

公司代码：600288

公司简称：大恒科技

# 大恒新纪元科技股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人鲁勇志、主管会计工作负责人谢燕及会计机构负责人(会计主管人员)谢燕声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

1、2015年11月9日，公司控股股东、实际控制人郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门冻结，冻结日期为2015年11月9日至2017年11月8日。2016年4月11日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门轮候冻结，冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2016年4月12日，于2015年11月9日进行的冻结被解除，轮候冻结转为正式冻结。2019年3月26日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门继续冻结，冻结期限自2019年3月26日至2021年3月25日，本轮续冻包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020年12月24日，郑

素贞女士所持有的本公司 129,960,000 股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院轮候冻结，冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020 年 12 月 25 日，于 2019 年 3 月 26 日被青岛市公安局冻结的股份被解除，轮候冻结转为正式冻结。2022 年 12 月 21 日，郑素贞女士所持有的本公司 129,960,000 股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院继续冻结，冻结期限自 2022 年 12 月 21 日起至 2025 年 12 月 20 日止。详见公司《关于控股股东股份被冻结的公告》（临 2015-060）、《关于控股股东股份被轮候冻结及相关情况的公告》（临 2016-018）、《关于控股股东股份被继续冻结的公告》（临 2019-005）、《关于控股股东股份被轮候冻结的公告》（临 2020-037）、《关于青岛市公安局解除冻结控股股东股份的公告》（临 2020-038）、《关于控股股东股权被继续冻结的公告》（临 2022-062）。

2、其他风险详见公司在本报告“管理层讨论与分析”中详细说明了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

#### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
大恒科技、公司、本公司	指	大恒新纪元科技股份有限公司
中国大恒	指	中国大恒（集团）有限公司
中科大洋	指	北京中科大洋科技发展股份有限公司
大恒图像	指	中国大恒（集团）有限公司图像分公司及北京大恒图像视觉有限公司
泰州明昕	指	泰州明昕微电子有限公司
大洋信息	指	北京中科大洋信息技术有限公司
大洋融云	指	北京大洋融云科技有限责任公司
大洋创新	指	北京大洋创新文化有限公司
大恒普信	指	北京大恒普信医疗技术有限公司
苏州图锐智能科技	指	苏州图锐智能科技有限公司
苏州恒视智能科技	指	苏州恒视智能科技有限公司
河北天昱恒	指	河北天昱恒科技有限公司
潍坊天恒	指	潍坊天恒检测科技有限公司
大恒软件	指	北京大恒软件技术有限公司
大恒医疗	指	北京大恒医疗设备有限公司
诺安基金	指	诺安基金管理有限公司
香港科恒	指	香港科恒实业有限公司
大陆期货	指	上海大陆期货有限公司
深圳恒志	指	深圳市恒志图像科技有限公司
上海昊邦	指	上海昊邦信息科技有限公司
大恒星图	指	大恒星图（北京）激光技术有限公司
思迪科	指	北京思迪科信息科技有限责任公司
南网储能	指	南方电网储能股份有限公司
泰州炬昕	指	泰州炬昕微电子股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	大恒新纪元科技股份有限公司
公司的中文简称	大恒科技
公司的外文名称	DahengNewEpochTechnology, Inc.
公司的外文名称缩写	DHKJ
公司的法定代表人	鲁勇志

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严宏深	刘丛丛
联系地址	北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座15层	北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座15层
电话	010-82827855	010-82828098
传真	010-82827853	010-82827853
电子信箱	600288@dhxjy.com.cn	lcc@dhxjy.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座13层
公司注册地址的历史变更情况	1998年12月14日北京市海淀区海淀路80号中科大厦11层 2001年3月2日北京市海淀区中关村大街22号中科大厦11层 2006年5月9日北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座13层
公司办公地址	北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座15层
公司办公地址的邮政编码	100080
公司网址	www.dhxjy.com.cn
电子信箱	600288@dhxjy.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大恒科技	600288	G大恒

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	789,460,285.60	1,052,612,857.15	-25.00
归属于上市公司股东的净利润	-9,882,513.13	3,172,993.93	-411.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,556,650.07	3,469,787.48	233.07
经营活动产生的现金流量净额	-81,384,320.78	-154,332,224.78	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,862,973,808.15	1,872,856,321.28	-0.53
总资产	3,050,932,810.57	3,288,062,346.50	-7.21

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0226	0.0073	-409.93
稀释每股收益(元/股)	-0.0226	0.0073	-409.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0265	0.0079	234.91
加权平均净资产收益率(%)	-0.53	0.17	减少 0.70 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.62	0.19	增加 0.43 个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：主要系报告期内出售控股子公司股权及参股公司投资收益减少所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：主要系报告期内控股子公司费用下降经营利润增加所致。

基本每股收益(元/股)及稀释每股收益(元/股)变动原因说明：主要系报告期内出售控股子公司股权及参股公司投资收益减少所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明：主要系报告期内控股子公司费用下降经营利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内费用减少所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	59,231,161.54	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,099,006.58	
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	-1,733,648.40	

持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,335,960.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-91,526.88	
少数股东权益影响额（税后）	391,804.81	
合计	-21,439,163.20	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主营业务

公司的主营业务包括机器视觉业务及信息技术、光机电一体化、数字电视网络编辑及播放系统三大板块。

##### 1、机器视觉业务及信息技术

公司的机器视觉及信息技术业务主要为机器视觉业务。

公司的机器视觉业务由中国大恒（集团）有限公司图像分公司、中国大恒（集团）有限公司图像事业部、中国大恒控股子公司北京大恒图像视觉有限公司及其下属子公司河北天昱恒、中国大恒控股子公司苏州图锐智能科技、苏州恒视智能科技、深圳恒志、上海昊邦及合营公司潍坊天恒承揽。机器视觉业务包括以下内容：

①为客户提供包括工业数字摄像机、图像采集卡、图像处理软件、智能摄像机等机器视觉系统中核心零部件，同时基于不同客户的需求提供机器视觉系统解决方案，提供适用的系统及配套技术服务；

②依托公司相应的设备和技术服务，为客户提供广泛应用于印刷、玻瓶、标签等行业的检测设备。

##### 2、光机电一体化

公司的光机电一体化业务包括光机电业务、光学薄膜业务及照明器具代理销售业务三类。

##### （1）光机电业务

公司的光机电业务主要由下属事业部光电所、子公司大恒星图承揽，主要产品包括光电标准零部件、光电教学实验产品、太赫兹光谱仪、超快激光器等，主要客户为高校和科研机构。

##### （2）光学薄膜业务

公司下属事业部光学薄膜中心依靠先进的光学镀膜技术和紫外探测成像技术，研发、生产及销售涵盖紫外到远红外的光学薄膜产品，产品包括激光切割焊接镜头组、激光保护窗口、滤光元件、分光元件、反射镜及电晕检测专家系统等，主要应用于激光产品、医疗生化、分析仪器等行业。

##### （3）照明器具代理销售业务

公司控股子公司中国大恒下属照明事业部是昕诺飞的专业经销商和华北地区最大的代理商，该事业部拥有完善的照明销售网络，致力于为用户提供照明方案、产品技术支持、灯具安装调试和工程售后等全方位服务。

##### 3、数字电视网络编辑及播放系统

中科大洋是泛媒体领域专业的产品和服务提供商，拥有视音频处理、人工智能、大数据、云计算、IP化数据传输、虚拟数字人、AR/VR等多个热点核心技术的研发和应用能力，并形成视

频编辑、智慧媒资、智慧中台、融媒体采编、融媒演播室、公有云制播、超高清播出等系列产品 and 解决方案。其中主要业务领域为面向广播电视行业、报业行业等机构及运营商，以开展媒体融合、4K/8K 超高清制播、人工智能领域为重点发展方向。

#### （1）面向媒体内容生产、内容管理等垂直业务

除了将虚拟数字人、视频智能稳定、智能美颜、智能调色、智能擦除、智能画幅裁剪、智能横屏转竖屏等技术深入完善和广泛应用外，重点围绕大语言模型、跨模态内容分析与检索、AIGC 智能内容生成、大模型微调训练等技术进行研究，推出了“大洋千机大模型平台”。并应用于融媒智能写稿、知识库智能问答、媒资意图检索、非编一键成片、数字分身视频制作等场景。

#### （2）4K/8K 超高清云化、IP 化制播业务

通过自主研发突破关键效率瓶颈，实现制播业务的 IP 化和 IT 化通用设备替代，打造 IP 信号能力池，实现软件定义系统，同时也可降低系统建设/采购成本。2024 年公司中标了“湖南广播影视集团有限公司全媒体播控系统总集项目”，也标志着公司混合云制播弹性 IP 技术体系进一步成熟。

### （二）所处行业情况

#### 1、所属行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司相关部门属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司相关部门所处行业属于“4040 光学仪器制造”；公司主要业务按行业细分为机器视觉行业、光机电一体化行业、媒体产业等。

#### 2、行业发展情况

##### （1）机器视觉行业

公司机器视觉业务所处行业为机器视觉行业，该行业率先发生和发展在基础科学和技术水平领先的北美、欧洲和日本等发达地区；中国机器视觉行业从代理国外机器视觉产品开始，逐步进行自主研发，随着国内经济发展和工业水平的进步，机器视觉行业内领先企业的快速成长发展，行业整体产能逐步扩大。机器视觉行业的竞争格局呈现技术创新活跃、市场集中度逐渐提高的特点。根据高工机器人产业研究所(GGII)数据，预计 2027 年我国机器视觉市场规模将达到 565 亿元，其中 2D 机器视觉市场规模将达到 407.15 亿元，3D 机器视觉将达到 158.50 亿元。

该行业产业链上游为核心零部件，包括相机、镜头、光源、线缆等硬件类产品及机器视觉算法、应用软件等软件类产品；中游为机器视觉系统集成、设备制造商及视觉系统解决方案提供商；下游包括半导体和电子制造行业，此外还应用到汽车、印刷包装、医药、金属加工等行业。

公司机器视觉组在机器视觉领域深耕发展，拥有完整的机器视觉核心部件产品线和机器视觉系统集成能力，既有自主研发的产品满足行业应用，同时代理国际先进的软硬件视觉产品作为有效补充，能够为客户提供多种类、全方位的高品质解决方案及配套服务。

## （2）光学行业

经济全球化和发达国家光电产业的结构调整加快带动了国内光学产业发展；随着国内信息技术的快速发展、产业体系的不断完善，中国逐渐成为光学产品主要生产基地，光学产品在各类高端产业中应用的提速，带动光学行业的持续快速发展，并且已形成市场化程度较高国内外企业共同参与的充分竞争格局。沙利文报告显示，预计全球工业级精密光学市场规模将从 2022 年的 159.40 亿元增长到 2026 年的 267.60 亿元，年均复合增长率为 13.80%。

该行业产业链上游为光学元器件生产所需的光学材料、设备和原辅料；中游为光电技术结合最紧密的部分，行业内企业需要根据下游客户的具体需求进行研发、设计和制造相应的光学元器件；下游为光学元件的应用，包括光电技术与消费电子、安防监控、智能车载、光学仪器、半导体制造等领域。

公司光电事业部标准件产品目前行业应用范围较广，大恒星图超快激光器及应用系统目前处于发展阶段，薄膜事业部专业从事光学薄膜产品的生产销售，产品主要应于激光产品、医疗生化、分析仪器、图像图形等行业。

## （3）媒体行业

媒体行业的发展格局正在经历深刻的变革，逐步进入智能化、数字化和国际化的新阶段。根据中商产业研究院发布的数据显示，近几年，中国超高清视频产业规模每年增长大约在 1 万亿元，2025 年市场规模将达到 5 万亿元。而来自 2024 MWC 上海世界移动通信大会消息，2025 年市场规模有望达到 7 万亿元。

中科大洋公司是泛媒体领域专业的产品和服务提供商，深耕广电及传媒领域多年，目前客户主要集中在广播电视、报业等专业媒体行业，主要以媒体融合、4K/8K 超高清制播、视听媒体人工智能技术为重点发展方向。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、核心技术优势

公司主营业务拥有图像和视觉技术、太赫兹光谱检测技术、激光加工技术、光学镀膜技术、4K/8K 视音频处理、人工智能等核心技术。

（1）公司机器视觉业务坚持以技术创新打造核心竞争力，采用的图像和视觉核心技术均为自主研发，包含光学照明、机械设计、视觉算法、系统架构和电气控制等，并将其应用于印刷、印钞、玻璃、空瓶、消费电子、新能源汽车等多个行业领域，既提高了相关行业的生产效率和质量控制水平，又实现了自身经营业绩的持续快速增长。

（2）公司光机电业务拥有太赫兹光谱检测技术、激光加工技术、光学镀膜技术。

（3）公司数字电视网络编辑及播放系统业务拥有 4K/8K 视音频处理、人工智能、大数据、云计算、IP 化数据传输、虚拟数字人、AR/VR 等多个热点技术方向的核心研发和应用能力，形

成收录、非编、智慧媒资、智慧中台、融媒体生产、数字演播直播、超高清播出等系列产品 and 解决方案。

## 2、品牌优势

公司通过不断深耕业务领域，凭借着业内领先的技术和高质量的产品，在图像采集处理、机器视觉检测、光机电一体化、数字电视网络编辑及播放系统领域拥有较高的知名度，铸就了包括大恒图像、大恒光电、中科大洋等多个业内优秀品牌。

## 3、知识产权优势

公司坚持以自主研发和自主品牌为发展核心，报告期内各项投入 8,206.25 万元用于技术研发，引进与培养优秀的研发人员，提升公司的自主创新能力和研发水平，增加公司的核心竞争力。截至本报告期末，公司合计拥有发明专利 122 项、实用新型专利 89 项、外观专利 9 项、PCT 国际专利 1 项、软件著作权 550 项、商标 103 项。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司合并报表实现营业收入 7.89 亿元，较 2023 年同期 10.53 亿元减少 25%；实现归属于上市公司股东的净利润-988.25 万元，较 2023 年同期 317.30 万元减少 411.46%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,155.67 万元，较 2023 年同期 346.98 万元增加 233.07%。本报告期公司业绩大幅下降、扣非净利润大幅上涨的主要原因为：

母公司下属事业部光学薄膜中心、控股子公司中国大恒集团主导机器视觉业务、照明事业部销售业务及控股子公司中科大洋主导数字电视网络编辑及播放系统业务，因市场竞争加剧、产品价格下降，导致实现的营业收入均有较大幅度下降。公司积极面对市场变化，通过减员增效、加强内部控制、优化销售策略等一系列措施，公司扣除非经常性损益的净利润较 2023 年同期有一定的增长。

报告期内，公司出售全资子公司泰州明昕微电子有限公司 100% 股权，对上市公司非经常性损益影响约-2,063 万元。此外，公司 2023 年上半年通过二级市场集中竞价交易方式出售所持上市公司“谱尼测试”股票对当期利润影响 1,812 万元，本报告期内无此影响。

### （一）大恒科技母公司

母公司 2024 年上半年实现营业收入 9,198.25 万元，较 2023 年同期 9,682.94 万元减少 5.01%。

#### 1、母公司下属事业部光电所

光电所 2024 年上半年实现营业收入 6,888.70 万元，较 2023 年同期 6,100.43 万元增长 12.92%；实现净利润 616.42 万元，同比增长 145.88%。报告期内，光电所通过调整报价体系和加强内部流程管理，增加新产品，积极联络客户等措施进行有效改善，维持业务稳定推进。

#### 2、母公司下属事业部光学薄膜中心

光学薄膜中心因市场竞争加剧、产品价格下降等原因，2024 年上半年实现营业收入 2,104.26 万元，较 2023 年同期 3,132.15 万元减少 32.82%，实现净利润 116.76 万元，较 2023 年同期下降 65.23%。

### 3、母公司参股公司

母公司参股公司诺安基金 2024 年上半年度实现投资收益 1,636.73 万元，较 2023 年同期 3,246.09 万元减少 49.58%。

#### （二）主要控股子公司经营情况

##### 1、中国大恒（集团）有限公司

中国大恒 2024 年上半年实现营业收入 5.57 亿元，较 2023 年同期 7.61 亿元减少 26.81%。

（1）中国大恒主导产业机器视觉业务 2024 年上半年实现营业收入 4.62 亿元，与 2023 年同期 5.58 亿元减少 17.20%，实现净利润 1,186.67 万元，较 2023 年同期增长 39.66%。2024 年上半年，虽然消费电子类产线在华为供应链带动下有所复苏，但锂电和光伏行业均有大幅下滑，其他传统行业和新兴高端应用领域虽然业绩有一定提升，但与消费电子、锂电、光伏三大行业相比产值占比较低。同时，在机器视觉产品和服务供大于求的背景下，竞争更加激烈，产品价格下降，最终导致 2024 年上半年相比 2023 年同期营业收入下降较多。

但由于 2023 年年底基本完成对亏损业务的裁撤，2024 年上半年继续优化、裁撤亏损产品线的剩余人员和部分其他人员，降低运营费用。同时，加大盈利产品线的研发和销售力度，扩大市场占有率。报告期内，机器视觉业务的盈利水平较 2023 年同期有所提升。

（2）中国大恒照明事业部 2024 年上半年实现营业收入 5,736.36 万元，较 2023 年同期 8,238.22 万元减少 30.37%，实现净利润 283.87 万元，较 2023 年同期下降 9.80%。

##### 2、北京中科大洋科技发展股份有限公司

中科大洋 2024 年上半年实现营业收入 1.43 亿元，较 2023 年同期 2.04 亿元减少 29.90%，实现归母净利润-771.41 万元，较 2023 年同期减亏 85.67%，主要原因是聚焦精品业务使得毛利率提升、费用下降以及持有的可交易性金融资产（股票）公允价值变动损失减少所致；

报告期内中科大洋的毛利率为 57.44%，较上年同期增长 17 个百分点；为应对行业市场收缩的影响，中科大洋公司采取了降本增效措施，减少开支，费用较上年同期下降 1,770.21 万元，其中人工成本下降 978.60 万元，与之相关的其他费用下降 791.61 万元；

报告期内中科大洋公司投资南网储能股票价格波动幅度低，造成的股票公允价值变动损失较上年同期下降 2,783 万元。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	789,460,285.60	1,052,612,857.15	-25.00
营业成本	504,666,842.54	721,662,119.63	-30.07
销售费用	82,556,539.44	107,661,712.38	-23.32
管理费用	133,710,450.33	150,037,083.68	-10.88
财务费用	705,139.80	4,079,508.63	-82.72
研发费用	79,700,617.93	109,107,715.93	-26.95
经营活动产生的现金流量净额	-81,384,320.78	-154,332,224.78	不适用
投资活动产生的现金流量净额	43,640,962.31	128,179,829.28	-65.95
筹资活动产生的现金流量净额	-36,419,752.68	15,229,890.61	-339.13
其他收益	8,292,443.59	11,897,225.62	-30.30
公允价值变动收益	-1,733,648.40	-38,775,715.11	95.53
信用减值损失	-1,480,161.94	108,413.40	-1,465.29
资产减值损失	-3,340,223.46	13,805.31	-24,295.21
资产处置收益	22,851.48	52,507.71	-56.48
营业外收入	538,691.96	1,511,352.27	-64.36
营业外支出	81,004,707.94	226,519.51	35,660.59
所得税费用	1,061,455.71	2,858,050.02	-62.86
归属于母公司所有者的净利润	-9,882,513.13	3,172,993.93	-411.46

营业成本变动原因说明：主要系报告期内数字电视网络编辑及播放系统业务板块软件开发、技术服务业务占比提高幅度较大所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内银行贷款较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内人工相关费用减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收回股票投资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期贷款额较大所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内收到的政府补助款较上年同期减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内股票公允价值较上年同期亏损减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内收回已计提减值的应收款项所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内收回已计提减值的合同资产所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内资产处置收益较上年同期减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内收到的与日常经营无关的政府补助和违约金收入较上年同期减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内转让控股子公司股权所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：主要系报告期内转让控股子公司股权所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期内所得税较上年同期减少所致。

##### 2 归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：主要系报告期内转让控股子公司股权所致本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本期出售控股子公司泰州明昕产生的投资收益对利润有较大影响。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	17,560,448.32	0.58	29,120,626.98	0.89	-39.70	主要系报告期内未到期贴现票据减少所致
其他流动资产	5,131,926.63	0.17	8,970,795.08	0.27	-42.79	主要系报告期内税款重分类数比去年减少所致
固定资产	148,246,698.00	4.86	217,291,120.31	6.61	-31.78	主要系报告期内转让控股子公司股权所致
无形资产	33,039,999.20	1.08	67,527,841.91	2.05	-51.07	主要系报告期内转让控股子公司股权所致
开发支出	3,206,139.54	0.11	844,279.26	0.03	279.75	主要系报告期内资本化研发支出增加所致
长期待摊费用	2,009,260.30	0.07	2,964,542.61	0.09	-32.22	主要系报告期内长期待摊费用摊销所致
应付票据	12,692,483.25	0.42	23,797,894.30	0.72	-46.67	主要系报告期内票据结算采购减少所致
预收款项	952,959.15	0.03	3,103,094.16	0.09	-69.29	主要系报告期内将预收的本报告期房租计入收入所致
应付职工薪酬	18,094,337.13	0.59	44,044,888.08	1.34	-58.92	主要系报告期内支付计提的工资奖金所致
应交税费	9,648,560.38	0.32	25,240,637.74	0.77	-61.77	主要系报告期内上缴税款所致
其他应付款	63,366,955.27	2.08	110,593,258.38	3.36	-42.70	主要系报告期内转让控股子公司股权所致
其他流动负债	11,186,765.95	0.37	33,131,032.81	1.01	-66.23	主要系报告期末不能终止确认的票据减少所致
租赁负债	164,269.71	0.01	1,739,021.02	0.05	-90.55	主要系报告期内支付房租所致
预计负债	-	0.00	716,088.47	0.02	-100.00	主要系报告期内支付上期计提的离职员工劳动仲裁款所致

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,658,882.21	票据保证金

固定资产	50,901,007.45	短期借款抵押
无形资产	23,467,141.51	短期借款抵押
合计	81,027,031.17	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资总额为 337,173,612.47 元。

持有非上市金融企业股权情况：

单位：元币种：人民币

所持对象名称	最初投资成本	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
上海大陆期货有限公司	73,500,000.00	49	122,327,895.10	-1,062,088.14	长期股权投资	购买股权
诺安基金管理有限公司	116,320,136.00	20	381,821,522.15	16,367,346.16	长期股权投资	购买股权
合计	189,820,136.00		504,149,417.25	15,305,258.02		

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600995	南网储能	109,999,990.98	自有	85,468,866.12	-1,733,648.40	-26,264,773.26				83,735,217.72	交易性金融资产
合计	/	/	109,999,990.98	/	85,468,866.12	-1,733,648.40	-26,264,773.26				83,735,217.72	/

## 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

公司控股子公司中科大洋 2022 年 11 月认购上市公司“南网储能”非公开发行股票，本期交易性金融资产产生的公允价值变动损益影响上市公司非经常性损益-122.55 万元。

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 700 万元参与投资嘉兴启测股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴启测”），公司认缴出资额占嘉兴启测总规模的 63.64%。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

经公司于 2022 年 6 月 24 日召开的第八届董事会第十六次会议及 7 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过出售所持有诺安基金 20% 的全部股权。2023 年 1 月，公司通过北京产权交易所公开挂牌方式转让诺安基金 20% 的全部股权，目前，上述股权转让挂牌期限已满且未有受让方摘牌，公司将继续寻找受让方推动上述股权转让事宜。具体内容详见《关于拟出售参股公司股权的公告》（公告编号：临 2022-033）、《关于拟出售参股公司股权的进展公告》（公告编号：临 2023-001）。

经公司于 2022 年 9 月 1 日召开的第八届董事会第十九次会议审议通过，为贯彻聚焦主业，盘活低效资产，进一步支持主业发展的经营战略，同意公司出售位于北京市丰台区科学城 11-C 使用权面积为 12619.87 平方米的土地及地上建筑面积为 5248.27 平方米的房屋。具体内容详见《关于拟出售部分土地使用权及地上建筑物的公告》（公告编号：临 2022-049）。

经公司于 2024 年 2 月 26 日召开的第八届董事会第二十六次会议及 2024 年 3 月 14 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过出售所持参股公司大陆期货 49% 的全部股权。目前，上述股权转让暂未有受让方摘牌，公司将继续寻找受让方推动上述股权转让事宜。具体内容详见《关于控股子公司拟出售所持参股公司全部股权的公告》（公告编号：临 2024-002）。

经公司于 2024 年 4 月 16 日召开的第八届董事会第二十八次会议审议通过出售全资子公司泰州明昕 100% 的全部股权。2024 年 5 月初，公司已收到全部股权转让款，泰州明昕已完成上述股权转让的工商登记变更手续，股权转让已完成。具体内容详见《关于出售全资子公司全部股权暨签署股权转让协议的公告》（公告编号：临 2024-018）、《关于出售全资子公司全部股权进展暨完成股权转让的公告》（公告编号：临 2024-024）。

上述资产及股权出售事项中泰州明昕已完成股权转让，影响上市公司本期净利润-2,063 万元。其余事项均尚未有实质进展，对公司经营和财务状况的最终影响尚待产生实际成交后方可确定。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1、主要子公司单位：万元币种：人民币

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	归母股东权益	营业收入	归母净利润
中国大恒（集团）有限公司	电子信息技术产品等的研发、生产和销售	30,000.00	149,996.25	81,004.62	55,708.51	957.90
北京中科大洋科技发展股份有限公司	计算机图形、图像处理系统、数据采集处理系统等；销售电子计算机及外部设备、广播电视通讯设备制造等	7,367.50	59,974.23	37,214.16	14,334.75	-771.41
北京大恒普信医疗技术有限公司	技术研发	9,000.00	412.48	-2,401.23	136.30	-237.36
泰州炬昕微电子股份有限公司	半导体器件生产，电子技	2,000.00	75.30	-438.48	0	-0.71

	术服务和技术咨询, 机电设备技术开发技术服务等					
大恒星图(北京)激光技术有限公司	技术开发、技术咨询、技术交流, 激光打标加工, 光学仪器销售等	1,000.00	942.33	-362.67	7.17	-604.49

## 2、主要参股公司单位：万元币种：人民币

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	股东权益	营业收入	净利润
诺安基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务	15,000.00	236,693.42	190,910.76	42,716.46	8,183.67

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 可能面对的风险

适用 不适用

## 1、国内外宏观经济形势不确定性风险

2024 年以来, 国际局势愈发动荡, 巴以冲突持续发酵、中东局势持续紧张、俄乌战争进入新阶段, 全球的政治经济安全不确定性增大。与此同时, 中国与西方国家之间的经济博弈战也愈演愈烈, 对中国多个行业的出口业务产生不同程度影响。中国自身宏观经济面临经济结构调整阵痛期、人口老龄化趋势明显等问题。未来所处宏观经济环境可能有较大挑战, 公司将在复杂多变的环境中积极快速调整经营策略, 实现稳定可持续发展。

## 2、市场竞争加剧风险

公司所处的行业, 尤其是机器视觉行业, 新增市场参与者加入竞争, 市场竞争日趋激烈。新技术进步加速、客户对产品性能指标及个性化要求越来越高, 对公司持续创新能力提出了更高的要求。如果公司在技术革新和研发成果应用等方面不能与时俱进, 或出现决策失误、市场开拓不力等情况, 则将面临不利的市场竞争局面。为应对市场竞争压力, 公司坚持增强持续创新能力, 在技术革新和研发成果应用等方面不断与时俱进。

## 3、控股股东股份被冻结的风险

2015 年 11 月 9 日, 公司控股股东、实际控制人郑素贞女士所持有的本公司 129,960,000 股无限售流通股被公安部门冻结, 冻结日期为 2015 年 11 月 9 日至 2017 年 11 月 8 日。2016 年 4 月 11 日, 郑素贞女士所持有的本公司 129,960,000 股无限售流通股被公安部门轮候冻结, 冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息(指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利)。2016 年 4 月 12 日, 于 2015 年 11 月 9 日进行的冻结被解除, 轮候冻结转

为正式冻结。2019年3月26日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门继续冻结，冻结期限自2019年3月26日至2021年3月25日，本轮续冻包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020年12月24日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院轮候冻结，冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020年12月25日，于2019年3月26日被青岛市公安局冻结的股份被解除，轮候冻结转为正式冻结。2022年12月21日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院继续冻结，冻结期限自2022年12月21日起至2025年12月20日止。详见公司《关于控股股东股份被冻结的公告》（临2015-060）、《关于控股股东股份被轮候冻结及相关情况的公告》（临2016-018）、《关于控股股东股份被继续冻结的公告》（临2019-005）、《关于控股股东股份被轮候冻结的公告》（临2020-037）、《关于青岛市公安局解除冻结控股股东股份的公告》（临2020-038）、《关于控股股东股权被继续冻结的公告》（临2022-062）。

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024-03-14	www.sse.com.cn	2024-03-15	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（2024-004）
2024 年第二次临时股东大会	2024-05-13	www.sse.com.cn	2024-05-14	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（2024-025）
2023 年年度股东大会	2024-06-26	www.sse.com.cn	2024-06-27	《2023 年年度股东大会决议公告》（2024-034）

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：

《关于控股子公司拟出售所持参股公司全部股权的议案》。

2024 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：

《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司独立董事制度>的议案》、《关于补选赵秀芳女士为公司独立董事的议案》。

2023 年年度股东大会审议通过以下议案：

《公司 2023 年年度报告》全文及摘要、《公司 2023 年度财务决算报告》、《公司 2023 年度利润分配预案》、《公司 2023 年度董事会工作报告》、《公司 2023 年度监事会工作报告》、《关于计提 2023 年度减值准备及核销资产的议案》、《关于为控股子公司提供担保额度的议案》、《关于公司董事、高级管理人员 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》、《关于公司监事 2023 年度薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》、《关于拟变更北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》、《关于选举第九届董事会非独立董事的议案》、《关于选举第九届董事会独立董事的议案》、《关于选举第九届监事会股东代表监事的议案》、听取《公司 2023 年度独立董事述职报告》（非表决项）。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周国华	独立董事	离任
黄玉峰	董事	离任
何建国	董事、副总裁	离任
常志强	监事	离任
赵秀芳	独立董事	选举
常志强	董事、副总裁	选举
谢燕	董事、副总裁、财务总监	选举
余桃	监事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 4 月，独立董事周国华先生担任公司独立董事任期届满六年，为了保证董事会工作正常开展，公司补选赵秀芳女士为第八届董事会独立董事。

2024 年 6 月 26 日，公司第九届董事会、监事会完成换届选举，非独立董事黄玉峰先生、何建国先生、监事常志强先生离任，常志强先生、谢燕女士任第九届董事会非独立董事，佘桃女士任第九届监事会职工代表监事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 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情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司制定了完善的环保措施，能严格按照国家和地方的环保要求进行环保治理。报告期内，公司不存在违规排放废气、污水的情况，也未发生过环保事故；公司的环保处理设施均为正常运转，达到了环保治理的目的；环保相关的成本费用投入与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北京融恒科技发展有限公司(简称“融恒公司”)	北京大恒医疗设备有限公司	不适用	诉讼	2021年10月11日,公司控股孙公司大恒医疗收到北京市海淀区人民法院《传票》、《应诉通知书》等相关材料,融恒公司诉讼请求判令:1、大恒医疗向其支付人民币共计215万元,同时判令被告按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(即LPR)的1.5倍支付从2020年7月1日起至实际支付之日止的利息;2、大恒医疗承担本案诉讼费和保全费。	2,150,000.00	否	大恒医疗于2022年4月1日收到北京市海淀区人民法院民事判决书(2021)京0108民初39475号,判决如下:驳回原告融恒公司全部诉讼请求,具体内容详见公司于2022年4月2日披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》(临2022-013);其后又收到融恒公司提起上诉的通知,其请求:请求依法判令撤销海淀区人民法院于2022年3月30日作出的判决,依法改判支持融恒公司一审诉求,诉讼费由大恒医疗承担;2022年9月1日,大恒医疗收到北京市第一中级人民法院民事裁定书(2022)京01民终5665号,北京市第一中级人民法院认为,二审中,本案合同关系及处理结果是否涉及新疆生产建设兵	本判决为终审判决,北京市第一中级人民法院驳回北京融恒科技发展有限公司的上诉,维持原判,二审案件受	不适用

						<p>团奎屯中医院这一基本事实需进一步查清，根据在案各方之间关系和二审新证据，法院认为一审判决认定基本事实不清，本案发回一审法院重新审理为宜。具体内容详见公司于 2022 年 9 月 2 日披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临 2022-050）；2023 年 12 月 12 日，大恒医疗收到北京市海淀区人民法院民事判决书（2023）京 0108 民初 988 号，北京市海淀区人民法院认为融恒公司相关诉求缺乏事实及法律依据，依据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第九十条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民法典〉时间效力的若干规定》第一条第二款之规定，判决如下：驳回融恒公司的全部诉讼请求，案件受理费 24000 元、保全费 5000 元（原告融恒公司均已预交），均由其自行承担。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 14 日披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临 2023-035）。</p> <p>2024 年 2 月，融恒公司不服北京市海淀区人民法院（2023）京 0108 民初 988 号民事判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，上诉请求：撤销一审判决，依法改判支持融恒公司的全部诉讼请求，一、二审诉讼费由大恒医疗承担；2024 年 5 月 21 日，大恒医疗收到北京市第一中级人民法院《民事判决书》（2024）京 01 民终 1993 号，经北京市第一中级人民法院审理认为，融恒公司的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决处理结果并无不当，应予</p>	<p>理费由其自行承担。预计不会对本期利润或后期利润产生影响。</p>
--	--	--	--	--	--	---	-------------------------------------

							维持。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 23 日对外披露的《关于控股孙公司诉讼收到民事判决书的公告》（临 2024-026）。		
北京融恒医院管理有限公司（简称“融恒医院”）	北京大恒医疗设备有限公司	不适用	诉讼	2021 年 10 月 11 日，公司控股孙公司大恒医疗收到北京市海淀区人民法院《传票》、《应诉通知书》等相关材料，融恒医院诉讼请求判令：1、判令被告向原告支付人民币 8,550,000.00 元；2、判令被告向原告支付逾期付款违约金，自 2015 年 1 月 1 日起至被告履行完毕第 1 项诉讼请求之日止；3、判令被告承担本案全部诉讼费用。	8,550,000.00	否	大恒医疗 2022 年 7 月 1 日收到北京市海淀区人民法院民事判决书（2021）京 0108 民初 30711 号，判决如下：驳回原告融恒医院全部诉讼请求。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 2 日对外披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临 2022-038）。其后，又收到融恒医院提起上诉的通知，其请求：撤销海淀区人民法院一审判决，依法改判支持融恒医院一审诉求，依法改判诉讼费由大恒医疗承担。2022 年 10 月 9 日，大恒医疗收到北京市第一中级人民法院民事判决书（2022）京 01 民终 7955 号，判决如下：驳回上诉，维持原判。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 10 日对外披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临 2022-052）。2023 年 3 月 29 日，大恒医疗收到北京市高级人民法院《应诉通知书》（2023）京民申 1795 号，融恒医院请求依法撤销二审法院作出的（2022）京 01 民终 7955 号民事判决书，并由北京市高级人民法院重新审理。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日对外披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临 2023-003）。2024 年 3 月 25 日，大恒医疗收到北京市高级人民法院《民事裁定书》（2023）京民申 1795 号，经北京市高级人民法院审查认为，融恒医院提交的证据均不足以推翻原判决。一、二审法院依据查明的事实，	融恒医院的民事监督申请能否获得北京市人民检察院第一分院支持尚不确定，结合前期北京市第一中级人民法院二审判决结果以及北京市高级人民法院再审已驳回的情况，本次监督申请事项对公司本期或	不适用

							所作判决并无不当。综上，融恒医院申请再审理由不能成立。裁决如下：驳回融恒医院的再审申请。具体内容详见公司于2024年3月26日对外披露的《关于控股孙公司诉讼收到民事裁定书公告》（临2024-008）。2024年6月6日，大恒医疗收到北京市人民检察院第一分院《受理通知书》京一分检控民监受[2024]195号、《民事监督申请书》等文件，融恒医院不服北京市第一中级人民法院（2022）京01民终7955号民事判决，再审申请被北京市高级人民法院裁定驳回后，向北京市人民检察院第一分院申请监督。具体内容详见公司于2024年6月7日对外披露的《关于控股孙公司诉讼进展的公告》（临2024-033）。	期后利润的影响较小，最终以年审会计师事务所审计结果为准。	
中国大恒（集团）有限公司、北京大恒创新技术有限公司	苹果电脑贸易（上海）有限公司	不适用	仲裁	2021年3月19日，公司控股子公司中国大恒及控股孙公司大恒创新因与苹果电脑贸易（上海）有限公司（简称“苹果公司”）存在合同纠纷向贸仲委递交仲裁申请书申请仲裁，所涉金额64,301,400.00元（目前估计）。2021年7月，公司收到苹果公司就上述案件向贸仲委提起仲裁反请求被受理的通知，所涉金额合计约74,446,866.00元。	74,446,866.00	否	2021年3月，中国大恒及大恒创新就与苹果公司存在的合同纠纷分别向贸仲委提交《仲裁申请书》，请求裁决苹果公司支付所欠返利款，详见公司于2021年3月27日披露的《关于公司控股子公司及控股孙公司涉及仲裁的公告》（临2021-006）。2021年7月，中国大恒收到苹果公司就上述案件向贸仲委提起仲裁反请求被受理的通知，苹果公司称其发现中国大恒未能严格按约履行相关协议并向贸仲委提起仲裁反请求，详见公司于2021年7月28日披露的《关于公司控股子公司涉及仲裁反请求的公告》（临2021-026）。2022年7月，苹果公司向贸仲委提交《合并答辩书及仲裁反请求》，在原涉案金额合计约人民币74,446,866.00元基础上，新增利息	目前双方已撤销仲裁，公司已根据企业会计准则对该业务涉及剩余未计提的应收账款进行处理。	不适用

							请求约人民币 7,271,080.64 元。详见公司于 2022 年 7 月 8 日披露的《关于公司控股子公司涉及仲裁反请求的进展公告》（临 2022-040）。公司于 2024 年 3 月 18 日收到贸仲委《关于中国大恒（集团）有限公司、北京大恒创新技术有限公司作为申请人及苹果电脑贸易（上海）有限公司作为被申请人撤案决定》，撤销关于中国大恒、大恒创新与苹果公司仲裁案，并终止仲裁程序，各自承担仲裁费、律师费等相关费用。详见公司于 2024 年 3 月 20 日、2024 年 3 月 21 日披露的《关于公司控股子公司涉及仲裁事项进展暨撤销仲裁的公告》及《关于公司控股子公司涉及仲裁事项进展暨撤销仲裁的补充公告》（临 2024-006、临 2024-007）。		
北京大恒图像视觉有限公司	中恒永创（北京）科技有限公司、李文峰	不适用	诉讼	2022 年 9 月公司控股孙公司大恒图像因中恒永创（北京）科技有限公司、李文峰二被告所销售产品存在侵犯大恒图像软件著作权的行为，将二被告诉讼至北京知识产权法院，请求判令：1、判令二被告立即停止侵犯原告软件著作权的行为；2、判令被告一连续 1 个月在其官方网站 www.zhyc-bj.com 首页显眼位置及微信公众号“中恒永创”显著位置、科印网 www.keyin.cn 首页显著位置、微信公众号“标签包装资讯”首页显著位置刊登声明，	20,000,000.00	否	2023 年 5 月北京市第一中级人民法院对被告一中恒永创（北京）科技有限公司银行账户 207.81 万元执行财产保全。2024 年 6 月 17 日，大恒图像收到北京知识产权法院《民事判决书》（2022）京 73 民初 1373 号，判决如下：一、本判决生效之日起，中恒永创及李文峰立即停止在其产品中使用侵害大恒图像“大恒图像标签智能检测系统”著作权的软件的行为；二、本判决生效之日起十日内，中恒永创连续 5 日在其官方网站首页显著位置及微信公众号“中恒永创”显著位置刊登声明，向大恒图像赔礼道歉、消除影响，内容由本院审核【如中恒永创不履行该义务，本院将在全国发行的报纸刊登判决书的主要内容，由此产生的费用由中恒永创负担】；	本次诉讼尚未开庭审理，暂无法判断对公期和利润的影响。	不适用

			<p>向原告赔礼道歉、消除影响； 3、判定二被告承担惩罚性赔偿责任，连带赔偿原告经济损失及合理支出合计人民币2000万元；4、判令二被告承担本案全部诉讼费用。</p>		<p>三、本判决生效之日起十日内，中恒永创及李文峰共同连带赔偿大恒图像经济损失1,076.50万元；本判决生效之日起十日内，中恒永创及李文峰共同连带赔偿大恒图像合理开支44万元；四、驳回大恒图像的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。 2024年6月24日，中恒永创（北京）科技有限公司、李文峰不服上述判决，已提起上诉。</p>	
--	--	--	---	--	--	--

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

经自查，截至报告期末，公司及公司控股股东、实际控制人郑素贞女士未发现存在未履行法院生效判决的情况，未发现在外部金融机构欠息等所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							14,671.74								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							8,394.05								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							8,394.05								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.48								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年11月9日，公司控股股东、实际控制人郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门冻结，冻结日期为2015年11月9日至2017年11月8日。2016年4月11日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门轮候冻结，冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2016年4月12日，于2015年11月9日进行的冻结被解除，轮候冻结转为正式冻结。2019年3月26日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被公安部门继续冻结，冻结期限自2019年3月26日至2021年3月25日，本轮续冻包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020年12月24日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院轮候冻结，冻结期限自转为正式冻结之日起两年。本轮轮候冻结包括孳息（指通过中国登记结算上海分公司派发的送股、转增股、现金红利）。2020年12月25日，于2019年3月26日被青岛市公安局冻结的股份被解除，轮候冻结转为正式冻结。2022年12月21日，郑素贞女士所持有的本公司129,960,000股无限售流通股被山东省青岛市中级人民法院继续冻结，冻结期限自2022年12月21日起至2025年12月20日止。详见公司《关于控股股东股份被冻结的公告》（临2015-060）、《关于控股股东股份被轮候冻结及相关情况的公告》（临2016-018）、《关于控股股东股份被继续冻结的公告》（临2019-005）、《关于控股股东股份被轮候冻结的公告》（临2020-037）、《关于青岛市公安局解除冻结控股股东股份的公告》（临2020-038）、《关于控股股东股权被继续冻结的公告》（临2022-062）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,194
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
郑素贞	0	129,960,000	29.75	0	冻结	129,960,000	境内自然人
吴立新	1,065,000	14,613,100	3.35	0	无	0	境内自然人
上海宽投资资产管理 有限公司—宽投新 机遇1号私募证券 投资基金	210,300	6,085,300	1.39	0	无	0	其他
香港中央结算有限 公司	-4,311,416	4,789,966	1.10	0	无	0	境外法人
朱定芳	3,281,100	4,179,100	0.96	0	无	0	境内自然人
陈定华	-2,257,500	3,210,300	0.73	0	无	0	境内自然人

上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长7号私募证券投资基金	2,994,600	2,994,600	0.69	0	无	0	其他
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长1号私募证券投资基金	2,500,500	2,500,500	0.57	0	无	0	其他
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长3号私募证券投资基金	2,316,900	2,316,900	0.53	0	无	0	其他
陈海平	2,050,100	2,050,100	0.47	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郑素贞	129,960,000	人民币普通股	129,960,000				
吴立新	14,613,100	人民币普通股	14,613,100				
上海宽投资资产管理有限公司—宽投新机遇1号私募证券投资基金	6,085,300	人民币普通股	6,085,300				
香港中央结算有限公司	4,789,966	人民币普通股	4,789,966				
朱定芳	4,179,100	人民币普通股	4,179,100				
陈定华	3,210,300	人民币普通股	3,210,300				
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长7号私募证券投资基金	2,994,600	人民币普通股	2,994,600				
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长1号私募证券投资基金	2,500,500	人民币普通股	2,500,500				
上海乾瀛投资管理有限公司—乾瀛价值成长3号私募证券投资基金	2,316,900	人民币普通股	2,316,900				
陈海平	2,050,100	人民币普通股	2,050,100				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东是否存在关联关系或一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

单位：股

前十名股东及前十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情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）

中国工商银行股份有限公司一大成 中证 360 互联网+大数据 100 指数 型证券投资基金	退出	0	0	/	/
---	----	---	---	---	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
鲁勇志	董事长、总裁	903,279	903,279	0	-
王学明	副董事长、副总裁	100,000	100,000	0	-
常志强	董事、副总裁	0	0	0	-
谢燕	董事、副总裁、财 务总监	0	0	0	-
赵秀芳	独立董事	0	0	0	-
戴睿	独立董事	0	0	0	-
杨宇艇	独立董事	0	0	0	-
严鹏	监事长	0	0	0	-
徐正敏	监事	0	0	0	-
余桃	监事	0	0	0	-
严宏深	董事会秘书	0	0	0	-
周国华 (离任)	独立董事	0	0	0	-
黄玉峰 (离任)	董事	100,000	100,000	0	-
何建国 (离任)	董事、副总裁	90,000	90,000	0	-

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大恒新纪元科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		635,072,426.35	712,560,349.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		83,735,217.72	85,468,866.12
衍生金融资产			
应收票据		67,948,789.14	71,637,107.98
应收账款		613,677,628.63	632,036,597.54
应收款项融资		17,560,448.32	29,120,626.98
预付款项		51,355,652.97	42,759,750.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		74,046,442.41	94,254,105.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		607,284,869.63	609,479,893.38
其中：数据资源			
合同资产		31,309,832.81	36,865,559.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,131,926.63	8,970,795.08
流动资产合计		2,187,123,234.61	2,323,153,652.50
<b>非流动资产：</b>			
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		539,867,719.35	521,907,299.04
其他权益工具投资		10,353,485.49	10,353,485.49
其他非流动金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		6,780,945.56	6,999,624.44
固定资产		148,246,698.00	217,291,120.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		11,537,862.11	15,768,825.81
无形资产		33,039,999.20	67,527,841.91
其中：数据资源			
开发支出		3,206,139.54	844,279.26
其中：数据资源			
商誉		28,592,865.03	28,592,865.03
长期待摊费用		2,009,260.30	2,964,542.61
递延所得税资产		35,153,068.75	35,153,068.75
其他非流动资产		38,021,532.63	50,505,741.35
非流动资产合计		863,809,575.96	964,908,694.00
资产总计		3,050,932,810.57	3,288,062,346.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		102,400,000.00	133,700,000.00
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		12,692,483.25	23,797,894.30
应付账款		317,285,486.68	365,110,148.68
预收款项		952,959.15	3,103,094.16
合同负债		284,315,640.93	301,743,923.75
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		18,094,337.13	44,044,888.08
应交税费		9,648,560.38	25,240,637.74
其他应付款		63,366,955.27	110,593,258.38
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		4,859,255.52	6,186,903.73
其他流动负债		11,186,765.95	33,131,032.81
流动负债合计		824,802,444.26	1,046,651,781.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		164,269.71	1,739,021.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			716,088.47
递延收益		4,158,759.17	4,341,759.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,323,028.88	16,796,868.66
负债合计		839,125,473.14	1,063,448,650.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,293,179.42	201,293,179.42
减：库存股			
其他综合收益		2,943,999.24	2,943,999.24
专项储备			
盈余公积		146,115,174.61	146,115,174.61
一般风险准备			
未分配利润		1,075,821,454.88	1,085,703,968.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,862,973,808.15	1,872,856,321.28
少数股东权益		348,833,529.28	351,757,374.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,211,807,337.43	2,224,613,696.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,050,932,810.57	3,288,062,346.50

公司负责人：鲁勇志 主管会计工作负责人：谢燕 会计机构负责人：谢燕

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：大恒新纪元科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		369,284,586.77	319,679,042.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,229,335.45	13,259,272.44
应收账款		43,174,395.80	52,987,059.34
应收款项融资			
预付款项		13,570,524.93	14,003,379.26
其他应收款		139,223,648.15	344,109,779.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,483,654.30	70,212,102.93
其中：数据资源			
合同资产		1,598,454.60	1,717,679.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,448.79
流动资产合计		628,564,600.00	815,969,764.51
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		746,272,960.71	864,823,661.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,173,188.66	43,185,923.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,457,424.37	3,820,103.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		74,251.41	222,754.25
递延所得税资产		1,684,448.51	1,684,448.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		799,662,273.66	920,736,890.71
资产总计		1,428,226,873.66	1,736,706,655.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,438,655.55	28,957,413.83
预收款项			
合同负债		6,752,989.55	32,485,207.86
应付职工薪酬		1,494,174.23	7,465,436.15
应交税费		1,409,182.60	10,964,000.47
其他应付款		3,805,885.35	4,511,524.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		585,673.92	620,466.82
流动负债合计		35,486,561.20	85,004,049.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			716,088.47
递延收益		50,061.05	61.05

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,061.05	716,149.52
负债合计		35,536,622.25	85,720,199.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		436,800,000.00	436,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,681,067.35	160,681,067.35
减：库存股			
其他综合收益		1,350,459.44	1,350,459.44
专项储备			
盈余公积		146,115,174.61	146,115,174.61
未分配利润		647,743,550.01	906,039,754.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,392,690,251.41	1,650,986,456.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,428,226,873.66	1,736,706,655.22

公司负责人：鲁勇志主管会计工作负责人：谢燕会计机构负责人：谢燕

### 合并利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		789,460,285.60	1,052,612,857.15
其中：营业收入		789,460,285.60	1,052,612,857.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		808,272,274.58	1,101,368,770.67
其中：营业成本		504,666,842.54	721,662,119.63
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		6,932,684.54	8,820,630.42
销售费用		82,556,539.44	107,661,712.38
管理费用		133,710,450.33	150,037,083.68
研发费用		79,700,617.93	109,107,715.93
财务费用		705,139.80	4,079,508.63
其中：利息费用		2,728,348.48	5,632,405.89
利息收入		-2,593,368.26	-1,967,657.15
加：其他收益		8,292,443.59	11,897,225.62

投资收益（损失以“-”号填列）		78,522,474.02	64,831,289.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,962,136.83	37,256,439.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,733,648.40	-38,775,715.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,480,161.94	-108,413.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,340,223.46	-13,805.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,851.48	52,507.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,112,517.11	-10,872,824.54
加：营业外收入		538,691.96	1,511,352.27
减：营业外支出		81,004,707.94	226,519.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,353,498.87	-9,587,991.78
减：所得税费用		1,061,455.71	2,858,050.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,414,954.58	-12,446,041.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,414,954.58	-12,446,041.80
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）		-9,882,513.13	3,172,993.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-532,441.45	-15,619,035.73
六、其他综合收益的税后净额			2,000,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			1,454,053.12
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			1,454,053.12
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			545,946.88
七、综合收益总额		-10,414,954.58	-10,446,041.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,882,513.13	4,627,047.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-532,441.45	-15,073,088.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0226	0.0073
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0226	0.0073

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：鲁勇志主管会计工作负责人：谢燕会计机构负责人：谢燕

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		91,982,468.34	96,829,378.44
减：营业成本		55,634,183.75	51,541,872.40
税金及附加		1,085,835.38	2,314,314.94
销售费用		10,085,931.82	10,919,392.08
管理费用		19,377,212.32	23,812,094.08
研发费用		6,922,933.37	11,381,133.04
财务费用		-3,974,470.79	-2,058,341.50
其中：利息费用			210,100.00
利息收入		-4,097,626.40	-2,309,137.70
加：其他收益		158,085.72	703,127.24
投资收益（损失以“-”号填列）		-260,686,605.08	69,370,470.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,367,346.16	32,460,925.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-9,217,009.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-695,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,312.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-258,375,989.14	59,775,501.04
加：营业外收入		106,984.00	250,500.00
减：营业外支出		27,199.52	3,375.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-258,296,204.66	60,022,625.87
减：所得税费用			27,948.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,296,204.66	59,994,677.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,296,204.66	59,994,677.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-258,296,204.66	59,994,677.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.5913	0.1374
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.5913	0.1374

公司负责人：鲁勇志 主管会计工作负责人：谢燕 会计机构负责人：谢燕

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		735,497,109.19	894,051,495.86
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		14,842,320.72	13,885,691.41
收到其他与经营活动有关的现金		38,345,713.41	51,424,850.47
经营活动现金流入小计		788,685,143.32	959,362,037.74
购买商品、接受劳务支付的现金		453,168,495.12	624,255,064.02
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			
支付给职工及为职工支付的现金		265,549,431.36	289,980,658.78
支付的各项税费		49,674,346.69	67,470,734.55
支付其他与经营活动有关的现金		101,677,190.93	131,987,805.17
经营活动现金流出小计		870,069,464.10	1,113,694,262.52
经营活动产生的现金流量净额		-81,384,320.78	-154,332,224.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			149,999,978.10
取得投资收益收到的现金			29,421,945.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,802.00	67,808.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,028,259.15	13,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		9,807,551.41	
投资活动现金流入小计		43,881,612.56	192,989,732.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,650.25	1,459,903.64
投资支付的现金			63,350,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,650.25	64,809,903.64
投资活动产生的现金流量净额		43,640,962.31	128,179,829.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	1,409,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	1,409,800.00
取得借款收到的现金		43,000,000.00	118,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,250,000.00
筹资活动现金流入小计		43,200,000.00	122,359,800.00
偿还债务支付的现金		74,300,000.00	97,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,319,752.68	9,429,909.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,591,404.20	3,797,503.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,619,752.68	107,129,909.39
筹资活动产生的现金流量净额		-36,419,752.68	15,229,890.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		45,223.10	134,901.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,117,888.05	-10,787,603.08
加：期初现金及现金等价物余额		702,531,432.19	396,616,944.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		628,413,544.14	385,829,341.79

公司负责人：鲁勇志主管会计工作负责人：谢燕会计机构负责人：谢燕

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,938,525.74	114,723,433.50
收到的税费返还		77,652.64	631,026.12
收到其他与经营活动有关的现金		4,438,968.11	6,721,147.64
经营活动现金流入小计		87,455,146.49	122,075,607.26
购买商品、接受劳务支付的现金		40,541,479.30	64,942,361.88
支付给职工及为职工支付的现金		34,270,451.05	35,131,914.51
支付的各项税费		13,830,493.24	17,326,473.26
支付其他与经营活动有关的现金		18,172,021.40	22,969,170.44
经营活动现金流出小计		106,814,444.99	140,369,920.09
经营活动产生的现金流量净额		-19,359,298.50	-18,294,312.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			149,999,978.10
取得投资收益收到的现金		6,249,595.80	38,256,640.45

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,920.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,029,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金		31,611,450.61	10,320,935.62
投资活动现金流入小计		67,893,666.41	198,577,554.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,437.01	1,148,531.91
投资支付的现金		600,000.00	3,289,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		1,445,000.00	30,179,000.00
投资活动现金流出小计		2,077,437.01	34,617,031.91
投资活动产生的现金流量净额		65,816,229.40	163,960,522.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			210,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,110,100.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,110,100.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,313.17	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		46,458,244.07	135,556,109.43
加：期初现金及现金等价物余额		319,679,042.70	52,647,124.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		366,137,286.77	188,203,234.23

公司负责人：鲁勇志 主管会计工作负责人：谢燕 会计机构负责人：谢燕

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	436,800,000.00	-	-	-	201,293,179.42	-	2,943,999.24	-	146,115,174.61	-	1,085,703,968.01	-	1,872,856,321.28	351,757,374.93	2,224,613,696.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	436,800,000.00	-	-	-	201,293,179.42	-	2,943,999.24	-	146,115,174.61	-	1,085,703,968.01	-	1,872,856,321.28	351,757,374.93	2,224,613,696.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,882,513.13		-9,882,513.13	-2,923,845.65	-12,806,358.78
（一）综合收益总额											-9,882,513.13		-9,882,513.13	-532,441.45	-10,414,954.58
（二）所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配													-2,591,404.20	-2,591,404.20	
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													-2,591,404.20	-2,591,404.20	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	436,800,000.00	-	-	-	201,293,179.42	-	2,943,999.24	-	146,115,174.61	-	1,075,821,454.88	-	1,862,973,808.15	348,833,529.28	2,211,807,337.43

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	436,800,000.00	-	-	-	202,186,036.42	-	1,517,807.53	-	130,666,139.76	-	1,055,103,243.15		1,826,273,226.86	385,459,530.53	2,211,732,757.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	436,800,000.00				202,186,036.42	-	1,517,807.53	-	130,666,139.76	-	1,055,103,243.15	-	1,826,273,226.86	385,459,530.53	2,211,732,757.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-892,857.00		1,454,053.12	-	-	-	3,172,993.93	-	3,734,190.05	-	-12,833,745.30
(一)综合收益总额							1,454,053.12				3,172,993.93		4,627,047.05	-	-10,446,041.80
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-892,857.00	-	-	-	-	-	-	-	-892,857.00	2,302,657.00	1,409,800.00
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					-892,857.00								-892,857.00	2,302,657.00	1,409,800.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,797,503.50	-3,797,503.50
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														-3,797,503.50	-3,797,503.50
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	436,800,000.00	-	-	-	201,293,179.42	-	2,971,860.65	-	130,666,139.76	-	1,058,276,237.08	-	1,830,007,416.91	368,891,595.18	2,198,899,012.09

公司负责人：鲁勇志主管会计工作负责人：谢燕会计机构负责人：谢燕

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	436,800,000.00	-	-	-	160,681,067.35	-	1,350,459.44	-	146,115,174.61	906,039,754.67	1,650,986,456.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	436,800,000.00	-	-	-	160,681,067.35	-	1,350,459.44	-	146,115,174.61	906,039,754.67	1,650,986,456.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-258,296,204.66	-258,296,204.66
（一）综合收益总额										-258,296,204.66	-258,296,204.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	436,800,000.00	-	-	-	160,681,067.35	-	1,350,459.44	-	146,115,174.61	647,743,550.01	1,392,690,251.41

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	436,800,000.00	-	-	-	160,681,067.35	-	1,336,649.18	-	130,666,139.76	770,492,841.02	1,499,976,697.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	436,800,000.00				160,681,067.35	-	1,336,649.18	-	130,666,139.76	770,492,841.02	1,499,976,697.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,994,677.87	59,994,677.87
(一) 综合收益总额										59,994,677.87	59,994,677.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	436,800,000.00	-	-	-	160,681,067.35	-	1,336,649.18	-	130,666,139.76	830,487,518.89	1,559,971,375.18	

公司负责人：鲁勇志 主管会计工作负责人：谢燕 会计机构负责人：谢燕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

大恒新纪元科技股份有限公司（以下简称本公司），原名新纪元物产股份有限公司，是由中国新纪元物资流通中心（现已更名中国新纪元有限公司）作为主发起人，于1998年12月14日正式成立，并于1999年9月9日更名为大恒新纪元科技股份有限公司。2000年11月向社会公开发行社会公众股5,000万股，发行后本公司总股本为14,000万股。

经2001年度股东大会决议，以2001年12月31日总股本为基数，以资本公积每10股转增5股，转增后的总股本为21,000万股。2006年4月27日公司实施了2005年度股东大会审议通过的2005年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每10股转增6股，转增后的总股本为33,600万股。

经2008年度股东大会决议，以2008年12月31日总股本33600万股为基数，以资本公积每10股转增3股，转增股份总额10080万股，转增后的总股本为43,680万股。2009年6月30日公司实施了2008年度股东大会审议通过的2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东每10股转增3股，转增后的总股本为43,680万股。

2014年11月24日，本公司原第一大股东中国新纪元有限公司与郑素贞签署股权转让协议，将其持有的公司128,960,000股股票（占公司总股本29.52%）协议转让给郑素贞。截至本报告期末，郑素贞持有公司股票129,960,000股，占公司总股本29.75%，为公司第一大股东、实际控制人。

本公司截止2024年6月30日的股本为：人民币43,680万元；注册地址：北京市海淀区苏州街3号大恒科技大厦北座十三层；经营范围：生产、销售医疗器械；销售小轿车；生产、开发及销售光学、激光、红外元器件及设备、计算机软硬件、多媒体产品、办公自动化设备、精细化工及生物工程设备、音视频设备、通信导航产品、自动化控制设备、家用电器、电光源产品、高新技术产品；机械、电子设备、黑色金属、仪器仪表、建筑材料、五金交电、化工产品、化工材料、轻工产品的组织生产、加工、销售、租赁、仓储；商业商品流通服务设施的建设的投资、经营；汽车配件的销售；进出口业务。经公司第六届董事会一次会议决议通过，公司法定代表人变更为鲁勇志。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

#### 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、股东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**

适用  不适用

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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款 / 其他应付款占应付账款 / 其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 1 亿元
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1% 以上且金额大于 5000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 20% 以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10% 以上，且子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占资本化研发期末余额 20% 以上

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用  不适用

**(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有

者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

### **1. 控制的判断标准**

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### **2. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。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、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **3. 合并程序**

本公司以自身和各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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期

初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自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

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### (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

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二）公允价值计量”。

### 5、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可租赁资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准。

#### (1) 预期信用损失计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、合同资产、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据—商业承兑汇票	票据类型	
应收账款—账龄组合	具有类似风险特征	
应收账款—合并范围内关联往来组合	具有类似风险特征	
合同资产—销售商品	具有类似风险特征	
合同资产—质量保证金	具有类似风险特征	
其他应收款—账龄组合	具有类似风险特征	本公司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
其他应收款—无信用风险组合	日常经营活动中的投标保证金、押金、无回收风险的应收款项以及与合并范围内的关联方的往来具有类似的风险特征	

## (2) 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 720 天。

#### (3) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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。
- 6) 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。

#### (4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 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。

## 6、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 7、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 8、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收票据的账龄自确认之日起计算。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	银行承兑汇票到期无法承兑
商业承兑汇票	银行承兑汇票到期无法承兑

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收账款的账龄自确认之日起计算。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	单项计提的判断标准
应收账款-账龄组合	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, 编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款-纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险, 不计算预期信用损失

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 个月以内	0
4-12 个月	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	40
3 年以上	100

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

应收款项融资组合 1: 应收票据

应收款项融资组合 2: 应收账款

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用  不适用**15. 其他应收款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

项目	单项计提的判断标准
其他应收款-账龄组合	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, 编制应收账款逾期天数/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-纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险, 不计算预期信用损失

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
3 个月以内	0
4-12 个月	5
1 至 2 年	15
2 至 3 年	40
3 年以上	100

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**16. 存货**√适用  不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用  不适用**1、 存货的初始确认**

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

**2、 存货分类**

存货分类为原材料、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、周转材料、在产品、委托加工物资、发出商品等。

**3、 存货的初始计量**

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

(3) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(4) 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

(5) 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本, 不确认损益。

(7) 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货, 按其公允价值入账, 重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额, 计入当期损益。

(8) 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

(9) 企业提供劳务的, 所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用, 计入存货成本。

#### 4、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别计价法计价。

#### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### (1) 一般原则

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, 以取得的确凿证据为基础, 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。

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。

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。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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。

##### (2) 具体政策:

本公司存货中的合同履约成本按单个项目计提存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的原材料、库存商品、低值易耗品等, 按存货类别计提。

按单个存货项目计提存货跌价准备的计算方法和确定依据如下:

按照合同价测算存货的可变现净值, 按账面成本余额高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

本公司按存货类别计提存货跌价准备的存货, 基于库龄分类并确认存货可变现净值, 各库龄

组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；对于既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄对存货进行跌价计提，其中，库龄在3年以内的存货不计提存货跌价准备，库龄在3年以上的存货全额计提跌价准备。

原材料按照库龄对存货进行跌价计提，其中，库龄在3年以内的存货不计提存货跌价准备，库龄在3年以上的存货全额计提跌价准备。

## 6、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 7、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）使用时一次计入成本费用。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“重要会计政策及会计估计（十一）金融工具”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用

详见附注“重要会计政策及会计估计（十一）金融工具”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**1. 终止经营**

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据：

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

长期股权投资初始成本的确定

企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括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。

2、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	2%-10%	6.5%-1.9%
机器设备	年限平均法	5-20	2%-10%	19.6%-4.75%
运输设备	年限平均法	5-10	2%-10%	19.6%-9.5%
办公设备及其他	年限平均法	5-25	2%-10%	19.6%-3.8%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 22. 在建工程

适用 不适用

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 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

适用 不适用

##### 1、取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(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	土地使用年限	土地使用证登记的年限
软件	3-10年	估计的使用寿命
版权	合同年限	合同规定年限
专利及非专利技术	合同年限	合同规定年限

每期末，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，本年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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

具体划分研发支出与开发支出时，以研发项目进入产品测试作为开发支出开始时间，即研发项目已通过公司内部审核，形成测试评审记录单后，所发生的研发费用计入开发支出。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 32. 股份支付

适用 不适用

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 1. 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

### 2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或

损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

#### 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。

#### 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预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）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义务的性质等因素。

#### 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。

#### 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商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，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商品或服务与未转让的商品或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商品或服务与未转让的商品或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。

#### 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

##### 1) 商品销售合同

本公司与客户之间的商品/产品销售商品合同一般为单项履约义务。本公司在相应的单项履约义务履行后，客户取得相关商品控制权的时点，该时点通常为客户收到货物时，确认该单项履约义务的收入，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司在销售产品发货后，在取得客户产品验收单、签收单后确认收入，如果不能取得产品验收单或签收单时，则在合同规定的视同验收的期间结束时确认商品销售收入的实现；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司在销售产品报关发货后，按照合同约定的风险和报酬转移的时间（交货、离岸、到岸）确认商品销售收入的实现。

### 2) 系统集成项目销售合同

本公司与客户之间的系统集成项目合同一般为单项履约义务。本公司在相应的单项履约义务履行后，需经过客户验收，该时点通常为客户组织验收并出具验收报告时，确认该单项履约义务的收入，属于在某一时点履行履约义务。

### 3) 技术服务合同

本公司与客户之间的技术服务合同一般为单项履约义务。合同约定，在服务期满后，需经客户验收时，该单项履约义务的收入，属于在某一时点履行履约义务，在收到验收报告时，确认该单项履约义务的收入；合同未约定服务期满需验收的，属于在某一时间段履行履约义务，公司在合同约定的服务期间确认收入。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

## (2). 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

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面

价值不应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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿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的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时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，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时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，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

#### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

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

#### 3、本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

- ① 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；
- ② 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4、售后租回交易

本公司评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 本公司作为卖方及承租人

##### ① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人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；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“使用权资产”和“租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（四十四）租赁 4、租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

##### ② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

#### 1、本公司作为出租人

##### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

#### (4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照金融工具”及“长期应收款”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该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；
- ② 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。

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：

③假如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；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 2、售后租回交易

本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)，以

下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

（2）执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于售后租回交易的会计处理”相关规定

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

### 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- a 单项产品或劳务的性质；
- b 产过程的性质；
- c 品或劳务的客户类型；
- d 售产品或提供劳务的方式；
- e 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、11%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	25%、15%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京中科大洋科技发展股份有限公司	15
北京大恒软件技术有限公司	15
北京大恒图像视觉有限公司	15
北京中科大洋信息技术有限公司	15
深圳市恒志图像科技有限公司	15
北京大恒普信医疗技术有限公司	15
苏州图锐智能科技有限公司	15
苏州恒视智能科技有限公司	15
北京科利通技术有限公司	15
上海昊邦信息科技有限公司	5

### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司控股子公司北京大恒普信医疗技术有限公司于 2023 年 10 月 26 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局继续批准为高新技术企业，证书编号为 GR202311002722，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京大恒软件技术有限公司于 2021 年 12 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局继续批准为高新技术企业，证书编号为 GR202111008219，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京大恒图像视觉有限公司于 2021 年 12 月 17 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局继续批准为高新技术企业，证书编号为 GR202111004042，认定有效期为三年；

公司控股孙公司深圳市恒志图像科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日被深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局继续批准为高新技术企业，证书编号为 GR202144203160，认定有效期为三年；

公司控股孙公司苏州恒视智能科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日被江苏科学技术委员会、江苏财政局、国家税务总局江苏省税务局继续批准为高新技术企业，证书编号为 GR202232000348，认定有效期为三年；

公司控股孙公司苏州图锐智能科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日被江苏科学技术委员会、江苏财政局、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202132002508，认定有效期为三年；

公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司于 2020 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202011006956，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京中科大洋信息技术有限公司于 2022 年 11 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局北京市地方税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202211002684，认定有效期为三年；

公司控股孙公司北京科利通技术有限公司于 2022 年 12 月 1 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号为 GR202211003830，认定有效期为三年；

公司控股孙公司上海昊邦信息科技有限公司，属于小型微利企业，所得税税率 5%；

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，自获得高新技术企业认定后三年内，大恒普信医疗技术有限公司、北京大恒软件技术有限公司、北京大恒图像视觉有限公司、深圳市恒志图像科技有限公司、苏州图锐智能科技有限公司、苏州图锐智能科技有限公司、北京中科大洋科技发展股份有限公司、北京中科大洋信息技术有限公司、北京科利通技术有限公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。其余控股企业按照国家规定税率 25% 缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,622.79	142,114.28
银行存款	628,264,921.35	702,389,317.91
其他货币资金	6,658,882.21	10,028,917.56
存放财务公司存款		
合计	635,072,426.35	712,560,349.75
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,735,217.72	85,468,866.12	/
其中：			
南方电网储能股份有限公司股票	83,735,217.72	85,468,866.12	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

其中：			
合计	83,735,217.72	85,468,866.12	/

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,291,910.85	47,211,676.18
商业承兑票据	25,656,878.29	24,425,431.80
合计	67,948,789.14	71,637,107.98

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		42,291,910.85
商业承兑票据		25,656,878.29
合计		67,948,789.14

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	281,906,518.10	327,598,814.24
4 至 12 个月	183,661,565.08	188,404,768.73
1 年以内小计	465,568,083.18	516,003,582.97
1 至 2 年	119,381,410.66	96,911,629.57
2 至 3 年	70,449,325.68	65,832,383.04
3 年以上	157,144,487.28	153,362,248.17
合计	812,543,306.80	832,109,843.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	52,301,400.00	6.44	52,301,400.00	100		56,345,600.00	6.77	52,766,661.94	93.65	3,578,938.06
其中：										
单项金额重大的单项计提坏账准备的应收帐款	52,301,400.00	6.44	52,301,400.00	100		56,345,600.00	6.77	52,766,661.94	93.65	3,578,938.06

按组合计提坏账准备	760,241,906.80	93.55	146,564,278.17	19.28	613,677,628.63	775,764,243.75	93.23	147,306,584.27	18.99	628,457,659.48
其中：										
按账龄组合	760,241,906.80	93.55	146,564,278.17	19.28	613,677,628.63	775,764,243.75	93.23	147,306,584.27	18.99	628,457,659.48
合计	812,543,306.80	/	198,865,678.17	/	613,677,628.63	832,109,843.75	100.00	200,073,246.21	/	632,036,597.54

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苹果电脑贸易(上海)有限公司	52,301,400.00	52,301,400.00	100	
合计	52,301,400.00	52,301,400.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	281,906,518.10		
4—12个月	183,661,565.08	7,917,216.14	5
1—2年	119,381,410.66	14,204,690.36	15
2—3年	70,449,325.68	27,989,088.69	40
3年以上	104,843,087.28	96,453,282.98	100
合计	760,241,906.80	146,564,278.17	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项金额重大的 单项计提坏账准 备的应收账款	52,766,661.94		465,261.94			52,301,400.00
按账龄组合计提 坏账准备的应收 账款	147,306,584.27			742,306.10		146,564,278.17
合计	200,073,246.21		465,261.94	742,306.10		198,865,678.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	742,306.10

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余 额	合同资 产期末 余额	应收账 款和合 同资产 期末余 额	占应收账 款和合 同资产 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
苹果电脑贸易（上海）有限公司	52,301,400.00			6.44	52,301,400.00
解放军电视宣传中心	29,384,070.79			3.62	-
山东省药用玻璃股份有限公司	21,417,062.74			2.64	454,465.12
大族激光科技产业集团股份有限公司	20,154,266.02			2.48	1,069,977.00
东营港经济开发区管理委员会	19,763,973.44			2.43	
合计	143,020,772.99			17.60	53,825,842.12

其他说明：

适用 不适用

## 6. 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

质保金	45,783,483.14	14,473,650.33	31,309,832.81	54,679,433.27	17,813,873.79	36,865,559.48
合计	45,783,483.14	14,473,650.33	31,309,832.81	54,679,433.27	17,813,873.79	36,865,559.48

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	14,473,650.33	31.61	14,473,650.33	100.00		17,813,873.79	32.58	17,813,873.79	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,309,832.81	68.39			31,309,832.81	36,865,559.48	67.42			36,865,559.48
其中：										
质保金	31,309,832.81	68.39			31,309,832.81	36,865,559.48	67.42			36,865,559.48
合计	45,783,483.14	/	14,473,650.33	/	31,309,832.81	54,679,433.27	100.00	17,813,873.79	/	36,865,559.48

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济南市公安局交通警察支队	1,109,643.00	1,109,643.00	100	
济南市济阳区城乡水务局	820,205.60	820,205.60	100	
东营港经济开发区经济发展局	546,910.00	546,910.00	100	
黑龙江省水文局	485,390.00	485,390.00	100	
北京市通州区水务工程事务中心	406,000.00	406,000.00	100	
中城投集团第五工程局有限公司	334,951.19	334,951.19	100	
北京市昌平区水土保持工作监督站	328,332.75	328,332.75	100	
黑龙江省水文局	267,073.15	267,073.15	100	
黑龙江省三江工程建设项目服务中心	252,044.00	252,044.00	100	
福建长城华兴玻璃有限公司	1,299,960.00	1,299,960.00	100	
河北光兴半导体技术有限公司	549,998.80	549,998.80	100	
重庆正川永成医药材料有限公司	439,822.78	439,822.78	100	
山东省药用玻璃股份有限公司	267,640.50	267,640.50	100	
宁波安百利印刷有限公司	144,000.00	144,000.00	100	
湖北华强科技股份有限公司	136,800.00	136,800.00	100	
叙永郎酒东方玻璃有限公司	129,000.00	129,000.00	100	
北京诚益通博日鸿智能装备技术有限公司	120,000.00	120,000.00	100	
红塔沈阳科技集团有限公司	95,000.00	95,000.00	100	
广州惠侨计算机科技有限公司	4,000.00	4,000.00	100	
其他	6,736,878.56	6,736,878.56	100	
合计	14,473,650.33	14,473,650.33	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金		3,340,223.46		
合计		3,340,223.46		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,560,448.32	29,120,626.98
合计	17,560,448.32	29,120,626.98

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		17,560,448.32
合计		17,560,448.32

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用**(8). 其他说明：**适用 不适用**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,791,662.86	63.85	28,760,689.16	67.26
1 至 2 年	10,414,932.89	20.28	4,603,096.73	10.77
2 至 3 年	1,993,113.27	3.88	4,392,502.36	10.27
3 年以上	6,155,943.95	11.99	5,003,462.61	11.70
合计	51,355,652.97	100.00	42,759,750.86	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市巽龙供应链管理有限公司	5,289,872.98	10.30
昕诺飞（中国）投资有限公司	4,470,187.13	8.70
卡尔蔡司（上海）管理有限公司	3,694,000.00	7.19
青州市鹏程包装机械有限公司	1,611,646.80	3.14
浙江悟致格智能装备有限公司	1,563,716.81	3.04
合计	16,629,423.72	32.38

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,046,442.41	94,254,105.33
合计	74,046,442.41	94,254,105.33

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	15,125,033.87	47,156,148.01
4 至 12 个月	8,652,891.57	14,772,649.36
1 年以内小计	23,777,925.44	61,928,797.37
1 至 2 年	44,429,098.93	32,677,723.45
2 至 3 年	20,447,331.77	17,313,125.82
3 年以上	21,326,185.01	20,335,940.52
合计	109,980,541.15	132,255,587.16

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	109,980,541.15	132,255,587.16
合计	109,980,541.15	132,255,587.16

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	31,766,449.83		6,235,032.00	38,001,481.83
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			695,000.00	695,000.00
本期转回	1,709,900.00			1,709,900.00
本期转销				
本期核销	23,483.10		695,000.00	718,483.10
其他变动	-334,000.00			-334,000.00
2024年6月30日余额	29,699,066.73		6,235,032.00	35,934,098.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	31,766,449.83		1,709,900.00	23,483.10	-334,000.00	29,699,066.73
第三阶段	6,235,032.00	695,000.00		695,000.00		6,235,032.00
合计	38,001,481.83	695,000.00	1,709,900.00	718,483.10	-334,000.00	35,934,098.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	718,483.10

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
保山城投建设发展(集团)有限公司	27,000,000.00	24.55	保证金	一至二年	
江苏可缘文化发展集团有限公司	18,000,000.00	16.37	子公司处置款	二至三年	8,700,000.00
南京厚建软件有限责任公司	9,753,200.00	8.87	往来款	二至三年	3,901,280.00
北京大恒创新技术有限公司	4,041,210.77	3.67	往来款	一至二年	927,159.45
安徽广播电视台	2,381,555.09	2.17	履约保证金	三年以上	2,381,555.09
合计	61,175,965.86	55.62	/	/	15,909,994.54

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	130,982,470.09	30,820,950.17	100,161,519.92	128,123,414.01	32,751,957.70	95,371,456.31
在产品	16,935,863.55	-	16,935,863.55	17,413,757.01	-	17,413,757.01
库存商品	264,723,404.62	10,080,701.32	254,642,703.30	249,007,570.07	10,965,580.55	238,041,989.52
周转材料	76,216.40	-	76,216.40	74,949.41	-	74,949.41
合同履约成本	175,551,552.71	8,590,830.33	166,960,722.38	215,328,343.99	8,590,830.33	206,737,513.66
委托加工	7,751,493.12	-	7,751,493.12	7,204,478.85	-	7,204,478.85
发出商品	61,291,730.52	535,379.56	60,756,350.96	45,171,128.18	535,379.56	44,635,748.62
合计	657,312,731.01	50,027,861.38	607,284,869.63	662,323,641.52	52,843,748.14	609,479,893.38

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	32,751,957.70			1,931,007.53		30,820,950.17
库存商品	10,965,580.55			884,879.23		10,080,701.32
合同履约成本	8,590,830.33					8,590,830.33
发出商品	535,379.56					535,379.56
合计	52,843,748.14			2,815,886.76		50,027,861.38

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税待抵扣进项税	5,131,926.63	4,483,822.41
预缴企业所得税		4,486,972.67

合计	5,131,926.63	8,970,795.08
----	--------------	--------------

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

##### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
潍坊天恒检测科技有限公司	33,063,139.81			3,656,878.81					-1,001,716.52	35,718,302.10	
小计	33,063,139.81			3,656,878.81					-1,001,716.52	35,718,302.10	
二、联营企业											
诺安基金管理有限公司	365,454,175.99			16,367,346.16						381,821,522.15	
上海大陆期货有限公司	123,389,983.24			-1,062,088.14						122,327,895.10	
小计	488,844,159.23			15,305,258.02						504,149,417.25	
合计	521,907,299.04			18,962,136.83					-1,001,716.52	539,867,719.35	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
北京时代科技股份有限公司	2,860,474.00						2,860,474.00				
上海中科股份有限公司	2,700,051.49						2,700,051.49				
宁波华龙电子股份有限公司	4,602,960.00						4,602,960.00				
浙江悟致格智能装备有限公司	190,000.00						190,000.00				
合计	10,353,485.49						10,353,485.49				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额中对中投信用担保有限公司的1000万元权益投资按照公允价值计量，以前年度对其按可供出售金融资产核算时计提的减值准备金额计入其他综合收益，以上期末余额中不包含此公司，至本期末，上述公司的权益投资的期末公允价值为零。

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
嘉兴启测股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	14,353,960.50	14,353,960.50
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		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	14,353,960.50	14,353,960.50
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	7,354,336.06	7,354,336.06
2. 本期增加金额	218,678.88	218,678.88
(1) 计提或摊销	218,678.88	218,678.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,573,014.94	7,573,014.94
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	6,780,945.56	6,780,945.56
2. 期初账面价值	6,999,624.44	6,999,624.44

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,246,698.00	217,291,120.31
固定资产清理		
合计	148,246,698.00	217,291,120.31

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	322,699,173.27	136,353,382.08	11,462,179.99	36,131,993.03	506,646,728.37
2. 本期增加金额		325,130.25		283,376.92	608,507.17
(1) 购置		325,130.25		283,376.92	608,507.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	120,917,199.54	12,262,540.65	402,538.00	6,973,270.51	140,555,548.70
(1) 处置或报废		1,050,697.00	402,538.00	6,617,423.14	8,070,658.14
(2) 其他减少	120,917,199.54	11,211,843.65	-	355,847.37	132,484,890.56
4. 期末余额	201,781,973.73	124,415,971.68	11,059,641.99	29,442,099.44	366,699,686.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	153,096,198.33	98,193,054.86	9,648,380.18	28,402,877.12	289,340,510.49
2. 本期增加金额	2,664,334.62	4,314,528.62	250,140.03	1,230,353.88	8,459,357.15
(1) 计提	2,664,334.62	4,314,528.62	250,140.03	1,230,353.88	8,459,357.15
3. 本期减少金额	61,227,085.83	11,180,888.29	399,096.00	6,544,625.59	79,351,695.71
(1) 处置或报废	-	992,561.76	399,096.00	6,206,570.59	7,598,228.35
(2) 其他减少	61,227,085.83	10,188,326.53	-	338,055.00	71,753,467.36

4. 期末余额	94,533,447.12	91,326,695.19	9,499,424.21	23,088,605.41	218,448,171.93
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		15,097.57			15,097.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		10,280.66			10,280.66
(1) 处置或报废		10,280.66			10,280.66
4. 期末余额		4,816.91			4,816.91
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	107,248,526.61	33,084,459.58	1,560,217.78	6,353,494.03	148,246,698.00
2. 期初账面价值	169,602,974.94	38,145,229.65	1,813,799.81	7,729,115.91	217,291,120.31

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	26,490,017.01

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

书的固定资产情况：房屋及建筑物中奎科大厦约 3000 平方米未取得独立的产权证书；房屋及建筑物中科大厦约 2727.70 平方米未取得独立的产权证书。

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产抵押情况：期末固定资产账面价值中 50,901,007.45 元为银行借款进行的抵押担保；本公司无质押资产情况。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	37,250,420.48	37,250,420.48
2. 本期增加金额	348,287.43	348,287.43
(1) 新增租赁合同	348,287.43	348,287.43
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,598,707.91	37,598,707.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,481,594.67	21,481,594.67
2. 本期增加金额	4,579,251.13	4,579,251.13
(1) 计提	4,579,251.13	4,579,251.13
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	26,060,845.80	26,060,845.80
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	11,537,862.11	11,537,862.11
2. 期初账面价值	15,768,825.81	15,768,825.81

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	版权	专利及非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	83,834,780.55	26,418,637.16	177,990.92	1,717,629.08	112,149,037.71
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	41,008,544.00	1,209,561.17			42,218,105.17
(1) 处置					
(2) 其他	41,008,544.00	1,209,561.17			42,218,105.17
4. 期末余额	42,826,236.55	25,209,075.99	177,990.92	1,717,629.08	69,930,932.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,013,598.11	16,916,417.14	177,990.92	1,513,189.63	44,621,195.80

2. 本期增加金额	463,253.62	2,783,302.57		74,366.71	3,320,922.90
(1) 计提	463,253.62	2,783,302.57		74,366.71	3,320,922.90
3. 本期减少金额	9,841,624.19	1,209,561.17			11,051,185.36
(1) 处置					
(2) 其他减少	9,841,624.19	1,209,561.17			11,051,185.36
4. 期末余额	16,635,227.54	18,490,158.54	177,990.92	1,587,556.34	36,890,933.34
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	26,191,009.01	6,718,917.45		130,072.74	33,039,999.20
2. 期初账面价值	57,821,182.44	9,502,220.02		204,439.45	67,527,841.91

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 14.04%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中账面价值中 23,467,141.51 元土地使用权存在为银行借款进行抵押担保情况。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		
北京中科大洋科技发展股份有限公司	13,169,222.17					13,169,222.17

北京大恒普信医疗技术有限公司	7,459,727.39					7,459,727.39
北京中科大洋信息技术有限公司	1,897,337.26					1,897,337.26
上海昊邦信息科技有限公司	199,300.05					199,300.05
深圳市恒志图像科技有限公司	13,327,005.55					13,327,005.55
合计	36,052,592.42					36,052,592.42

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
北京大恒普信医疗技术有限公司	7,459,727.39					7,459,727.39
合计	7,459,727.39					7,459,727.39

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺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：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋集资联建款	440,000.00		30,000.00		410,000.00
办公室装修	2,524,542.61	117,431.20	1,042,713.51		1,599,260.30
合计	2,964,542.61	117,431.20	1,072,713.51		2,009,260.30

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	45,787,629.96	7,224,267.12	45,735,681.64	7,224,267.12
信用减值准备	156,641,525.31	27,457,335.08	156,634,778.81	27,457,335.08
抵消未实现内部交易利润	3,143,110.33	471,466.55	3,143,110.33	471,466.55
合计	205,572,265.60	35,153,068.75	205,513,570.78	35,153,068.75

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	149,656,519.56	149,656,519.56
可抵扣亏损	371,385,169.96	371,385,169.96
合计	521,041,689.52	521,041,689.52

### (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本	41,437,407.37	3,415,874.74	38,021,532.63	54,273,187.86	3,767,446.51	50,505,741.35
应收退货成本						

合同资产						
合计	41,437,407.37	3,415,874.74	38,021,532.63	54,273,187.86	3,767,446.51	50,505,741.35

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,658,882.21	6,658,882.21	其他	票据保证金	10,028,917.56	10,028,917.56	其他	票据保证金
固定资产	50,901,007.45	50,901,007.45	抵押	短期借款抵押	84,408,396.69	84,408,396.69	抵押	短期借款抵押
无形资产	23,467,141.51	23,467,141.51	抵押	短期借款抵押	23,869,864.63	23,869,864.63	抵押	短期借款抵押
合计	81,027,031.17	81,027,031.17	/	/	118,307,178.88	118,307,178.88	/	/

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	39,900,000.00	39,900,000.00
信用借款	13,000,000.00	
保证抵押借款	49,500,000.00	93,800,000.00
合计	102,400,000.00	133,700,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,692,483.25	23,797,894.30
合计	12,692,483.25	23,797,894.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	317,285,486.68	365,110,148.68
合计	317,285,486.68	365,110,148.68

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租等款项	952,959.15	3,103,094.16
合计	952,959.15	3,103,094.16

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	284,315,640.93	301,743,923.75
合计	284,315,640.93	301,743,923.75

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,928,008.58	194,261,104.02	216,140,027.52	14,049,085.08
二、离职后福利-设定提存计划	4,126,554.47	29,826,181.72	30,101,013.17	3,851,723.02
三、辞退福利	3,990,325.03	15,776,031.72	19,572,827.72	193,529.03
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,044,888.08	239,863,317.46	265,813,868.41	18,094,337.13

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,797,315.58	146,700,000.59	168,664,095.39	8,833,220.78
二、职工福利费	120,636.93	3,832,681.45	3,953,318.38	
三、社会保险费	2,433,511.36	16,146,778.39	16,244,863.22	2,335,426.53
其中：医疗保险费	2,351,819.36	15,693,502.16	15,789,798.28	2,255,523.24
工伤保险费	53,293.43	444,716.36	446,505.07	51,504.72
生育保险费	28,398.57	8,559.87	8,559.87	28,398.57
四、住房公积金	1,891,442.82	25,651,622.44	25,706,256.48	1,836,808.78
五、工会经费和职工教育经费	685,101.89	1,930,021.15	1,571,494.05	1,043,628.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,928,008.58	194,261,104.02	216,140,027.52	14,049,085.08

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,925,820.25	28,654,691.25	28,915,613.37	3,664,898.13
2、失业保险费	200,734.22	1,171,490.47	1,185,399.80	186,824.89
3、企业年金缴费				
合计	4,126,554.47	29,826,181.72	30,101,013.17	3,851,723.02

其他说明：

适用 不适用**40、 应交税费**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,876,361.76	11,839,846.68
企业所得税	1,166,449.56	9,318,618.67
个人所得税	610,562.07	1,758,426.27
城市维护建设税	494,874.12	794,861.89
教育费附加	214,733.95	338,336.47
地方教育费附加	143,155.95	226,011.06
房产税		303,518.24
土地使用税		166,672.50
印花税	142,422.97	492,955.76
其他		1,390.20
合计	9,648,560.38	25,240,637.74

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,366,955.27	110,593,258.38
合计	63,366,955.27	110,593,258.38

**(2). 应付利息**适用 不适用**(3). 应付股利**适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款、押金、保证金等	63,366,955.27	110,593,258.38
合计	63,366,955.27	110,593,258.38

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京城建智控科技股份有限公司	20,000,000.00	
杭州趣链科技有限公司	7,000,000.00	
合计	27,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,859,255.52	6,186,903.73
合计	4,859,255.52	6,186,903.73

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	982,585.95	4,768,462.50
未终止确认的商业承兑汇票	10,204,180.00	20,475,010.70
未终止确认的银行承兑汇票		7,887,559.61
合计	11,186,765.95	33,131,032.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物及其他	164,269.71	1,739,021.02
合计	164,269.71	1,739,021.02

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	716,088.47		劳动仲裁
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	716,088.47		/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	4,341,759.17	50,000.00	233,000.00	4,158,759.17	政府拨款项目未完成
合计	4,341,759.17	50,000.00	233,000.00	4,158,759.17	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	436,800,000						436,800,000

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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）	159,487,845.97			159,487,845.97
其他资本公积	39,400,567.68			39,400,567.68
股权投资准备	2,404,765.77			2,404,765.77
合计	201,293,179.42			201,293,179.42

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,943,999.24							2,943,999.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,598,811.93							2,598,811.93
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	345,187.31							345,187.31
其他综合收益合计	2,943,999.24							2,943,999.24

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,115,174.61			146,115,174.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,115,174.61			146,115,174.61

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,085,703,968.01	1,055,103,243.15

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,085,703,968.01	1,055,103,243.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,882,513.13	49,907,672.99
减：提取法定盈余公积		15,449,034.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,494,400.00
转作股本的普通股股利		
其他转出		363,513.28
期末未分配利润	1,075,821,454.88	1,085,703,968.01

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,961,169.97	503,656,145.20	1,033,827,289.22	720,261,278.53
其他业务	15,499,115.63	1,010,697.34	18,785,567.93	1,400,841.10
合计	789,460,285.60	504,666,842.54	1,052,612,857.15	721,662,119.63

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	分部 1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
机器视觉及信息技术	492,023,891.48	337,992,066.34	492,023,891.48	337,992,066.34
光机电一体化产品	146,254,380.61	105,219,782.03	146,254,380.61	105,219,782.03
电视数字网络编辑及播放系统	135,682,897.88	60,444,296.83	135,682,897.88	60,444,296.83
按经营地区分类				
北京	608,083,621.28	383,865,917.92	608,083,621.28	383,865,917.92
上海	55,086,214.61	45,717,815.16	55,086,214.61	45,717,815.16
苏州	31,284,369.38	20,015,261.40	31,284,369.38	20,015,261.40
深圳	79,506,964.70	54,057,150.72	79,506,964.70	54,057,150.72
合计	773,961,169.97	503,656,145.20	773,961,169.97	503,656,145.20

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,955,193.84	2,631,806.29
教育费附加	1,426,474.22	1,898,820.72
房产税	2,555,579.27	3,087,622.76
土地使用税	471,843.84	590,733.71
车船使用税	9,800.00	10,200.00
印花税	512,953.19	598,789.94
残保金及其他税费	840.18	2,657.00
合计	6,932,684.54	8,820,630.42

**63、销售费用**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资劳务及福利	52,968,994.50	70,393,337.89
办公费	1,974,415.55	1,844,452.10
交通差旅费	7,342,675.44	10,209,387.97
折旧费	532,270.48	638,021.37
业务招待费	4,469,998.25	6,528,313.43
租赁及仓储费	2,236,133.71	2,749,797.84
会务展会费	1,606,199.06	2,939,720.22
广告宣传费	1,407,697.59	1,781,804.76
技术服务费	6,849,906.61	4,422,816.44
招标服务费	310,379.85	872,857.72
其他销售费	2,857,868.40	5,281,202.64
合计	82,556,539.44	107,661,712.38

**64、管理费用**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资劳务及福利	95,391,558.40	99,945,932.17
机动车辆费	389,206.35	501,428.81
办公费	2,030,071.22	3,612,032.09
交通差旅费	4,294,487.39	7,769,523.71
折旧摊销费	7,948,728.17	9,869,136.44
业务招待费	1,897,569.80	3,060,454.98
办公租赁	4,254,485.91	3,311,979.16
物业费	3,925,913.45	4,162,715.18
聘请中介机构费用	6,522,217.96	3,623,824.46
其他管理费	7,056,211.68	14,180,056.68
合计	133,710,450.33	150,037,083.68

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
实验系统	1,235,512.27	889,326.19
固体激光器		1,450,439.14
太赫兹光谱	2,981,705.22	4,682,069.23
标准元器件	1,244,970.85	1,036,968.80
精密大带宽锁相放大器的研发及应用		1,031,551.57
产品测试与参数改进	1,126,895.50	
智能高速摄像机	10,030,221.65	18,397,200.85
快速 PCR 分析仪		2,037,584.76
大恒应急安全管理系统		448,035.12
大恒水利水资源信息化开发平台	628,731.74	209,510.10
大恒安全隐患排查系统		1,542,300.99
多用途工业数字摄像机技术升级改造		392,450.20
工程实验室创新能力建设	5,518,971.50	2,921,521.75
图像系统检测	10,130,631.15	12,641,297.43
3D 锡膏智能检测设备	528,044.80	1,369,427.62
在线自动光学检测仪	579,921.12	1,655,806.84
3D 自动光学检测仪	1,307,029.10	1,254,490.84
极片检测系统	557,740.81	1,227,933.50
在线型光学膜片 AOI 检测	809,452.06	1,638,936.75
视觉应用软件	2,868,698.52	4,149,243.60
CCD 检测系统	828,768.77	6,465,505.37
大恒矿用井下机车智能管控系统		1,074,271.79
恒视相机标定系统	587,904.58	435,250.59
锂电池材料检测设备	1,047,525.94	510,514.93
涂布机极卷质量在线检测	982,883.82	741,343.93
标签检品机		918,351.29
纸箱检品机		431,225.71
管瓶检测装盒一体机		305,754.22
智慧园区项目	2,192,121.67	
智慧生产项目	528,215.39	
高速柔性设备	454,317.08	

烟包小盒码垛机	899,001.15	
基于云化资源池的弹性播出系统		2,746,609.17
4K/8K 超高清节目制作系统		237,344.88
新媒体服务型内容管理系统		25,385.98
超高清制播与编码关键技术及应用研究		2,647,856.80
针对广播电视领域的 IP 视音频信号在线实时监测技术研究及应用		252,993.08
基于互联网云制作移动端音视频编辑工具-蜂鸟云影		365,137.51
智新融媒体短视频新闻一体化制作系统		197,953.71
互联网新媒体内容发布和管控云平台		106,075.10
新媒体服务型内容管理系统		358,427.54
结合 AI 和超高清处理能力的智慧中台产品		301,638.85
基于云录播技术的教育平台产品		34,993.32
虚拟化云切换制作系统应用设计与关键技术预研		642,121.12
区块链技术在元宇宙的应用		607,686.44
全产品线 Linux 改造		156,635.96
大观视频云-云演播系统研究及开发		176,961.70
大观视频云-云现场制作系统研究及开发		236,817.43
智汇大数据-行业大数据研究及开发		58,451.54
超高清多路视音频处理板		62,193.57
超高清多路视音频处理系统		270.40
超高清统一监看平台的配置系统		45,712.32
X-Edit 云行融媒视频应用		2,356,146.32
Edit5 超清 8K 非线性编辑产品		1,018,429.71
国产信创虚拟系统研究及开发		440,068.17
跨平台 Vulkan 渲染引擎技术研究		287,989.52
赋能协同生产同时满足高价值资源长期利用的资源一体库		1,043,978.53
智能新媒体采编生产平台		938,899.83
新媒体传播数据监测及管控平台		913,045.75
智慧媒资内容管理系统	319,199.46	1,520,922.20
能力中台多模态内容融合的研究和开发	110,268.05	911,719.19
大观视频云-云现场制作系统研究及开发	150,203.07	536,571.82
大观视频云-云端智能后期制作系统研究及开发	119,167.40	625,314.26
全国产化全能机系统研究及开发		426,511.12
openAI 技术在媒体行业应用研发	1,267,567.07	4,087,238.63
新闻演播室与第三方新闻制作系统协同工作通用版本开发		4,236,912.54
面向元宇宙的虚拟化 XR 演播系统 PA42201011		145,276.37
图文产品 OPENGL 渲染引擎 8K 改造项目 PA32201012		158,301.63
国产信创虚拟系统研究及开发		218,075.14
大观视频云-云端智能后期制作系统研究及开发		450,825.64

全国产化全能机系统研究及开发	169,728.14	275,131.82
高清净/静切换矩阵升级	16,520.09	264,454.78
多通道超高清视音频处理板卡 Linux 驱动及 SDK 开发	64,568.88	422,255.15
多通道超高清视音频处理板卡升级	39,818.60	398,165.00
非编系统国产化改造	1,805,294.49	
基于大语言模型跨模态视频检索及知识库	1,918,412.88	
基于 AIGC 的智能稿件系统	1,645,871.66	
结合 AIGC 和大模型技术的资源一体库	1,912,679.09	
基于资源共享及协同审核的云制作系统	1,093,262.72	
基于新渲染引擎的跨平台导播切换系统	1,516,498.10	
集中收录与第三方信号采集设备协同工作基础版本开发	7,520,468.55	
基于多模态模型的专业媒体内容智能视频剪辑系统	912,010.10	
图文包装系统国产化改造	646,909.28	
支持异构 AIGC 和大模型的能力中台	689,939.91	
基于低延时 SRT 协议的云制播系统	838,463.08	
虚拟演播室和增强现实的 RTX 光线追踪三维渲染引擎	586,059.57	
眼科 PACS	563,956.33	1,785,962.15
手术示教系统	375,970.88	1,190,641.44
引线框架检测自动化检测设备		185,831.75
一种易安装的相机及其防护装置		120,468.46
遥控测试终端		136,366.72
3D 资产管理系统		2,165,396.98
皮秒激光器	672,221.84	1,345,883.58
全固态大能量高重频皮秒激光器	4,579,488.15	
其他零散项目	3,096,805.85	1,381,352.20
合计	79,700,617.93	109,107,715.93

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,728,348.48	5,632,405.89
减：利息收入	-2,593,368.26	-1,967,657.15
金融机构手续费	480,522.12	300,503.62
其他	89,637.46	114,256.27
合计	705,139.80	4,079,508.63

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
退税	7,415,409.01	10,249,961.82
稳岗补贴	2,250.00	118,550.85

个税手续费返还	364,380.03	420,837.78
减免土地出让金政府补助	186,540.00	186,540.00
退工会经费	2,304.55	7,754.33
全固态大能量高重频皮秒激光器	233,000.00	
残疾人社保补贴	18,560.00	
高企补贴	70,000.00	
宝安区国高企业补贴		100,000.00
项目补贴款		39,745.00
2022 年度科技型企业研发费用后补助资金		131,865.00
22 年专精特新补助		200,000.00
职工创新工作室补贴		2,000.00
知识产权补助金		13,800.00
租房补贴		426,170.84
合计	8,292,443.59	11,897,225.62

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	18,962,136.83	37,256,439.08
处置长期股权投资产生的投资收益	59,560,337.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		329,393.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		27,339,548.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-500,000.00
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		405,908.73
合计	78,522,474.02	64,831,289.47

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-1,733,648.40	-38,775,715.11

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,733,648.40	-38,775,715.11

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	465,261.94	
其他应收款坏账损失	1,014,900.00	-108,413.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,480,161.94	-108,413.40

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	3,340,223.46	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-13,805.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	3,340,223.46	-13,805.31

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	22,851.48	52,507.71
合计	22,851.48	52,507.71

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	7,828.69		7,828.69
其中：固定资产处置利得	7,828.69		7,828.69
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	221,972.00	782,000.00	221,972.00
违约赔偿收入	25,184.00	350,700.02	25,184.00
其他	283,707.27	378,652.25	283,707.27
合计	538,691.96	1,511,352.27	538,691.96

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	359,855.82	146,956.39	359,855.82
其中：固定资产处置损失	359,855.82	146,956.39	359,855.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔款及补偿支出	73,948.55	328.48	73,948.55
其他	80,570,903.57	79,234.64	80,570,903.57
合计	81,004,707.94	226,519.51	81,004,707.94

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,061,455.71	2,858,050.02

递延所得税费用		
合计	1,061,455.71	2,858,050.02

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-9,353,498.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,338,374.72
子公司适用不同税率的影响	1,499,279.69
调整以前期间所得税的影响	732,798.76
非应税收入的影响	-4,091,836.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	656,944.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,196.79
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	7,379,640.67
研发费用加计扣除的影响	-2,757,799.68
所得税费用	1,061,455.71

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

项目	本期发生额	上期发生额
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## 78、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	12,477,804.37	16,097,814.83
技术服务收入	2,581,178.57	573,131.68
项目财政补助资金	729,466.58	2,242,723.80
利息收入及收回保证金	16,993,957.15	19,414,278.15
其他款项	5,563,306.74	13,096,902.01
合计	38,345,713.41	51,424,850.47

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输及租赁费	3,536,360.51	3,148,767.78
维修办公及差旅费	23,318,345.84	23,833,642.07
广告宣传、会议展览及业务招待费	9,914,515.64	13,496,364.66
技术服务及中介机构费	9,188,118.40	9,134,903.75
技术研发、模具开发	21,497,031.90	29,773,051.28
付保证金等往来款	26,383,770.32	39,261,181.55
其他费用	7,839,048.32	13,339,894.08
合计	101,677,190.93	131,987,805.17

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他企业还款	9,807,551.41	
合计	9,807,551.41	

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,250,000.00
合计		2,250,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,414,954.58	-12,446,041.80
加：资产减值准备	-3,340,223.46	13,805.31
信用减值损失	-1,480,161.94	108,413.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,678,036.03	16,688,413.19
使用权资产摊销	4,579,251.13	4,653,972.38
无形资产摊销	3,320,922.90	3,387,208.08
长期待摊费用摊销	1,072,713.51	699,246.57
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）	-22,851.48	-52,507.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	352,027.13	146,956.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,733,648.40	38,775,715.11
财务费用（收益以“-”号填列）	2,728,348.48	5,632,405.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,522,474.02	-64,831,289.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,679,232.69	13,667,920.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,406,159.42	-62,439,079.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,153,994.99	-98,337,363.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,384,320.78	-154,332,224.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	628,413,544.14	385,829,341.79
减：现金的期初余额	702,531,432.19	396,616,944.87
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	-74,117,888.05	-10,787,603.08
--------------	----------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,029,700.00
泰州明昕	30,029,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,440.85
泰州明昕	1,440.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
南京厚建	4,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	34,028,259.15

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	628,413,544.14	702,531,432.19
其中：库存现金	148,622.79	142,114.28
可随时用于支付的银行存款	628,264,921.35	702,389,317.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	628,413,544.14	702,531,432.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	6,658,882.21	14,938,983.35	使用受限时间超过3个月
合计	6,658,882.21	14,938,983.35	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	
其中：美元	1,105,203.26	7.1720	7,926,493.43
欧元			
港币	34.20	0.9126	31.21
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	160,395.23	152,465.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,009,928.33	5,659,593.17
合计	6,170,323.56	5,812,058.99

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 8,837,238.49(单位：元币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
房屋租赁	15,059,885.93	
合计	15,059,885.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (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

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	4,586,989.94	7,087,311.80
职工薪酬及劳务	69,894,727.47	93,915,287.63
折旧和摊销	2,948,099.32	3,281,693.57
研发测试	901,124.42	106,104.17
技术服务	-	-
授权许可费	-	-
其他研发费用	3,731,537.06	5,705,337.93
合计	82,062,478.21	110,095,735.10
其中：费用化研发支出	79,700,617.93	109,107,715.93
资本化研发支出	2,361,860.28	988,019.17

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基于云化资源池的弹性播出系统	844,279.26	2,361,860.28						3,206,139.54
合计	844,279.26	2,361,860.28						3,206,139.54

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

## (3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

#### 4、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

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	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
泰州明微电子股份有限公司	2024.04	30,029,700.00	100.00	转让	工商变更	59,560,337.19						

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

本期全资控股子公司北京大恒创业咨询有限公司于24年4月进行了工商注销。

6、其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国大恒（集团）有限公司	北京	30,000.00	北京	电子信息技术产品等的研发、生产和销售	72.70		投资设立
北京中科大洋科技发展股份有限公司	北京	7,367.50	北京	计算机图形、图像处理系统、数据采集处理系统等；销售电子计算机及外部设备、广播电视通讯设备制造等	70.69		非同一控制下企业合并
北京大恒普信医疗技术有限公司	北京	9,000.00	北京	技术研发	99.44	0.56	非同一控制下企业合并
泰州炬昕微电子有限公司	泰州	2,000.00	泰州	半导体器件生产	100.00		同一控制下企业合并
大恒星图（北京）激光技术有限公司	北京	1,000.00	北京	技术开发、技术咨询、技术交流，激光打标加工，光学仪器销售等	75.00		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
中国大恒（集团）有限公司	27.30	636,378.42		19,768,405.38
北京中科大洋科技发展股份有限公司	29.31	-7,681.83	2,591,404.20	1,947,148.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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
中国大恒（集团）有限公司	118,341.86	31,654.39	149,996.25	65,998.36	1,016.43	67,014.79	122,361.18	33,696.27	156,057.45	72,304.94	1,792.59	74,097.53
北京中科大洋科技发展股份有限公司	50,145.30	9,828.93	59,974.23	22,454.18	111.17	22,565.35	61,160.58	10,101.88	71,262.46	32,086.14	111.17	32,197.31

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
中国大恒（集团）有限公司	55,708.51	957.90	957.90	1,630.80	76,067.81	672.06	872.06	-3,404.64
北京中科大洋科技发展股份有限公司	14,334.75	-771.41	-771.41	-6,875.13	20,481.42	-5,384.51	-5,384.51	-8,999.09

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诺安基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	20.00		权益法核算
上海大陆期货有限公司	上海	上海	期货业务	49.00		权益法核算

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	诺安基金管理有限公司	上海大陆期货有限公司	诺安基金管理有限公司	上海大陆期货有限公司
流动资产	1,817,242,946.94	1,757,334,167.67	2,237,890,351.23	1,797,987,988.26
非流动资产	549,691,272.54	23,228,851.85	146,342,378.71	54,697,678.99
资产合计	2,366,934,219.48	1,780,563,019.52	2,384,232,729.94	1,852,685,667.25
流动负债	416,109,738.04	1,424,362,756.03	469,569,305.42	1,598,103,428.28
非流动负债	41,716,870.67	106,551,497.99	87,392,544.57	2,765,946.63
负债合计	457,826,608.71	1,530,914,254.02	556,961,849.99	1,600,869,374.91
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,909,107,610.77	249,648,765.50	1,827,270,879.95	251,816,292.34
按持股比例计算的净资产份额	381,821,522.15	122,327,895.10	365,454,175.99	123,389,983.25
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	381,821,522.15	122,327,895.10	365,454,175.99	123,389,983.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	427,164,576.27	30,747,680.39	597,185,093.18	32,377,025.60
净利润	81,836,730.79	-2,167,526.84	162,304,626.65	-3,021,689.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	81,836,730.79	-2,167,526.84	162,304,626.65	-3,021,689.92
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
潍坊天恒检测科技有限公司	35,718,302.10	31,060,131.78
投资账面价值合计	35,718,302.10	31,060,131.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,656,878.81	6,276,141.81
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,656,878.81	6,276,141.81
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 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：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,341,759.17	50,000.00		233,000.00		4,158,759.17	与资产相关
合计	4,341,759.17	50,000.00		233,000.00		4,158,759.17	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	50,000.00	
与收益相关	8,514,415.59	12,679,225.62

合计	8,564,415.59	12,679,225.62
----	--------------	---------------

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (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

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-1,733,648.40			-1,733,648.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	-1,733,648.40			-1,733,648.40
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-1,733,648.40			-1,733,648.40
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**√适用  不适用

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所等机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场，本公司持有的金融资产的市场报价为现行卖盘价，此等金融工具列示在第一层级。

**3、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** 适用  不适用**4、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** 适用  不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、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** 适用  不适用**9、其他** 适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

企业的母公司情况的说明

本公司的第一大股东和实际控制人为自然人郑素贞，持有本公司股票 129,960,000 股（占公司总股本 29.75%）

本企业最终控制方是郑素贞

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用  不适用

下属企业全称	控股关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	社会信用代码

中国大恒（集团）有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京	王学明	电子信息技术产品	30000.00	91110000100006493E
北京中科大洋科技发展股份有限公司	控股子公司	其他股份有限公司	北京	王学明	电视数字编辑播放	7,367.50	91110108102118747L
北京大恒普信医疗技术有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京	王学明	技术开发及服务	9,000.00	911101080896785387
大恒星图（北京）激光技术有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京	杨帅帅	技术服务和技术开发	1000.00	91110116MAC3MDRU4M
北京大恒软件技术有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	北京	贾利斌	电子信息技术产品	7000.00	91110108738231788T
北京大恒电气有限责任公司	控股孙公司	其他有限责任公司	北京	胡毅博	电气设备	1000.00	911101086337011493
北京大恒医疗设备有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	严宏深	医疗设备	500.00	91110108600048710W
苏州图锐智能科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	苏州	何建国	研发、生产、销售智能化检测设备	500.00	91320594MA1MF5GA8L
苏州恒视智能科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	苏州	常志强	智能基础制造装备销售，技术进出口等	500.00	91320594MA22KF3F40
深圳市恒志图像科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	深圳	李旭	计算机软硬件技术开发、销售，计算机软件系统集成及销售，智能交通产品研发及销售，自动化控制系统开发及销售。	100.00	914403005731383300
北京大恒图像视觉有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	北京	何建国	生产销售图形图像处理系统	5000.00	91110108600001947F
上海昊邦信息科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	上海	杨少荣	信息科技、光机电设备、检测设备、电子产品、机械设备、实验设备及计算机软硬件技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，销售等。	100.00	9131010707647160XD
北京中科大洋传媒技术服务有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	王娣	专业技术服务	1,500.00	91110108567462521G

北京中科大洋系统集成有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	北京	姚威	技术开发转让咨询培训	1,500.00	911101088021005565
河北天昱恒科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	河北	何建国	印刷机械生产销售	500.00	9113022957675346XK
北京科利通技术有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	北京	李永葆	软件开发	600.00	91110108306366531J
北京中科大洋信息技术有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	王学明	技术开发及服务	10,000.00	9111010869956452X6
北京大洋融云科技有限责任公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	王学明	技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广、技术开发	300.00	91110108MA008RTY75
泰州炬昕微电子有限公司	控股子公司	有限责任公司	泰州	王学明	半导体电子产品的生产、咨询、销售、进出口	2000.00	91321200MA1NXDDQ0R
北京思迪科信息科技有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	杨少荣	技术服务、技术开发、技术咨询	500.00	91110108MABX2CCA9R
北京大洋创新文化有限公司	控股孙公司	有限责任公司	北京	昌东	软件开发、应用软件开发服务等	500.00	91110108MA01T74Q3H

### 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

√适用 □不适用

投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	社会信用代码
诺安基金管理有限公司	有限责任公司	深圳	李强	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务	15,000.00	20.00	20.00	914403007576004033
上海大陆期货有限公司	其他有限责任公司	上海	刘义鹏	国内商品期货代理、期货信息咨询、培训	15,000.00	49.00	49.00	91310000132110615N
潍坊天恒检测科技有限公司	有限责任公司(中外合资)	潍坊	Sebastien, Jian, WeiYING	由模具做出的所有类型的空心玻璃容器检验及控制仪器开发和生产等	美元 319 万	50.00	50.00	91370700329586449K

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

潍坊天恒检测科技有限公司	合营企业
浙江悟致格智能装备有限公司	参股公司

其他说明

适用 不适用

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

### 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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
潍坊天恒检测科技有限公司	采购货物等	22,045,782.32		否	9,158,648.02

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊天恒检测科技有限公司	销售货物等	5,975,929.24	1,900,743.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大恒（集团）有限公司	11,800,000.00	2023.11.27	2024.11.27	否
中国大恒（集团）有限公司	9,000,000.00	2023.12.25	2024.12.24	否
中国大恒（集团）有限公司	13,000,000.00	2024.01.25	2025.01.25	否
中国大恒（集团）有限公司	10,000,000.00	2024.05.27	2025.05.26	否
中国大恒（集团）有限公司	7,000,000.00	2024.06.24	2025.06.24	否
中国大恒（集团）有限公司	8,700,000.00	2023.10.18	2024.10.17	否
中国大恒（集团）有限公司	9,900,000.00	2023.11.21	2024.11.21	否
合计	69,400,000.00			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，下属控股子公司中国大恒（集团）有限公司为其控股子公司北京大恒图像视觉有限公司 2,000 万元借款提供担保。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**5、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
预付账款	浙江梧致格智能装备有限公司	1,563,716.81			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍坊天恒检测科技有限公司	10,465,021.64	11,238,220.74
应付账款	浙江悟致格智能装备有限公司		32,000.00

## (3). 其他项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	潍坊天恒检测科技有限公司	274,862.36	4,613,700.64

## 6、关联方承诺

□适用 √不适用

## 7、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

(1) 本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- A、各单项产品或劳务的性质；
- B、生产过程的性质；
- C、产品或劳务的客户类型；
- D、销售产品或提供劳务的方式；
- E、生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	机器视觉及信息技术	光机电一体化产品	电视数字网络编辑及播放系统	分部间抵销	合计
主营业务收入	669,256,413.93	147,319,685.54	149,149,517.32	191,764,446.82	773,961,169.97
主营业务成本	511,532,648.89	106,321,059.88	73,882,501.59	188,080,065.16	503,656,145.20
资产总额	2,287,394,238.99	1,742,184,629.48	598,346,791.45	1,576,992,849.35	3,050,932,810.57
负债总额	1,193,677,167.78	121,094,943.67	224,258,026.14	699,904,664.45	839,125,473.14

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
3个月以内	25,395,518.93	17,851,545.53
4至12个月	6,128,302.03	29,362,603.44
1年以内小计	31,523,820.96	47,214,148.97
1至2年	10,853,708.89	7,539,223.39
2至3年	3,139,408.00	1,387,834.43
3年以上	2,408,820.77	1,597,215.37
合计	47,925,758.62	57,738,422.16

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	47,925,758.62	100	4,751,362.82	9.91	43,174,395.80	57,738,422.16	100	4,751,362.82	8.23	52,987,059.34
其中：										
组合1：账龄组合	46,402,979.93	96.82	4,751,362.82	10.24	41,651,617.11	56,015,080.25	97.02	4,751,362.82	8.48	51,263,717.43
组合2：关联往来组合	1,522,778.69	3.18			1,522,778.69	1,723,341.91	2.98			1,723,341.91
合计	47,925,758.62	100	4,751,362.82		43,174,395.80	57,738,422.16	100	4,751,362.82	/	52,987,059.34

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	23,872,740.24		
4 至 12 个月	6,128,302.03	40,712.02	5.00
1 至 2 年	10,853,708.89	995,268.61	15.00
2 至 3 年	3,139,408.00	1,039,717.43	40.00
3 年以上	2,408,820.77	2,675,664.76	100.00
合计	46,402,979.93	4,751,362.82	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项全额计提的坏账准备						
按账龄组合计提的坏账准备	4,751,362.82					4,751,362.82
合计	4,751,362.82					4,751,362.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
恒簇光电技术(上海)有限公司	2,208,380.20			4.61	63,634.85
北京辉研科技有限公司	1,897,223.06			3.96	178,820.18
沈阳浑元光电科技有限公司	1,886,215.33			3.94	156,657.67
清华大学	1,699,191.34			3.55	52,514.24
广东省中科进出口有限公司	1,625,323.02			3.39	-
合计	9,316,332.95			19.44	451,626.94

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	139,223,648.15	344,109,779.45
合计	139,223,648.15	344,109,779.45

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
3个月以内	136,627,161.06	341,920,731.18
4个月至1年	20,297.00	57,100.00
1年以内小计	136,647,458.06	341,977,831.18
1至2年	190,737.00	807,492.50
2至3年	3,050,150.24	2,414,057.74
3年以上	436,854.82	11,950.00
合计	140,325,200.12	345,211,331.42

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、备用金、保证金等	140,325,200.12	345,211,331.42
合计	140,325,200.12	345,211,331.42

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,101,551.97			1,101,551.97
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	695,000.00			695,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	695,000.00			695,000.00
其他变动				
2024年6月30日 余额	1,101,551.97			1,101,551.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,101,551.97	695,000.00		695,000.00		1,101,551.97
合计	1,101,551.97	695,000.00		695,000.00		1,101,551.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	695,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
中国大恒（集团）有限公司	84,181,419.59	59.99	往来款	3年以上	
北京大恒普信医疗技术有限公司	25,635,912.73	18.27	往来款	3年以上	
北京中科大洋科技发展股份有限公司	20,000,000.00	14.25	往来款	3年以上	

泰州炬昕微电子有限公司	5,184,231.43	3.69	往来款	3年以上	
北京大恒激光设备有限公司	2,256,157.74	1.61	往来款	2-3年	902,463.10
合计	137,257,721.49	97.81	/	/	902,463.10

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	456,451,438.56	92,000,000.00	364,451,438.56	591,369,485.60	92,000,000.00	499,369,485.60
对联营、合营企业投资	381,821,522.15		381,821,522.15	365,454,175.99		365,454,175.99
合计	838,272,960.71	92,000,000.00	746,272,960.71	956,823,661.59	92,000,000.00	864,823,661.59

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国大恒（集团）有限公司	239,232,457.02			239,232,457.02		
北京中科大洋科技发展股份有限公司	120,418,981.54			120,418,981.54		
泰州明昕微电子有限公司	135,518,047.04	177,815,200.00	313,333,247.04			
北京大恒普信医疗技术有限公司	92,000,000.00			92,000,000.00		92,000,000.00
大恒星图（北京）激光技术有限公司	4,200,000.00	600,000.00		4,800,000.00		
合计	591,369,485.60	178,415,200.00	313,333,247.04	456,451,438.56		92,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

诺安基金管理有限 公司	365,454,175.99		16,367,346.16					381,821,522.15	
小计	365,454,175.99		16,367,346.16					381,821,522.15	
合计	365,454,175.99		16,367,346.16					381,821,522.15	

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,469,289.90	55,500,088.78	91,414,642.82	50,630,198.50
其他业务	2,513,178.44	134,094.97	5,414,735.62	911,673.90
合计	91,982,468.34	55,634,183.75	96,829,378.44	51,541,872.40

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	分部1-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
光机电一体化	89,469,289.90	55,500,088.78	89,469,289.90	55,500,088.78
按经营地区分类				
北京	89,469,289.90	55,500,088.78	89,469,289.90	55,500,088.78
合计	89,469,289.90	55,500,088.78	89,469,289.90	55,500,088.78

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,249,595.80	9,569,996.50
权益法核算的长期股权投资收益	16,367,346.16	32,460,925.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-283,303,547.04	27,339,548.46
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-260,686,605.08	69,370,470.29

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	59,231,161.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,099,006.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,733,648.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,335,960.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-91,526.88	
少数股东权益影响额（税后）	391,804.81	
合计	-21,439,163.20	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.0226	-0.0226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0265	0.0265

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：鲁勇志

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用