司召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第八次会议、2020 年 11 月 9 日公司											

用途及使用进展情况	<p>召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司拟使用超募资金 6,700.00 万元永久性补充流动资金，占超募资金总额的 29.55%，使用期限自股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。</p> <p>3、2021 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第二次会议、2021 年 11 月 10 日公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 6,700.00 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.55%，使用期限自股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。</p> <p>4、2022 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议、2022 年 11 月 14 日公司召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 6,700.00 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.55%，使用期限自股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。</p> <p>5、2023 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议、2023 年 11 月 15 日公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 2,570.41 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 11.35%，使用期限自股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。</p> <p>截至报告期末，公司累计使用永久补充流动资金的超募资金 22,670.41 万元，剩余超募资金余额为 0.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 10 月 21 日召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 15,382.83 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《关于天津捷强动力装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2020]100Z0593 号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2020 年 10 月 23 日完成了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余	<p>适用</p> <p>2022 年 4 月 21 日，公司召开了第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议、2021 年年度股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，2022 年 3 月 31 日，公司首次公开发行股票募投项目“军用清洗消毒设备生产建设项目”、“研发中心建设项目”结项，“军用清洗消毒设备生产建设项目”节余募集资金 3,880.21 万元，占该项目募集资金净额的 16.93%；“研发中心建设项目”节余募集资金 3,467.25 万元，占该项目募集资金净额的 34.81%，公司将结项项目的节余募集资金共计 7,347.46 万元永久补充流</p>

的金额及原因	<p>动资金，用于公司生产经营活动，并于 2022 年 05 月 30 日完成了节余募集资金的转出。</p> <p>2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将首次公开发行股票募投项目“新型防化装备及应急救援设备产业化项目”、“防化装备维修保障与应急救援试验基地项目”结项，“新型防化装备及应急救援设备产业化项目”节余募集资金 14,328.91 万元，占该项目募集资金净额的 57.39%；“防化装备维修保障与应急救援试验基地项目”节余募集资金 1,909.84 万元，占该项目募集资金净额的 60.08%。公司将结项项目的节余募集资金共计 16,238.75 万元永久补充流动资金，用于公司生产经营活动，并于 2024 年 06 月 20 日完成了节余募集资金的转出。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司无尚未使用的募集资金，募集资金账户已全部完成销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	40,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	25,000	23,000	0	0
券商理财产品	自有资金	9,000	5,000	0	0
合计		74,000	28,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海仁机	子公司	核辐射监测设备的研发、生产和销售	20,000,000.00	252,980,026.18	161,903,256.59	65,889,894.38	11,678,243.22	9,975,546.96
绵阳久强	子公司	核生化特种环境作业机器人及特种作业环境物流装备	15,450,000.00	8,863,868.98	6,511,724.89	341,325.76	-1,513,025.55	- 1,513,025.54
弘进久安	子公司	生物安全检测产品的研发、生产和销售	20,000,000.00	77,840,945.85	6,559,392.68	1,741,481.48	-2,673,450.28	- 2,686,469.17
嘉富泽枢	参股公司	股权投资	100,000,000.00	105,787,149.80	105,772,149.80	0.00	2,284,708.01	2,284,708.01

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
仁机辐射	股权出售	上海仁机将持有的仁机辐射 100%股权出售，2024 年 6 月 26 日仁机辐射已完成工商变更手续。报告期内，对公司整体经营无重大影响。

天地同创	股权收购	捷强装备 0 元受让天地同创 100% 股权，2024 年 5 月 20 日天地同创已完成工商变更手续。报告期内，对公司整体经营无重大影响。
------	------	--

#### 主要控股参股公司情况说明

##### 1. 上海仁机

上海仁机成立于 2008 年，注册资金 2,000 万元，专注于核辐射监测及防护领域的高新技术企业，现有上海总部、成都分公司、深圳分公司、湖南分公司、北京办事处等机构，上海总部设有研发中心、销售中心、售后服务中心和质量控制中心，并设立了苏州大学研究生工作站，南华大学实习基地以及成都理工大学产学研研发基地（成都分公司）。公司所有产品均拥有自主知识产权，具备研发、生产、销售到售后的产品全寿命周期技术支持能力。产品品目涵盖了便携式辐射监测仪表、个人防护监测仪表、在线/固定式辐射监测仪表、核应急救援环境监测及辐射防护设备、实验室测量装置、计量标准装置等 6 大类，70 余种不同规格的核辐射仪器仪表。常规的 X、γ 周围剂量当量率仪、个人辐射报警仪、α、β 表面污染仪，核素识别仪，中子周围剂量当量率仪等产品已经广泛应用于环保、卫健委、医疗、安监、军队、海关、消防、科研院所等领域。

截至 2024 年 06 月 30 日，上海仁机主要财务数据（上海仁机于 2022 年 9 月 1 日非同一控制下企业合并上海怡星，本报告期上海仁机的财务信息为其合并范围内数据，已包含上海怡星）为：总资产 252,980,026.18 元，较期初增加 2.26%；净资产 161,903,256.59 元，较期初增加 7.03%；本报告期实现营业收入 65,889,894.38 元，主要为核辐射监测产品销售收入，同比增加 7.15%；净利润为 9,975,546.96 元，同比增加 289.70%，主要原因为：本期各项费用有所下降、部分产品毛利有所提高。各项费用为：研发费用 4,135,891.66 元，同比下降 4.16%；管理费用 8,215,809.80 元，同比下降 4.09%；销售费用 9,927,288.59 元，同比下降 3.93%。

##### 2. 绵阳久强

绵阳久强成立于 2019 年，注册资金 1,545 万元，为公司的控股子公司，主营核生化特种机器人、核废处理产品。截至 2024 年 06 月 30 日，绵阳久强总资产 8,863,868.98 元，较期初减少 16.08%；净资产 6,511,724.89 元，较期初减少 18.85%；本报告期实现营业收入 341,325.76 元，净利润-1,513,025.54 元，同比下降 11.38%，绵阳久强的各项费用为：管理费用 1,150,415.61 元，同比下降 13.87%；销售费用 174,831.86 元，同比上升 131.14%。

##### 3. 弘进久安

弘进久安成立于 2018 年，注册资金 2,000 万元，专注于特种生物检测技术在环境公共安全监测领域应用，开发相关生物安全系列产品，为客户提供特种生物安全监测与检测整体解决方案。核心团队源自部队科研院所，在病原微生物、天然毒素及有毒有害化学品的检测领域有多年的技术积淀和研发经验，聚焦免疫检测与核酸检测技术，建有千余平米的现代化生物学实验室及万级 GMP 车间，具备从抗原（基因工程、天然产物分离提取）、抗体（单抗、多抗）、纳米材料、层析试纸卡至试剂盒检测产品、相关光学检测装备、气溶胶采样设备的全流程研发与生产制造能力，产品关键技术成熟可靠，已在北京冬奥会等国家重大活动的安防保障中得到验证。

目前在免疫检测、核酸检测及配套设备领域的主营产品有：针对多种细菌、真菌、病毒、毒素及毒麻品的现场快速检测试纸卡（胶体金、时间分辨荧光）及检测装备、湿壁气旋式气溶胶采样设备、部队防化及防生配套训练器材。主要应用于军队系统、警用反恐、公安内卫、各级应急保障分队、各级疾控中心（CDC）、食品安全部门与科研单位等。

截至 2024 年 06 月 30 日，弘进久安总资产 77,840,945.85 元，较期初减少 0.05%；净资产 6,559,392.68 元，较期初下降 29.06%。本期实现营业收入 1,741,481.48 元，同比下降 8.52%。研发费用为 3,279,824.92 元，同比增加 4.34%；管理费用 1,172,321.76 元，同比减少 26.63%。报告期内净利润为-2,686,469.17 元。

##### 4. 嘉富泽枢

嘉富泽枢成立于 2019 年 10 月 09 日，认缴出资 10,000 万元人民币，主要经营场所位于浙江省杭州市，2020 年 09 月 30 日募集成立创业投资基金，备案编码：SLW978。目前主要以直接股权投资（不包括债转股投资）的方式投资于以核生化安全及相关产业链等军民两用领域为主要应用方向的先进装备、新材料及信息技术企业。公司于 2021 年 12 月以自有资金受让嘉富泽枢的合伙份额 3,500 万份（占嘉富泽枢总合伙份额的 35%）。截至 2024 年 06 月 30 日，嘉富泽枢基金总认缴规模为 10,000 万元，已投资项目 12 个，投资金额 8,925 万元。本报告期末总资产 10,578.71 万元，净资产 10,577.21 万元，本期新增净利润 228.47 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场环境变化风险

公司行业的特殊性决定其受到国际环境、地缘政治及国家国防战略等因素的影响较大。核生化安全能力作为现代化军队的重要能力之一，也是当前军队装备建设的重点方向之一。但若未来国际环境、地缘政治及国家国防战略等因素发生重大变化，可能会导致国家削减国防开支，或调整装备计划，将对公司的生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注市场经济的变化情况，妥善制定应对措施，持续加强技术创新、产品更新，提升装备技术水平的同时，积极拓展公共安全和医疗健康等市场的核生化安全装备的研发、销售，使产品结构更加多元化，提高产品竞争力及公司核心竞争力，提高公司抗风险能力，以应对和适应市场环境的变化。

### 2、涉密信息泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已取得相关保密资格，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关涉密信息泄露，如发生重大泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，进而对公司的生产经营产生严重不利影响。

针对上述风险，公司及公司董事、监事、高级管理人员、经营管理层等严格遵守、执行国家保密相关法律法规和公司保密管理制度规定，签署保密协议或保密承诺，积极参加保密相关培训及配合公司主管保密机构的监督检查，把保守国家秘密放在首位，坚持“业务谁主管、保密谁负责”，把保密工作融入日常业务工作中，并纳入绩效考核。

### 3、军队客户订单采购的波动风险

公司洗消装备液压力系统产品的最终客户为军方，军方采购具有计划性较强、项目周期较长的特点，一般产品先通过研发认证定型后，军方会进行持续的批量采购。由于公司产品的销售受到军方采购需求的限制，如军方采购计划发生变化，公司的产品销售将受到较大影响，受社会经济环境和军方采购计划调整影响，可能存在部分订单减少或延迟的情形，公司液压动力系统产品的销售规模短期内可能会维持在较低水平，导致公司的营业收入下滑。

针对上述风险，公司参与军品业务的同时，积极拓展民品业务，报告期内，公司产品结构持续优化，民品业务营收较同期稳中有升，在一定程度上降低了军队客户订单采购的波动风险。

### 4、技术研发及市场拓展不及预期的风险

我国的军品研发有着严格的试验、检验要求，一般需要经过立项论证阶段、方案设计阶段、样机研制阶段、鉴定定型阶段等步骤，从立项研制到设计定型的时间跨度存在不确定性。公司预研新产品存在一定风险，如果某些新产品的研发周期过长，或者预研的新产品未获得军方立项和定型，则可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司坚持以客户、市场为导向，加强项目论证，紧抓市场技术趋势，及时掌握客户需求，健全各业务板块的技术研发体系，优化研发流程，加强与高校、科研院所等的交流与合作，增强自主创新能力，充分发挥公司及子公司的协同效应，保持公司处于技术领先水平，提高公司核心竞争力。

#### 5、技术人员流失的风险

公司持续加大研发投入，积极拓展核生化安全其他细分领域的技术和产品，以实现公司业务的持续发展。相关研发工作专业性强，对技术人员的依赖程度较高。公司技术研发团队的行业经验、专业知识是公司持续成功的关键。如因竞争对手通过提供优厚待遇等手段吸引公司技术研发人员，或受到其他因素影响导致技术人才流失，而公司未能及时聘用具备同等资历的人员，公司的业务可能受到不利影响。

针对上述风险，公司将人才战略列入经营计划，坚持“以人为本”的用人理念，不断完善创新各种激励举措，加大培养和引进高水平人才的力度，以期形成公司利益与员工共享的发展机制，最大程度保持并加强核心人才团队的稳定性。

#### 6、成本费用增加风险

公司核生化安全产业基地和军民两用制造中心绵阳产业基地项目将陆续投产，新增的固定资产、无形资产折旧摊销费用将会对公司的盈利产生一定的压力。如果未来市场环境发生重大不利变化，公司收入、利润不能持续增长或增长速度放缓，同时公司固定投资项目在建设期满后如不能按照预期产生效益，则公司存在因为固定资产折旧和无形资产摊销增加而导致利润下滑的风险。

针对上述风险，公司将认真组织固定资产项目的实施，并加强项目实施过程中的内部控制和管理，按相关法律法规和公司制度要求做好项目实施进展的信息披露工作，保障项目顺利投入实施并产生效益。

#### 7、公司与子公司融合管控风险

内控是保证财务和业务正常开展的重要因素，公司已根据现代企业管理的要求，逐步建立健全了内部控制制度，并不断地补充和完善。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻和落实，将直接影响公司经营管理目标的实现、公司财产的安全和经营业绩的稳定性。公司及子公司在实际运营中可能会面临经营风险、管理风险、人才流动等各方面的风险，在企业文化、管理团队、业务拓展、市场资源、财务统筹等方面需要融合协同。如果公司和子公司的业务协同、制度管控融合滞碍，融合管控能否达到预期存在一定的不确定性，可能会给公司带来整合风险。

针对上述风险，公司与全资子公司、控股子公司执行统一的公司治理、财务核算、内控管理等制度，强化在业务、经营等各方面的管理协同与内部控制，以确保子公司未来经营管理的良好运行、各项风险的有效控制及经营目标的顺利达成。

#### 8、募投项目实现效益不及预期的风险

截止报告期末，公司首次公开发行股票募集资金投资项目均已结项，前期公司对募投项目均进行了审慎的可行性论证和充分的市场调查，认为项目可取得较好的经济效益，近年来，公司主要受外部不利环境及军品订购需求放缓的影响，虽然募投项目逐步投产，但实现效益不及预期，未能按既定计划完成效益目标，且未来一段时间公司募投项目的实际效益与预期也会存在一定的差异。

针对上述风险，公司将依托广泛的客户群基础，加大新产品的市场开发力度，同时根据客户最新的研发趋势方向，不断调整产品线的战略布局，使之紧密配合客户需求。同时对战略投资、运营管理、财务管理、内部控制等方面进行适时调整，建立与业务模式相适应的高效管理团队和经营团队，确保公司稳定、健康、快速的发展。同时，进一步推进信息化管理系统的建设，提高信息数字化运行效率，降低跨地区经营管理成本，提高公司运营效益。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2024 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	参加公司 2023 年度网上业绩说明会的全体投资者	公司主营方向、回购进展、产品介绍、发展规划等	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《300875 捷强装备投资者关系管理信息 20240515》 2024-001

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	50.04%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-034)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但公司及子公司仍将环境保护作为践行社会责任的重要工作，在日常生产经营工作中严格遵守环境保护相关法律、法规及行业规范，自觉履行保护生态环境、防治污染、减少碳排放的社会责任。

报告期内，未发生违反环境保护法律法规的情况，也未因环境问题受到环境保护部门的行政处罚。

公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司委托有资质的第三方机构按照环评要求对废水、废气、噪声进行定期监测。根据监测报告，报告期内公司废水、废气、噪声监测均满足标准要求，废水排放符合天津市《污水综合排放标准》的三级标准要求；噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》的3类标准要求，废气排放满足《大气污染物综合排放标准》二级以及《工业企业挥发性有机物排放控制标准》的标准要求。

公司长期践行绿色低碳发展，鼓励员工节水、节电，为方便员工上下班出行，沿居住区、地铁站、公交站设置了专用班车路线，鼓励员工选择公共交通出行，做到绿色出行、低碳环保。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司管理层持续专注主业，深度拓展核生化安全领域市场。公司秉承“引领、融合、简单、奉献”的核心价值观，与职工、股东、客户建立了良好的伙伴关系，实现了互惠互利，共创共赢，以实际行动来承担社会责任、回馈股东、服务客户、回报员工。

现将公司 2024 年上半年履行社会责任情况报告如下：

#### （一）股东权益保护

公司建立了完善的治理结构，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益。公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，规范股东大会的召集、召开以及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、提案权和表决权。公司严格按照法律法规、规章制度的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司加强投资者关系管理工作，通过电话、邮件、互动问答、公众号、业绩说明会等沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，维护社会公众股东的合法权益。

## （二）客户和员工权益保护

员工是企业持续发展的核心力量，公司秉持“以人为本”的管理理念，切实保护员工的合法权益，营造良好的工作环境。公司持续提升人才培养能力，加大人员招聘、内部培养、人员激励和团队建设等方面的力度，积极支持工会建设，提升员工福利水平，丰富员工业余生活。公司与员工建立了稳定、和谐的劳动关系，通过召开职工代表大会、调查问卷形式广泛征求员工意见，并重视意见、建议的反馈落实，确定了薪资集体协议内容。

## （三）公共关系与社会公益事业

公司深谙履行责任、勇于担当的企业使命。报告期内，公司通过积极参加社会公益活动，提升全员社会责任意识，用线上线下培训交流等多种形式，提高员工对社会责任的认知，形成具有社会责任、追求和谐共进的企业文化。公司作为企业法人，服从国家大局，落实科学发展，深化社会责任，为国家、为公司、为员工的可持续发展做出贡献。

## （四）环境保护与可持续发展

在生产经营及募投项目建设中，公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等有关环境保护的法律法规，认真落实公司有关环境管理和保护等规章制度，不断完善环境保护的日常监管、应急管理、目标考核和责任追究机制，构建常态化、规范化的环保工作长效机制。公司在项目建设和生产生活过程中产生的废水、废气、生活垃圾、工业固体废弃物等均按照环保要求移交政府相关环保处置单位处置。产生的废气认真落实各项污染防治措施治理达标排放。公司聘请专业第三方机构根据环评文件对于公司废水、废气、噪声监测频次的要求开展监测。根据监测报告，报告期内公司废水、废气、噪声监测均满足标准要求。

报告期内，公司暂未开展涉及巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	应天翼	关于弘进久安 2023 年度业绩补偿	根据双方签署的《股权转让协议之补充协议》，一、甲乙双方同意，乙方应该确保本次交易完成后： 1、目标公司 2021 年度营业收入不低于人民币 1500 万元，实现净利润不低于人民币 200 万元（不含 2021 年度新增固定资产折旧）； 2、目标公司 2022 年度营业收入不低于人民币 2,000 万元，实现净利润不低于人民币 500 万元；3、目标公司 2023 年度营业收入不低于人民币 2,500 万元，实现净利润不低于人民币 800 万元。二、如果目标公司未能完成上述相应净利润业绩目标，则乙方在相应年度的审计完成后 10 日内向目标支付补偿金，补偿金额为目标净利润金额与经审计的实际净利润金额的差额，如果乙方未能支付相应的补偿金，则甲方有权要求乙方将其持有的部分目标公司股权无偿转让给甲方，2021 年度未能达成业绩目标的，应向甲方无偿转让目标公司总股本的 5%，2022 年度未能达成业绩目标的，应向甲方无偿转让目标公司总股本的 10%，2023 年度未能达成业绩目标的，应向甲方无偿转让目标公司总股本的 15%。[注：本条承诺中甲方为捷强装备、乙方为应天翼，目标公司为弘进久安]	2021 年 01 月 22 日	至弘进久安在三个年度内完成相应的业务发展目标结束	弘进久安 2023 年度业绩承诺未完成，触及业绩承诺补偿义务，根据《股权转让协议之补充协议》的约定，应天翼应按照目标净利润金额与经审计的实际净利润金额的差额向弘进久安公司支付补偿金或向公司无偿转让总股本的 15%。经与应天翼沟通和协商，应天翼以无偿转让其所属的北京弘进玖安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有弘进久安 15% 股权的方式完成业绩补偿。截至本报告披露日，业绩补偿义务人已履行完成上述业绩承诺补偿义务。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 27 日及 2024 年 7 月 17 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于北京弘进久安生物科技有限公司、上海仁机仪器仪表有限公司、上海怡星机

					电设备有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明》（公告编号：2024-025）、《关于业绩补偿承诺履行的进展公告》（公告编号：2024-035）、《关于业绩补偿承诺履行完成的公告》（公告编号：2024-049）。
李敬磊、张志勇、徐一鹤、刘思平	关于上海仁机 2023 年度业绩补偿	根据双方签署的《股权转让协议》，4.1 本次交易完成后，甲方确保标的公司在三个年度（“业绩承诺期”）内完成相应的业务发展目标，具体如下：(1)2021 年度标的公司的税后净利润达到或超过人民币 2,500 万元；(2)2022 年度标的公司的税后净利润达到或超过人民币 3,000 万元；(3)2023 年度标的公司的税后净利润达到或超过人民币 3,500 万元。4.2 标的公司的年度净利润以担任乙方上市公司年度审计的审计机构作出的审计结果为准。如果标的公司未能达成上述业绩目标，则甲方有义务对标的公司进行现金补偿，补偿金额按照本协议的约定确定，为了尽量确保甲方能够履行现金补偿义务，乙方将按照本协议分期向甲方支付股权转让价款。4.3 各方同意补偿金额应当按照下述方式计算：(1)如果实际达成的净利润达到或超过承诺净利润的 75%，则对估值不予调整，补偿金额为当期承诺净利润金额减去实际达成净利润的差额。(2)如果实际达成的净利润未达到承诺净利润的 75%，则对估值予以调整，补偿金额为，当期补偿金额=（截止当期期末累计承诺净利润-截止当期期末累计净利润实现数）/补偿期间内各期的承诺净利润数总和*标的股权转让总价-前期已补偿金额。[注：本条承诺中甲方为安吉谊舸企业管理合伙企业（有限合伙）、乙方为捷强装备、标的公司为上海仁机]	2021 年 08 月 28 日	至上海仁机在三个年度内完成相应的业务发展目标结束	以上海仁机收购上海怡星之前的合并口径进行计算，如果上海仁机 2023 年度实际达成的净利润未达到承诺净利润的 75%，则对估值予以调整，触及业绩承诺补偿义务，根据协议约定和 2023 年度上海仁机审计结果确定业绩补偿金额为 3,894.04 万元，公司已扣减剩余全部尚未支付的股权转让款 3,780.00 万元，并积极向补偿义务人追偿剩余应支付补偿款 114.04 万元。截至本报告披露日，业绩补偿义务人已向公司支付剩余应支付补偿款 114.04 万元，履行完成上述业绩承诺补偿义务。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 27 日及 2024 年 7 月 17 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于北京弘进久安生物科技有限公司、上海仁机仪器仪表有限公司、上海怡星机电设备有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明》（公告编号：2024-025）、《关于业绩补偿承诺履行的进展公告》（公告编号：2024-035）、《关于业绩补偿承诺履行完成的公告》（公告编号：2024-049）。

其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司前员工高朋昊与公司劳动纠纷	0	否	原告已撤销	不适用	不适用	不适用	不适用
公司向北京仲裁委申请仲裁,要求深圳锦润防务科技有限公司支付逾期货款、违约金及利息。	756.88	否	仲裁委已经受理	仲裁中	不适用	不适用	不适用
华实融慧前员工刘超与华实融慧劳动纠纷	33.95	是	仲裁结束,华实融慧已提起诉讼	应付薪酬33.95万元	仲裁结果尚未生效和执行	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2024 年上半年，公司及下属子公司租赁房产、场地面积合计达 11,113 平方米，截止到 2024 年 6 月 30 日，在用租赁面积 10,700.87 平方米，结束租赁面积 412.13 平方米，租赁费用 373.07 万元，主要是租用生产和办公场所，公司与出租方均签订了租赁协议。已履行完的租入设备合同合计金额 2.72 万元，主要为办公用打印设备等。

报告期内，公司将位于绵阳安州区的部分厂房和生产加工设备出租，上海仁机将公司部分房屋出租用于生产、办公及生活。出租房屋租金合计 55.52 万元，出租面积合计 6,693.1 平方米。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 本报告期内发生的其他重大事项均已作为临时公告在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露，主要如下：

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《查询索引》
1	股东减持	2024年1月17日	《关于特定股东减持计划期限届满的公告》（公告编号：2024-002）
		2024年3月1日	《关于股东减持股份的预披露公告》（公告编号：2024-012）
		2024年4月23日	《关于股东减持公司股份比例超过1%暨减持计划实施完成的公告》（公告编号：2024-017）
2	业绩预告	2024年1月26日	《2023年度业绩预告》（公告编号：2024-003）
3	回购股份	2024年2月19日	《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-006）
		2024年2月23日	《回购报告书》（公告编号：2024-008）
		2024年3月4日	《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-013）
		2024年4月1日	《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-014）
		2024年4月9日	《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-015）
		2024年5月7日	《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-033）
		2024年6月4日	《关于回购股份的进展公告》（公告编号：2024-036）
4	日常关联交易预计	2024年2月27日	《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-011）
5	股票交易异常波动	2024年1月3日	《股票交易异常波动公告》（公告编号：2024-001）
		2024年4月19日	《股票交易异常波动公告》（公告编号：2024-016）
6	募集资金存放与使用	2024年4月26日	《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-021）
7	节余募集资金补流	2024年4月26日	《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-027）
8	利润分配	2024年4月26日	《关于2023年度拟不进行利润分配的专项说明》（公告编号：2024-022）
9	计提减值	2024年4月26日	《关于计提信用减值准备、资产减值准备的公告》（公告编号：2024-023）
10	会计政策变更	2024年4月26日	《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2024-024）

11	业绩承诺实现情况	2024 年 4 月 26 日	《关于北京弘进久安生物科技有限公司、上海仁机仪器仪表有限公司、上海怡星机电设备有限公司 2023 年度业绩承诺实现情况的说明》（公告编号：2024-025）
		2024 年 5 月 27 日	《关于业绩补偿承诺履行的进展公告》（公告编号：2024-035）
12	修订制度	2024 年 4 月 26 日	《关于修订《公司章程》等部分管理制度的公告》（公告编号：2024-026）
13	授权董事会以简易程序向特定对象发行股票	2024 年 4 月 26 日	《关于提请公司股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的公告》（公告编号：2024-029）
14	年报问询函回复	2024 年 6 月 5 日	《关于对深圳证券交易所 2023 年年报问询函的回复公告》（公告编号：2024-037）
15	募集资金销户	2024 年 6 月 21 日	《关于募集资金账户销户完成的公告》（公告编号：2024-038）
16	重大事项	2024 年 6 月 26 日	《关于公司重大事项的公告》（公告编号：2024-040）

2. 本报告期内公司利用闲置募集资金和自有资金现金管理进展具体情况如下：

序号	受托方	产品名称	产品类型	认购金额（万元）	起息日	到期日	预计/实际年化收益率	实际收益金额（万元）	资金来源
1	交通银行股份有限公司天津复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 96 天（挂钩汇率看涨）	保本浮动收益型	20,000.00	2024-1-10	2024-4-15	2.65%	139.39726	闲置募集资金
2	交通银行股份有限公司天津复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 42 天（挂钩汇率看涨）	保本浮动收益型	20,000.00	2024-4-22	2024-6-3	2.65%	60.986301	闲置募集资金
3	交通银行股份有限公司天津复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 203 天（挂钩汇率看涨）	保本浮动收益型	10,000.00	2024-6-11	2024-12-31	1.85%-2.85%		自有资金
4	招商银行北辰支行	招商银行点金系列看涨两层区间 92 天结构性存款（产品代码：NTJ02094）	保本浮动收益型	2,000.00	2024-6-20	2024-9-20	1.65%-2.70%		自有资金
5	中信银行北辰支行	中信共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 03987 期	保本浮动收益型	4,000.00	2024-6-24	2024-9-26	1.05%-2.30%		自有资金
6	中国民生银行股份有限公司南开支行	FGG2401A01/2024 年 3 年期按月集中转让大额存单第 1 期	保本固定收益型	5,000.00	2024-1-20	待定	2.30%		自有资金
7	中国民生银行股份有限公司南开支行	FGG2401A01/2024 年 3 年期按月集中转让大额存单第 1 期	保本固定收益型	1,000.00	2024-1-20	2024-7-19	2.30%		自有资金

8	中国民生银行股份有限公司南开支行	FGG2303A01/2023年3年期按季集中转让大额存单第1期	保本固定收益型	1,000.00	2024-6-20	待定	3.00%		自有资金
9	招商银行北辰支行	兴银理财添利天天利8号I	开放式净值型	2,000.00	2024-6-17	2024-6-18	2.08%	0.11	自有资金
10	中信证券	天天利财28天报价新客专享	质押式回购	2,000.00	2024-2-5	2024-3-4	3.88%	5.952877	自有资金
11	中信证券	天天利财35天报价	质押式回购	2,000.00	2024-3-5	2024-4-9	2.36%	4.526027	自有资金
12	中信证券	财富安享511号FOF901D9Z	开放式固定收益类	2,000.00	2024-4-10	待定	3.00%		自有资金
13	中信证券	财富安享511号FOF901D9Z	开放式固定收益类	3,000.00	2024-6-11	待定	3.00%		自有资金

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,895,484	33.95%				-673,148	-673,148	33,222,336	33.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,895,484	33.95%				-673,148	-673,148	33,222,336	33.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,895,484	33.95%				-673,148	-673,148	33,222,336	33.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	65,939,267	66.05%				673,148	673,148	66,612,415	66.72%
1、人民币普通股	65,939,267	66.05%				673,148	673,148	66,612,415	66.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	99,834,751	100.00%				0	0	99,834,751	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

乔顺昌先生因个人原因于 2023 年 1 月已辞任董事职务，乔顺昌先生原任期为自 2018 年 8 月 20 日起至 2024 年 8 月 24 日止，辞职后乔顺昌先生不再担任公司其他任何职务，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份，具体情况见公司于 2023 年 1 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2023-001）。

乔顺昌先生离职后全部股份锁定至 2023 年 7 月 10 日，此外在原定任期内和原定任期届满后 6 个月内，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 2 月 18 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集

中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股（A股）股票（以下简称“本次回购”），并在未来适宜时机将回购股份用于员工持股计划或股权激励。本次回购股份价格不超过人民币 41.82 元/股（含本数），回购资金总额不低于人民币 1,500.00 万元且不超过人民币 3,000.00 万元（均包含本数）。按照回购股份价格上限和回购金额上下限测算，预计回购股份数量为 35.87 万股至 71.73 万股，占公司目前总股本比例为 0.36%至 0.72%。具体回购股份数量以回购实施完成时实际回购的股份数量为准。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份数量为 604,700 股，占公司目前总股本比例为 0.61%，最高成交价为 29.90 元/股，最低成交价为 21.36 元/股，成交总金额为 15,096,453.40 元（不含交易费用）。

具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 19 日及 2024 年 2 月 23 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-006）、《回购报告书》（公告编号：2024-008）及每个月月初披露的截至上月末的回购进展情况。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
潘峰	19,027,125			19,027,125	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
毛建强	8,965,125			8,965,125	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
乔顺昌	2,825,277	673,148		2,152,129	高管锁定股	任期内离职后全部股份锁定至 2023 年 7 月 10 日，此外在原定任期内和任期届满后 6 个月内每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
钟王军	1,679,437			1,679,437	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
刘群	1,398,520			1,398,520	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
合计	33,895,484	673,148	0	33,222,336	—	—

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,663	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻 结情况	
							股份状态	数量
潘峰	境内自然人	25.41%	25,369,500	0	19,027,125	6,342,375	不适用	0
毛建强	境内自然人	11.97%	11,953,500	0	8,965,125	2,988,375	不适用	0
海南戎晖科技 中心（有限合 伙）	境内非国有 法人	5.22%	5,208,450	0	0	5,208,450	不适用	0
马雪峰	境内自然人	3.75%	3,740,750	0	0	3,740,750	不适用	0
乔顺昌	境内自然人	2.87%	2,869,506	0	2,152,129	717,377	不适用	0
钟王军	境内自然人	2.24%	2,239,250	0	1,679,437	559,813	不适用	0
刘群	境内自然人	1.87%	1,864,694	0	1,398,520	466,174	不适用	0
#汪月英	境内自然人	0.58%	574,600	4,300	0	574,600	不适用	0
高盛公司有限 责任公司	境外法人	0.54%	538,319	323,844	0	538,319	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.48%	477,870	120,444	0	477,870	不适用	0
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的 情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	1、潘峰、钟王军系夫妻关系；2、毛建强、刘群系夫妻关系；3、潘峰、毛建强、马雪峰为基于《一致行动协议书》约定的一致行动人关系；4、潘峰、钟王军和马雪峰均为海南戎晖的合伙人，其中潘峰认缴比例为 1%且担任执行事务合伙人，钟王军认缴比例为 98%，马雪峰认缴比例为 1%；5、公司未知其他上述股东是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（参见注 11）	天津捷强动力装备股份有限公司回购专用证券账户期末持有 604,700 股，持股占比为 0.61%，持股数位列公司第 8 名。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
潘峰	6,342,375	人民币普通股	6,342,375					
海南戎晖科技中心（有限合伙）	5,208,450	人民币普通股	5,208,450					
马雪峰	3,740,750	人民币普通股	3,740,750					
毛建强	2,988,375	人民币普通股	2,988,375					

乔顺昌	717,377	人民币普通股	717,377
#汪月英	574,600	人民币普通股	574,600
钟王军	559,813	人民币普通股	559,813
高盛公司有限责任公司	538,319	人民币普通股	538,319
UBS AG	477,870	人民币普通股	477,870
刘群	466,174	人民币普通股	466,174
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、潘峰、钟王军系夫妻关系；2、毛建强、刘群系夫妻关系；3、潘峰、毛建强、马雪峰为基于《一致行动协议书》约定的一致行动人关系；4、潘峰、钟王军和马雪峰均为海南戎晖的合伙人，其中潘峰认缴比例为 1%且担任执行事务合伙人，钟王军认缴比例为 98%，马雪峰认缴比例为 1%；5、公司未知其他上述股东是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东汪月英持有公司股份数量为 574,600 股，均通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津捷强动力装备股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,610,192.00	388,179,208.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	212,480,416.65	47,195,668.45
衍生金融资产		
应收票据	13,959,880.69	3,796,637.95
应收账款	194,273,633.69	202,231,497.59
应收款项融资	8,165,428.89	338,824.00
预付款项	40,088,683.80	27,062,350.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,952,744.96	8,699,998.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	223,197,015.99	198,547,013.17
其中：数据资源		
合同资产	1,020,691.66	5,236,111.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,504,963.21	21,763,718.87
流动资产合计	855,253,651.54	903,051,028.71
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,248,353.09	55,783,190.93
其他权益工具投资	11,555,550.00	11,555,550.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,978,110.02	9,657,179.11
固定资产	314,509,542.39	317,704,980.98
在建工程	344,240.07	683,579.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,482,547.02	13,449,847.56
无形资产	70,815,640.64	74,413,121.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	138,025,778.47	138,025,778.47
长期待摊费用	5,408,178.24	6,133,343.57
递延所得税资产	19,772,044.96	16,796,878.34
其他非流动资产	7,702,060.31	3,620,304.75
非流动资产合计	642,842,045.21	647,823,755.14
资产总计	1,498,095,696.75	1,550,874,783.85
流动负债：		
短期借款	9,567,552.69	2,565,180.28
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	3,721,741.15	1,461,023.58
应付账款	55,095,042.22	50,350,567.53
预收款项	105,575.09	77,040.00
合同负债	65,166,269.46	56,748,847.89
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	8,274,971.49	17,919,451.16
应交税费	1,908,933.89	5,920,554.48
其他应付款	8,021,114.00	59,667,123.71
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	5,200,226.92	4,812,916.55
其他流动负债	2,781,788.37	2,492,384.41
流动负债合计	159,843,215.28	202,015,089.59
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	9,903,001.45	8,457,242.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,274,216.07	8,042,850.97
递延所得税负债	1,348,419.04	1,854,027.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,525,636.56	18,354,120.55
负债合计	178,368,851.84	220,369,210.14
所有者权益：		
股本	99,834,751.00	99,834,751.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,838,424.94	982,947,642.82
减：库存股	15,098,815.58	
其他综合收益		
专项储备	3,350,511.43	1,964,029.53
盈余公积	30,528,557.53	30,528,557.53
一般风险准备		
未分配利润	152,274,598.24	151,031,184.49
归属于母公司所有者权益合计	1,253,728,027.56	1,266,306,165.37
少数股东权益	65,998,817.35	64,199,408.34
所有者权益合计	1,319,726,844.91	1,330,505,573.71
负债和所有者权益总计	1,498,095,696.75	1,550,874,783.85

法定代表人：潘淇靖      主管会计工作负责人：潘淇靖      会计机构负责人：纪滋强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,879,425.17	348,224,415.20
交易性金融资产	210,430,133.10	39,870,384.90

衍生金融资产		
应收票据	11,089,160.69	
应收账款	87,726,022.35	100,987,680.06
应收款项融资	6,678,208.89	
预付款项	60,678,699.46	58,312,552.04
其他应收款	81,244,115.52	71,445,063.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,553,176.32	83,647,860.50
其中：数据资源		
合同资产	28,847.06	4,206,265.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,996,254.03	19,595,201.25
流动资产合计	674,304,042.59	726,289,422.64
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	229,823,422.02	228,160,501.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,978,110.02	4,028,277.52
固定资产	306,289,584.18	310,077,441.65
在建工程	277,425.91	683,579.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,132,953.08	4,750,882.15
无形资产	56,847,259.01	58,489,272.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,360,530.26	1,574,114.03
递延所得税资产	12,213,404.20	9,123,586.95
其他非流动资产	4,379,822.81	397,370.73
非流动资产合计	620,302,511.49	617,285,026.69
资产总计	1,294,606,554.08	1,343,574,449.33
流动负债：		
短期借款	8,517,552.69	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	3,721,741.15	1,461,023.58
应付账款	26,854,208.40	31,064,847.41
预收款项	105,575.09	77,040.00
合同负债	13,132,605.22	2,605,908.64
应付职工薪酬	1,812,003.60	6,466,499.58
应交税费	1,104,393.07	821,016.25
其他应付款	9,861,264.85	56,377,436.67
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	933,577.22	942,571.77
其他流动负债	108,383.74	167,492.92
流动负债合计	66,151,305.03	99,983,836.82
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	4,340,719.54	3,991,753.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,160,394.16	8,042,850.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,501,113.70	12,034,604.24
负债合计	77,652,418.73	112,018,441.06
所有者权益：		
股本	99,834,751.00	99,834,751.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	980,297,935.15	980,297,935.15
减：库存股	15,098,815.58	
其他综合收益		
专项储备	1,637,570.61	772,999.12
盈余公积	30,528,557.53	30,528,557.53
未分配利润	119,754,136.64	120,121,765.47
所有者权益合计	1,216,954,135.35	1,231,556,008.27
负债和所有者权益总计	1,294,606,554.08	1,343,574,449.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	105,095,608.93	117,070,937.80

其中：营业收入	105,095,608.93	117,070,937.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,301,001.58	135,102,977.94
其中：营业成本	58,596,617.55	75,901,833.75
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	1,478,448.39	1,584,206.37
销售费用	16,059,976.89	17,007,908.77
管理费用	27,312,873.82	27,064,184.39
研发费用	15,495,418.60	15,799,050.81
财务费用	-642,333.67	-2,254,206.15
其中：利息费用	423,348.58	60,466.96
利息收入	1,186,091.54	2,506,105.89
加：其他收益	5,193,794.96	8,937,006.84
投资收益（损失以“—”号填列）	3,915,862.36	134,059.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	465,162.16	-544,844.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	455,133.10	505,205.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,378,381.00	-1,440,344.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	343,298.53	2,931.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,470.97	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,108,548.27	-9,893,181.64
加：营业外收入	211,395.07	843,280.30
减：营业外支出	362,442.90	111,583.16
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,957,500.44	-9,161,484.50

减：所得税费用	-1,274,538.31	-2,260,756.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,232,038.75	-6,900,728.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,232,038.75	-6,900,728.24
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）	1,243,413.75	-4,321,211.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,988,625.00	-2,579,517.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,232,038.75	-6,900,728.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,243,413.75	-4,321,211.04
归属于少数股东的综合收益总额	1,988,625.00	-2,579,517.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.04
（二）稀释每股收益	0.01	-0.04

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

法定代表人：潘洪靖 主管会计工作负责人：潘洪靖 会计机构负责人：纪滋强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	36,826,157.72	49,914,387.15
减：营业成本	21,480,173.47	31,319,983.64
税金及附加	1,515,403.10	1,310,884.94
销售费用	5,021,565.49	5,468,156.12
管理费用	13,572,924.60	12,483,391.35
研发费用	7,808,517.32	8,145,752.91
财务费用	-1,389,567.05	-3,964,723.96
其中：利息费用	258,508.60	23,703.90
利息收入	1,661,981.61	3,999,203.98
加：其他收益	1,144,115.84	3,295,029.81
投资收益（损失以“—”号填列）	2,842,683.92	283,061.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	732,920.82	-395,842.82
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）	430,133.10	505,205.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,454,624.76	-1,087,258.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-295,775.56	13,325.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,470.97	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,579,606.18	-1,839,695.02
加：营业外收入	200,670.47	27.47
减：营业外支出	77,996.12	6,838.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,456,931.83	-1,846,505.58
减：所得税费用	-3,089,303.00	-1,333,203.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-367,628.83	-513,301.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-367,628.83	-513,301.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-367,628.83	-513,301.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		-0.01
(二) 稀释每股收益		-0.01

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	120,629,941.04	142,850,299.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,222,369.45	5,291,089.37
收到其他与经营活动有关的现金	12,242,196.00	27,352,022.85
经营活动现金流入小计	135,094,506.49	175,493,411.80
购买商品、接受劳务支付的现金	85,905,895.27	137,878,236.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,827,193.13	44,171,328.54
支付的各项税费	11,657,026.43	26,082,309.67
支付其他与经营活动有关的现金	33,360,662.88	43,348,238.51
经营活动现金流出小计	174,750,777.71	251,480,113.01
经营活动产生的现金流量净额	-39,656,271.22	-75,986,701.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	468,352,625.33	110,120,000.00
取得投资收益收到的现金	2,643,649.61	678,904.11

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,047,869.49	
收到其他与投资活动有关的现金		1,377,400.00
投资活动现金流入小计	475,044,144.43	112,176,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,284,684.55	17,858,178.31
投资支付的现金	673,000,000.00	329,402,245.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,871,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	687,284,684.55	378,131,823.31
投资活动产生的现金流量净额	-212,240,540.12	-265,955,519.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,509,634.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,509,634.00	
偿还债务支付的现金	1,525,386.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,969.04	
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	18,212,490.67	820,000.00
筹资活动现金流出小计	19,779,845.82	820,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-11,270,211.82	-820,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-263,167,023.16	-342,762,220.41
加：期初现金及现金等价物余额	385,755,880.11	482,252,061.85
六、期末现金及现金等价物余额	122,588,856.95	139,489,841.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,182,697.93	54,743,504.78
收到的税费返还	78,695.97	2,886,701.64
收到其他与经营活动有关的现金	3,851,360.60	12,291,449.61
经营活动现金流入小计	53,112,754.50	69,921,656.03
购买商品、接受劳务支付的现金	34,613,321.30	64,436,191.14
支付给职工以及为职工支付的现金	19,534,836.20	22,144,369.26
支付的各项税费	1,808,909.37	5,164,677.80
支付其他与经营活动有关的现金	18,258,870.32	15,457,049.19
经营活动现金流出小计	74,215,937.19	107,202,287.39
经营活动产生的现金流量净额	-21,103,182.69	-37,280,631.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	460,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,632,174.06	678,904.11
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,377,400.00
投资活动现金流入小计	462,632,174.06	102,056,304.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,716,058.78	15,306,855.10
投资支付的现金	670,000,000.00	316,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,871,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,600,000.00	17,400,000.00
投资活动现金流出小计	686,316,058.78	379,678,255.10
投资活动产生的现金流量净额	-223,683,884.72	-277,621,950.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,509,634.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,509,634.00	
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	41,969.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,025,587.58	820,000.00
筹资活动现金流出小计	16,067,556.62	820,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,557,922.62	-820,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-252,344,990.03	-315,722,582.35
加：期初现金及现金等价物余额	348,224,415.20	423,471,464.58
六、期末现金及现金等价物余额	95,879,425.17	107,748,882.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	99,834,751.00				982,947,642.82			1,964,029.53	30,528,557.3		151,031,184.49		1,266,306,165.37	64,199,408.34	1,330,505,573.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他																
二、本年期初余额	99,834,751.00				982,947,642.82				1,964,029.53	30,528,557.53		151,031,184.49		1,266,306,165.37	64,199,408.34	1,330,505,573.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-109,217.88	15,098,815.58		1,386,481.90				1,243,413.75		-12,578,137.81	1,799,409.01	10,778,728.80
（一）综合收益总额												1,243,413.75		1,243,413.75	1,988,625.00	3,232,038.75
（二）所有者投入和减少资本					-109,217.88	15,098,815.58								-15,208,033.46	-820,782.12	16,028,815.58
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-109,217.88	15,098,815.58								-15,208,033.46	-820,782.12	16,028,815.58
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																



期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	99,834,751.00				981,961,137.89				250,529.07	30,528,557.53		218,935,427.78		1,331,510,403.27	61,496,925.30	1,393,007,328.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,191,998.22				-4,504,548.72		-3,312,550.50	-2,130,890.86	-5,443,441.36
（一）综合收益总额												-4,321,211.04		-4,321,211.04	-2,579,517.20	-6,900,728.24
（二）所有者投入和减少资本															448,626.34	448,626.34
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															448,626.34	448,626.34
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,191,998.22					1,191,998.22		1,191,998.22	
1. 本期提取							1,191,998.22					1,191,998.22		1,191,998.22	
2. 本期使用															
(六) 其他										-183,337.68		-183,337.68		-183,337.68	
四、本期期末余额	99,834,751.00				981,961,137.89		1,442,527.29	30,528,557.53		214,430,879.06		1,328,197,852.77	59,366,034.44	1,387,563,887.21	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,834,751.00				980,297,935.15			772,999.12	30,528,557.53	120,121,765.47		1,231,556,008.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	99,834,751.00				980,297,935.15			772,999.12	30,528,557.53	120,121,765.47		1,231,556,008.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,098,815.58			864,571.49		-367,628.83		-14,601,872.92
（一）综合收益总额										-367,628.83		-367,628.83
（二）所有者投入和减少资本					15,098,815.58							-15,098,815.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					15,098,815.58							-15,098,815.58
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							864,571.49					864,571.49
1. 本期提取							1,102,820.08					1,102,820.08
2. 本期使用							238,248.59					238,248.59
(六) 其他												
四、本期末余额	99,834,751.00				980,297,935.15	15,098,815.58	1,637,570.61	30,528,557.53	119,754,136.64			1,216,954,135.35

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,834,751.00				980,297,935.15			149,585.17	30,528,557.53	193,810,045.19		1,304,620,874.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	99,834,751.00				980,297,935.15			149,585.17	30,528,557.53	193,810,045.19		1,304,620,874.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							428,120.99			-513,301.70		-85,180.71
(一) 综合收益总额										-513,301.70		-513,301.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							428,120.99					428,120.99
1. 本期提取							428,120.99					428,120.99
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	99,834,751.00				980,297,935.15		577,706.16	30,528,557.53	193,296,743.49			1,304,535,693.33

### 三、公司基本情况

2020年7月30日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天津捷强动力装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1646号文）核准，天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,919.90万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币19,199,000.00元，变更后的注册资本为人民币76,795,963.00元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2020年8月13日出具容诚验字[2020]100Z0067号《验资报告》。

2022年5月13日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于〈2021年度利润分配预案〉的议案》，同意以公司目前总股本76,795,963股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增3股，每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），本次权益分派预计派发现金股利共23,038,788.90元，分红前公司总股本为76,795,963股，分红后总股本增至99,834,751股。

截至2024年6月30日，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	潘峰	2,536.9500	25.41149
2	毛建强	1,195.3500	11.97329
3	海南戎晖科技中心（有限合伙）	520.8450	5.21707
4	马雪峰	374.0750	3.74694
5	乔顺昌	286.9506	2.87426
6	钟王军	223.9250	2.24296
7	刘群	186.4694	1.86778
8	天津捷强动力装备股份有限公司回购专用证券账户	60.4700	0.60570
9	汪月英	57.4600	0.57555
10	高盛公司有限责任公司	53.8319	0.53921
11	社会公众A股股东	4,487.1482	44.94575
	合计	9,983.4751	100.00000

法定代表人：潘淇靖（截至本报告披露日，法定代表人由潘峰已变更为潘淇靖）；公司住所：天津市北辰区滨湖路3号；统一社会信用代码：911201167803339648。

公司主要的经营活动为核生化安全装备及核心部件的研发、生产、销售和技术服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第四届董事会第二次会议于2024年8月28日决议批准报出。

### 四、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 500 万元的往来款项
重要的应收款项本期坏账准备收回、转回或核销	单项金额大于 500 万元的往来款项，核销金额大于 300 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项发生额大于 500 万元的往来款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收账款	单项金额大于 500 万元的往来款项
重要的其他应收账款本期坏账准备收回、转回或核销	单项金额大于 500 万元的往来款项，核销金额大于 300 万元
重要的联营企业或合营企业	长期股权投资账面价值达到合并总资产的比例 1%以上或权益法核算的长期股权投资收益占合并净利润的比例 5%以上
重要的在建工程	单项在建工程项目期初余额或期末余额占合并资产总额 1%以上项目
重要的非全资子公司	对公司净利润（绝对值）影响达到 10%

账龄超过 1 年的重要预付款项、应付账款、其他应付款和合同负债	单项金额大于 500 万元的往来款项
重要的投资活动项目	单项项目金额占资产总额 1%以上
重要的资本化研发项目	单项金额大于 500 万元的项目

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五 7、(6)

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买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购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五 7、(6)

### (3) 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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### B. 非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，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
  - (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
  - (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
  - (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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、外币业务和外币报表折算

### （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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）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。

## (3) 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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③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。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）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、应收款项融资及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、应收款项融资及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、应收款项融资及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：

项目	确定组合的依据
组合 1：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
组合 2：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

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：

项目	确定组合的依据
组合 1：军品客户	本组合为军品销售对应的客户
组合 2：其他客户	本组合除组合 1、组合 3 以外的其他客户
组合 3：合并范围内的关联方	本组合客户为合并范围内的关联方

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：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金
组合 2：应收代垫款	本组合为日常经营活动中代扣代缴员工社保款
组合 3：应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的除组合 1、组合 2、组合 4 外的其他款项
组合 4：应收合并范围内关联方款项	本组合为应收取的合并范围内的关联方款项

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：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收账款	本组合应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标且在出售时符合终止确认条件
组合 2：应收票据	本组合应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标且在出售时符合终止确认条件

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：

项目	确定组合的依据
组合 1：未到期质保金	本组合为合同中约定的未到期质保金

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。

#### 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。

## （6）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）。

## （7）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。

#### （8）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本节五、11“公允价值计量”。

## 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、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 10、（5）“金融工具减值”。

## 13、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 10、（5）“金融工具减值”。

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 10、（5）“金融工具减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 10、（5）“金融工具减值”。

## 16、合同资产

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。

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。

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本节五 10、（5）“金融工具减值”。

## 17、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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （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。

## 18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

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：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，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：

A. 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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （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。

#### ①成本法

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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长

期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，采用持有待售资产进行会计处理。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见本节五 24、“长期资产减值”。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见本节五 24、“长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5、20、40	5.00	2.38、4.75、19.00
土地使用权	50		2.00

## 20、固定资产

### （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） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	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。

## 21、在建工程

### （1） 在建工程以立项项目分类核算

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。

### （2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点如下：

类别	具体转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经相关部门批准验收； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 22、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。

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (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	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期 限确定使用寿命
专利	10 年	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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、直接投入费用、折旧及摊销费用、试验检验费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## (1) 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。

## (2) 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。

## 24、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、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。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	受益期内平均摊销

装修费	受益期内平均摊销
技术许可服务费	受益期内平均摊销

## 26、合同负债

本公司对合同负债的确定方法及会计处理方法详见本节五 16、“合同资产”。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、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。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和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

#### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 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部分，计入当期损益。

### 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (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：

### ①商品销售合同

#### A. 需要安装调试产品销售的收入确认方法

针对军品：对于公司需要安装调试的产品，销售商品与安装调试构成两项履约义务，产品出库前已经公司质检部门、驻厂军代表检验合格。公司在总装企业签收后确认产品销售收入；总装企业安装调试验收合格，并取得总装企业签收的产品安装调试表后确认收入。

针对民品：对于公司需要安装调试的产品，销售商品与安装调试构成一项履约义务，公司在取得客户签收的验收单后确认收入。

#### B. 不需要安装调试产品销售的收入确认方法

针对军品：对于公司不需要安装调试的产品，产品出库前已经公司质检部门、驻厂军代表检验合格。公司在购货方接收产品并验收合格后确认收入。

针对民品：对于公司不需要安装调试的产品，产品经客户签收后确认收入。

#### C. 贸易销售的收入确认方法

公司在向客户转让产品前能够控制该商品的，公司是主要责任人，按照总额法确认收入。否则，按照净额法确认收入。

### ②提供服务合同

公司提供的技术服务，在公司根据合同约定提交了相应服务成果并通过验收，取得客户验收单据后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

## 31、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。

## 32、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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，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。

## 33、递延所得税资产/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。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 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。

##### 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。

##### 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，详见本节五 28、“预计负债”。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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照本节五 30、“收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节五 10、“金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五 10、“金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 35、安全生产费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用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，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”		

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行。

公司本报告期内无相关的交易，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南鑫腾远科技有限公司（以下简称“云南鑫腾远”）	25%
北京中戎军科投资有限公司（以下简称“中戎军科”）	25%
戎恩贝希（北京）科技有限公司（以下简称“戎恩贝希”）	25%
上海计亮检测技术有限公司（以下简称“上海计亮”）	25%
天津戎创空勤装备有限公司（以下简称“戎创空勤”）	25%
北京弘进久安生物科技有限公司（以下简称“弘进久安”）	15%
华实融慧（北京）科技有限公司（以下简称“华实融慧”）	15%
上海仁机仪器仪表有限公司（以下简称“上海仁机”）	15%
仁机辐射防护研究院江苏有限公司（以下简称“仁机辐射”）	25%
上海怡星机电设备有限公司（以下简称“上海怡星”）	15%
北京怡星科技有限公司（以下简称“北京怡星”）	25%
木亥环保科技（上海）有限公司（以下简称“木亥环保”）	25%
绵阳久强智能装备有限公司（以下简称“绵阳久强”）	15%
天地同创商务咨询（北京）有限公司（以下简称“天地同创”）	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### （2）企业所得税

本公司于2021年10月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR20211200090，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度预缴时暂按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司上海仁机于2023年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202331001084，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度减按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司上海怡星于2023年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202331001798，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度减按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司弘进久安于2022年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211004180，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度减按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司华实融慧于2022年12月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211008876，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度减按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司绵阳久强于2021年10月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202151000612，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2024年度预缴时暂按15%税率计缴企业所得税。

为进一步支持小微企业发展，2022年3月14日财政部、税务总局发布《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），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。根据税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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。本年度除上述享受高新技术企业所得税税收优惠政策的公司外，公司其他子公司享受小微企业税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,150.54	113,957.97
银行存款	53,967,874.27	385,635,620.44
其他货币资金	70,562,167.19	2,429,629.59
合计	124,610,192.00	388,179,208.00

其他说明

其他货币资金中 2,021,335.05 元系子公司上海怡星为开具保函存入的保证金。除此之外，公司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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,480,416.65	47,195,668.45
其中：		
企业合并或有对价		39,870,384.90
理财产品	212,480,416.65	7,325,283.55
其中：		
合计	212,480,416.65	47,195,668.45

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,056,400.00	1,265,020.00
商业承兑票据	12,903,480.69	2,531,617.95
合计	13,959,880.69	3,796,637.95

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,705,629.15	100.00%	7,745,748.46	35.69%	13,959,880.69	3,996,461.00	100.00%	199,823.05	5.00%	3,796,637.95
其中：										
组合 1：商业承兑汇票	20,593,629.15	94.88%	7,690,148.46	37.34%	12,903,480.69	2,664,861.00	66.68%	133,243.05	5.00%	2,531,617.95
组合 2：银行承兑汇票	1,112,000.00	5.12%	55,600.00	5.00%	1,056,400.00	1,331,600.00	33.32%	66,580.00	5.00%	1,265,020.00
合计	21,705,629.15	100.00%	7,745,748.46	35.69%	13,959,880.69	3,996,461.00	100.00%	199,823.05	5.00%	3,796,637.95

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	1,112,000.00	55,600.00	5.00%
合计	1,112,000.00	55,600.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	20,593,629.15	7,690,148.46	37.34%
合计	20,593,629.15	7,690,148.46	

确定该组合依据的说明：

本期客户以商业承兑汇票偿还应收账款，从而增加应收票据，由于商业承兑汇票风险较大，本期计提坏账准备时延续应收账款的账龄，导致本期应收票据坏账准备计提比例较高。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	199,823.05	7,545,925.41	0.00	0.00	0.00	7,745,748.46
合计	199,823.05	7,545,925.41	0.00	0.00	0.00	7,745,748.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		96,943.40
合计		96,943.40

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	132,953,128.23	116,572,927.38
1至2年	54,024,940.80	71,993,207.10
2至3年	18,469,676.71	33,500,409.17
3年以上	33,062,964.13	37,911,109.94
3至4年	11,994,326.84	10,600,013.59
4至5年	18,491,526.35	26,653,366.35
5年以上	2,577,110.94	657,730.00
合计	238,510,709.87	259,977,653.59

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,016,769.70	3.78%	9,016,769.70	100.00%		11,293,204.70	4.34%	11,293,204.70	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,493,940.17	96.22%	35,220,306.48	15.35%	194,273,633.69	248,684,448.89	95.66%	46,452,951.30	18.68%	202,231,497.59
其中：										
组合1：军品客户	66,060,867.72	27.70%	5,879,781.31	8.90%	60,181,086.41	112,329,533.47	43.21%	34,579,061.72	30.78%	77,750,471.75

组合 2: 其他客户	163,433,072.45	68.52%	29,340,525.17	17.95%	134,092,547.28	136,354,915.42	52.45%	11,873,889.58	8.71%	124,481,025.84
合计	238,510,709.87	100.00%	44,237,076.18	18.55%	194,273,633.69	259,977,653.59	100.00%	57,746,156.00	22.21%	202,231,497.59

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 10	7,230,435.00	7,230,435.00	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00%	预期无法收回
其他客户	4,062,769.70	4,062,769.70	3,316,769.70	3,316,769.70	100.00%	预期无法收回
合计	11,293,204.70	11,293,204.70	9,016,769.70	9,016,769.70		

按组合计提坏账准备类别名称：军品客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军品客户	66,060,867.72	5,879,781.31	8.90%
合计	66,060,867.72	5,879,781.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五 10、“金融工具”

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户	163,433,072.45	29,340,525.17	17.95%
合计	163,433,072.45	29,340,525.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五 10、“金融工具”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	11,293,204.70		2,130,435.00	146,000.00		9,016,769.70
按组合计提坏账准备	46,452,951.30	-11,222,240.73		10,404.09		35,220,306.48
合计	57,746,156.00	-11,222,240.73	2,130,435.00	156,404.09		44,237,076.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	156,404.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 7	28,095,000.00		28,095,000.00	11.72%	4,084,500.00
客户 6	23,624,026.35		23,624,026.35	9.86%	17,321,221.08
客户 8	18,850,285.90		18,850,285.90	7.87%	942,514.30
客户 9	13,564,700.00	1,481,900.00	15,046,600.00	6.28%	1,504,660.00
客户 3	12,412,039.92		12,412,039.92	5.18%	1,135,928.08
合计	96,546,052.17	1,481,900.00	98,027,952.17	40.91%	24,988,823.46

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	9,312,678.02	847,624.16	8,465,053.86	9,232,784.08	752,805.28	8,479,978.80
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-8,150,647.25	-706,285.05	-7,444,362.20	-3,459,707.50	-215,839.75	-3,243,867.75
合计	1,162,030.77	141,339.11	1,020,691.66	5,773,076.58	536,965.53	5,236,111.05

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,162,030.77	100.00%	141,339.11	12.16%	1,020,691.66	5,773,076.58	100.00%	536,965.53	9.30%	5,236,111.05
其中：										
组合1：未到期质保金	1,162,030.77	100.00%	141,339.11	12.16%	1,020,691.66	5,773,076.58	100.00%	536,965.53	9.30%	5,236,111.05
合计	1,162,030.77	100.00%	141,339.11	12.16%	1,020,691.66	5,773,076.58	100.00%	536,965.53	9.30%	5,236,111.05

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：未到期质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期质保金	1,162,030.77	141,339.11	12.16%
合计	1,162,030.77	141,339.11	

确定该组合依据的说明：

本组合为合同中约定的未到期质保金。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	-395,626.42			
合计	-395,626.42			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,165,428.89	338,824.00
合计	8,165,428.89	338,824.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	3,988,685.90	
合计	3,988,685.90	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,952,744.96	8,699,998.77
合计	15,952,744.96	8,699,998.77

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	15,574,891.84	12,201,667.48
应收代垫款		239,020.80
应收其他款项	5,664,408.68	1,117,496.73
合计	21,239,300.52	13,558,185.01

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,010,327.27	3,922,631.67
1至2年	2,580,559.21	2,682,626.00
2至3年	1,280,774.54	1,480,000.84
3年以上	5,367,639.50	5,472,926.50
3至4年	440,673.00	435,286.00
4至5年	4,028,016.00	4,628,731.50
5年以上	898,950.50	408,909.00
合计	21,239,300.52	13,558,185.01

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	741,801.50	3.49%	741,801.50	100.00%		531,301.50	3.92%	531,301.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,497,499.02	96.51%	4,544,754.06	22.17%	15,952,744.96	13,026,883.51	96.08%	4,326,884.74	33.22%	8,699,998.77
其中：										
组合1：应收押和保证金	15,359,391.84	72.32%	4,269,402.35	27.80%	11,089,989.49	12,196,667.48	89.96%	4,262,265.44	34.95%	7,934,402.04
组合2：应收代垫款						239,020.80	1.76%	11,951.04	5.00%	227,069.76
组合3：应收其他款项	5,138,107.18	24.19%	275,351.71	5.36%	4,862,755.47	591,195.23	4.36%	52,668.26	8.91%	538,526.97
合计	21,239,300.52	100.00%	5,286,555.56	24.89%	15,952,744.96	13,558,185.01	100.00%	4,858,186.24	35.83%	8,699,998.77

按单项计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收押金和保证金	531,301.50	531,301.50	741,801.50	741,801.50	100.00%	预计款项难以收回

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	15,359,391.84	4,269,402.35	27.80%
合计	15,359,391.84	4,269,402.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五 10、“金融工具”

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	5,138,107.18	275,351.71	5.36%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五 10、“金融工具”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	363,381.19	3,963,503.55	531,301.50	4,858,186.24

2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	327,089.74	-109,220.42	210,500.00	428,369.32
2024年6月30日余额	690,470.93	3,854,283.13	741,801.50	5,286,555.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	531,301.50	210,500.00				741,801.50
按组合计提坏账准备	4,326,884.74	217,869.32				4,544,754.06
合计	4,858,186.24	428,369.32				5,286,555.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 11	应收押金和保证金	4,000,000.00	4-5 年	18.83%	3,200,000.00
客户 18	应收押金和保证金	3,022,821.50	1 年以内	14.23%	151,141.08
客户 19	应收其他款项	2,699,199.20	1 年以内	12.71%	134,959.96
客户 12	应收押金和保证金	1,206,468.00	1 年以内、2-3 年	5.68%	96,148.40
客户 20	应收其他款项	1,140,384.90	1 年以内	5.37%	57,019.25
合计		12,068,873.60		56.82%	3,639,268.69

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,045,041.90	94.90%	24,399,661.18	90.16%
1 至 2 年	1,867,254.32	4.66%	2,313,958.45	8.55%
2 至 3 年	171,356.60	0.43%	344,014.43	1.27%
3 年以上	5,030.98	0.01%	4,716.80	0.02%
合计	40,088,683.80		27,062,350.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商 6	4,297,096.50	10.72%
供应商 11	1,976,085.00	4.93%
供应商 2	1,716,200.00	4.28%
供应商 8	1,543,296.98	3.85%
供应商 9	1,338,079.96	3.34%
合计	10,870,758.44	27.12%

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,318,596.57	1,194,332.50	81,124,264.07	89,123,884.95	970,195.92	88,153,689.03
在产品	35,033,378.95	0.00	35,033,378.95	23,359,416.23		23,359,416.23
库存商品	48,210,576.21	2,587,401.05	45,623,175.16	39,891,742.93	3,264,187.47	36,627,555.46
合同履约成本	16,467,893.26	43,536.52	16,424,356.74	12,005,565.84	43,536.52	11,962,029.32
发出商品	48,762,139.82	4,499,612.22	44,262,527.60	41,669,744.47	4,510,272.52	37,159,471.95
委托加工物资	729,313.47	0.00	729,313.47	1,284,851.18	0.00	1,284,851.18
合计	231,521,898.28	8,324,882.29	223,197,015.99	207,335,205.60	8,788,192.43	198,547,013.17

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	970,195.92	427,097.36		202,960.77		1,194,332.50
在产品						0.00
库存商品	3,264,187.47	-676,786.43				2,587,401.05
合同履约成本	43,536.52					43,536.52
发出商品	4,510,272.52			10,660.30		4,499,612.22
合计	8,788,192.43	-249,689.07		213,621.07		8,324,882.29

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	18,777,030.87	17,496,776.46
内部交易未抵消增值税额		565,898.91
留抵税额	191,735.19	1,240,329.37
预缴增值税	2,536,197.15	2,460,714.13
合计	21,504,963.21	21,763,718.87

其他说明：

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津创盾	11,555,550.00						11,555,550.00	
合计	11,555,550.00						11,555,550.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
十堰铁鹰	6,917,853.72				-66,726.98							6,851,126.74	
中检世标	9,574,016.34				-	244,672.99						9,329,343.35	
嘉富泽枢	37,122,559.11				799,647.80							37,922,206.91	
捷来精密	2,168,761.76				-23,085.67							2,145,676.09	
小计	55,783,190.93				465,162.16							56,248,353.09	
合计	55,783,190.93				465,162.16							56,248,353.09	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 13、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,495,586.41	618,975.18		11,114,561.59
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,923,867.38			6,923,867.38
(1) 处置	6,923,867.38			6,923,867.38
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,571,719.03	618,975.18	0.00	4,190,694.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,421,200.21	36,182.27		1,457,382.48
2. 本期增加金额	96,472.86	7,753.32		104,226.18
(1) 计提或摊销	96,472.86	7,753.32	0.00	104,226.18
3. 本期减少金额	1,349,024.47			1,349,024.47
(1) 处置	1,349,024.47			1,349,024.47
(2) 其他转出				
4. 期末余额	168,648.60	43,935.59	0.00	212,584.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,403,070.43	575,039.59	0.00	3,978,110.02
2. 期初账面价值	9,074,386.20	582,792.91		9,657,179.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
军民两用制造中心（绵阳）一期	3,978,110.02	正在办理中

其他说明

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,509,542.39	317,704,980.98
合计	314,509,542.39	317,704,980.98

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	300,034,779.52	39,909,581.14	6,484,332.11	11,555,638.90	357,984,331.67
2. 本期增加金额	0.00	1,489,301.66	1,468,672.57	891,407.23	3,849,381.46
(1) 购置	0.00	1,489,301.66	1,468,672.57	891,407.23	3,849,381.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		197,752.21		130,084.68	327,836.89
(1) 处置或报废	0.00	197,752.21	0.00	130,084.68	327,836.89
4. 期末余额	300,034,779.52	41,201,130.59	7,953,004.68	12,316,961.45	361,505,876.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,814,200.50	13,269,566.61	3,740,778.97	8,454,804.61	40,279,350.69
2. 本期增加金额	3,600,925.98	2,217,584.05	585,183.85	553,697.91	6,957,391.79
(1) 计提	3,600,925.98	2,217,584.05	585,183.85	553,697.91	6,957,391.79

3. 本期减少金额		184,733.32		55,675.31	240,408.63
(1) 处置或报废	0.00	184,733.32	0.00	55,675.31	240,408.63
4. 期末余额	18,415,126.48	15,302,417.34	4,325,962.82	8,952,827.21	46,996,333.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	281,619,653.04	25,898,713.25	3,627,041.86	3,364,134.24	314,509,542.39
2. 期初账面价值	285,220,579.02	26,640,014.53	2,743,553.14	3,100,834.29	317,704,980.98

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	259,080.03

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
军民两用制造中心（绵阳）一期	63,474,727.44	已于 2024 年 7 月取得房产证

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	344,240.07	683,579.56
合计	344,240.07	683,579.56

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
超融合一体机				407,079.65		407,079.65
未验收模具	66,814.16	0.00	66,814.16			
其他	277,425.91	0.00	277,425.91	276,499.91		276,499.91
合计	344,240.07		344,240.07	683,579.56		683,579.56

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,082,787.85	2,295,257.69	24,378,045.54
2. 本期增加金额	4,200,507.19	0.00	4,200,507.19
新增租赁	4,200,507.19	0.00	4,200,507.19
3. 本期减少金额	1,336,451.20	0.00	1,336,451.20
租赁到期	1,336,451.20	0.00	1,336,451.20
4. 期末余额	24,946,843.84	2,295,257.69	27,242,101.53
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,780,569.13	1,147,628.85	10,928,197.98
2. 本期增加金额	2,734,364.06		2,734,364.06
(1) 计提	2,734,364.06	0.00	2,734,364.06
3. 本期减少金额	903,007.53		903,007.53
(1) 处置	903,007.53	0.00	903,007.53
4. 期末余额	11,611,925.66	1,147,628.85	12,759,554.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,334,918.18	1,147,628.84	14,482,547.02
2. 期初账面价值	12,302,218.72	1,147,628.84	13,449,847.56

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,579,536.98	24,694,247.91		11,468,675.04	94,742,459.93
2. 本期增加金额				128,761.06	128,761.06
(1) 购置				128,761.06	128,761.06
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,579,536.98	24,694,247.91	0.00	11,597,436.10	94,871,220.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,298,651.10	9,641,567.52		5,389,119.44	20,329,338.06
2. 本期增加金额	459,483.00	1,863,380.45	0.00	1,403,378.84	3,726,242.29
(1) 计提	459,483.00	1,863,380.45		1,403,378.84	3,726,242.29
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,758,134.10	11,504,947.97	0.00	6,792,498.28	24,055,580.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	52,821,402.88	13,189,299.94	0.00	4,804,937.82	70,815,640.64
2. 期初账面 价值	53,280,885.88	15,052,680.39		6,079,555.60	74,413,121.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.92%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
云南鑫腾远	17,887,662.25					17,887,662.25
弘进久安	30,312,845.31					30,312,845.31
华实融慧	6,370,008.07					6,370,008.07
上海仁机	135,577,064.29					135,577,064.29

上海怡星	22,075,152.70					22,075,152.70
木亥环保	901,653.02					901,653.02
绵阳久强	830,708.18					830,708.18
合计	213,955,093.82					213,955,093.82

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云南鑫腾远	17,887,662.25					17,887,662.25
弘进久安	30,312,845.31					30,312,845.31
华实融慧	6,370,008.07					6,370,008.07
上海仁机	19,626,438.52					19,626,438.52
上海怡星						
木亥环保	901,653.02					901,653.02
绵阳久强	830,708.18					830,708.18
合计	75,929,315.35					75,929,315.35

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
弘进久安	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	弘进久安	是
上海仁机	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	上海仁机	是
上海怡星	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	上海怡星	是
绵阳久强	流动资产、固定资产、使用权资产、无形资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产以及非经营性负债）。	绵阳久强	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,966,362.44	186,625.31	894,809.50		5,258,178.25
技术许可服务费	166,981.13		16,981.14		149,999.99
合计	6,133,343.57	186,625.31	911,790.64		5,408,178.24

其他说明

## 20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,167,958.36	1,634,351.40	9,049,930.27	1,398,882.49
内部交易未实现利润	557,158.38	83,573.76	687,323.34	105,902.16
可抵扣亏损	48,782,053.40	7,662,460.67	63,668,176.87	9,781,090.04
信用减值准备	51,010,885.74	10,253,730.14	58,459,413.04	11,509,196.83
租赁负债	9,009,565.09	1,410,621.27	13,209,197.97	1,981,379.72
其他	618,920.00	92,838.00	16,000.00	2,400.00
合计	117,146,540.97	21,137,575.24	145,090,041.49	24,778,851.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,362,190.47	1,254,328.57	12,233,363.39	1,759,936.99
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00		
公允价值变动损益	430,133.13	64,519.97	39,895,668.45	5,984,350.27
使用权资产	8,827,098.74	1,326,198.15	13,449,847.56	2,022,810.47
高新技术企业采购设备一次性扣除	459,350.87	68,902.63	459,350.89	68,902.63
合计	18,078,773.21	2,713,949.32	66,038,230.29	9,836,000.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,365,530.28	19,772,044.96	7,981,972.90	16,796,878.34
递延所得税负债	1,365,530.28	1,348,419.04	7,981,972.90	1,854,027.46

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,795,189.34	4,896,780.39
可抵扣亏损	80,564,235.86	75,524,687.35
合计	85,359,425.20	80,421,467.74

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	960,252.51	960,252.51	
2025 年	1,193,789.29	1,193,789.29	
2026 年	3,895,554.06	3,895,554.06	
2027 年	2,852,024.19	2,852,024.19	
2028 年	1,869,150.79	1,869,150.79	
2029 年	5,227,706.89	4,442,634.88	
2030 年	17,615,221.10	17,615,221.10	
2031 年	11,911,176.60	11,911,176.60	
2032 年	14,178,580.33	14,178,580.33	
2033 年	16,606,303.60	16,606,303.60	
2034 年	4,254,476.50		
合计	80,564,235.86	75,524,687.35	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	7,964,223.00	519,860.80	7,444,362.20	3,459,707.50	215,839.75	3,243,867.75
预付软件及专利费	121,462.26	0.00	121,462.26	233,962.28		233,962.28
预付设备款	136,235.85		136,235.85	142,474.72		142,474.72
合计	8,221,921.11	519,860.80	7,702,060.31	3,836,144.50	215,839.75	3,620,304.75

其他说明：

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类	受限情况	账面余额	账面价值	受限类	受限情况

			型				型	
货币资金	2,021,335.05	2,021,335.05	冻结	开具保函 保证金	2,423,327.89	2,423,327.89	冻结	开具保函 保证金
合计	2,021,335.05	2,021,335.05			2,423,327.89	2,423,327.89		

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,559,634.00	2,550,000.00
应付利息	7,918.69	15,180.28
合计	9,567,552.69	2,565,180.28

短期借款分类的说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,721,741.15	1,461,023.58
合计	3,721,741.15	1,461,023.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	51,499,309.74	44,509,490.11
应付服务费	3,595,732.48	5,841,077.42
合计	55,095,042.22	50,350,567.53

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,021,114.00	59,667,123.71

合计	8,021,114.00	59,667,123.71
----	--------------	---------------

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的股权转让款		37,800,000.00
未支付的工程及设备款	4,922,301.08	13,335,001.44
未支付的费用	2,772,270.75	7,558,582.84
代扣代缴社保款	152,704.68	186,236.64
未支付的往来款	173,837.49	787,302.79
合计	8,021,114.00	59,667,123.71

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 27、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	105,575.09	77,040.00
合计	105,575.09	77,040.00

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,836,269.46	56,418,847.89
预收技术服务费	330,000.00	330,000.00
合计	65,166,269.46	56,748,847.89

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,645,178.38	34,062,832.42	44,093,380.07	7,614,630.73
二、离职后福利-设定提存计划	274,272.78	3,278,679.87	3,295,114.28	257,838.37
三、辞退福利	0.00	181,744.00	118,744.00	63,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00		0.00	
劳动仲裁预计辞退福利		339,502.39		339,502.39
合计	17,919,451.16	37,862,758.68	47,507,238.35	8,274,971.49

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,892,515.83	29,873,403.73	39,733,221.67	7,032,697.89
2、职工福利费		581,527.19	581,527.19	
3、社会保险费	168,842.22	2,069,301.52	2,087,314.65	150,829.09
其中：医疗保险费	155,466.83	1,897,752.05	1,910,125.70	143,093.18
工伤保险费	5,340.77	88,869.50	89,251.52	4,958.75
生育保险费	8,034.62	82,679.97	87,937.43	2,777.16
4、住房公积金	66,590.47	1,223,120.25	1,221,776.72	67,934.00
5、工会经费和职工教育经费	517,229.86	315,479.73	469,539.84	363,169.75
合计	17,645,178.38	34,062,832.42	44,093,380.07	7,614,630.73

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	266,088.96	3,175,524.56	3,191,534.83	250,078.69
2、失业保险费	8,183.82	103,155.31	103,579.45	7,759.68
合计	274,272.78	3,278,679.87	3,295,114.28	257,838.37

其他说明：

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,212,994.07	1,245,643.19
消费税	0.00	
企业所得税	57,714.38	3,069,334.43
个人所得税	420,163.16	778,803.40
城市维护建设税	98,728.65	208,631.52
教育费附加	50,208.03	146,527.88
地方教育附加	33,472.05	97,685.23
房产税		324,690.82
印花税	35,021.99	45,840.98
城镇土地使用税	76.50	2,606.75
其他	555.06	790.28
合计	1,908,933.89	5,920,554.48

其他说明

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,200,226.92	4,812,916.55
合计	5,200,226.92	4,812,916.55

其他说明：

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,684,844.97	2,092,384.41
以不符合终止确认条件的应收票据背书结算的应付账款	96,943.40	400,000.00
合计	2,781,788.37	2,492,384.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,566,539.98	14,471,546.15
减：未确认融资费用	-1,463,311.61	-1,201,387.48
减：一年内到期的租赁负债	-5,200,226.92	-4,812,916.55
合计	9,903,001.45	8,457,242.12

其他说明

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,042,850.97	113,821.91	882,456.81	7,274,216.07	尚未验收、尚未分摊完毕
合计	8,042,850.97	113,821.91	882,456.81	7,274,216.07	

其他说明：

### 35、股本

单位：元

	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	99,834,751.00						99,834,751.00

其他说明：

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	981,843,926.78			981,843,926.78
其他资本公积	1,103,716.04	-109,217.88		994,498.16
合计	982,947,642.82	-109,217.88		982,838,424.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		15,098,815.58	0.00	15,098,815.58
合计		15,098,815.58		15,098,815.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	1,964,029.53	1,624,730.50	238,248.60	3,350,511.43
合计	1,964,029.53	1,624,730.50	238,248.60	3,350,511.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,528,557.53			30,528,557.53
合计	30,528,557.53			30,528,557.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	151,031,184.49	218,935,427.78
调整后期初未分配利润	151,031,184.49	218,935,427.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,243,413.75	-4,321,211.04
加：其他		-183,337.67
期末未分配利润	152,274,598.24	214,430,879.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,047,553.35	57,965,896.09	113,101,398.87	74,577,711.26
其他业务	1,048,055.58	630,721.46	3,969,538.93	1,324,122.49
合计	105,095,608.93	58,596,617.55	117,070,937.80	75,901,833.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

液压动力系统	24,045,575.23	12,821,411.14					24,045,575.23	12,821,411.14
其他核生化生防御装备及配件	8,530,522.97	8,672,541.68					8,530,522.97	8,672,541.68
技术服务	4,391,917.41	1,041,214.79					4,391,917.41	1,041,214.79
生物检测设备	1,534,401.83	612,998.03					1,534,401.83	612,998.03
核辐射监测设备	65,545,135.91	34,817,730.45					65,545,135.91	34,817,730.45
其他业务	1,048,055.58	630,721.46					1,048,055.58	630,721.46
按经营地区分类								
其中:								
国内	105,095,608.93	58,596,617.55					105,095,608.93	58,596,617.55
市场或客户类型								
其中:								
民品	74,029,065.13	41,983,857.82					74,029,065.13	41,983,857.82
军品	31,066,543.80	16,612,759.73					31,066,543.80	16,612,759.73
合同类型								
其中:								
产品销售	99,655,635.94	56,924,681.30					99,655,635.94	56,924,681.30
技术服务	4,391,917.41	1,041,214.79					4,391,917.41	1,041,214.79
其它业务	1,048,055.58	630,721.46					1,048,055.58	630,721.46
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售								

渠道分类								
其中：								
合计	105,095,608.93	58,596,617.55					105,095,608.93	58,596,617.55

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 212,320,850.45 元，其中，153,158,484.61 元预计将于 2024 年度确认收入，59,162,365.83 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	0.00	235,883.99
教育费附加	0.00	117,697.75
房产税	1,130,351.31	803,807.12
土地使用税	220,367.30	220,443.80
车船使用税	8,891.27	4,739.60
印花税	95,230.84	122,065.94
其他	23,607.67	79,568.17
合计	1,478,448.39	1,584,206.37

其他说明：

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,766,758.10	12,685,159.74
折旧费	4,198,249.60	2,934,811.81
摊销费	3,478,043.98	3,288,322.97
中介费用	2,733,927.02	3,503,095.33
差旅费	736,178.23	485,030.02
租赁及物业费	709,633.32	712,973.25
业务招待费	664,080.23	1,103,167.18

办公费	568,305.47	487,970.01
交通费	434,670.47	574,367.08
工会经费和职工教育经费	355,269.18	311,590.69
保密经费	135,700.00	101,568.14
其他	1,532,058.22	876,128.17
合计	27,312,873.82	27,064,184.39

其他说明

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,945,185.93	8,491,857.44
业务招待费	1,589,147.49	2,124,384.61
差旅费	1,149,513.99	1,046,691.04
折旧和摊销费	993,994.65	678,030.95
服务费	987,631.92	1,608,234.40
售后服务费	876,662.65	542,196.35
业务宣传费	514,860.89	754,977.85
租赁及物业费	305,842.83	658,131.05
交通运输费	127,107.92	167,057.06
办公费	75,482.01	83,850.61
其他	494,546.61	852,497.41
合计	16,059,976.89	17,007,908.77

其他说明：

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,689,920.03	9,491,013.28
物料消耗	4,439,223.24	1,910,872.67
折旧及摊销费	1,999,332.39	2,495,859.75
委外研发费	866,521.67	82,774.92
检验检测费	623,197.97	117,480.56
其他费用	877,223.30	1,701,049.63
合计	15,495,418.60	15,799,050.81

其他说明

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	423,348.58	221,402.18
其中：租赁负债利息支出	286,804.52	184,639.12
减：利息收入	1,186,091.54	2,506,105.89
利息净支出	-762,742.96	-2,284,703.71
汇兑净损失	72,194.49	-20,895.28
银行手续费	48,214.80	51,392.84
合计	-642,333.67	-2,254,206.15

其他说明

**47、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,766,161.44	8,861,958.98
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	882,456.81	225,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,883,704.63	8,636,958.98
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	427,633.52	75,047.86
其中：个税扣缴税款手续费	57,477.91	75,047.86
进项税加计抵减	370,155.61	
合计	5,193,794.96	8,937,006.84

**48、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	455,133.10	505,205.48
合计	455,133.10	505,205.48

其他说明：

**49、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	465,162.17	-544,844.39
处置长期股权投资产生的投资收益	1,276,836.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,173,863.98	678,904.11
合计	3,915,862.36	134,059.72

其他说明

**50、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,545,925.41	-128,842.27
应收账款坏账损失	13,352,675.73	-379,838.73
其他应收款坏账损失	-428,369.32	-931,663.71
债权投资减值损失	0.00	
合计	5,378,381.00	-1,440,344.71

其他说明

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	249,689.07	-10,393.83
十一、合同资产减值损失	395,626.42	13,325.00
十二、其他	-302,016.96	
合计	343,298.53	2,931.17

其他说明：

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产	27,470.97	

## 53、营业外收入

单位：元

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
其他	211,395.07	843,280.30	211,395.07
合计	211,395.07	843,280.30	211,395.07

其他说明：

## 54、营业外支出

单位：元

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	20,000.00		20,000.00
盘亏损失	236.93	85,731.94	236.93
非流动资产毁损报废损失	65,140.64	1,947.15	65,140.64
滞纳金及违约金	255,593.61	23,795.24	255,593.61
其他	21,471.72	108.83	21,471.72
合计	362,442.90	111,583.16	362,442.90

其他说明：

## 55、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,188,618.30	350,545.63
递延所得税费用	-3,463,156.61	-2,611,301.89

合计	-1,274,538.31	-2,260,756.26
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,957,500.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,625.06
子公司适用不同税率的影响	-149,729.32
调整以前期间所得税的影响	-860,536.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,799.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,198,632.13
研发费用加计扣除	-1,875,329.27
所得税费用	-1,274,538.31

其他说明：

## 56、其他综合收益

详见附注

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	664,886.58	2,524,826.71
政府补助	1,702,000.00	3,228,191.40
保证金及押金	3,781,599.70	4,232,493.89
往来款及其他	6,093,709.72	17,163,565.77
备用金		202,945.08
合计	12,242,196.00	27,352,022.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营支付的费用	25,603,309.92	28,552,407.67
保证金及押金	7,077,262.34	7,550,383.71
手续费	40,032.94	60,211.28
往来款及其他	639,857.68	7,165,414.53
滞纳金罚款	200.00	19,821.32
合计	33,360,662.88	43,348,238.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿		1,377,400.00
合计		1,377,400.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	3,113,675.09	820,000.00
股份回购	15,098,815.58	
合计	18,212,490.67	820,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	2,565,180.28	8,517,552.69		1,515,180.28		9,567,552.69
其他应付款	652,693.43			652,693.43		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	13,270,158.67		5,129,603.42	2,460,981.66	835,552.06	15,103,228.37
合计	16,488,032.38	8,517,552.69	5,129,603.42	4,628,855.37	835,552.06	24,670,781.06

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,232,038.75	-6,900,728.24
加：资产减值准备	-343,298.53	2,931.17
信用减值损失	-5,378,381.00	1,440,344.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,716,983.16	6,096,553.40
使用权资产折旧	2,734,364.06	3,137,453.43
无形资产摊销	3,726,242.29	3,668,197.45
长期待摊费用摊销	911,790.64	1,110,132.27
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）	-27,470.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-455,133.10	-505,205.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-642,333.67	-2,254,206.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,915,862.36	-134,059.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,975,166.62	-2,395,709.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-505,608.42	3,657.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,650,002.82	-60,247,056.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,546,200.53	4,391,516.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,630,633.16	-23,400,522.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,656,271.22	-75,986,701.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	122,588,856.95	139,489,841.44
减：现金的期初余额	385,755,880.11	482,252,061.85

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	-263,167,023.16	-342,762,220.41

### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,048,798.80
其中：	
银行存款	4,048,798.80
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	929.31
其中：	
银行存款	929.31
其中：	
处置子公司收到的现金净额	4,047,869.49

其他说明：

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,588,856.95	385,755,880.11
其中：库存现金	80,150.54	113,957.97
可随时用于支付的银行存款	53,967,874.27	385,635,620.44
可随时用于支付的其他货币资金	68,540,832.14	6,301.70
三、期末现金及现金等价物余额	122,588,856.95	385,755,880.11

### (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,021,335.05	2,423,327.89	开具保函保证金
合计	2,021,335.05	2,423,327.89	

其他说明：

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			215,549.82
其中：美元	30,433.29	7.0826	215,549.82
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,166,278.55
其中：美元	6,750.00	7.7975	52,633.13
欧元	293,101.00	7.2113	2,113,645.42

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 61、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 半年度金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	180,134.22
租赁负债的利息费用	402,661.46

与租赁相关的总现金流出	934,480.33
-------------	------------

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	445,352.68	
合计	445,352.68	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	954,102.00	1,154,568.00
第二年	877,062.00	1,154,568.00
第三年	756,124.50	997,788.00
第四年	592,196.00	989,688.00
第五年		412,370.00
五年后未折现租赁收款额总额	3,179,484.50	4,708,982.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,689,920.03	9,491,013.28
物料消耗	4,439,223.24	1,910,872.67
折旧及摊销费	1,999,332.39	2,495,859.75
委外研发费	866,521.67	82,774.92
检验检测费	623,197.97	117,480.56
其他费用	877,223.30	1,701,049.63
合计	15,495,418.60	15,799,050.81
其中：费用化研发支出	15,495,418.60	15,799,050.81

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
天地同创	2024年05月20日	0.00	100.00%	购买	2024年05月20日	工商变更完毕，实际取得公司控制权	0.00		

其他说明：

天地同创商务咨询（北京）有限公司，成立于2007年4月13日，注册资本360万元人民币，实缴注册资本360万，主营业务为企业咨询服务。公司2024年5月以0元作价购买其100%股权。截止2024年6月30日，天地同创资产总额151.79万元，负债合计160.00万元。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金		50.00
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付款项		5,000.00
负债：		
借款		
应付款项		5,125.00
递延所得税负债		
净资产		-75.00
减：少数股东权益		
取得的净资产		-75.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
仁机辐射	6,747,998.00	100.00%	出售	2024年06	已通过股	2,934,711.29	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

				月 26 日	东大会 审批通 过， 对方 已支 付大 部分 价款， 工商 已变 更							
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
云南鑫腾远	20,000,000.00	云南昆明	云南昆明	核生化安全 装备配件的 生产和销售	100.00%		非同一控制 下企业合并
中戎军科	10,000,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%		同一控制下 企业合并
戎恩贝希	3,000,000.00	北京	北京	无实际经营 业务		100.00%	同一控制下 企业合并
上海计亮	10,000,000.00	上海	上海	实验室设备 检测业务		100.00%	非同一控制 下企业合并
戎创空勤	10,000,000.00	天津	天津	机场安全设 备的研发、 生产和销售	60.00%		设立
弘进久安	20,000,000.00	北京	北京	生物安全 检 测产品 的研发、生 产和销售	51.00%		非同一控制 下企业合并
华实融慧	10,000,000.00	北京	北京	核生化安全 集体防护装 备及部件的 研发、生产 和销售	51.00%		非同一控制 下企业合并
上海仁机	20,000,000.00	上海	上海	核辐射监测 设备的研 发、生产和 销售	63.00%		非同一控制 下企业合并
仁机辐射	22,000,000.00	江苏南通	江苏南通	核辐射监测 设备的研 发、生产和		100.00%	非同一控制 下企业合 并，已于

				销售			2024年6月 转让
上海怡星	17,745,000.00	上海	上海	核辐射监测设备的研发、生产和销售		51.00%	非同一控制下企业合并
北京怡星	1,000,000.00	北京	北京	无实际经营业务		100.00%	非同一控制下企业合并
木亥环保	5,000,000.00	上海	上海	核辐射监测设备的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
绵阳久强	15,450,000.00	四川绵阳	四川绵阳	智能机器人和装备的研发、生产及销售	62.14%		增资
天地同创	3,600,000.00	北京	北京	企业咨询服务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
弘进久安	34.00%	-1,272,888.31		1,761,881.20
上海仁机	37.00%	4,170,825.77		47,208,088.74
戎创空勤	40.00%	-252,784.04		62,193.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
弘进久安	67,731,264.09	10,109,681.76	77,840,945.85	67,522,297.19	3,759,255.98	71,281,553.17	67,914,264.59	9,965,533.50	77,879,798.09	66,830,233.87	1,803,702.37	68,633,936.24
上海仁机	207,641,710.26	45,338,315.92	252,980,026.18	88,384,835.36	2,691,934.23	91,076,769.59	194,112,865.05	53,276,635.48	247,389,500.53	92,170,974.25	3,956,303.20	96,127,277.45
戎	1,681,045	997.72	1,682,043	1,526,56	0.00	1,526,56	2,477,818	2,554.85	2,480,373	1,692,93	0.00	1,692,93

创 空 勤	.48		.20	0.62		0.62	.95		.80	1.11		1.11
-------------	-----	--	-----	------	--	------	-----	--	-----	------	--	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
弘进久安	1,741,481.48	-2,686,469.17	-2,686,469.17	-1,316,422.09	1,903,725.67	-4,013,540.64	-4,013,540.64	-7,631,802.55
上海仁机	65,889,894.38	9,975,546.96	9,975,546.96	- 17,169,334.31	61,493,537.24	2,559,813.31	2,559,813.31	- 16,918,241.87
戎创空勤	0.00	-631,960.11	-631,960.11	-296,773.47	1,327,882.64	-430,277.83	-430,277.83	-665,335.89

其他说明：

上海仁机于 2022 年 9 月 1 日非同一控制下企业合并上海怡星，2024 年半年度上海仁机的财务信息为其合并范围内的数据，已包含上海怡星。上海仁机：本期营业收入 29,188,213.76 元，净利润 9,975,546.96 元；上年同期营业收入 16,100,954.89 元，净利润 2,149,925.97 元。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

弘进久安 2023 年度业绩承诺未完成，触及业绩承诺补偿义务，根据《股权转让协议之补充协议》的约定，应天翼应按照目标净利润金额与经审计的实际净利润金额的差额向弘进久安公司支付补偿金或向公司无偿转让总股本的 15%。经与应天翼沟通和协商，应天翼以无偿转让其所属的北京弘进玖安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有弘进久安 15% 股权的方式完成业绩补偿。股权转让完成后，公司对弘进久安的持股比例由 51% 变更为 66%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	930,000.00
购买成本/处置对价合计	930,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	820,782.12
差额	-109,217.88
其中：调整资本公积	-109,217.88
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
嘉富泽枢	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	35.00%		权益法
中检世标	江苏南通	江苏南通	实验室设备计量检测		46.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中检世标	嘉富泽枢公司	中检世标	嘉富泽枢公司
流动资产	8,273,149.77	3,478,865.57	9,063,998.44	5,570,980.83
非流动资产	11,684,430.10	102,308,284.23	7,771,718.94	98,450,858.23
资产合计	19,957,579.87	105,787,149.80	16,835,717.38	104,021,839.06
流动负债	5,107,935.37	15,000.00	2,120,712.63	534,397.27
非流动负债	4,391,969.22		3,725,431.67	0.00
负债合计	9,499,904.59	15,000.00	5,846,144.30	534,397.27
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,457,675.28		10,989,573.08	
按持股比例计算的净资产份额	4,810,530.63	37,020,252.43	5,055,203.62	36,220,604.63
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	10,418,807.59	37,922,206.91	10,663,480.58	37,122,559.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,319,137.76		280,363.20	0.00
净利润	-531,897.80	2,284,708.01	-41,587.61	-1,006,224.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-531,897.80	2,284,708.01	-41,587.61	-1,006,224.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,996,802.84	9,136,360.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-139,557.78	-121,458.21

其他说明

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,042,850.97			882,456.81		7,160,394.16	与资产相关
递延收益		116,916.75		3,094.84		113,821.91	与收益相关
合计	8,042,850.97	116,916.75		885,551.65		7,274,216.07	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,883,704.63	8,636,958.98

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

## 1、金融工具产生的各类风险

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。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、其他应收款及合同资产等，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、其他应收款及合同资产，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。

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。

#### ● 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 40.48%（比较期：44.14%）；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 56.82%（比较期：51.41%）。

## 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 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2024 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,050,000.00	8,517,552.69			
应付票据	3,721,741.15				
应付账款		55,095,042.22			
其他应付款		8,021,114.00			
一年内到期的租赁负债	2,322,149.26	2,878,077.66			
租赁负债			3,776,220.65	3,860,158.90	2,266,621.90
合计	7,093,890.41	74,511,786.57	3,776,220.65	3,860,158.90	2,266,621.90

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,513,104.17	1,052,076.11			
应付票据	1,461,023.58				
应付账款		50,350,567.53			
其他应付款		59,667,123.71			
一年内到期的租赁负债	1,961,430.42	2,851,486.13			

租赁负债			4,362,427.26	1,520,717.09	2,574,097.77
合计	4,935,558.17	113,921,253.48	4,362,427.26	1,520,717.09	2,574,097.77

### 3. 市场风险

#### (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和欧元计价的交易有关。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	30,433.29	215,549.82		
应付账款	6,750.00	52,633.13	293,101.00	2,113,645.42

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	30,433.29	215,549.82		
应付账款			60,118.00	472,479.39

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但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) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2024 年 06 月 30 日为止期间，本公司均为短期银行借款，无长期银行借款等长期带息债务。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	3,988,685.90	0.00
合计		3,988,685.90	

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

□适用 ☑不适用

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
理财产品		212,480,416.65		212,480,416.65
应收款项融资			8,165,428.89	8,165,428.89
（三）其他权益工具投资			11,555,550.00	11,555,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		212,480,416.65	19,720,978.89	232,201,395.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、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**

本公司持续第二层次公允价值计量项目为理财产品，参照活跃市场上类似的资产市场报价确定其公允价值。

**3、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**

本公司持续第三层次公允价值计量项目为（1）不存在活跃市场的银行承兑汇票，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。（2）其他权益工具投资，公允价值以成本计量。

#### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

#### 5、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

#### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中检世标	联营企业

其他说明

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘峰	公司股东，持股比例 25.41%；公司董事长兼总经理
毛建强	公司股东，持股比例 11.97%；公司副董事长
钟王军	公司股东，持股比例 2.24%；公司董事
海南戎晖科技中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 5.22%；
马雪峰	公司股东，持股比例 3.75%；
刘群	公司股东，持股比例 1.87%；公司董事/副总经理/董事会秘书
夏恒新	董事/副总经理
郭俊鹏	副总经理
纪滋强	财务总监
捷来精密	董事刘群担任董事的公司，子公司中戎军科持股 28%的联营企业
瑞莱斯	捷来精密的全资子公司
捷锐特	瑞莱斯的控股子公司

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津创盾	子公司中戎军科持股 10%的投资企业，视同关联方

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
中检世标	采购材料	433,134.32			330,188.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞莱斯	销售商品	10,144.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瑞莱斯	房屋建筑物、设备	124,051.38	780,165.21

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,353,630.00	1,338,735.00

## (4) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞莱斯	2,500,163.81	125,008.19	2,337,947.81	116,897.39
应收账款	中检世标	180,000.00	9,000.00	180,000.00	9,000.00
预付款项	天津创盾	10,036,300.00		5,861,300.00	
预付款项	中检世标	9,000.00		9,000.00	
其他应收款	瑞莱斯	19,188.48	959.42	19,188.48	959.42
其他应收款	捷锐特	27,774.49	1,388.72	13,050.03	652.50

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	捷锐特		1,985,225.00
应付账款	天津创盾		347,522.12
应付账款	中检世标	534,790.17	101,655.85

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,995,066.93	63,114,763.53
1 至 2 年	18,607,934.64	35,997,286.24
2 至 3 年	10,232,708.10	16,261,620.75
3 年以上	6,028,610.80	4,605,801.09
3 至 4 年	6,028,610.80	4,605,801.09
合计	101,864,320.47	119,979,471.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,700,000.00	5.60%	5,700,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,164,320.47	94.40%	8,438,298.12	8.77%	87,726,022.35	112,749,036.61	93.97%	11,761,356.55	10.43%	100,987,680.06
其中：										
组合	57,015,823.27	55.97%	5,159,350.25	9.05%	51,856,473.02	67,944,345.68	56.63%	8,356,987.00	12.30%	59,587,358.68

1: 军品客户										
组合 2: 其他客户	39,021,166.84	38.31%	3,278,947.87	8.40%	35,742,218.97	44,677,360.57	37.24%	3,404,369.55	7.62%	41,272,991.02
组合 3: 合并范围内的关联方	127,330.36	0.12%			127,330.36	127,330.36	0.10%			127,330.36
合计	101,864,320.47	100.00%	14,138,298.12	13.88%	87,726,022.35	119,979,471.61	100.00%	18,991,791.55	15.83%	100,987,680.06

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 10	7,230,435.00	7,230,435.00	5,700,000.00	5,700,000.00	100.00%	预期无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：军品客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军品客户	57,015,823.27	5,159,350.25	9.05%
合计	57,015,823.27	5,159,350.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他客户	39,021,166.84	3,278,947.87	8.40%
合计	39,021,166.84	3,278,947.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	7,230,435.00		1,530,435.00			5,700,000.00
按组合计提坏账准备	11,761,356.55		3,323,058.43			8,438,298.12
合计	18,991,791.55		4,853,493.43			14,138,298.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 8	18,850,285.90		18,850,285.90	18.50%	942,514.30
客户 9	13,564,700.00		13,564,700.00	13.31%	1,356,470.00
客户 3	12,412,039.92		12,412,039.92	12.18%	1,135,928.08
客户 4	8,849,973.94		8,849,973.94	8.69%	444,015.45
客户 16	7,793,598.08		7,793,598.08	7.65%	476,813.28
合计	61,470,597.84		61,470,597.84	60.33%	4,355,741.11

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,244,115.52	71,445,063.14
合计	81,244,115.52	71,445,063.14

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方款项	89,104,016.18	83,454,767.69
应收押金和保证金	8,603,299.50	5,453,456.64
应收其他款项	1,767,276.47	551,315.23
合计	99,474,592.15	89,459,539.56

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,510,271.88	31,569,801.87
1 至 2 年	38,692,509.94	25,667,700.67
2 至 3 年	27,869,152.14	21,326,634.99
3 年以上	16,402,658.19	10,895,402.03

3 至 4 年	7,344,856.16	4,920,248.61
4 至 5 年	9,057,802.03	5,975,153.42
合计	99,474,592.15	89,459,539.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	14,568,914.33	14.65%	14,568,914.33	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	84,905,677.82	85.35%	3,661,562.30	4.31%	81,244,115.52	89,459,539.56	100.00%	18,014,476.42	20.14%	71,445,063.14
其中：										
组合 1：应收押金和保证金	8,603,299.50	8.65%	3,550,089.98	41.26%	5,053,209.52	5,453,456.64	6.10%	3,394,887.83	62.25%	2,058,568.81
组合 3：应收其他款项	1,767,276.47	1.78%	111,472.32	6.31%	1,655,804.15	551,315.23	0.62%	50,674.26	9.19%	500,640.97
组合 4：应收合并范围内关联方款项	74,535,101.85	74.93%		0.00%	74,535,101.85	83,454,767.69	93.29%	14,568,914.33	17.46%	68,885,853.36
合计	99,474,592.15	100.00%	18,230,476.63	18.33%	81,244,115.52	89,459,539.56	100.00%	18,014,476.42	20.14%	71,445,063.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华实融慧			14,568,914.33	14,568,914.33	100.00%	预期无法收回
合计			14,568,914.33	14,568,914.33		

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金和保证金	8,603,299.50	3,550,089.98	41.26%
合计	8,603,299.50	3,550,089.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	1,767,276.47	111,472.32	6.31%
合计	1,767,276.47	111,472.32	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	74,535,101.85	0.00	0.00%
合计	74,535,101.85	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	61,515.09	3,384,047.00	14,568,914.33	18,014,476.42
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	220,580.21			220,580.21
本期转回		4,580.00		4,580.00
2024年6月30日余额	282,095.30	3,379,467.00	14,568,914.33	18,230,476.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备					14,568,914.33	14,568,914.33
按组合计提坏账准备	18,014,476.42	220,580.21	4,580.00		14,568,914.33	3,661,562.30
合计	18,014,476.42	220,580.21	4,580.00			18,230,476.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 11	应收押金和保证金	4,000,000.00	4-5 年	4.02%	3,200,000.00
客户 18	应收押金和保证金	3,022,821.50	1 年以内	3.04%	151,141.08
客户 20	应收其他款项	1,140,384.90	1 年以内	1.15%	57,019.25
客户 11	应收其他款项	462,170.00	1-2 年	0.46%	46,217.00
客户 21	应收押金和保证金	300,000.00	1-2 年	0.30%	15,000.00
合计		8,925,376.40		8.97%	3,469,377.33

## 3、长期股权投资

单位：元

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	274,960,634.53	89,910,546.16	185,050,088.37	274,030,634.53	89,910,546.16	184,120,088.37
对联营、合营企业投资	44,773,333.65		44,773,333.65	44,040,412.83		44,040,412.83
合计	319,733,968.18	89,910,546.16	229,823,422.02	318,071,047.36	89,910,546.16	228,160,501.20

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中戎军科	8,454,008.37					8,454,008.37		
云南鑫腾远		20,648,440.00				0.00	20,648,440.00	
弘进久安	3,162,000.00	33,231,389.14				4,092,000.00	33,231,389.14	
戎创	3,600,000.00					3,600,000.00		

空勤									
华实融慧		5,102,550.00						0.00	5,102,550.00
上海仁机	164,430,000.00	27,185,883.43						164,430,000.00	27,185,883.43
绵阳久强	4,474,080.00	3,742,283.59						4,474,080.00	3,742,283.59
合计	184,120,088.37	89,910,546.16					930,000.00	185,050,088.37	89,910,546.16

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
十堰铁鹰	6,917,853.72							-66,726.98				6,851,126.74	
嘉富泽枢	37,122,559.11							799,647.80				37,922,206.91	
小计	44,040,412.83							732,920.82				44,773,333.65	
合计	44,040,412.83							732,920.82				44,773,333.65	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,716,452.60	20,989,347.04	42,470,858.90	27,221,092.54
其他业务	1,109,705.12	490,826.43	7,443,528.25	4,098,891.10
合计	36,826,157.72	21,480,173.47	49,914,387.15	31,319,983.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中:								
液压动力系统	24,045,575.23	12,821,411.14					24,045,575.23	12,821,411.14
其他核生化生防御装备及配件	7,278,959.96	7,126,721.11					7,278,959.96	7,126,721.11
技术服务	4,391,917.41	1,041,214.79					4,391,917.41	1,041,214.79
生物检测设备								
核辐射监测设备								
其他业务	1,109,705.12	490,826.43					1,109,705.12	490,826.43
按经营地区分类								
其中:								
国内	36,826,157.72	21,480,173.47					36,826,157.72	21,480,173.47
市场或客户类型								
其中:								
民品	7,362,463.48	6,701,783.48					7,362,463.48	6,701,783.48
军品	29,463,694.24	14,778,389.99					29,463,694.24	14,778,389.99
合同类型								
其中:								
产品销售	31,324,535.19	19,947,778.27					31,324,535.19	19,947,778.27
技术服务	4,391,917.41	1,041,214.79					4,391,917.41	1,041,214.79
其它业务	1,109,705.12	491,180.41					1,109,705.12	491,180.41
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	36,826,157.72	21,480,173.47					36,826,157.72	21,480,173.47

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 44,113,716.06 元，其中，44,113,716.06 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	732,920.82	-395,842.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,109,763.10	678,904.11
合计	2,842,683.92	283,061.29

## 6、其他

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,368,483.06	系本报告期出售长期股权投资导致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,687,235.81	系本报告期收到政府补助金额增加导致
除同公司正常经营业务相关的有效套	2,628,997.08	系利用闲置自有资金进行现金管理产

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		生的收益导致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,130,435.00	系单独进行减值测试的应收账款本期收回导致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,846.87	系本期支付补偿款等导致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	427,633.52	
减：所得税影响额	1,424,142.00	
少数股东权益影响额（税后）	954,029.62	
合计	6,713,765.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
收到个人所得税代扣代缴手续费返还	57,477.91
先进制造业进项税加计抵减	370,155.61

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.05	-0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用