



明 阳 科 技  
Mingyang Technology

# 2024年 半年度报告

明阳科技（苏州）股份有限公司  
Mingyang Technology (Suzhou) Co., Ltd



## 公司半年度大事记

2024年3月  
通过佛吉亚法国专家对调角器  
VAVE 零件现场审核。

2024年4月-5月  
走进延锋、佛吉亚、重庆安道拓  
开展产品展示和技术交流。

2024年5月  
公司完成2023年度权益分派，以公  
司总股本103,200,000股为基数，向  
全体股东每10股派3.883元人民币  
现金。



2024年上半年  
蔚来、理想、特斯拉等汽车生产  
厂来访考察。



**明阳科技，为客户提供座椅电动调节一站式解决方案**

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王明祥、主管会计工作负责人郭成文及会计机构负责人（会计主管人员）郭成文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明阳科技	指	明阳科技(苏州)股份有限公司
天健会计、会计师、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司股东大会
董事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司董事会
监事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	明阳科技
证券代码	837663
公司中文全称	明阳科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Mingyang Technology Suzhou Co.,Ltd. -
法定代表人	王明祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	郭成文
联系地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区乌金路 88 号
电话	0512-63370699
传真	0512-63378936
董秘邮箱	my@mingyang.org
公司网址	www.mingyang.org
办公地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区乌金路 88 号
邮政编码	215216
公司邮箱	my@mingyang.org

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董秘办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 3 月 15 日
行业分类	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	从事高性能、高强度、高精度、高难度形状复杂零部件的研发、生产和销售,拥有自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件和粉末冶金零件四大系列产品,以及调节机构总成件产品。公司产品主要应用于汽车零部件行业,并可以广泛应用于机械电子工业。
普通股总股本（股）	103,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王明祥）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王明祥、沈旻、沈培玉），一致行动人为（王明祥、沈旻、沈培玉）
--------------	---------------------------------------

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券
	办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号
	保荐代表人姓名	张明、周祥
	持续督导的期间	2023年3月15日 - 2026年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,771,542.99	109,402,135.69	16.79%
毛利率%	44.41%	44.35%	-
归属于上市公司股东的净利润	33,251,434.35	25,965,217.21	28.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,762,907.27	25,427,852.25	24.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	9.11%	9.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.71%	9.72%	-
基本每股收益	0.32	0.29	10.34%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,280,743.07	464,056,486.94	-10.94%
负债总计	65,006,542.90	109,392,765.90	-40.58%
归属于上市公司股东的净资产	348,274,200.17	354,663,721.04	-1.80%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.37	3.44	-2.03%
资产负债率%（母公司）	15.98%	23.71%	-
资产负债率%（合并）	15.73%	23.57%	-
流动比率	4.34	3.16	-
利息保障倍数	91.59	64.86	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,828,086.05	21,370,215.04	254.83%
应收账款周转率	1.27	1.17	-
存货周转率	2.56	1.81	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.94%	27.76%	-
营业收入增长率%	16.79%	30.91%	-
净利润增长率%	28.06%	47.55%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,451.34
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	1,960,000.00
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	232,756.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,751,208.33</b>
减：所得税影响数	262,681.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,488,527.08</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司主要从事汽车座椅调节系统核心零部件的研发、生产和销售，专业提供高性能、高强度、高精度、高难度零部件的专业化定制服务。公司拥有自润滑轴承（DU）、传力杆（LG）、粉末冶金零件（PM）和金属粉末注射成形零件（MIM）四大系列产品，以及调节机构总成件产品。目前主要应用于汽车座椅的调节系统，并可以广泛应用于机械电子工业。

公司汽车领域客户以大中型汽车座椅企业为主，包括业内头部的华域汽车、中航精机、申驰实业、佛吉亚、日晗精密、李尔等，主要提供座椅调节系统、扶手、头枕的核心零部件等；公司还在工程机械等领域内供应粉末冶金零件和金属粉末注射成形零件产品，积累了希恩等一批知名客户。公司自成立以来始终坚持管理和技术创新，建立并实施 IATF16949:2016 汽车产品质量体系、GB/T24001-

2016/ISO14001:2015 环境管理体系和 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系。公司是国家标准《塑料-钢背二层粘接复合自润滑板材技术条件第 1 部分：带改性聚四氟乙烯(PTFE)减摩层的板材(国家标准 GB/T39142.1-2020)》的牵头起草人，同时也是行业标准《汽车座椅调节机构用粉末冶金滑块技术规范(行业标准 JB/T14396-2022)》的牵头起草人。

#### **研发模式：**

公司的研发坚持自主创新、以市场为导向的方针，采用改进、创新的产品研发模式，从材料配方、生产工艺、自动化生产设备、检测系统等方面进行技术创新。首先，公司研发人员根据下游客户需求和公司生产技术人员反映的技术问题确定研发项目需求。公司下游客户根据公司产品的实际使用场景和需求，对公司产品的技术要求、产品规格、性能指标提出新的要求。此外，公司生产技术人员在实际生产过程中也会发现存在的技术难题，或者提出技术创新的方案。其次，公司研发人员根据研发项目需求制定研发方案，研发方案主要包括产品设计、模具设计和工艺设计。事业部副总经理对研发方案进行可行性评估，研发方案通过可行性评估后，由总经理负责审批。再次，研发方案经总经理批准后，由研发部门进行样品试制及相关性能测试。样品经公司内部测试通过后，交付给客户进行测试。最后，客户测试通过后研发流程结束。公司高度重视研发体系的完善，制定了《研发中心管理章程》、《员工技术创新奖励制度》、《开放式创新创业平台管理制度》等一系列研发制度。公司于 2012 年获得江苏省“机械工程协会粉末冶金会员单位”认证，2019 年被中国机械通用零部件工业协会评为“会员单位”，并于 2020 年获得江苏省“省级企业技术中心”认证。2022 年度被国家工信部评为“专精特新”小巨人。

#### **采购模式：**

公司产品的原材料主要包括金属粉末、高分子材料、板材、管材、棒材、模具、耗材等。公司采购部根据生产要求汇总采购需求，制定采购计划，询价后选择相应的供应商并签订采购订单。供应商根据采购订单安排送货至公司指定仓库。为了降低采购成本并保证原材料质量，公司建立了较为完整的供应商管理制度，通过实地考察、询价对比、供货及时性、供货良品率等方面对供应商进行严格的考核和筛选。公司制定并定期更新合格供应商名录，对合格供应商进行动态管理。公司与合格供应商签订框架协议，确保原材料供应的及时、稳定。

#### **生产模式：**

公司产品多为定制化产品，一般在接到客户订单后由智造交付中心根据订单要求负责落实。公司根据客户需求确定产品技术参数及制图，并根据客户订单的规格、数量和交货期完成生产任务。公司根据《IFTA16949 汽车生产件及相关服务件组织的质量管理体系要求》制定了质量管理体系和质量手册，公司质保部根据生产计划和检验标准，进行全过程监控与检验，保证产品质量。

#### **销售模式：**

公司客户以大中型汽车座椅企业为主，如华域汽车、中航精机、申驰实业、佛吉亚、日晗精密、航嘉麦格纳、李尔等。公司客户一般都有严格的供应商质量管理体系和评价标准，通常要求供应商具

有汽车产品质量体系认证等体系认证证书。公司销售人员通过直接拜访、参加展会、客户推荐等多种方式接触客户。公司通过生产制造能力、质量控制能力、技术开发能力以及企业风险管理等方面的评审，成为其合格供应商并获得汽车项目的配套资格。公司获得配套项目后，需要开展产品质量先期策划（APQP）、生产件批准程序（PPAP）和批产前现场核查（SOP），最终获取订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**报告期内核心竞争力变化情况：**

适用 不适用

**专精特新等认定情况**

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司按照年度经营计划，认真践行“帮助客户解决难题”的公司使命，为客户提供座椅电动调节一站式解决方案。努力实现“成为所在细分领域的实力品牌，做客户更信赖的伙伴”的公司愿景。

公司通过采用新技术、新工艺和管理改善，为客户提供产品设计技术、工艺技术、测试技术、成本优化、质量提升、交付服务等有效的解决方案。积极拓展市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，全面提升“智造”水平，推动公司高质量发展迈上新台阶。

报告期内，公司总资产为 413,280,743.07 元，较年初下降 10.94%，公司实现营业收入 127,771,542.99 元，较去年同期增长 16.79%，净利润为 33,251,434.35 元，较去年同期增长 28.06%，研发投入为 5,939,476.31 元，较去年同期增长 16.82%，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化，公司盈利水平提升。

### （二）行业情况

2024 年上半年，国内汽车行业整体销量同比微增。汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

2024 年上半年，国家和地方政府出台了一系列政策措施，如规范新能源车险承保、调整汽车贷款、推动公共车辆电动化、开展汽车以旧换新和新能源下乡政策等，促进了汽车消费和产业升级。

根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2024 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,389.10 万辆和 1,404.70 万辆，同比分别增长 4.90%和 6.10%。新能源汽车产销分别完成 492.90 万辆和 494.40 万辆，同比分别增长 30.10%和 32.00%，这显示出中国品牌在国内市场的强大竞争力，未来将持续高速发展。

在汽车电动化和智能化浪潮背景下，智能座舱作为汽车空间的核心载体，其中智能化座椅将扮演

着重要角色，汽车座椅的安全和舒适与否也将直接影响消费者的驾车体验。

随着消费者对智能化座椅功能配置的关注度持续提升，越来越多车系，尤其是新能源车系，优化升级如座椅电动调节、人机交互界面、座椅按摩、加热、通风等功能，这将为汽车行业产业链带来巨大的市场拓展空间。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	96,006,718.39	23.23%	121,194,281.33	26.12%	-20.78%
应收票据	7,805,983.92	1.89%	29,288,408.42	6.31%	-73.35%
应收账款	100,785,329.57	24.39%	100,910,303.35	21.75%	-0.12%
存货	26,342,902.58	6.37%	29,280,160.34	6.31%	-10.03%
投资性房地产	8,017,384.27	1.94%	8,422,398.31	1.81%	-4.81%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	104,859,737.33	25.37%	106,831,347.47	23.02%	-1.85%
在建工程	9,737,834.59	2.36%	3,265,524.75	0.70%	198.20%
无形资产	10,567,498.79	2.56%	10,814,333.91	2.33%	-2.28%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	4,544,509.88	1.10%	17,750,556.57	3.83%	-74.40%
长期借款	0.00	0.00%	3,653,085.80	0.79%	-100.00%
交易性金融资产	30,000,000.00	7.26%	15,000,000.00	3.23%	100.00%
应收款项融资	11,136,214.69	2.69%	29,466,954.71	6.35%	-62.21%
预付款项	1,212,231.76	0.29%	464,099.19	0.10%	161.20%
其他应收款	45,279.09	0.01%	700,886.18	0.15%	-93.54%
其他流动资产	0.00	0.00%	64,014.62	0.01%	-100.00%
长期待摊费用	3,113,267.46	0.75%	3,654,114.87	0.79%	-14.80%
递延所得税资产	1,956,422.17	0.47%	1,826,589.31	0.39%	7.11%
其他非流动资产	1,693,938.46	0.41%	2,873,070.18	0.62%	-41.04%
应付票据	859,968.82	0.21%	2,308,283.22	0.50%	-62.74%
应付账款	35,318,867.03	8.55%	34,567,935.88	7.45%	2.17%
预收款项	955,194.09	0.23%	1,054,886.57	0.23%	-9.45%
合同负债	268,624.14	0.06%	300,976.40	0.06%	-10.75%
应付职工薪酬	6,958,572.39	1.68%	9,811,492.58	2.11%	-29.08%
应交税费	9,968,232.50	2.41%	9,406,656.28	2.03%	5.97%
其他应付款	173,919.00	0.04%	183,174.57	0.04%	-5.05%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	14,615,167.99	3.15%	-100.00%
其他流动负债	3,994,369.34	0.97%	13,350,073.85	2.88%	-70.08%
递延收益	1,964,285.71	0.48%	2,390,476.19	0.52%	-17.83%
实收资本(或股本)	103,200,000.00	24.97%	103,200,000.00	22.24%	0.00%
资本公积	79,178,716.09	19.16%	78,747,111.31	16.97%	0.55%
盈余公积	37,974,547.86	9.19%	37,974,547.86	8.18%	0.00%
未分配利润	127,920,936.22	30.95%	134,742,061.87	29.04%	-5.06%

资产负债项目重大变动原因:

合并资产负债表项目	期末余额	变动幅度	变动说明
应收票据	7,805,983.92	-73.35%	报告期内, 主要系公司票据到期收到回款增加所致。
交易性金融资产	30,000,000.00	100.00%	报告期内, 主要系公司利用闲置自有资金购买结构性存款增加所致。
在建工程	9,737,834.59	198.20%	报告期内, 主要系公司购买的资产、设备增加所致。
应收款项融资	11,136,214.69	-62.21%	报告期内, 主要系公司背书、贴现银行承兑汇票增加所致。
短期借款	4,544,509.88	-74.40%	报告期内, 偿还招行、宁波银行短期借款所致。
长期借款	0.00	-100.00%	报告期内, 主要系公司归还完抵押借款所致。
预付款项	1,212,231.76	161.20%	报告期内, 主要系公司预付材料款增加所致。
其他应收款	45,279.09	-93.54%	报告期内, 主要系公司应收暂付电费到票冲抵所致。
其他流动资产	0.00	-100.00%	报告期内, 主要系软件服务费摊销完所致。
其他非流动资产	1,693,938.46	-41.04%	报告期内, 主要系公司预付设备款增加所致。
应付票据	859,968.82	-62.74%	报告期内, 公司偿还开具的银行承兑汇票增加所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	-100.00%	报告期内, 公司偿还完一年内到期的长期借款所致。
其他流动负债	3,994,369.34	-70.08%	报告期内, 公司支付的背书转让的银行承兑汇票未终止确认金额较上年末减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	127,771,542.99	-	109,402,135.69	-	16.79%
营业成本	71,255,876.55	55.77%	60,878,370.43	55.65%	17.05%
毛利率	44.41%	-	44.35%	-	-
销售费用	1,831,609.94	1.43%	2,151,365.93	1.97%	-14.86%
管理费用	10,816,068.33	8.47%	10,622,608.28	9.71%	1.82%
研发费用	5,939,476.31	4.65%	5,084,451.29	4.65%	16.82%
财务费用	-226,729.15	-0.18%	225,116.20	0.21%	-200.72%
信用减值损失	731,822.59	0.57%	-64,371.81	-0.06%	-1,236.87%
资产减值损失	-2,243,874.56	-1.76%	-122,506.36	-0.11%	1,731.64%
其他收益	2,858,821.91	2.24%	603,846.02	0.55%	373.44%
投资收益	232,756.99	0.18%	28,297.74	0.03%	722.53%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	58,451.34	0.05%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	38,214,263.83	29.91%	29,986,346.56	27.41%	27.44%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	500,000.00	0.39%	0.00	0.00%	-

净利润	33,251,434.35	-	25,965,217.21	-	28.06%
税金及附加	1,578,955.45	1.24%	899,142.59	0.82%	75.61%

项目重大变动原因:

合并利润表项目	本期金额	变动幅度	变动说明
税金及附加	1,578,955.45	75.61%	报告期内，主要系公司销售增加，使得城市维护建设税、教育费附加等附加税金增加所致。
财务费用	-226,729.15	-200.72%	报告期内，主要系公司偿还借款利息费用支出下降所致。
其他收益	2,858,821.91	373.44%	报告期内，主要系公司收到政府补助增加所致。
投资收益	232,756.99	722.53%	报告期内，主要系公司结构性存款持有增加，收益随之增加所致。
信用减值损失	639,329.98	-1,236.87%	报告期内，主要系公司一年期应收账款回款较好，在本期转回部分信用减值。
资产减值损失	-1,849,910.34	1,731.64%	报告期内，主要系公司呆滞存货增加所致。
营业外支出	500,000.00	-	报告期内，主要系公司对外捐赠支出增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,639,220.02	107,494,507.95	16.88%
其他业务收入	2,132,322.97	1,907,627.74	11.78%
主营业务成本	70,713,535.73	60,293,354.96	17.28%
其他业务成本	542,340.82	585,015.47	-7.29%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
金属粉末冶金零件	54,673,094.05	33,564,652.77	38.61%	22.10%	30.76%	减少 4.06 个百分点
自润滑轴承	31,009,725.50	14,406,137.55	53.54%	28.17%	29.63%	减少 0.52 个百分点
传力杆	22,630,063.08	13,848,480.03	38.80%	-4.72%	-11.94%	增加 5.01 个百分点
金属粉末注射成形零件	13,875,816.96	7,241,325.59	47.81%	30.28%	21.76%	增加 3.65 个百分点
调节机构总成件	3,450,520.43	1,652,939.79	52.10%	-16.32%	-10.10%	减少 3.32 个百分点
其他	2,132,322.97	542,340.82	74.57%	11.78%	-7.29%	增加 5.23 个百分点

合计	127,771,542.99	71,255,876.55	-	-	-	-
----	----------------	---------------	---	---	---	---

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	123,894,627.03	69,304,088.99	44.06%	16.79%	17.15%	减少 0.17 个百分点
国外	3,876,915.96	1,719,963.15	55.64%	16.67%	-0.09%	增加 7.45 个百分点
合计	127,771,542.99	71,255,876.55	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

(1) 报告期内，公司营业收入分为主营业务收入和其他业务收入。公司主营业务收入突出，占当期营业收入比重为 98.33%。其中主营业务收入由金属粉末冶金零件、自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成形零件、以及座椅调节机构总成件产品构成，公司产品结构未发生重大变化。

(2) 报告期内，金属粉末冶金零件、自润滑轴承、金属粉末注射成形零件实现收入较上年同期分别增长 22.10%、28.17%、30.28%，报告期内客户产品需求增加，公司产销量继续提升所致。传力杆、调节机构总成件产品同比下降 4.72%、16.32%，主要系客户订单量减少所致。

(3) 报告期内，国内销售收入、国外销售收入分别较上年同期增长 16.79%、16.67%，主要系报告期内客户产品需求增加，公司产销量继续提升所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,828,086.05	21,370,215.04	254.83%
投资活动产生的现金流量净额	-28,877,356.96	-17,441,909.38	-65.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,881,854.37	98,245,410.53	-173.17%

现金流量分析：

合并现金流量表项目	本期金额	变动幅度	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	75,828,086.05	254.83%	报告期内，客户产品需求增加，公司产销量继续提升，回款较好、现金流入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,877,356.96	-65.56%	报告期内，主要系公司闲置资金购买结构行存款以及募投项目购买设备、资产增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-71,881,854.37	-173.17%	报告期内，主要系公司支付现金股利、偿还银行借款所致。

--

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州亿密新技术有限公司	控股子公司	精密零部件的技术开发、技术咨询和技术转让；销售：五金配件、汽车零部件、机电设备、有色金属材料、工装模具检具、电器仪表、化学产品（不含危险品）；道路货运经营（不含危险品）	300,000.00	4,321,273.34	1,222,424.09	8,039,021.67	-250,987.46

苏州亿密新技术有限公司为明阳科技全资控股子公司。本期内股权无异常波动。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、企业社会责任

#### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终追求企业的依法经营、规范运作，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。企业在

创造利润、对股东利益负责的同时，重视对员工、对公众、对环境的社会责任，包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护员工的合法权益、节约资源等。

在经营活动过程中，公司遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，尊重专利、著作权等知识产权，确保股东利益最大化。

### （三）环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家和地方环保法律、法规、规范、标准，持续开展公司环保工作，切实做到良性循环，绿色发展。

报告期内，公司严格执行国家排污许可证证后管理规定。制定了监测方案和频次并按要求执行。按时在全国排污许可证管理信息平台 and 全国重点污染源监测数据管理与信息发布平台填报信息。

## 十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、对2024年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、实际控制人不当控制的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司实际控制人为王明祥、沈培玉、沈旻，三人合计控制公司70.56%股权。虽公司通过制定《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度，建立比较完善的法人治理结构，运行情况良好，但不排除共同实际控制人在重大事项决策时利用控制权作出的决定事后被证明为不当决策的可能，也不排除在公司利益和家族利益冲突时，其利用控股地位作出不利于公司决策的可能性。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将不断强化“三会”职能，完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑公司未来的发展。通过系统的法规培训不断增强实际控制人和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
2、产品价格下降风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>汽车零部件产业的一个显著特点是产品的前期价格较高,但随着供应量的增加,产品价格将逐年下</p>

	<p>降。虽公司凭借产品先进性优势不断取得新车型配套座椅功能件项目,并在一定程度上抵消了老产品的价格下降风险。但是如果公司未来不能持续取得新车型配套座椅功能件的订单,并导致新老产品组合结构发生较大变化,则公司产品的平均价格将存在逐步下降的风险。另外,国内汽车行业竞争日趋激烈,势必给公司带来更大的降本压力。</p> <p><b>应对措施:</b>(1)内部优化管理,通过管理的优化降低内部成本;(2)提升质量水平,降低质量成本,提高公司产品的议价能力;(3)通过 ERP 系统改良企业生产模式,缩短采购到销售的周期,利用订单式生产降低产品积压的风险;(4)对新产品的研发以及老产品的改进成为一种常态,公司正在积极关注节能环保新技术,这将成为未来汽车零部件产业竞争的制高点。</p>
<p>3、行业周期性波动风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>汽车产业与宏观经济波动相关性明显,其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时,汽车消费活跃,汽车产业发展迅速;宏观经济下降时,汽车消费放缓,汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期,但并不能排除在某个阶段,受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响,汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性,从而导致公司的发展速度和发展质量受到不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司根据自身优势,从实际情况出发,把握汽车产业新能源、节能减排、轻量化、智能化、模块化的发展方向,在未来几年,公司将牢牢把握精益生产的指导理念,大力推进自动化、智能化的改造升级,以技术创新为动力,以新产品研发为手段,全方面积极推进公司的技术创新、管理创新、产品创新;加快生产、研发的全球化布局,努力拓展国内、国际市场,保持主营业务持续、稳定、向上发展。</p>
<p>4、规模扩张导致的管理风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>随着公司业务快速发展,公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大,对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度,从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施,可能将增加公司的管理成本和经营风险,对公司未来业务的发展会带来一定的影响。</p>

	<p><b>应对措施：</b>公司持续加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平，不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡，并根据公司现状，及时调整人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才。</p>
5、税收优惠风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司 2021 年通过复审，为高新技术企业，有效期为三年。2024 年仍在高新复审中，公司企业所得税按 15%的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司借助于已有的研发优势，不断加大对研发的投入，积极申请专利构筑公司的竞争壁垒，拓展产品的宽度和深度，公司通过对客户需求的及时把握、较强的定制开发能力、技术支持的快速响应来满足客户的需求，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。具体内容详见公司于2023年2月24日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《招股说明书》第四节发行人基本情况之九重要承诺。

#### (四) 应当披露的其他重大事项

2020年10月，圣戈班诉公司生产、销售的自润滑轴承中部分型号所使用的技术方案落入了其拥有的“免维护的滑动轴承”（专利号为ZL200780053013.3）的保护范围，请求判令公司停止制造、销售、许诺销售侵犯该专利的任何滑动轴承产品；销毁尚未售出的侵权产品以及制造侵权产品的专用设备、

模具：赔偿经济损失以及相关调查取证费、公证费、翻译费、律师费等合理费用，暂计人民币 1,500 万元。

圣戈班主张的侵权产品范围为“包括但不限于金属背衬粘接复合轴承 MYB201、MYB202”。公司向国家知识产权局专利复审委员会提交了《专利权无效宣告请求书》，并于 2020 年 12 月获得受理。2021 年 7 月，国家知识产权局认为该专利所述技术方案公开不充分，不符合专利法第 26 条第 3 款的规定，并出具了《无效宣告请求审查决定书》，宣告该专利全部无效。2021 年 8 月，上海知识产权法院人民法院判决准许圣戈班撤诉，该诉讼终止。

圣戈班已向北京知识产权法院提起行政诉讼（[2022]京 73 行初 832 号），请求法院判令撤销国家知识产权局做出的第 50661 号无效宣告请求审查决定书，并重新做出专利无效请求审查决定。该行政诉讼于 2022 年 6 月 20 日开庭，公司作为第三人，当庭未作出判决。

截至 2024 年 5 月 20 日，该案二审已判决，公司已收到中华人民共和国最高人民法院的行政判决书。驳回原告圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司的上诉，维持原判：宣告圣戈班拥有的该专利权全部无效。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,383,780	29.44%	0	30,383,780	29.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	72,816,220	70.56%	0	72,816,220	70.56%
	其中：控股股东、实际控制人	72,816,220	70.56%	0	72,816,220	70.56%
	董事、监事、高管	72,816,220	70.56%	0	72,816,220	70.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		103,200,000	-	0	103,200,000	-
<b>普通股股东人数</b>						3,255

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王明祥	境内自然人	47,508,220	0	47,508,220	46.0351%	47,508,220	0
2	沈晷	境内自然人	18,500,000	0	18,500,000	17.9264%	18,500,000	0
3	苏州明玖管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,732,000	0	4,732,000	4.5853%	4,732,000	0
4	苏州玖玖管理咨询企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,076,000	0	2,076,000	2.0116%	2,076,000	0
5	东北证券股份有限公司	国有法人	760,000	908,700	1,668,700	1.617%	0	1,668,700
6	艾峥	境内自然人	590,000	360,000	950,000	0.9205%	0	950,000
7	赵炯	境内自然人	0	702,432	702,432	0.6807%	0	702,432
8	开源证券股份有限公司	国有法人	319,870	343,608	663,478	0.6429%	0	663,478
9	何瑞芳	境内自然人	0	628,213	628,213	0.6087%	0	628,213
10	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	其他	0	556,367	556,367	0.5391%	0	556,367
合计		-	74,486,090	3,499,320	77,985,410	75.5673%	72,816,220	5,169,190

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

王明祥与沈晷系父子关系，两人签订了《一致行动人协议》，约定双方在处理有关经营发展且需要公司股东大会（或董事会）审议批准的重大事项时应采取一致行动。苏州明玖和苏州玖玖由王明祥控制。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份  
适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：  
适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	东北证券股份有限公司	前 10 名股东，未约定持股期间。
2	艾峥	前 10 名股东，未约定持股期间。
3	赵炯	前 10 名股东，未约定持股期间。
4	开源证券股份有限公司	前 10 名股东，未约定持股期间。
5	何瑞芳	前 10 名股东，未约定持股期间。
6	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	前 10 名股东，未约定持股期间。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

金额单位：人民币万元			
项目		序号	金额
募集资金净额		A	12,755.34
截至期末累计发生额	项目投入	B1	5,442.91
	利息收入净额	B2	99.93
应结余募集资金		C=A-B1+B2	7,212.50
实际结余募集资金		D	7,212.50

具体内容详见公司于 2024 年 8 月 26 日在北京证券交易所官网(www.bse.cn)上披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2024-052)

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

**八、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王明祥	董事长、总经理	男	1963年9月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈旸	副总经理、董事	男	1988年5月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈培玉	董事	女	1963年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈如意	董事	男	1988年12月	2021年12月29日	2024年12月28日
郑玉坤	独立董事	男	1956年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
申小平	独立董事	女	1963年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
陆夏明	独立董事	男	1962年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
朱平华	监事会主席	男	1969年1月	2021年9月14日	2024年5月14日
王美华	监事会主席	女	1977年4月	2024年5月15日	2024年12月28日
陆孝兵	监事	男	1987年10月	2021年12月29日	2024年4月14日
洪贤伟	监事	男	1984年6月	2024年4月15日	2024年12月28日
陈秋根	监事	男	1975年3月	2024年4月15日	2024年12月28日
孙萍	财务总监	女	1980年1月	2021年12月29日	2024年4月14日
郭成文	董事会秘书、财务总监	男	1984年3月	2024年4月15日	2024年12月28日
郑红张	副总经理	男	1980年6月	2021年12月29日	2024年12月28日
姬祖春	副总经理	男	1980年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
赵虎	副总经理	男	1984年5月	2021年12月29日	2024年12月28日
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王明祥与沈旸系父子关系，沈培玉与沈旸系母子关系，王明祥与沈培玉系夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王明祥	董事长、总经理	47,508,220	0	47,508,220	46.0351%	0	0	0
沈旸	副总经理、董事	18,500,000	0	18,500,000	17.9264%	0	0	0
合计	-	66,008,220	-	66,008,220	63.96%	0	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈昉	副总经理、董事会秘书、董事	离任	副总经理、董事	公司内部管理调整
朱平华	监事会主席	离任	DU生产经理	公司内部管理调整
陆孝兵	监事	离任	运营经理	公司内部管理调整
孙萍	财务总监	离任	内审经理	公司内部管理调整
郭成文	总经理助理	新任	董事会秘书、财务总监	公司内部管理调整
洪贤伟	车间组长	新任	监事	公司内部管理调整
陈秋根	设备经理	新任	监事	公司内部管理调整
王美华	监事	新任	监事会主席	公司内部管理调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

<p>郭成文，男，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年7月-2009年1月在四川中天华正会计师事务所任审计员；2009年3月-2012年2月在上海必优兰实业有限公司任总账会计、南京分公司财务经理；2012年4月-2015年4月在富优技研（苏州）有限公司任财务BP主管；2015年5月至2023年3月在苏州明志科技股份有限公司任高级成本经理；2023年3月至2024年4月在明阳科技（苏州）股份有限公司任总经理助理。</p> <p>洪贤伟，男，1984年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年2月至今在明阳科技（苏州）股份有限公司任车间组长。</p> <p>陈秋根，男，1975年3月出生，中国国籍、无境外永久居留权，初中学历。2001年4月至2003年8月在美欣医用材料有限公司任职；2004年10月至2008年11月在江南胀管器厂任职；2009年5月至今，任明阳科技（苏州）股份有限公司设备经理。</p>
--

**（四） 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	21	0	0	21
生产人员	179	36	19	196
销售人员	7	1	0	8
技术人员	21	5	1	25
财务人员	6	1	1	6
员工总计	234	43	21	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	19
专科	40	43
专科以下	181	193
员工总计	234	256

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	96,006,718.39	121,194,281.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	30,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	7,805,983.92	29,288,408.42
应收账款	五（一）4	100,785,329.57	100,910,303.35
应收款项融资	五（一）5	11,136,214.69	29,466,954.71
预付款项	五（一）6	1,212,231.76	464,099.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	45,279.09	700,886.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	26,342,902.58	29,280,160.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			64,014.62
<b>流动资产合计</b>		<b>273,334,660.00</b>	<b>326,369,108.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）9	8,017,384.27	8,422,398.31
固定资产	五（一）10	104,859,737.33	106,831,347.47
在建工程	五（一）11	9,737,834.59	3,265,524.75
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（一）12	10,567,498.79	10,814,333.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	3,113,267.46	3,654,114.87
递延所得税资产	五（一）14	1,956,422.17	1,826,589.31
其他非流动资产	五（一）15	1,693,938.46	2,873,070.18
<b>非流动资产合计</b>		139,946,083.07	137,687,378.80
<b>资产总计</b>		413,280,743.07	464,056,486.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）17	4,544,509.88	17,750,556.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）18	859,968.82	2,308,283.22
应付账款	五（一）19	35,318,867.03	34,567,935.88
预收款项	五（一）20	955,194.09	1,054,886.57
合同负债	五（一）21	268,624.14	300,976.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	6,958,572.39	9,811,492.58
应交税费	五（一）23	9,968,232.50	9,406,656.28
其他应付款	五（一）24	173,919.00	183,174.57
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			14,615,167.99
其他流动负债	五（一）25	3,994,369.34	13,350,073.85
<b>流动负债合计</b>		63,042,257.19	103,349,203.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			3,653,085.80
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			
递延收益	五（一）26	1,964,285.71	2,390,476.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,964,285.71	6,043,561.99
负债合计		65,006,542.90	109,392,765.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	103,200,000.00	103,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	79,178,716.09	78,747,111.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	37,974,547.86	37,974,547.86
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	127,920,936.22	134,742,061.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,274,200.17	354,663,721.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		348,274,200.17	354,663,721.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		413,280,743.07	464,056,486.94

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：郭成文

会计机构负责人：郭成文

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,695,368.81	120,248,743.57
交易性金融资产		30,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		7,805,983.92	29,288,408.42
应收账款	十六（一）1	100,785,329.57	100,910,303.35
应收款项融资		11,136,214.69	29,466,954.71
预付款项		1,212,231.76	285,107.21
其他应收款	十六（一）2	45,279.09	700,515.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,342,902.58	29,280,160.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			64,014.62
<b>流动资产合计</b>		<b>273,023,310.42</b>	<b>325,244,207.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	300,000.00	300,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,017,384.27	8,422,398.31
固定资产		104,859,737.33	106,831,347.47
在建工程		9,737,834.59	3,265,524.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,567,498.79	10,814,333.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,113,267.46	3,654,114.87
递延所得税资产		1,956,422.17	1,826,589.31
其他非流动资产		1,693,938.46	2,873,070.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,246,083.07</b>	<b>137,987,378.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>413,269,393.49</b>	<b>463,231,586.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,544,509.88	17,750,556.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		859,968.82	2,308,283.22
应付账款		36,418,533.79	35,049,729.54
预收款项		955,194.09	1,054,886.57
合同负债		268,624.14	300,976.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,943,428.39	9,796,942.58
应交税费		9,914,035.44	9,375,780.48
其他应付款		173,919.00	183,174.57
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			14,615,167.99
其他流动负债		3,994,369.34	13,350,073.85
<b>流动负债合计</b>		<b>64,072,582.89</b>	<b>103,785,571.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			3,653,085.80
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			
递延收益		1,964,285.71	2,390,476.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,964,285.71</b>	<b>6,043,561.99</b>

负债合计		66,036,868.60	109,829,133.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,200,000.00	103,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,178,716.09	78,747,111.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,974,547.86	37,974,547.86
一般风险准备			
未分配利润		126,879,260.94	133,480,793.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>347,232,524.89</b>	<b>353,402,452.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>413,269,393.49</b>	<b>463,231,586.18</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	127,771,542.99	109,402,135.69
其中：营业收入		127,771,542.99	109,402,135.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,195,257.43	79,861,054.72
其中：营业成本	五（二）1	71,255,876.55	60,878,370.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,578,955.45	899,142.59
销售费用	五（二）3	1,831,609.94	2,151,365.93
管理费用	五（二）4	10,816,068.33	10,622,608.28
研发费用	五（二）5	5,939,476.31	5,084,451.29
财务费用	五（二）6	-226,729.15	225,116.20
其中：利息费用		416,324.26	710,886.99
利息收入		643,053.41	440,714.68
加：其他收益	五（二）7	2,858,821.91	603,846.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	232,756.99	28,297.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	731,822.59	-64,371.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,243,874.56	-122,506.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	58,451.34	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,214,263.83	29,986,346.56
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二）12	500,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,714,263.83	29,986,346.56
减：所得税费用	五（二）13	4,462,829.48	4,021,129.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,251,434.35	25,965,217.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,251,434.35	25,965,217.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,251,434.35	25,965,217.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,251,434.35	25,965,217.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,251,434.35	25,965,217.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：郭成文

会计机构负责人：郭成文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		127,771,542.99	109,402,135.69
减：营业成本		71,638,913.09	61,228,221.58
税金及附加		1,575,463.64	895,723.82
销售费用		1,831,609.94	2,151,365.93
管理费用		10,217,153.04	10,345,456.18
研发费用		5,939,476.31	5,084,451.29
财务费用		-226,110.91	226,669.16
其中：利息费用		416,942.50	710,886.99
利息收入		643,053.41	439,071.72
加：其他收益		2,858,373.89	603,418.42
投资收益（损失以“-”号填列）		232,756.99	28,297.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		731,811.11	-64,371.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,243,874.56	-122,506.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,451.34	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,432,556.65	29,915,085.72
加：营业外收入			
减：营业外支出		500,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,932,556.65	29,915,085.72
减：所得税费用		4,461,528.96	4,017,795.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,471,027.69	25,897,290.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,471,027.69	25,897,290.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		33,471,027.69	25,897,290.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		149,928,045.28	101,486,091.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		135,672.80	393,302.34
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,577,755.20	2,862,094.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,641,473.28</b>	<b>104,741,488.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,391,437.58	39,838,257.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,746,150.69	20,247,996.11
支付的各项税费		13,718,122.82	14,010,642.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,957,676.14	9,274,377.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,813,387.23</b>	<b>83,371,273.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,828,086.05</b>	<b>21,370,215.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		232,756.99	28,297.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	100,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	五（三）1	<b>100,347,256.99</b>	<b>15,028,297.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,224,613.95	17,470,207.12
投资支付的现金			
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	五（三）4	115,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>129,224,613.95</b>	<b>32,470,207.12</b>

投资活动产生的现金流量净额		-28,877,356.96	-17,441,909.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			140,760,516.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			154,760,516.23
偿还债务支付的现金		31,425,133.53	16,293,910.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,456,720.84	30,683,819.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,537,375.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		71,881,854.37	56,515,105.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,881,854.37	98,245,410.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		50,445.57	64,478.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,880,679.71	102,238,194.78
加：期初现金及现金等价物余额		120,023,893.14	16,740,109.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,143,213.43	118,978,304.37

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：郭成文

会计机构负责人：郭成文

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		139,758,005.68	100,500,940.75
收到的税费返还		135,672.80	393,302.34
收到其他与经营活动有关的现金		4,576,126.44	2,860,023.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,469,804.92	103,754,266.91
购买商品、接受劳务支付的现金		28,163,126.74	38,673,764.97
支付给职工以及为职工支付的现金		24,221,268.99	20,002,250.71
支付的各项税费		13,646,987.45	13,951,984.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,932,272.98	9,270,027.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,963,656.16	81,898,027.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		76,506,148.76	21,856,239.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		232,756.99	28,297.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,347,256.99	15,028,297.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,268,488.48	17,506,707.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		129,268,488.48	32,506,707.12

投资活动产生的现金流量净额		-28,921,231.49	-17,478,409.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			140,760,516.23
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			154,760,516.23
偿还债务支付的现金	31,425,133.53		16,293,910.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,456,720.84		30,683,819.69
支付其他与筹资活动有关的现金			9,537,375.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>	71,881,854.37		56,515,105.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,881,854.37	98,245,410.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		50,445.57	64,478.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,246,491.53	102,687,719.11
加：期初现金及现金等价物余额		119,078,355.38	15,079,090.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,831,863.85	117,766,809.64

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	103,200,000.00				78,747,111.31				37,974,547.86		134,742,061.87		354,663,721.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	103,200,000.00				78,747,111.31				37,974,547.86		134,742,061.87		354,663,721.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					431,604.78						-6,821,125.65		-6,389,520.87
（一）综合收益总额											33,251,434.35		33,251,434.35
（二）所有者投入和减少资本					431,604.78								431,604.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					431,604.78								431,604.78
（三）利润分配											-40,072,560.00		-40,072,560.00
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											-40,072,560.00		-40,072,560.00
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>103,200,000.00</b>				<b>79,178,716.09</b>				<b>37,974,547.86</b>		<b>127,920,936.22</b>		<b>348,274,200.17</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	38,700,000.00				14,870,461.00				31,366,305.89		104,798,843.38		189,735,610.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	38,700,000.00			14,870,461.00				31,366,305.89	104,798,843.38			189,735,610.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,900,000.00			115,025,045.53					-4,014,382.79			123,910,662.74
（一）综合收益总额									25,965,217.21			25,965,217.21
（二）所有者投入和减少资本	12,900,000.00			115,025,045.53								127,925,045.53
1. 股东投入的普通股	12,900,000.00			114,653,440.75								127,553,440.75
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				371,604.78								371,604.78
4. 其他												
（三）利润分配									-29,979,600.00			-29,979,600.00
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									-29,979,600.00			-29,979,600.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,600,000.00</b>				<b>129,895,506.53</b>				<b>31,366,305.89</b>		<b>100,784,460.59</b>	<b>313,646,273.01</b>

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：郭成文

会计机构负责人：郭成文

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	103,200,000.00				78,747,111.31				37,974,547.86		133,480,793.25	353,402,452.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,200,000.00				78,747,111.31				37,974,547.86		133,480,793.25	353,402,452.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					431,604.78						-6,601,532.31	-6,169,927.53
（一）综合收益总额											33,471,027.69	33,471,027.69
（二）所有者投入和减少资本					431,604.78							431,604.78
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					431,604.78							431,604.78
（三）利润分配											-40,072,560.00	-40,072,560.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-40,072,560.00	-40,072,560.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>103,200,000.00</b>				<b>79,178,716.09</b>				<b>37,974,547.86</b>		<b>126,879,260.94</b>	<b>347,232,524.89</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	38,700,000.00				14,870,461.00				31,366,305.89		103,986,215.56	188,922,982.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,700,000.00				14,870,461.00				31,366,305.89		103,986,215.56	188,922,982.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,900,000.00				115,025,045.53						-4,082,309.87	123,842,735.66
(一) 综合收益总额											25,897,290.13	25,897,290.13
(二) 所有者投入和减少资本	12,900,000.00				115,025,045.53							127,925,045.53
1. 股东投入的普通股	12,900,000.00				114,653,440.75							127,553,440.75
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					371,604.78							371,604.78
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											-29,979,600.00	-29,979,600.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,600,000.00</b>				<b>129,895,506.53</b>					<b>31,366,305.89</b>	<b>99,903,905.69</b>	<b>312,765,718.11</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、2024年5月，公司完成2023年度权益分派，以公司总股本103,200,000股为基数，向全体股东每10股派3.883元人民币现金，合计派发40,072,560元现金。

#### (二) 财务报表项目附注

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

明阳科技（苏州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由明阳科技（苏州）有限公司整体变更设立，于2000年2月18日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为91320509718617552G的营业执照，注册资本10,320万元，股份总数10,320万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份72,816,220股；无限售条件的流通股份30,383,780股。公司股票已于2023年3月15日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为自润滑轴承、汽车零部件、金属部件、普通机械及检测设备的研发、生产、销售。产品主要有：自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件、粉末冶金零件及调节机构总成件。

本财务报表业经公司2024年8月23日第三届第十八次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认、股份支付等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一)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、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的截止日为 2024 年 6 月 30 日。

### (三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五)重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)11	公司将金额超过总资产 0.5% 的在建工程确定为重要在建工程项目
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要
重要的承诺事项	十三	公司将金额超过利润总额 5.00% 的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十三	公司将金额超过利润总额 5.00% 的或有事项确定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将金额超过利润总额 5.00% 的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项
其他重要事项	十五	公司将金额超过利润总额 5.00% 的其他事项确定为其他重要事项

### (六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面

价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1.控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2.合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九)外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (十)金融工具

#### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

#### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的后续计量方法

### 1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

### 3)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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3)金融负债的后续计量方法

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)金融资产和金融负债的终止确认

##### 1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5.金融工具减值

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相

互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一)应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

(十二)存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

模具按照五五摊销法进行摊销，其余低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日

之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2)不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2)合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3)属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1)个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2)合并财务报表

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。

### (十四)投资性房地产

1.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。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五)固定资产

#### 1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

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	5-20	0.00-5.00	4.75-20.00
通用设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
专用设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.50

### (十六)在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按预估价值转入固定资产

### (十七)借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

(1)当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件及专利权，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	49-50 年，法定使用权	年限平均法
软件	3 年，受益期限	年限平均法
专利权	3 年，受益期限	年限平均法

### 3.研发支出的归集范围

#### (1)职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用

间分配。

#### (2)直接投入

直接投入是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (5)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九)部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2.短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)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，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；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二)预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现

时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三)股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

##### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四)收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在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；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

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

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### 3.收入确认的具体方法

公司主要销售自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件、粉末冶金零件及调节机构总成件等产品，在商品控制权转给客户时予以确认收入。国内销售，针对货到签收的，公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得签收对账单后确认收入；针对货到领用的，公司负责发货并运输，产品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；针对上门取货的，客户或其指定的第三方物流负责运输，经其接收并获取签收单据后确认收入；

国外销售，针对 FOB（船上交货）方式出口，公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入；针对 EXW 方式出口，以产品交付给客户指定物流运输单位作为收入确认时点，并以发货单据为依据确认收入。

#### (二十五)合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十六)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十七)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十八)递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3.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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(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。

### (二十九)租赁

#### 1.公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### (1)使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2)租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2.公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1)经营租赁

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

#### (2)融资租赁

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

期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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.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.能够通过分析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。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州亿密新技术有限公司（以下简称苏州亿密公司）	20%

### (二)税收优惠

1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于对江苏省2021年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，自2021年至2023年。公司2024年仍在高新复审中，本期企业所得税按15%的税率计缴。

2.根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）有关规定，本期其年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。苏州亿密公司符合政策小微企业的优惠纳税政策，本期按20%的税率计缴。

3.根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公

告 2023 年第 43 号)有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本期公司为先进制造业企业，符合可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额的优惠纳税政策。本期本公司加计抵扣增值税金额为 420,697.35 元。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一)合并资产负债表项目注释

#### 1.货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	54,174.47	118,614.47
银行存款	95,089,038.96	119,905,278.67
其他货币资金	863,504.96	1,170,388.19
合计	96,006,718.39	121,194,281.33

#### 2.交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	30,000,000.00	15,000,000.00
其中：结构性存款	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00

#### 3.应收票据

##### (1)明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,805,983.92	29,288,408.42
合计	7,805,983.92	29,288,408.42

##### (2)坏账准备计提情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,047,406.10	100.00	241,422.18	3.00	7,805,983.92
其中：银行承兑汇票	8,047,406.10	100.00	241,422.18	3.00	7,805,983.92

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,047,406.10	100.00	241,422.18	3.00	7,805,983.92

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,194,235.48	100.00	905,827.06	3.00	29,288,408.42
其中：银行承兑汇票	30,194,235.48	100.00	905,827.06	3.00	29,288,408.42
合计	30,194,235.48	100.00	905,827.06	3.00	29,288,408.42

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	905,827.06	-664,404.88				241,422.18
合计	905,827.06	-664,404.88				241,422.18

(4)本期无公司无质押的应收票据。

(5)本期无核销的应收票据。

#### 4.应收账款

(1)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	103,820,658.35	103,979,051.11
1-2年	84,854.44	48,242.12
2-3年	4,174.24	10,294.08
3年以上	271,984.38	272,406.70
合计	104,181,671.41	104,309,994.01

(2)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,181,671.41	100.00	3,396,341.84	3.26	100,785,329.57
合计	104,181,671.41	100.00	3,396,341.84	3.26	100,785,329.57

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,309,994.01	100.00	3,399,690.66	3.26	100,910,303.35
合计	104,309,994.01	100.00	3,399,690.66	3.26	100,910,303.35

2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,820,658.35	3,114,619.75	3.00
1-2年	84,854.44	8,485.44	10.00
2-3年	4,174.24	1,252.27	30.00
3年以上	271,984.38	27,1984.38	100.00
小计	104,181,671.41	3,396,341.84	3.26

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,399,690.66	7,199.01		10,547.83		3,396,341.84
合计	3,399,690.66	7,199.01		10,547.83		3,396,341.84

(4)应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为72,003,046.39元，占应收账款期末余额合计数的比例为69.11%，相应计提的坏账准备合计数为2,163,204.97元。

## 5.应收款项融资

### (1)明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,136,214.69	29,466,954.71
合计	11,136,214.69	29,466,954.71

(2)减值准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,136,214.69	100.00			11,136,214.69
其中：银行承兑汇票	11,136,214.69	100.00			11,136,214.69
合计	11,136,214.69	100.00			11,136,214.69

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	29,466,954.71	100.00			29,466,954.71
其中：银行承兑汇票	29,466,954.71	100.00			29,466,954.71
合计	29,466,954.71	100.00			29,466,954.71

(3)期末公司无质押的应收款项融资。

(4)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	52,143,192.08
小计	52,143,192.08

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5)本期无核销的应收款项融资。

6.预付款项

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,212,231.76			1,212,231.76	464,099.19	100.00		464,099.19
合计	1,212,231.76			1,212,231.76	464,099.19	100.00		464,099.19

## 7.其他应收款

### (1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	46,679.47	713,520.78
押金保证金		63,000.00
合计	46,679.47	776,520.78

### (2)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	46,679.47	23,903.28
1-2年		753,000.00
合计	46,679.47	776,903.28

### (3)坏账准备计提情况

#### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,679.47	100.00	1,400.38	3.00	45,279.09
合计	46,679.47	100.00	1,400.38	3.00	45,279.09

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	776,903.28	100.00	76,017.10	9.78	700,886.18
合计	776,903.28	100.00	76,017.10	9.78	700,886.18

#### 2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1年以内	46,679.47	1,400.38	3.00
小计	46,679.47	1,400.38	3.00

(4)坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	706.52	75,300.00		76,005.62
期初数在本期	——	——	——	
--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	693.86	-75,300.00		-74,606.14
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,400.38			1,400.38
期末坏账准备计提比例（%）	3.00			3.00

8.存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,944,229.51	6,145,788.29	12,798,441.22	20,696,447.90	5,235,078.12	15,461,369.78
在产品	6,013,935.52	250,639.29	5,763,296.23	6,397,011.26	101,959.97	6,295,051.29
库存商品	7,159,852.00	1,868,782.01	5,291,069.99	5,199,393.24	1,078,261.16	4,121,132.08
发出商品	2,423,455.75		2,423,455.75	3,299,537.64		3,299,537.64
委托加工物资	66,639.39		66,639.39	103,069.55		103,069.55

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	34,608,112.17	8,265,209.59	26,342,902.58	35,695,459.59	6,415,299.25	29,280,160.34

(2)存货跌价准备

1)明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,235,078.12	1,078,080.94		167,370.77		6,145,788.29
在产品	101,959.97	149,352.10		672.78		250,639.29
库存商品	1,078,261.16	1,016,441.52		225,920.67		1,868,782.01
合计	6,415,299.25	2,243,874.56		393,964.22		8,265,209.59

2)确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9.投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	15,763,262.58	653,799.70	16,417,062.28
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,763,262.58	653,799.70	16,417,062.28
累计折旧和累计摊销			
期初数	7,535,881.70	458,782.27	7,994,663.97
本期增加金额	312,301.76	92,712.28	405,014.04
1)计提或摊销	312,301.76	92,712.28	405,014.04
本期减少金额			
期末数	7,848,183.46	551,494.55	8,399,678.01

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	7,915,079.12	102,305.15	8,017,384.27
期初账面价值	8,227,380.88	195,017.43	8,422,398.31

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	81,615,718.22	8,114,838.32	71,920,359.65	3,251,452.07	164,902,368.26
本期增加金额	1,882,049.89	219,529.70	2,945,935.21	141,460.18	5,188,974.98
1) 购置	1,287,990.48	219,529.70		141,460.18	1,648,980.36
2) 在建工程转入	594,059.41		2,945,935.21		3,539,994.62
本期减少金额			1,187,281.56		1,187,281.56
1) 处置或报废			1,187,281.56		1,187,281.56
期末数	83,497,768.11	8,334,368.02	73,679,013.30	3,392,912.25	168,904,061.68
累计折旧					
期初数	9,878,270.22	6,006,930.63	40,904,863.41	1,280,956.53	58,071,020.79
本期增加金额	1,845,612.90	148,281.24	3,317,861.72	1,752,369.08	7,064,124.94
1) 计提	1,845,612.90	148,281.24	3,317,861.72	1,752,369.08	7,064,124.94
本期减少金额		6,600.00	1,084,221.38		1,090,821.38
1) 处置或报废		6,600.00	1,084,221.38		1,090,821.38
期末数	11,723,883.12	6,148,611.87	43,138,503.75	3,033,325.61	64,044,324.35
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	71,773,884.99	2,185,756.15	30,540,509.55	359,586.64	104,859,737.33
期初账面价值	71,737,448.00	2,107,907.69	31,015,496.24	1,970,495.54	106,831,347.47

### (2) 暂时闲置固定资产

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

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	1,434,065.36	1,317,058.81		117,006.55	
合计	1,434,065.36	1,317,058.81		117,006.55	

## 11.在建工程

### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20,500 万件自润滑轴承、5,300 万件汽车零部件、24,200 万件金属零部件项目	8,035,622.25		8,035,622.25	2,991,188.46		2,991,188.46
其他项目工程	1,702,212.34		1,702,212.34	274,336.29		274,336.29
合计	9,737,834.59		9,737,834.59	3,265,524.75		3,265,524.75

### (2)重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
年产 20,500 万件自润滑轴承、5,300 万件汽车零部件、24,200 万件金属零部件项目	9,848 万	2,991,188.46	9,465,768.57	1,430,146.32		8,035,622.25
小计	9,848 万	2,991,188.46	9,465,768.57	1,430,146.32		8,035,622.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 20,500 万件自润滑轴承、5,300 万件汽车零部件、24,200 万件金属零部件项目	45.47%	45.00				募集资金、自筹
小计	45.47%	45.00				

## 12.无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	11,132,576.21	1,711,201.87	200,000.00	13,043,778.08
本期增加金额				
1)购置				
2)在建工程转入				
本期减少金额				
期末数	11,132,576.21	1,711,201.87	200,000.00	13,043,778.08
累计摊销				
期初数	890,605.93	1,138,838.24	200,000.00	2,229,444.17
本期增加金额	111,326.32	135,508.80		246,835.12
1)计提	111,326.32	135,508.80		246,835.12
本期减少金额				
期末数	1,001,932.25	1,274,347.04	200,000.00	2,476,279.29
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	10,130,643.96	436,854.83		10,567,498.79
期初账面价值	10,241,970.28	572,363.63		10,814,333.91

### 13.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修工程	1,100,167.04		206,281.32		893,885.72
新厂管道改造工程	298,379.87		161,251.40		137,128.47
人才公寓装修工程	1,618,891.43		164,633.02		1,454,258.41
模具费用	636,676.53	124,336.28	133,017.95		627,994.86
合计	3,654,114.87	124,336.28	665,183.69		3,113,267.46

### 14.递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	11,902,973.61	1,785,446.04	10,720,816.97	1,608,122.54
递延收益	1,964,285.71	294,642.86	2,390,476.19	358,571.43
合计	14,052,755.35	2,080,088.90	13,111,293.16	1,966,693.97

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	824,444.88	123,666.73	934,031.10	140,104.66
合计	824,444.88	123,666.73	934,031.10	140,104.66

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	123,666.73	1,956,422.17	140,104.66	1,826,589.31
递延所得税负债	123,666.73		140,104.66	

(4)未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	210.06	76,017.10
合计	210.06	76,017.10

15.其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,693,938.46		1,693,938.46	2,873,070.18		2,873,070.18
合计	1,693,938.46		1,693,938.46	2,873,070.18		2,873,070.18

16.所有权或使用权受到限制的资产

(1)期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	863,424.78	863,424.78	质押	质押用于开立银行承兑汇票
	87.83	87.83	其他	其他保证金

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	15,224,172.59	3,959,448.20	其他	已背书未到期的非主要银行承兑
固定资产	73,683,414.73	64,598,986.17	抵押	抵押用于银行贷款
无形资产	11,132,576.21	10,130,644.54	抵押	抵押用于银行贷款
合计	100,903,676.14	79,552,591.52		

(2)期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,170,300.36	1,170,300.36	质押	质押用于开立银行承兑汇票
	87.83	87.83	其他	其他保证金
应收票据	13,312,141.07	12,912,776.84	其他	已背书未到期的非主要银行承兑
	2,000,000.00	1,940,000.00	质押	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	73,683,414.73	64,890,444.62	抵押	抵押用于银行贷款
无形资产	11,132,576.21	10,241,970.28	抵押	抵押用于银行贷款
合计	101,298,520.20	91,155,579.93		

17.短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	4,544,509.88	17,750,556.57
合计	4,544,509.88	17,750,556.57

18.应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	859,968.82	2,308,283.22
合计	859,968.82	2,308,283.22

19.应付账款

项目	期末数	期初数
货物劳务款	32,094,961.38	28,279,031.02
工程设备款	3,130,064.49	6,084,386.30
费用款	93,841.16	204,518.56

项目	期末数	期初数
合计	35,318,867.03	34,567,935.88

#### 20.预收款项

项目	期末数	期初数
预收房租款	955,194.09	1,054,886.57
合计	955,194.09	1,054,886.57

#### 21.合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	268,624.14	300,976.40
合计	268,624.14	300,976.40

#### 22.应付职工薪酬

##### (1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,811,492.58	19,400,180.53	22,253,100.72	6,958,572.39
离职后福利—设定提存计划		1,109,922.00	1,109,922.00	
合计	9,811,492.58	20,510,102.53	23,363,022.72	6,958,572.39

##### (2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,987,965.81	18,348,434.95	21,105,546.04	6,230,854.72
职工福利费		13,365.00	13,365.00	
社会保险费		585,171.84	585,171.84	
其中：医疗保险费		459,956.00	459,956.00	
工伤保险费		72,649.44	72,649.44	
生育保险费		52,566.40	52,566.40	
住房公积金		431,280.00	431,280.00	
工会经费和职工教育经费	823,526.77	21,928.74	117,737.84	727,717.67
小计	9,811,492.58	19,400,180.53	22,253,100.72	6,958,572.39

## (3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,076,288.00	1,076,288.00	
失业保险费		33,634.00	33,634.00	
小计		1,109,922.00	1,109,922.00	

## 23.应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	3,952,144.26	4,928,296.82
增值税	5,275,286.20	3,893,231.87
房产税	276,139.63	273,434.85
城市维护建设税	177,428.23	93,708.23
代扣代缴个人所得税	107,053.59	94,356.38
教育费附加	76,078.70	40,233.45
地方教育附加	50,719.13	26,822.30
印花税	35,952.04	39,183.42
土地使用税	17,430.72	17,388.96
合计	9,968,232.50	9,406,656.28

## 24.其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	172,172.00	172,172.00
应付暂收款	1,747.00	11,002.57
合计	173,919.00	183,174.57

## 25.其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	34,921.14	37,932.78
不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	3,959,448.20	13,312,141.07
合计	3,994,369.34	13,350,073.85

## 26. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,057,142.85		342,857.14	1,714,285.71	与资产相关
政府补助	333,333.34		83,333.34	250,000.00	与收益相关
合计	2,390,476.19		426,190.48	1,964,285.71	

## 27. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,200,000						103,200,000

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	74,145,919.93			74,145,919.93
其他资本公积	4,601,191.38	431,604.78		5,032,796.16
合计	78,747,111.31	431,604.78		79,178,716.09

### (2) 其他说明

1) 其他资本公积本期增加 371,604.78 元，系本期确认股份支付费用，相应增加资本公积。详见本财务报表附注十二之说明。

2) 其他资本公积本期增加 60,000.00 元，系公司无偿使用关联方张存友持有的物业，作为关联方对公司的权益性交易，参考该物业市场租金情况确认管理费用 60,000.00 元，同时增加资本公积。详见本财务报表附注十一（二）之说明。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,808,681.38			28,808,681.38
任意盈余公积	9,165,866.48			9,165,866.48
合计	37,974,547.86			37,974,547.86

## 30. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	134,742,061.87	104,798,843.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,251,434.35	25,965,217.21
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,072,560.00	29,979,600.00
期末未分配利润	127,920,936.22	100,784,460.59

(二)合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,639,220.02	70,713,535.73	107,494,507.95	60,293,354.96
其他业务收入	2,132,322.97	542,340.82	1,907,627.74	585,015.47
合计	127,771,542.99	71,255,876.55	109,402,135.69	60,878,370.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	126,694,042.90	70,900,128.32	108,324,726.93	60,581,358.05

(2)收入分解信息

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属粉末冶金零件	54,673,094.05	33,564,652.77	44,775,657.73	25,668,813.17
自润滑轴承	31,009,725.50	14,406,137.55	24,193,595.29	11,112,961.97
传力杆	22,630,063.08	13,848,480.03	23,750,571.54	15,725,772.43
金属粉末注射成形零件	13,875,816.96	7,241,325.59	10,651,062.37	5,947,204.53
调节机构总成件	3,450,520.43	1,652,939.79	4,123,621.02	1,838,602.86
其他	1,054,822.88	186,592.59	830,218.98	288,003.09
小计	126,694,042.90	70,900,128.32	108,324,726.93	60,581,358.05

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,817,126.94	69,180,165.17	105,001,796.11	58,859,767.99

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	3,876,915.96	1,719,963.15	3,322,930.82	1,721,590.06
小计	126,694,042.90	70,900,128.32	108,324,726.93	60,581,358.05

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	126,694,042.90	108,324,726.93
小计	126,694,042.90	108,324,726.93

2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	551,377.67	536,087.26
城市维护建设税	540,082.86	166,884.86
教育费附加	231,658.95	60,827.11
地方教育附加	154,439.29	40,551.39
印花税	65,330.84	60,014.05
土地使用税	36,065.84	34,777.92
合计	1,578,955.45	899,142.59

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	647,081.80	976,100.94
业务招待费	777,906.94	796,443.03
差旅费	188,683.75	176,442.78
广告宣传费	26,436.30	131,529.32
维修索赔	121,359.96	35,925.60
办公费	69,046.85	34,723.80
折旧及摊销	1,094.34	200.46
合计	1,831,609.94	2,151,365.93

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,079,924.11	3,853,053.99
折旧及摊销	2,579,634.23	2,844,283.16
中介服务费	1,472,679.81	1,517,514.94
办公费	959,825.14	1,067,455.90
业务招待费	23,869.19	729,419.01
股份支付	371,604.78	371,604.78
其他	328,531.07	239,276.50
合计	10,816,068.33	10,622,608.28

#### 5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
费用化研发支出	5,939,476.31	5,084,451.29
合计	5,939,476.31	5,084,451.29

#### 6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	404,510.45	710,886.99
减：利息收入	524,919.86	440,714.68
汇兑损益	-118,133.55	-64,478.59
银行手续费	11,813.81	19,422.48
合计	-226,729.15	225,116.20

#### 7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	420,697.35		
与资产相关的政府补助	342,857.14	342,857.14	
与收益相关的政府补助	2,043,333.34	236,393.33	1,960,000.00
代扣个人所得税手续费返还	51,934.08	24,595.55	
合计	2,858,821.91	603,846.02	1,960,000.00

### 8.投资收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	232,756.99	28,297.74
合计	232,756.99	28,297.74

### 9.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	731,822.59	-64,371.81
合计	731,822.59	-64,371.81

### 10.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,243,874.56	-122,506.36
合计	-2,243,874.56	-122,506.36

### 11.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	58,451.34		58,451.34
合计	58,451.34		58,451.34

### 12.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

### 13.所得税费用

#### (1)明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,636,103.83	4,003,833.92
递延所得税费用	-173,274.35	17,295.43

项目	本期数	上年同期数
合计	4,462,829.48	4,021,129.35

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	33,251,434.35	29,986,346.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,987,715.15	4,497,951.98
子公司适用不同税率的影响	-24,968.69	-7,126.08
调整以前期间所得税的影响		73,865.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,666.73	219,190.25
研发加计扣除的影响	-523,613.50	-762,667.69
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	29.79	-84.55
固定资产折旧加计扣除		
所得税费用	4,462,829.48	4,021,129.35

(三)合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买设备、软件及支付工程款	14,224,613.95	17,470,207.12
小计	14,224,613.95	17,470,207.12

2.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到租赁款及押金	863,739.43	1,193,712.30
利息收入	524,919.86	653,060.00
收到政府补助	1,960,000.00	440,714.68
收到承兑汇票保证金	1,170,388.19	422,011.82
其他	58,707.72	152,595.58
合计	4,577,755.20	2,862,094.38

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
业务招待费	551,776.13	4,070,912.83
中介服务费	313,720.07	1,647,892.30
办公差旅费	203,885.83	1,198,302.29
付现研发费用	415,217.58	1,492,968.04
支付承兑汇票保证金	363,504.96	501,986.86
广告费会务费	70,741.07	191,529.32
其他	38,830.50	170,786.11
合计	1,957,676.14	9,274,377.75

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款	100,000,000.00	15,000,000.00
合计	100,000,000.00	15,000,000.00

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买结构性存款	115,000,000.00	15,000,000.00
合计	115,000,000.00	15,000,000.00

3.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,251,434.35	25,965,217.21
加：资产减值准备	1,512,051.97	122,506.36
固定资产折旧、投资性房地产中土地摊销、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,469,138.98	6,439,261.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	246,835.12	225,107.04
长期待摊费用摊销	665,183.69	367,532.72
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）	-58,451.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	284,548.32	646,408.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-232,756.99	-28,297.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-129,832.86	17,295.43
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）	693,383.30	-2,500,981.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,298,393.25	155,950.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,603,446.52	-10,475,762.62
其他	431,604.78	371,604.78
经营活动产生的现金流量净额	75,828,086.05	21,370,215.04
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,143,213.43	118,978,304.37
减：现金的期初余额	120,023,893.14	16,740,109.59
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	-24,880,679.71	102,238,194.78

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	95,143,213.43	120,023,893.14
其中：库存现金	54,174.47	118,614.47
可随时用于支付的银行存款	95,089,038.96	119,905,278.67
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

项目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3)期末现金及现金等价物余额	95,143,213.43	120,023,893.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2)公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	72,124,989.97	84,267,024.57	募集资金
小计	72,124,989.97	84,267,024.57	

(3)不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	863,417.13	1,170,300.36	银行承兑汇票保证金
其他使用受限的货币资金	87.83	87.83	保证金户
小计	863,504.96	1,170,388.19	

5.筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,750,556.57			13,200,858.16	5188.53	4,544,509.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）	18,268,253.79			18,224,275.37	43,978.42	
小计	36,018,810.36			31,425,133.53	49,166.95	4,544,509.88

(四)其他

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			109,576.93
其中：美元	15,303.81	7.1268	109,067.19
欧元	66.53	7.6617	509.73
应收账款			526,861.04
其中：美元	60,808.27	7.1268	433,368.38
欧元	12,202.60	7.6617	93,492.66

## 2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

### (1) 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	538,739.43	1,056,797.33

### (2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,356,730.65	6,761,744.69
小计	6,356,730.65	6,761,744.69

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	399,408.00	259,704.00
合计	399,408.00	259,704.00

## 六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,173,891.51	2,649,508.90
直接投入	1,774,209.52	1,710,764.02
折旧费用与长期待摊费用	384,709.51	645,425.55
委托外部研究开发费用	108,841.60	54,618.88
其他	497,824.17	24,133.94
合计	5,939,476.31	5,084,451.29
其中：费用化研发支出	5,939,476.31	5,084,451.29

## 七、在其他主体中的权益

1. 公司将苏州亿密公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州亿密公司	苏州市	苏州市	商业	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一)本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
与收益相关的政府补助	1,960,000.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,960,000.00
合计	1,960,000.00

### (二)涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,057,142.85		342,857.14	
递延收益	333,333.34		83,333.34	
小计	2,390,476.19		426,190.48	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,714,285.71	与资产相关
递延收益				250,000.00	与收益相关
小计				1,964,285.71	

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1.信用风险管理实务

##### (1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信

用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.19%（2023 年 12 月 31 日：66.81%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其

他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	4,538,208.40	4,541,141.10	4,541,141.10		
应付票据	859,968.82	859,968.82	859,968.82		
应付账款	34,841,896.96	34,841,896.96	34,841,896.96		
其他应付款	172,172.00	172,172.00	172,172.00		
小计	40,412,246.18	40,415,178.88	40,415,178.88		

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	36,018,810.36	36,952,451.89	33,264,155.25	3,688,296.64	
应付票据	2,308,283.22	2,308,283.22	2,308,283.22		
应付账款	34,567,935.88	34,567,935.88	34,567,935.88		
其他应付款	183,174.57	183,174.57	183,174.57		
其他流动负债	13,312,141.07	13,312,141.07	13,312,141.07		
小计	86,390,345.10	87,323,986.63	83,635,689.99	3,688,296.64	

## (三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量

利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1)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				
结构性存款			30,000,000.00	30,000,000.00
2.应收款项融资			11,136,214.69	11,136,214.69
持续以公允价值计量的资产总额			41,136,214.69	41,136,214.69

### (二)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

1.结构性存款的到期利率与彭博指数外币汇率相挂钩，因市场行情的不可预测性，所以公司以成本作为公允价值进行计量。

2.对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一)关联方情况

#### 1.本公司的控股股东情况

##### (1)本公司的控股股东

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王明祥	46.0351	52.6320[注]

[注]王明祥直接持有公司 47,508,220 股，占公司总股本比例为 46.0351%，并且王明祥个人独资的苏州明阳新材料科技有限公司(以下简称明阳新材料公司)作为苏州明玖合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接控制公司 4.5853%的股份对应的表决权，作为苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)的执行事务

合伙人间接控制公司 2.0116%的股份对应的表决权。王明祥合计控制公司 52.6320%的股份对应的表决权，是公司的控股股东及实际控制人。

(2)本公司最终控制方是王明祥、沈培玉、沈旸。

公司控股股东为王明祥，实际控制人为王明祥、沈培玉、沈旸，其中王明祥与沈培玉系夫妻关系，沈培玉未直接持有公司股权，沈旸为王明祥与沈培玉之子，直接持有公司 17.9264%股权；三人合计控制公司 70.5584%股权。

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3.本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张存友	实际控制人关系密切的家庭人员

(二)关联交易情况

1.关联租赁情况

(1)公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
张存友	房屋建筑物	60,000.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
		20,000.00			

(2)其他说明

公司无偿使用关联方张存友持有的物业，属于关联方对公司的权益性交易，根据公司实际使用时间，参考该物业市场租金情况于 2024 年 1-6 月确认管理费用金额 60,000.00 元，同时增加资本公积。

2.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	400.36 万元	384.56 万元

## 十二、股份支付

### (一)以权益结算的股份支付情况

#### 1.明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	累计授予-累计失效股权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,892,796.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	371,604.78

#### 2.其他说明

2017年12月，公司通过苏州明玖合伙持股平台对公司管理人员和核心员工实施股权激励，根据相关协议约定，股份支付的等待期为授予日至公司上市后满三年（至2026年7月）。

公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用，计入当期管理费用，相应增加资本公积。截至2024年6月30日，累计确认股份支付费4,892,796.16元，其中，2024年1-6月度确认股权激励费用371,604.78元，并相应增加资本公积（其他资本公积）。

#### (二)本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	371,604.78	
合计	371,604.78	

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司在2024年7月23日披露《竞价回购股份方案公告》，本次拟回购股份数量不少于1,400,000股，不超过2,800,000股，占公司目前总股本的比例为1.36%-2.71%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为2,763.60万-5,527.20万，资金来源为自有资金。

具体内容详见公司在北京证券交易所官网(www.bse.cn)上披露的《竞价回购股份方案公告》（公告编号：2024-044）。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售自润滑轴承、传力杆、金属粉末冶金零件、金属粉末注射成型零件及调节机构总成件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需

披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一)母公司资产负债表项目注释

#### 1.应收账款

##### (1)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	103,820,658.35	103,979,051.11
1-2年	84,854.44	48,242.12
2-3年	4,174.24	10,294.08
3年以上	271,984.38	272,406.70
合计	104,181,671.41	104,309,994.01

##### (2)坏账准备计提情况

##### 1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,181,671.41	100.00	3,396,341.84	3.26	100,785,329.57
合计	104,181,671.41	100.00	3,396,341.84	3.26	100,785,329.57

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,309,994.01	100.00	3,399,690.66	3.26	100,910,303.35
合计	104,309,994.01	100.00	3,399,690.66	3.26	100,910,303.35

##### 2)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,820,658.35	3,114,619.75	3.00
1-2年	84,854.44	8,485.44	10.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	4,174.24	1,252.27	30.00
3 年以上	271,984.38	271,984.38	100.00
小计	104,181,671.41	3,396,341.84	3.26

(3)坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,399,690.66	7,199.01		10,547.83		3,396,341.84
合计	3,399,690.66	7,199.01		10,547.83		3,396,341.84

(4)应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 72,003,046.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.11%，相应计提的坏账准备合计数为 2,163,204.97 元。

2.其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	46,679.47	713,520.78
押金保证金		63,000.00
合计	46,679.47	776,520.78

(2)账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	46,679.47	23,520.78
1-2 年		753,000.00
合计	46,679.47	776,520.78

(3)坏账准备计提情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,679.47	100.00	1,400.38	3.00	45,279.09
合计	46,679.47	100.00	1,400.38	3.00	45,279.09

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	776,520.78	100.00	76,005.62	9.79	700,515.16
合计	776,520.78	100.00	76,005.62	9.79	700,515.16

2)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	46,679.47	1,400.38	3.00
小计	46,679.47	1,400.38	3.00

(4)坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	706.52	75,300.00		76,005.62
期初数在本期	—	—	—	
--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	693.86	-75,300.00		-74,606.14
本期收回或转回				
本期核销				

项目	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）	
其他变动				
期末数	1,400.38			1,400.38
期末坏账准备计提比例 (%)	3.00			3.00

### 3.长期股权投资

#### (1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

#### (2)对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
苏州亿密公司	300,000.00						300,000.00	
小计	300,000.00						300,000.00	

### (二)母公司利润表项目注释

#### 1.营业收入/营业成本

##### (1)明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,639,220.02	71,096,572.27	107,494,507.95	60,643,206.11
其他业务收入	2,132,322.97	542,340.82	1,907,627.74	585,015.47
合计	127,771,542.99	71,638,913.09	109,402,135.69	61,228,221.58
其中：与客户之间的合同 产生的收入	126,694,042.90	71,283,164.86	108,324,726.93	60,931,209.20

##### (2)收入分解信息

##### 1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属粉末冶金零件	54,673,094.05	33,746,463.62	44,775,657.73	25,813,422.95
自润滑轴承	31,009,725.50	14,484,171.79	24,193,595.29	11,193,780.18
传力杆	22,630,063.08	13,923,493.59	23,750,571.54	15,802,478.51
金属粉末注射成形零件	13,875,816.96	7,280,549.94	10,651,062.37	5,981,603.75
调节机构总成件	3,450,520.43	1,661,893.33	4,123,621.02	1,851,920.72
其他	1,054,822.88	186,592.60	830,218.98	288,003.09
小计	126,694,042.90	71,283,164.86	108,324,726.93	60,931,209.20

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,817,126.94	69,553,885.13	105,001,796.11	59,198,804.35
国外	3,876,915.96	1,729,279.73	3,322,930.82	1,732,404.85
小计	126,694,042.90	71,283,164.86	108,324,726.93	60,931,209.20

3)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	126,694,042.90	108,324,726.93
小计	126,694,042.90	108,324,726.93

2.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,173,891.51	2,649,508.90
直接投入	1,774,209.52	1,710,764.02
折旧费用与长期待摊费用	384,709.51	645,425.55
委托外部研究开发费用	108,841.60	54,618.88
其他	497,824.17	24,133.94
合计	5,939,476.31	5,084,451.29
其中：费用化研发支出	5,939,476.31	5,084,451.29

3.投资收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	232,756.99	28,297.74
合计	232,756.99	28,297.74

## 十七、其他补充资料

### (一)非经常性损益

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	58,451.34	
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	1,960,000.00	
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	232,756.99	
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	-500,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,751,208.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	262,681.25	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,488,527.08	

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.11%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71%	0.31	0.31

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,251,434.35	
非经常性损益	B	1,488,527.08	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,762,907.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	354,663,721.04	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,072,560.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	股份支付费用计入资本公积	II	431,604.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	364,826,480.61	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.71%	

### 3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,251,434.35
非经常性损益	B	1,488,527.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,762,907.27
期初股份总数	D	103,200,000.00
期初股份因股票股利分配等增加股份数	E1	
发行新股因股票股利分配等增加股份数	E2	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E1+E2 \times G/K + F \times G/K - H \times I/K - J$	103,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

明阳科技（苏州）股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室。