

# 江苏华阳智能装备股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许云初、主管会计工作负责人黄清及会计机构负责人(会计主管人员)黄清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、经营目标等前瞻性陈述，均不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”披露了可能发生的有关风险因素，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....              | 2      |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....             | 7      |
| 第 三 节 管 理 层 讨 论 与 分 析<br>.....   | 1<br>0 |
| 第 四 节 公 司 治 理<br>.....           | 2<br>7 |
| 第 五 节 环 境 和 社 会 责 任<br>.....     | 2<br>8 |
| 第 六 节 重 要 事 项<br>.....           | 2<br>9 |
| 第 七 节 股 份 变 动 及 股 东 情 况<br>..... | 5<br>3 |
| 第 八 节 优 先 股 相 关 情 况<br>.....     | 6<br>0 |
| 第 九 节 债 券 相 关 情 况<br>.....       | 6<br>1 |
| 第 十 节 财 务 报 告<br>.....           | 6<br>2 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

## 释义

| 释义项               | 指 | 释义内容   |
|-------------------|---|--|
| 华阳智能、公司、发行人       | 指 | 江苏华阳智能装备股份有限公司   |
| 江苏德尔福             | 指 | 江苏德尔福医疗器械有限公司，公司全资子公司  |
| 华阳宿迁              | 指 | 华阳智能装备（宿迁）有限公司，公司全资子公司   |
| 本次发行              | 指 | 公司首次公开发行股票 14,271,000 股的行为   |
| 《公司章程》            | 指 | 现行《江苏华阳智能装备股份有限公司章程》   |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 中国证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 元、万元、亿元           | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元   |
| 报告期               | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |
| 上年同期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |
| 美的                | 指 | 美的集团股份有限公司及其下属企业，公司客户  |
| 格力                | 指 | 珠海格力电器股份有限公司及其下属企业，公司客户  |
| 海信                | 指 | 海信家电集团股份有限公司及其下属企业，公司客户  |
| 海尔                | 指 | 海尔智家股份有限公司及其下属企业，公司客户  |
| 奥克斯               | 指 | 宁波奥克斯电气股份有限公司及其下属企业，公司客户   |
| 金赛药业              | 指 | 长春金赛药业有限责任公司，公司客户  |
| 豪森药业              | 指 | 江苏豪森药业集团有限公司及其下属企业，公司客户  |
| 康宁杰瑞              | 指 | 康宁杰瑞（吉林）生物科技有限公司，公司客户  |
| 信立泰               | 指 | 信立泰（苏州）药业有限公司，公司客户   |
| Biocon            | 指 | Biocon pharma limited，公司客户   |
| 微特电机              | 指 | 微型特种电机，是指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，或具有特殊性能、特殊用途的电机。  |
| PCB               | 指 | PCB（Printed Circuit Board），中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气相互连接的载体。           |
| 重组人生长激素           | 指 | 主要在儿科领域用于矮小症治疗，也可用于生殖领域、烧伤领域及抗衰老领域。  |
| GLP-1 类药物、GLP-1RA | 指 | 胰高血糖素样肽-1 受体激动剂，是一种新型降糖药，通过激活 GLP-1 受体，以葡萄糖浓度依赖的方式增强胰岛素分泌，抑制胰高糖素分泌，具体包括聚乙二醇洛塞那肽、司美格鲁肽、利拉鲁肽等。 |
| 胰岛素及类似物           | 指 | 胰岛素是一种用于降低血糖的激素，同时促进糖原、脂肪、蛋白质合成，外源性胰岛素主要用来治疗糖尿病。胰岛素类似物泛指既可模拟正常胰岛素的分泌，同时在结构上与胰岛素也相似的物质。       |
| 特立帕肽              | 指 | 重组人甲状旁腺激素，用于刺激骨形成和骨吸收，可用于骨质疏松症治疗。  |
| 重组人促卵泡激素          | 指 | 主要作用为促进卵泡成熟，适用于不排卵[包括多囊卵巢综合征(PCOS)]且对枸橼酸克罗米酚治疗无反应的妇女。  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 阿扑吗啡 | 指 | 一种用于治疗帕金森症的药物。   |
| 卡式瓶  | 指 | 笔式注射器用硼硅玻璃套筒，类似没有推杆的注射器，该瓶前部装有橡胶密封保护的注射用针头，瓶口用胶塞铝盖密封，尾部用橡胶活塞密封，使用过程中药液不与注射器任何部件接触。 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 华阳智能  | 股票代码 | 301502 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 江苏华阳智能装备股份有限公司                                  |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 华阳智能  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Jiangsu Huayang Intelligent Equipment Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Huayang Intelligent                             |      |        |
| 公司的法定代表人      | 许云初   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 俞贤萍                 | 吴文静                 |
| 联系地址 | 江苏省常州市经开区潞横路 2888 号 | 江苏省常州市经开区潞横路 2888 号 |
| 电话   | 0519-88798286       | 0519-88798286       |
| 传真   | 0519-88798286       | 0519-88798286       |
| 电子信箱 | hy@cn-huayang.com   | wwj@cn-huayang.com  |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

|        | 注册登记日期           | 注册登记地点   | 统一社会信用代码号码         |
|--------|------------------|----------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2023 年 05 月 16 日 | 常州市行政审批局 | 913204127290001795 |

|                     |  |          |                    |
|---------------------|--|----------|--------------------|
| 报告期末注册              | 2024 年 04 月 03 日   | 常州市行政审批局 | 913204127290001795 |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2024 年 04 月 17 日   |          |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 具体内容详见公司于 2024 年 4 月 17 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司及子公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（2024-012）。 |          |                    |

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 278,063,786.62   | 267,399,733.40 | 3.99%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 20,436,142.62    | 34,026,036.01  | -39.94%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 19,276,920.98    | 32,179,683.49  | -40.10%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 19,049,438.55    | 38,076,931.60  | -49.97%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.3906           | 0.7948         | -50.86%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.3906           | 0.7948         | -50.86%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.89%            | 7.99%          | -5.10%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,034,586,206.48 | 683,982,603.44 | 51.26%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 812,131,964.60   | 475,802,407.26 | 70.69%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目                               | 金额        | 说明 |
|----------------------------------|-----------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策 | 57,731.00 |    |

|  |              |  |
|--|--------------|--|
| 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)                                     |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,513,356.16 |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 108,283.22   |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -309,904.72  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 11,920.26    |  |
| 减：所得税影响额   | 222,164.28   |  |
| 合计   | 1,159,221.64 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 一、主要产品及业务

公司的主营业务为微特电机及应用产品的研发、生产和销售。报告期内，公司微特电机及组件业务占营业收入的比例为 89.11%，是公司的支柱业务。精密给药装置业务是公司的重要发展创新方向。公司立足于精密微特电机及传动技术进行多行业战略布局，以技术创新为驱动，追踪市场发展前沿，持续开发新产品满足不断变化的市场需求。公司的核心业务体系包括以下板块：

| 业务板块    | 业务定位             | 主要产品                  |
|---------|------------------|-----------------------|
| 微特电机及组件 | 长期稳定发展的支柱业务      | 微特电机、空调水泵、运动组件        |
| 精密给药装置  | 由电机技术延伸的成长期业务    | 电子式注射笔、机械式注射笔、智能微量注射泵 |
| 多元业务    | 家居、医疗、工业水务等多元化业务 | 线性驱动系统、离心泵等           |

##### （1）微特电机及组件业务

报告期内，公司微特电机及组件业务稳扎稳打，在主要客户中均保持了较高且稳定的供货份额，实现营业收入 247,793,514.83 元，较上年同期增长 12.12%。报告期内，公司在以下方面采取了切实可行的措施，加快新业务领域的市场拓展，推动公司高质量发展：

技术创新方面：公司设计的一种齿轮箱组件，通过电机与减速箱的配合，有效提高电机的驱动效果，不仅能够更加精准地定位导风板，增加力矩效果，而且有效地解决了驱动导风板转动的顺畅性不佳的问题。公司设计的一种超声型压电推杆电机，是利用压电陶瓷的逆压电效应和超声振动的新型微电机，具有响应快、体积小、重量轻、低速转矩大、易于控制等优点，可应用在精密仪器仪表、航空航天、智能机器人以及医学仪器等领域；市场开拓方面：公司积极推进新销售渠道建设工作，在国际市场的拓展方面有所突破；生产管理方面：公司践行精益生产理念，保障产品可靠性，通过工艺升级对现有产线进行了自动化改造，并通过募投项目的实施进一步提升自动化水平。

##### （2）精密给药装置业务

公司精密给药装置业务需要深度参与客户的药品开发、验证环节，为药品量身定制给药方案，同步进行给药装置的定制研发、功能验证、测试验证、注册认证，同时进行药品的匹配性验证和临床试验，以确保公司产品特性和药物特性的良好匹配；在客户药物获批上市后，公司产品也同步向客户实现批量销售，由于公司产品贯穿药品研发过程，大部分定制客户的药品批量销售后一般不会更换给药装置供应商。该业务模式使得公司能够与客户保持较为深度的战略合作关系，进一步保障收入的稳定性。同时，由于客户会根据自身药品研发周期及上市后销量预期，向公司下发周期性订单。因此会出现注射笔销售短期波动的情形，本报告期的精密给药装置收入也受到了一定影响。但从长期来看，公司下游行业正处于快速发展的行业上升期，未来市场空间巨大，加之大部分客户的药品上市后一般不会更换给药装置供应商，所以公司在老客户上市药品的供货份额总体能够保持稳定。

报告期内，公司凭借扎实的技术沉淀和业务先发优势，积极开拓新客户，与多家 GLP-1 类药物研发企业合作的注射器项目有序推进，公司子公司江苏德尔夫成为连云港润众制药有限公司（正大天晴药业集团股份有限公司全资子公司）机械式注射笔产品的中标企业；在出口业务方面，公司持续拓展海外客户，并取得了一定进

展，拓展印度知名药企 Biocon 成为公司客户；在研项目方面，公司正在为多家知名制药企业的生物药同步开发精密给药装置，多个在研项目目前大多进入检测、验证阶段。丰富的在研项目、增量的客户资源为精密给药装置业务未来的业绩增长和公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

## 二、经营模式

### 1、采购模式

公司制定了完善的供应商管理体系以加强对供应商的日常管理和绩效考核，确保其提供产品的质量以及交付、服务符合公司要求。公司采购部门结合生产和研发需求，对供应商的产品品质、供货能力、管理水平进行详细的评估，评估通过后与供应商签订框架性采购协议及质量保证协议，正式纳入合格供应商清单，并根据实际采购需求向供应商发出采购订单。

公司实行按需采购的采购模式，并根据最低采购量、采购周期等因素设置安全库存。公司采购部门根据生产计划中确定的需求数量和采购周期来确定采购计划，形成采购申请，经批准后进行采购。

### 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式进行生产，即按照客户要求的产品规格、数量和交货期组织生产。生产部门以客户订单或需求计划为基础制定生产计划，并向各车间合理分配生产任务，各车间根据生产任务组织产品的生产。

### 3、销售模式

公司微特电机及组件业务主要采用直销模式。公司与主要客户在长期合作的基础上定期签署框架性协议，客户根据自身生产流程与生产需求向公司定期发送年度、季度或月度的需求计划供公司进行生产备货等准备工作，并根据短期需求情况每周或每日发送具体订单。

公司精密给药装置业务主要采用直销模式。制药企业对给药装置的质量要求较高，因此对供应商的选择具有严格的内控流程与较长的考察周期。在获取制药企业的给药装置开发需求后，公司需要深度参与客户的药品开发、验证环节，为药品量身定制给药方案，同步进行给药装置的研发、测试验证和注册，以及药品的匹配性验证和临床试验，以确保公司产品和药物特性的良好匹配；在客户药物获批上市后，客户向公司下发批量订单，公司安排发货和产品交付。

## 三、市场地位

公司经过多年的行业积累与发展，在微特电机及组件、精密给药装置两个核心业务板块中均已成为行业内重要企业之一，具有较高的知名度和美誉度。在微特电机及组件领域，主要客户为美的、格力、海信、海尔、奥克斯等国内知名家用电器集团的重要供应商。在精密给药装置领域，公司是国内起步较早、产品线较为齐全的注射笔生产企业，主要客户包括金赛药业、豪森药业、信立泰、康宁杰瑞等国内外生物制药企业，为后续进一步快速发展打下坚实基础。

## 四、主要的业绩驱动因素

### （1）下游行业对微特电机产品的需求稳定

公司微特电机及组件目前主要运用于空调行业。空调行业的稳步发展为公司微特电机及组件产品的整体发展提供了保障；消费者对空调舒适化、智能化的需求使得单台空调产品使用的微特电机数量增多；随着中央空调市场逐渐扩大，其多出风口的特点也使得微特电机的市场需求进一步提升，中央空调市场的增长同时增加了对空调水泵产品的需求。总体而言，微特电机及组件业务具有稳定的市场需求。

### （2）精密给药装置的增长潜力较大

依托多年积累的精密微特电机及传动领域共性技术，公司针对医疗行业开发了基于电机驱动的电子式注射笔等精密给药装置，目前在重组人生长激素、聚乙二醇洛塞那肽、胰岛素及类似物、特立帕肽、阿扑吗啡等药

物中已应用，并持续开拓精密给药装置在重组人促卵泡激素、司美格鲁肽、利拉鲁肽、替尔泊肽等更多类型药物中的应用，公司已就其中部分产品与药企客户达成项目合作。随着现有适用药物市场的稳步增长以及对其他新型药物的持续开拓，未来公司精密给药装置业务将迎来加速发展阶段，成为公司的重要业绩驱动因素之一。

### （3）公司拥有较强的市场地位和技术实力

公司始终秉承“品质成就发展，创新打造未来”的核心价值观，紧密结合市场发展方向，通过持续的技术创新和产品开发，不断开辟新的产品应用领域。经过多年的行业积累与发展，公司的微特电机及组件业务在空调细分领域有较高市场地位，主要客户已覆盖了国内大部分空调市场；在精密给药装置领域，公司以电子式注射笔为主打产品，兼具机械式注射笔产品，是国内起步较早、产品线较为齐全的注射笔研发生产企业，在国内企业中占据领先地位。

## 五、公司所处行业环境

### 1、微特电机行业

微型特种电机，是指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，或具有特殊性能、特殊用途的电机。微特电机被广泛应用于家用电器、汽车、医疗、新能源、电子信息、航空航天、军工等各个领域，发挥着控制、驱动等各种功能，是生产生活中不可缺少的基础机电产品。近年来，随着精密微特电机及传动技术的发展和自动化、智能化等需求的提升，微特电机的应用领域也逐步拓展至医疗器械、可穿戴设备、机器人、无人机、智能家居等，新兴领域的快速发展将为微特电机行业带来新的增长动力。

公司微特电机及组件产品主要应用于家用电器、安防等领域，我国幅员辽阔、人口众多、市场基础好，家电市场具有良好的基本面支撑。（1）从供给端来看，我国家电企业持续转型升级和技术创新，研发能力显著提高，创新产品层出不穷，呈现出新品种多、新功能强、新趋势足的特点，拓展了家电品类的内涵和外延，丰富了消费者的产品选择范围。（2）从消费端来看，我国人均可支配收入逐步提高，城乡收入消费差异持续缩小，加之直播等新兴营销方式盛行，以及政府持续推出促进消费的相关政策，均使得我国家电市场需求保持旺盛，市场规模不断扩大，消费者升级、购置家电的意愿较高。

家电行业的智能化、个性化、品质化带动微特电机需求。微特电机可在家电产品中广泛应用，如控制各类机构部件进行转向、升降、伸缩等步进运动，或用于驱动叶轮、扇叶等部件快速转动以实现液体或空气流动。因此，家电产品升级不仅促进了家电行业销售规模增长，也带来了微特电机需求的增长。传统白色家电企业率先转型，产品功能加速升级。当前我国居民消费向提高品质生活方向转变，产品创新、设计创意进入活跃期，促使空调行业企业优化升级产品设计，不仅提供简单的制冷制热功能，而且新增智能、舒适、个性等越来越多的元素。近年来多个行业领先的空调企业率先进行了产品迭代，比如格力空调的分布式送风技术、衡温立体送风技术，又如美的空调的一键防直吹功能等，通过增加出风口和出风口导流片的数量实现空调风向的精确控制，解决室内温度不均、冷风吹人、热风不暖等问题。产品升级有望提高单台空调的微特电机需求量。以往一般一台普通家用空调需要 1-2 台微特电机控制出风口导流片的上下、左右运动，受空调送风技术更迭的影响，新型空调会采用多出风口结构，并为了美观会增加可移动的导风板盖板，相应的单台空调使用微特电机的数量也提升到 4 台，在部分型号中甚至达到 8 台。空调送风技术的升级使得空调行业对微特电机的需求呈现增长趋势。

除家用空调外，精装房中央空调配套率提升，也有望带动微特电机等产品需求量提升。近年来随着我国国民消费能力增长和城市化推进，以及倡导精装房的政策影响，中央空调产品发展前景较大。一般单台中央空调室内机需要 8 台导风电机，中央空调多联机每个出风口需要 1-2 台导风电机，此外，中央空调室内机还需配备空调水泵用于冷凝排水。中央空调市场的扩大会快速提高微特电机及空调水泵的市场需求。

在安防领域，微特电机主要用于视频监控摄像头的云台转动、镜头变焦等功能。近年来，安防行业在公共安全、社会应用、家庭应用均有不同程度的延伸拓展，从而为微特电机行业带来新增需求。

综上所述，微特电机应用领域广泛、市场规模稳步增长、新兴赛道不断拓展，为公司持续稳定、高质量发

展夯实了基础。

## 2、精密给药装置行业

随着社会经济的繁荣和人民生活水平的提高，不良的行为和生活习惯导致各种慢性病高发，慢性病的治疗是一个持续而漫长的过程，由于现行的注射给药方式需要医护人员操作，日益增加的慢病患者与有限的医护资源形成了严重的矛盾，迫切需要一种便于患者自我注射给药的方式来解决日益凸显的医护资源短缺问题及降低患者日常给药的时间成本和物力成本。随着药物研发、药物包材等领域的发展，一种采用卡式瓶罐装药液用笔式注射器进行自我皮下注射的精准给药方式迅速得到患者的认可。公司所涉足的注射笔即是由传统一次性注射器发展演化而来的新型精密给药装置。

生物药是以注射笔为代表的精密给药装置的主要下游市场，生物药行业的发展对注射笔的市场需求有显著驱动作用。近年来，随着生物制剂市场的不断扩大和生物药的普及，注射笔等配套装置的市场需求也在持续增长，这为精密给药装置企业提供了新的发展机遇。同时，国内药企仿制药申报快速推进，集采环境下药企对降低成本，对进口产品替代有明确需求。公司紧跟市场趋势，及时把握生物药的研发动态，持续开发符合市场需求的新型注射笔等配套装置。目前精密给药装置在国内医疗市场主要应用于各类生物药的皮下注射给药中，如重组人生长激素（矮小症用药）、胰岛素及类似物（糖尿病用药）、GLP-1 类药物（糖尿病用药）、特立帕肽（骨质疏松用药）、重组人促卵泡激素（不孕不育用药）、阿扑吗啡（帕金森症用药）等需中长期自行用药的慢性疾病药物，以及阿达木单抗、阿利西尤单抗等高价靶向药物，以及高端美容针等消费市场。主要细分药物市场情况分析如下：

### 2.1 生长激素市场

目前我国儿童矮小症的发病率约为 3%。使用生长激素治疗的最佳年龄段为 4~15 岁，根据 2019 年全国人口调查显示，该年龄段人口约为 1.8 亿人，对应的矮小症人口数量约为 540 万人。缺乏生长激素是导致矮小症的最主要的原因，重组人生长激素是近年来治疗矮小症的最重要的手段，目前已成为公认的治疗矮小症最有效的药物。

生长激素共有三种剂型：水针、粉针和长效剂型，其中水针和长效剂型均需要使用注射笔进行注射。目前水针剂型是主流选择，而使用更为便捷、患者体验度更好的长效剂型是未来的发展方向，因此生长激素药物市场增长能够显著带动注射笔的需求。

### 2.2 降糖药物市场

糖尿病已经成为威胁全球健康的主要慢性疾病，据国际糖尿病联盟（IDF）公布：2023 年，全球糖尿病患者人数为 5.37 亿，总患病率为 6.1%，中国糖尿病患者占全球 1/4，约 1.41 亿。我国糖尿病患者基数大，未诊断糖尿病比例较高，知晓率低，随着未来健康意识的进一步提升，治疗需求潜力较大。糖尿病治疗药物可以分为注射类和口服类，注射类包括胰岛素及类似物、GLP-1RA。

我国注射类药物及 GLP-1 渗透率较低，落后于世界发展水平。随着国产胰岛素及类似物的纷纷上市，以及《医保目录》对胰岛素产品的收录，糖尿病患者胰岛素治疗的经济负担得到了显著降低，从而进一步释放胰岛素及类似物的市场需求。新型的降糖治疗手段 GLP-1RA 疗法（包括艾塞那肽、利拉鲁肽、利司那肽、贝那鲁肽、度拉糖肽、洛塞那肽、司美格鲁肽等药物）更是增长潜力充足，GLP-1RA 可有效降低血糖，部分恢复胰岛  $\beta$  细胞功能，降低体重，改善血脂谱及降低血压，而且低血糖风险较低，是糖尿病治疗的新兴选择。目前部分 GLP-1 类药物已纳入医保或专利到期，仿制药未来将大量上市，自主研发的 GLP-1 类药物也崭露头角，从而推动我国 GLP-1 类药物市场份额快速提升。与口服降糖药治疗相比，胰岛素治疗以及 GLP-1RA 治疗都以长期自我注射治疗为主，需要患者本人及其照顾者掌握更多的自我管理技能，与注射笔市场有较强的关联性。随着糖尿病患者诊疗率的提升，药物价格的下降，预计我国胰岛素及类似物、GLP-1 类药物市场将持续增长，尤其是 GLP-1 类药物有望快速放量，从而为我国注射笔市场带来较大新增需求。

### 2.3 其他药物细分市场

特立帕肽是一种骨形成促进剂，能够调节骨代谢以及人体对钙磷等成骨物质的吸收，被公认为治疗骨质疏松症的理想药物之一，当下特立帕肽作为国内外唯一上市的骨形成促进剂处方药，未来有较大市场空间。促卵泡激素（FSH）是一种重要的辅助生殖用药，主要用于促进卵泡生长和发育，从而辅助治疗不孕不育。近年来我国不孕症患者数量显著提高，而当前我国促卵泡激素治疗渗透率较低，国内促卵泡激素市场仍有较大市场空间。与此同时，我国二孩、三孩政策的相继实施，提高了 70 后和 80 后家庭再次生育的意愿，有生育需求的高龄女性不断增加，高龄女性辅助生殖的需求将刺激促卵泡激素市场进一步增长。此外，高端美容针等消费市场也拥有广阔的市场前景。

综上所述，我国生物药行业未来发展前景较好，新型生物药层出不穷，从而对配套生物药的精密给药装置带来了较大的未来市场空间。

## 二、核心竞争力分析

### （1）研发创新优势

公司自成立以来长期致力于技术研发，以技术创新驱动公司发展，公司及子公司江苏德尔福均被认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业，2023 年江苏德尔福入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业。

公司在微特电机及组件业务领域深耕多年，培养了一批具有丰富产品开发、工艺和工装模具开发经验的技术团队，持续进行技术改进和创新，积累了“无 PCB 焊接技术”、“线圈二次压针工艺”等用于提升电机性能及质量的生产工艺技术，以及“六级齿轮传动结构”、“微特电机防水技术”、“齿轮箱外力保护设计”、“多功能连接杆设计工艺”等创新的产品设计，持续通过技术升级提升产品能效、良率和可靠性。凭借深厚的技术积累，公司还参与了《减速永磁式步进电动机通用规范》（GB/T40131-2021）标准的起草。

除在微特电机相关技术领域进行长期技术积累和升级之外，公司的多元化研发拓展能力是实现赛道突破、业务发展的关键所在。公司以自身技术积累为基础，不断挖掘公司微特电机及传动技术的下游应用领域，针对市场的现实与潜在需求，持续研发投入进行领域延伸，实现在精密给药装置领域的赛道突破。公司及时把握我国生物制药产业发展情况，进行精密给药装置的前瞻性研发。

精密给药装置是公司积极进行技术创新拓展的其中一个方向，此外公司在家居、医疗、工业水务方面均基于微特电机及传动技术进行了多元化布局，未来有望成为公司的另一业务增长点。公司紧跟市场需求，持续优化产品结构，凭借出色的研发能力进一步提高了客户的黏性，也拓展了公司产品的用户群体，有助于提高公司的盈利能力。

### （2）客户资源优势

公司是行业内具有较强技术优势和产品优势的专业制造商。凭借扎实的技术沉淀和优质的产品保障，公司与美的、格力、海尔、海信、奥克斯等知名家电企业，以及金赛药业、豪森药业、信立泰、康宁杰瑞等国内外生物制药企业建立了长期稳定的合作关系。公司丰富、优质而稳定的客户资源和强大的市场开拓能力将保证订单随客户的发展以及新客户的拓展而持续、快速的增长，为公司未来业务的开展奠定了稳定的基础，并有效促进了公司在产品开发、质量管理、服务水平等方面的进一步提升。

### （3）品质优势

公司制定了完善的质量管理制度，在采购、生产和销售各环节均实施了较为完备、系统的质量检验程序。公司通过持续完善质量管理体系，强化过程控制与服务，强化监督考核，质量管理能力和控制水平得到了不断提升。凭借优异的产品品质，公司获得了客户的一致好评和多次优秀供应商荣誉。

### （4）管理优势

在生产管理方面，公司通过技术升级、生产管理、供应链管理等方式进行精益化生产管理，通过工艺升级对现有产线进行了自动化改造。凭借着成熟稳定的生产工艺和先进的生产技术，公司可以在保证高精度、高品

质的同时有效提高生产效率，降低产品成本。

在人力资源管理方面，公司经过多年的发展，已经拥有一支专业、成熟、稳定的核心团队，具有丰富的行业经验、技术经验、管理经验。公司建立了完备的员工培训制度和薪酬制度，为员工的职业发展提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取核心人员持股等激励措施，增强了公司员工的内在凝聚力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2024 年 1-6 月，公司管理团队在董事会带领下，严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》等公司制度的要求，勤勉、尽职地履行自身职责。

报告期内，公司实现营业收入 27,806.38 万元，较上年同期增长 3.99%；实现营业利润 2,299.85 万元，较上年同期减少 39.34%；归属于公司股东的净利润 2,043.61 万元，较上年同期减少 39.94%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,927.69 万元，较上年同期减少 40.10%。截至本报告期末，公司总资产 103,458.62 万元，较上年末增加 51.26%。

报告期内，公司微特电机及组件业务在主要客户中均保持了较高且稳定的供货份额，实现营收 24,779.35 万元，较上年同期增长 12.12%；精密给药装置业务实现营收 1,298.05 万元，较上年同期减少 59.08%，主要系客户根据自身药品研发周期及上市后销量预期向公司下发周期性订单，故而出现注射笔销售短期波动的情形。

今年以来，公司在深度挖掘存量客户的基础上，积极拓展新增客户，在国内及国际市场开拓方面均取得了一定突破，其中精密给药装置在印度市场取得一定进展，拓展印度知名药企 Biocon 成为公司客户。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减       | 变动原因           |
|---------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| 营业收入          | 278,063,786.62  | 267,399,733.40 | 3.99%      | 本期微特电机业务增长     |
| 营业成本          | 225,478,904.30  | 202,776,489.09 | 11.20%     | 本期业务增长导致成本相应增加 |
| 销售费用          | 2,796,617.60    | 2,414,730.05   | 15.81%     | 本期广告宣传投入增加     |
| 管理费用          | 16,791,718.32   | 11,110,448.77  | 51.13%     | 本期发行上市相关费用增加   |
| 财务费用          | -433,876.99     | 766,085.64     | -156.64%   | 闲置资金增多，利息收入增加  |
| 所得税费用         | 2,241,103.28    | 4,144,924.16   | -45.93%    | 本期利润同期减少       |
| 研发投入          | 10,030,752.60   | 10,408,530.51  | -3.63%     | 本期研发项目阶段性支出变动  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,049,438.55   | 38,076,931.60  | -49.97%    | 本期未到期应收款增加     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -252,226,156.26 | -26,838,290.20 | 839.80%    | 本期未到期理财增加      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 318,902,274.70  | 2,031,021.46   | 15,601.57% | 本期收到 IPO 募集资金  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 85,820,288.18   | 13,348,261.46  | 542.93%    | 本期收到 IPO 募集资金  |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务   |                |                |        |             |             |            |
| 微特电机及组件  | 247,793,514.83 | 201,498,022.05 | 18.68% | 12.12%      | 15.79%      | -2.58%     |
| 精密注射给药装置 | 12,980,541.74  | 9,024,473.26   | 30.48% | -59.08%     | -44.90%     | -17.89%    |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|         | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减    | 重大变动说明        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|---------------|
|         | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |               |
| 货币资金    | 105,617,580.29 | 10.21% | 21,204,331.68  | 3.10%  | 7.11%   | 募集资金增加        |
| 应收账款    | 218,844,425.44 | 21.15% | 156,854,886.66 | 22.93% | -1.78%  | 营业收入同期增长所导致   |
| 合同资产    | 6,165,674.27   | 0.60%  | 6,165,674.27   | 0.90%  | -0.30%  |               |
| 存货      | 104,014,787.17 | 10.05% | 103,292,965.61 | 15.10% | -5.05%  | 总资产变动导致       |
| 固定资产    | 227,832,288.02 | 22.02% | 235,145,983.47 | 34.38% | -12.36% | 折旧计提变动        |
| 在建工程    | 74,218,866.81  | 7.17%  | 17,650,150.57  | 2.58%  | 4.59%   | 募投项目投入        |
| 使用权资产   | 53,926.78      | 0.01%  | 106,105.47     | 0.02%  | -0.01%  |               |
| 短期借款    | 40,025,000.00  | 3.87%  | 40,031,968.89  | 5.85%  | -1.98%  | 总资产变动导致       |
| 合同负债    | 4,665,286.44   | 0.45%  | 4,311,664.87   | 0.63%  | -0.18%  |               |
| 租赁负债    | 19,930.33      | 0.00%  | 16,903.89      | 0.00%  | 0.00%   |               |
| 交易性金融资产 | 196,513,356.16 | 18.99% | 0.21           | 0.00%  | 18.99%  | 募集资金及自有资金理财增加 |
| 应收票据    | 37,651,244.75  | 3.64%  | 54,645,340.16  | 7.99%  | -4.35%  | 款项到期变动        |
| 应收款项融资  | 20,767,909.31  | 2.01%  | 38,505,059.04  | 5.63%  | -3.62%  | 款项到期变动        |

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数  | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额        | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|------|--------------|---------------|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 金融资产                 |      |              |               |         |                |               |      |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.21 | 1,513,355.95 |               |         | 242,000,000.00 | 47,000,000.00 |      | 196,513,356.16 |
| 金融资产小计               | 0.21 | 1,513,355.95 |               |         | 242,000,000.00 | 47,000,000.00 |      | 196,513,356.16 |
| 上述合计                 | 0.21 | 1,513,355.95 |               |         | 242,000,000.00 | 47,000,000.00 |      | 196,513,356.16 |
| 金融负债                 | 0.00 |              |               |         |                |               |      | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目   | 期末数           |               |      |         |
|------|---------------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 1,879,849.93  | 1,879,849.93  | 保证金  | 票据承兑保证金 |
| 应收票据 | 17,232,232.75 | 17,232,232.75 | 其他   | 票据未终止确认 |
| 合计   | 19,112,082.68 | 19,112,082.68 |      |         |

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 299,342,194.37 | 29,923,541.68 | 900.36% |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额      | 累计投资收益     | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|------|----------------|------|
| 信托产品 | 20,000,000.00  | 0.00         | 0.00          | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 | 26,890.46  | 0.00 | 0.00           | 自有资金 |
| 其他   | 72,000,000.00  | 354,452.05   | 0.00          | 72,000,000.00  | 27,000,000.00 | 89,147.44  | 0.00 | 45,354,452.05  | 自有资金 |
| 其他   | 150,000,000.00 | 1,158,904.11 | 0.00          | 150,000,000.00 | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 151,158,904.11 | 募集资金 |
| 合计   | 242,000,000.00 | 1,513,356.16 | 0.00          | 242,000,000.00 | 47,000,000.00 | 116,037.90 | 0.00 | 196,513,356.16 | --   |

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 39,973.07 |
| 报告期投入募集资金总额     | 11,345.16 |
| 已累计投入募集资金总额     | 11,345.16 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2122号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2024〕93号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,427.10万股。截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金合计11,345.16万元，具体情况如下：募集资金总额39,973.07万元，扣除发行费用5,457.26万元后，募集资金净额34,515.81万元，减直接投入募投项目及置换前期投入金额11,345.16万元，加利息收入扣除手续费净额87.95万元，减销户利息转出1.41万元，结余23,257.19万元，其中：尚未到期的现金管理产品15,000.00万元，募集资金专户余额8,257.19万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额    | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------------|----------------|-----------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                        |                |           |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 智能精密注射给药医疗器械产业化建设项目           | 否              | 21,091.50 | 21,091.50  | 21,091.50  | 6,053.87  | 6,053.87      | 28.70%              |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目         | 否              | 13,424.31 | 13,885.50  | 13,424.31  | 5,291.29  | 5,291.29      | 39.42%              |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 补充流动资金                        | 否              | 0         | 5,000      | 0          | 0         | 0             | 0.00%               |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                      | --             | 34,515.81 | 39,977.00  | 34,515.81  | 11,345.16 | 11,345.16     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                        |                |           |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 不适用                           |                |           |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |
| 合计                            | --             | 34,515.81 | 39,977     | 34,515.81  | 11,345.16 | 11,345.16     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达 | 不适用            |           |            |            |           |               |                     |               |           |               |          |               |

|                   |   |
|-------------------|---|
| 到预计效益”选择“不适用”的原因) |   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明  | 不适用   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况  | 适用<br>报告期内发生<br>公司于 2024 年 3 月 8 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，于 2024 年 3 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的议案》，同意新增华阳宿迁为“精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目”的实施主体，新增实施地点泗洪县泗洪经济开发区开发大道西侧双洋路南侧。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2024-004）。   |
| 募集资金投资方式调整情况      | 适用<br>报告期内发生<br>公司于 2024 年 3 月 8 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，于 2024 年 3 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司以募集资金向华阳宿迁实缴注册资本及提供借款的方式实施该募投项目；同意公司以募集资金向江苏德尔福增资及提供借款的方式实施募投项目。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《关于新增部分募投项目实施主体和实施地点并向子公司实缴注册资本、增资及提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2024-004）。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用<br>公司于 2024 年 3 月 8 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意公司使用募集资金 7,605.17 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 790.19 万元置换已支付发行费用的自筹资金。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2024-003）。   |
| 用闲置募集资金暂时补        | 不适用   |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 充流动资金情况              |  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金合计为 23,257.19 万元，其中闲置资金经批准用于现金管理的余额为 15,000.00 万元，存放在募集资金专户余额 8,257.19 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 15,000  | 15,000 | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 自有资金      | 7,200   | 4,500  | 0        | 0              |
| 信托理财产品 | 自有资金      | 2,000   | 0      | 0        | 0              |
| 合计     |           | 24,200  | 19,500 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名）          | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型  | 金额     | 资金来源 | 起始日期        | 终止日期        | 资金投向        | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 本年度计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|-------------------------|--------------|-------|--------|------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|----------|-----------|-------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 招商银行股份有限公司常州分行          | 银行           | 结构性存款 | 5,000  | 募集资金 | 2024年04月01日 | 2024年10月08日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 3.00%   | 75       | 0         | 尚未到期        | 0               | 是        | 是            |                 |
| 江苏江南农村商业银行股份有限公司常州市武进支行 | 银行           | 结构性存款 | 10,000 | 募集资金 | 2024年04月01日 | 2024年10月08日 | 债权类资产       | 保本浮动收益 | 3.00%   | 150      | 0         | 尚未到期        | 0               | 是        | 是            |                 |
| 合计                      |              |       | 15,000 | --   | --          | --          | --          | --     | --      | 225      | 0         | --          | 0               | --       | --           | --              |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本  | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润   | 净利润    |
|----------------|------|--------------|-------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| 江苏德尔福医疗器械有限公司  | 子公司  | 医疗器械研发、生产、销售 | 5000  | 17,529.97 | 11,937.74 | 1,521.27  | 104.09 | 95.20  |
| 华阳智能装备（宿迁）有限公司 | 子公司  | 电机生产、销售      | 10000 | 12,496.16 | 6,081.38  | 10,314.88 | 307.74 | 229.10 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场开拓风险

根据公司的长期经营战略，公司未来业务规模及盈利能力的提升来源于对新产品及新兴应用领域的持续开拓。在市场开拓过程中，公司将需要建立新的市场渠道、培育品牌形象、完善销售体系，还需要具备完善的市场开发流程、审慎分析市场需求、制订市场策略，并严格控制费用预算。

公司微特电机及组件业务收入目前仍集中在空调领域，公司在厨卫电器、安防监控、新风除尘等领域进行了延伸拓展但仅实现了少量销售。针对微特电机及组件业务，若公司未能有效提升市场开拓能力，新客户开发效果不佳或新产品未能顺利实现规模销售，微特电机及组件业务可能面临收入增长放缓的风险。

针对精密给药装置等新业务板块，由于客户的药品研发周期长，或新药上市后销量未达预期，会影响公司给药装置产品的投资回收周期，从而带来业绩增长的风险，给公司在短期内的经营带来不利影响。

风险应对措施：公司将密切关注市场变化，做好行业战略研究，加大对新质生产力领域电机需求的开拓，引进相关专业人才，加强对国内外大型医药企业精密给药需求的跟踪，重点拓展国内国际规模化成熟应用市场，并积极探索 C 端市场及其他可替代应用市场，充分调研、谨慎决策。

## 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括漆包线、钢材、磁性材料、电子线、塑料件、电子元器件、齿轮件等。主要原材料价格的变化对公司毛利率水平有较大影响。报告期内铜材价格较去年同期相比上浮较多，若后续原材料价格上涨，且公司未能将原材料上涨压力有效传导给下游客户，该种情形将可能对公司盈利能力产生不利影响。

风险应对措施：优化供应链管理，通过科学采购等方式有效降低原材料价格波动影响。通过优化物料结算模式、托工业务整合等方式提升公司存货周转率、降低库存成本，提高资金周转效率。

## 3、行业政策风险

精密给药装置业务是公司重要的盈利来源之一，其主要产品电子式注射笔、机械式注射笔与生长激素、GLP-1 类药物、胰岛素及类似物、特立帕肽等药物配套使用，因此业务规模与药物销售情况的相关性较高。公司的精密给药装置产品并非直接向患者定价销售，也未受到集中带量采购等医药行业政策的直接影响，但是若下游客户受行业政策影响而市场占有率下滑或采购策略收紧，仍有可能间接导致公司产品的销售规模或销售价格下降。

风险应对措施：公司将加强市场研究，关注行业政策和市场动向，针对相关变化及时作出应对措施。紧跟宏观政策及行业政策调整的步伐，提高市场敏锐度，拓展配套领域，平抑政策波动对公司的影响。同时，公司也将充分利用原有的领先优势，发挥行业内品牌效应，进一步扩大影响力，提升竞争水平。

## 4、劳动力成本上升风险

随着人们生活水平不断提高及物价上涨，未来公司用工成本很有可能持续上升。同时，近年来劳动力用工紧张现象时有发生，若公司不能在自动化程度及生产效率上不断提升，也可能对生产经营产生不利影响。

风险应对措施：公司将继续推进生产线的技术改造升级，加强生产系统的信息化、数字化建设，不断提高生产自动化水平；进一步优化人力资源配置，提高劳动生产率。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象           | 谈论的主要内容及提供的资料  | 调研的基本情况索引   |
|------------------|---|----------|--------|----------------|--|---|
| 2024 年 02 月 27 日 | 线上会议  | 网络平台线上交流 | 机构     | 景顺长城基金         | 公司概况、给药装置业务等情况   | 详见公司 2024 年 2 月 28 日披露于巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a><br>《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-001 |
| 2024 年 03 月 15 日 | 华阳智能会议室+线上会议  | 其他       | 机构     | 太平基金；天弘基金；华宝基金 | 公司战略规划、主营业务等情况   | 详见公司 2024 年 3 月 15 日披露于巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a><br>《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-002 |
| 2024 年 04 月 07 日 | 华阳智能会议室   | 实地调研     | 机构     | 兴证全球基金         | 公司主营业务未来发展、竞争优势等情况   | 详见公司 2024 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a><br>《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-003  |
| 2024 年 05 月 10 日 | 中证路演中心<br><a href="https://www.cs.com.cn/roadshow/">https://www.cs.com.cn/roadshow/</a> | 网络平台线上交流 | 其他     | 在线投资者          | 2023 年度网上业绩说明会，本次说明会投资者共提出 12 个问题，主要聚焦业务概况、发展战略、利润分配等方面，公司对投资者提出的问题一一进行了认真的回复。 | 详见公司 2024 年 5 月 10 日披露于巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a><br>《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-004 |
| 2024 年 05 月 30 日 | 线上会议  | 网络平台线上交流 | 机构     | 平安养老           | 给药装置客户、项目进度等情况   | 详见公司 2024 年 5 月 30 日披露于巨潮资讯网  |

|  |  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  |  | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a><br>《江苏华阳智能装备股份有限公司投资者关系活动记录表》2024-005 |
|--|--|--|--|--|--|---|

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 75.15%  | 2024 年 03 月 27 日 | 2024 年 03 月 28 日 | 具体参见公司披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-010)。 |
| 2023 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 75.02%  | 2024 年 05 月 17 日 | 2024 年 05 月 18 日 | 具体参见公司披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-024)。 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因     |
|-----|-------|----|------------------|--------|
| 张美兰 | 财务负责人 | 解聘 | 2024 年 04 月 26 日 | 个人原因辞职 |
| 黄清  | 财务负责人 | 聘任 | 2024 年 04 月 26 日 | 董事会聘任  |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司以“品质成就发展，创新打造未来”为核心经营理念，遵纪守法、诚信经营，积极纳税，做到重信誉、重承诺、重合同、守信用，与合作伙伴精诚合作、互惠共赢。着力构建股东、员工、合作伙伴、社会公众各方的和谐关系。

公司为社会创造经济价值的同时，积极履行社会责任，发展就业岗位，支持公益事业。在履行公共责任、公民义务、恪守道德规范和保护公众健康、安全、环境等方面，公司从自身生产经营活动出发，分析相关活动对社会产生的影响，积极主动承担社会责任和义务。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由            | 承诺方         | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间             | 承诺期限  | 履行情况  |
|-----------------|-------------|--------|---|------------------|-------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 江苏华阳投资有限公司  | 股份锁定承诺 | <p>控股股东承诺：</p> <p>一、如果发行人在证券交易所上市成功，本公司于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司于本次发行前持有的发行人股份；</p> <p>二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整；</p> <p>三、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本公司不减持本次发行前持有的发行人股份；</p> <p>如因本公司未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本公司将依法赔偿损失。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 36 个月 | 正常履行中 |
|                 | 许云初、许鸣飞、许燕飞 | 股份锁定承诺 | <p>实际控制人承诺：</p> <p>一、如果发行人在证券交易所上市成功，本人于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份；</p> <p>二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人于本次发行前持有发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整；</p> <p>三、在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，在前</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 36 个月 | 正常履行中 |

|  |                                   |        |  |                  |       |       |
|--|-----------------------------------|--------|--|------------------|-------|-------|
|  |                                   |        | <p>述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过方式持有的发行人的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；</p> <p>四、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持本次发行前持有的发行人股份；如因本人未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本人将依法赔偿损失。</p>   |                  |       |       |
|  | 常州聚英投资合伙企业（有限合伙）、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙） | 股份锁定承诺 | <p>控股股东、实际控制人的一致行动人承诺：</p> <p>一、如果发行人在证券交易所上市成功，本合伙企业于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份；</p> <p>二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本合伙企业于本次发行前持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述股票价格进行相应调整；</p> <p>三、若发行人存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本合伙企业不减持本次发行前持有的发行人股份；如因本合伙企业未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 36 个月 | 正常履行中 |
|  | 宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）      | 股份锁定承诺 | <p>持股 5% 以上的主要股东承诺：</p> <p>如果发行人在深圳证券交易所上市成功，本合伙企业于发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业于本次发行前持有的发行人股份；如因本合伙企业未履行上述承诺，造成投资者和/或发行人损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 12 个月 | 正常履行中 |
|  | 於建东、俞贤萍、王少锋                       | 股份锁定承诺 | <p>担任董事、监事、高级管理人员的股东承诺：</p> <p>一、如果发行人在证券交易所上市，本人：</p> <p>（一）于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份；</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 12 个月 | 正常履行中 |

|  |            |           |  |                  |       |       |
|--|------------|-----------|--|------------------|-------|-------|
|  |            |           | <p>(二) 除前述锁定期外, 在本人任发行人的董事、监事或高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%;</p> <p>(三) 自离职之日起 6 个月内不转让本人所持发行人股份, 且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内, 每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%;</p> <p>二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (如该日不是交易日, 则该日后第一个交易日) 收盘价低于发行价, 本人于本次发行前持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的, 则前述股票价格进行相应调整;</p> <p>三、若发行人存在重大违法情形, 触及退市标准的, 自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前, 本人不减持发行人股份;</p> <p>如因本人未履行上述承诺, 造成投资者和/或发行人损失的, 本人将依法赔偿损失。</p> |                  |       |       |
|  | 黄淼、白涛      | 股份锁定承诺    | <p>其他股东承诺:</p> <p>如果发行人在证券交易所上市成功, 本人于发行人股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人于本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购本人于本次发行前持有的发行人股份;</p> <p>如因本人未履行上述承诺, 造成投资者和/或发行人损失的, 本人将依法赔偿损失。</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 12 个月 | 正常履行中 |
|  | 江苏华阳投资有限公司 | 关于减持意向的承诺 | <p>控股股东承诺:</p> <p>一、本公司拟长期持有发行人股票, 保持对发行人的控制权, 保证发行人持续稳定经营;</p> <p>二、在锁定期满后, 本公司拟减持股票的, 将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定, 结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要, 审慎制定股票减持计划;</p> <p>三、如果在锁定期满后两年内减持的, 本公司减持发行人股份将遵守以下要求:</p> <p>(一) 减持条件: 本公司将按照本次发行申请过程中本公司正式出具的各项承诺载明的股份锁定期限要求, 并严格遵守法律法规的相关规定, 在股份锁定期限内不减持发行人股票。在上述股份锁定条件解除后, 本公司可以根据相关法律、法规及规范性文件的规定减持发行人股份;</p> <p>(二) 减持方式: 本公司减持发行人股份应符合相关法律、法</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效  | 正常履行中 |

|  |             |           |   |                  |      |       |
|--|-------------|-----------|---|------------------|------|-------|
|  |             |           | <p>规、规章的规定，具体方式包括但不限于非公开转让、交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让、询价转让、配售方式等；</p> <p>（三）减持程序：本公司减持发行人的股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向深圳证券交易所报告并预先披露减持计划。本公司持有发行人的股份低于 5%以下时除外；</p> <p>（四）减持价格：减持价格不得低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整），并应符合相关法律、法规规则的要求；</p> <p>（五）减持数量：本公司将根据相关法律法规及深圳证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持；</p> <p>如果本公司未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本公司将依法赔偿。</p>                                    |                  |      |       |
|  | 许云初、许鸣飞、许燕飞 | 关于减持意向的承诺 | <p>实际控制人承诺：</p> <p>一、在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；</p> <p>二、本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>三、本人减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划；本人持有发行人股份低于 5%以下时除外，上述持股比例以本人及其一致行动人持股比例合并计算；</p> <p>四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）；</p> <p>如果本人未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本人将依法赔偿。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |                                   |           |  |                  |      |       |
|--|-----------------------------------|-----------|--|------------------|------|-------|
|  | 常州聚英投资合伙企业（有限合伙）、常州泓兴投资合伙企业（有限合伙） | 关于减持意向的承诺 | <p>控股股东、实际控制人的一致行动人承诺：</p> <p>一、在锁定期满后，本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；</p> <p>二、本合伙企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>三、本合伙企业减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本合伙企业拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划。本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外，上述持股比例以本合伙企业及其一致行动人持股比例合并计算；</p> <p>四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）；</p> <p>如果本合伙企业未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本合伙企业将依法赔偿。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）      | 关于减持意向的承诺 | <p>持股 5%以上的主要股东承诺：</p> <p>一、在法律法规规定的锁定期满后，本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划；</p> <p>二、本合伙企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>三、本合伙企业减持发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外；本合伙企业拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划，本合伙企业持有发行人股份低于 5%以下时除外；</p> <p>如中国证监会、深圳证券交易所对上述股份减持相关的法律法规及规范性文件进行修订的，本合伙人将按照届时有效的相关规定执行。</p> <p>如果本合伙企业未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本合伙企业将依法赔偿。</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |   |            |   |                  |       |       |
|--|---|------------|---|------------------|-------|-------|
|  | 於建东、俞贤萍、王少锋   | 关于减持意向的承诺  | <p>担任董事、监事、高级管理人员的股东承诺：</p> <p>一、在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；</p> <p>二、本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；</p> <p>三、本人减持发行人股份前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划；</p> <p>四、如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）；</p> <p>如果本人未履行上述承诺给发行人及投资者造成损失的，本人将依法赔偿。</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效  | 正常履行中 |
|  | 江苏华阳智能装备股份有限公司、江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、董事（独立董事除外）及高级管理人员 | 稳定股价的措施和承诺 | <p>为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司上市后 36 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计每股净资产时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整，下同），在不违反证券法规并且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下，公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外，下同）及高级管理人员将按照稳定股价预案采取以下全部或者部分措施稳定公司股票价格。</p> <p>1、稳定公司股票价格的措施：</p> <p>（1）公司回购股票</p> <p>公司触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会将在 3 个交易日内根据相关法律、法规和《公司章程》的规定，制定并审议通过股票回购方案，并提交股东大会审议。公司股东大会批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应公告、备案及通知债权人等义务。公司将在股东大会决议作出之日起 3 个月内回购股票。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、行政法规和规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。在实施回购股票期间，公司股价已经不足启动稳定公</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 36 个月 | 正常履行中 |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>司股价措施条件的，本公司可以不再实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发股价稳定措施启动条件的，公司可继续按照上述回购股票稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人增持公司股份</p> <p>公司在实施股票回购股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司控股股东、实际控制人将在 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露增持股份的计划。在公司披露增持公司股份计划的 3 个交易日后，公司控股股东、实际控制人将按照方案开始实施增持公司股份的计划。控股股东保证其股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。通过二级市场竞价交易方式增持公司股份的，买入价格不高于公司上一个会计年度经审计的每股净资产。但如果股份增持方案实施前，公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司控股股东、实际控制人可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至公司公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），控股股东、实际控制人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不超过其自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 20%；②单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计现金分红金额。但如果增持公司股份计划实施前，公司股价已经不能满足启动稳定公司股价实施条件的，公司控股股东、实际控制人可不再继续实施该方案。</p> <p>(3) 董事、高级管理人员增持</p> <p>公司董事和高级管理人员将依据法律、法规及《公司章程》的</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | <p>规定，在不影响公司上市条件的前提下实施股价稳定措施。当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，如公司、控股股东及实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕后，公司董事（非独立董事）和高级管理人员将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司应按照规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，公司董事（非独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入公司股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，其可不再实施上述买入公司股份计划。</p> <p>若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发公司满足股价稳定措施的第一个交易日至公司公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），公司董事（非独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；②单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 20%；③单一年度用以稳定股价所动用的资金不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>若公司新聘任董事（非独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员签署承诺函，保证其履行本公司首次公开发行上市时董事（非独立董事）、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>（4）其他法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所规定允许的措施。</p> <p>2、若公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计每股净资产，公司应立即启动股价稳定预案。公司应在有关股价稳定措施启动条件成就后 5 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议通过后实施并公告。</p> <p>3、终止股价稳定方案的条件</p> <p>（1）公司股票连续三个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总</p> |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

|                        |              |  |   |      |       |  |
|------------------------|--------------|--|---|------|-------|--|
|                        |              |  | <p>数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；</p> <p>(2) 继续实施股价稳定方案将导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>4、责任追究机制</p> <p>(1) 公司未履行稳定公司股价承诺的约束措施</p> <p>如公司未能履行股份回购的承诺，则公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，直至公司履行相关承诺；公司立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺；公司将在 5 个工作日内自动冻结相当于上一年度归属于公司股东的净利润的 5% 的货币资金，以用于公司履行稳定股价的承诺。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未履行稳定公司股价承诺的约束措施</p> <p>如公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员在增持义务触发之日起 10 个交易日内或者董事会决议公告日 5 个交易日内未提出具体增持计划，或未按披露的增持计划实施，则公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员不可撤销地授权公司将其上年度从公司领取的薪酬或津贴及股东分红从当年及以后年度公司应付其薪酬或津贴及股东分红中予以扣留并归公司所有；如因公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未履行上述股份增持义务造成公司、投资者损失的，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员将依法赔偿公司、投资者损失。</p> <p>5、专项承诺</p> <p>发行人、控股股东、实际控制人、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员已就上述预案出具专项承诺。</p> |      |       |  |
| 江苏华阳智能装备股份有限公司         | 关于欺诈发行上市相关承诺 | <p>发行人承诺：</p> <p>本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行的全部新股。</p> | 2024 年 02 月 02 日  | 长期有效 | 正常履行中 |  |
| 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞 | 关于欺诈发行上市相关承诺 | <p>控股股东、实际控制人承诺：</p> <p>本公司/本人保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经</p>  | 2024 年 02 月 02 日  | 长期有效 | 正常履行中 |  |

|  |                |                 |  |                  |      |       |
|--|----------------|-----------------|--|------------------|------|-------|
|  |                |                 | 发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后督促公司启动股份回购程序，督促公司回购本次公开发行的全部新股，如公司未能履行回购义务，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个交易日内依法购回公司本次公开发行的全部新股。  |                  |      |       |
|  | 江苏华阳智能装备股份有限公司 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>(一) 填补被摊薄即期回报的措施</p> <p>为了维护广大投资者的利益，降低即期回报被摊薄的风险，增强对股东利益的回报，公司拟采取多种措施填补即期回报：</p> <p>(1) 加强募集资金管理，提高募集资金使用效率</p> <p>根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求，公司制定并完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理与监督进行了明确的规定。</p> <p>为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。</p> <p>(2) 增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力</p> <p>公司将进一步设计、研发新的产品，不断拓展客户群体，以提高营业收入、降低成本费用、增加利润总额；加强应收款项的催收力度，努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出；公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。</p> <p>(3) 持续进行设计、研发投入，提高产品核心竞争力</p> <p>公司将继续紧跟市场需求，持续加大设计、研发投入，形成具有自主知识产权和较强市场竞争力的产品，提升企业的核心竞争力，同时加强新材料、新技术、新工艺的开发与引进，加强与科研机构的交流与合作，提高产品开发水平。</p> <p>(4) 完善管理体制，提高管理效率</p> <p>公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快采购、生产、销售、技术、管理等资源的优化整合力度，增强公司整体经营管理效率。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |                        |                 |  |                  |      |       |
|--|------------------------|-----------------|--|------------------|------|-------|
|  |                        |                 | <p>(5) 进一步完善利润分配政策，优化投资者回报机制<br/>公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》及《上市公司章程指引（2022 年修订）》的相关规定，完善了利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和机制，增强现金分红的透明度和可操作性，公司通过了《首次公开发行股票并上市后三年内分红回报规划》，建立了健全有效的股东回报机制，重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。</p> <p>(二) 公司承诺<br/>为了保障上述填补摊薄即期回报的相关措施能够得到切实履行，公司特此承诺如下：<br/>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；<br/>2、对董事、监事、高级管理人员的职务消费行为进行约束；<br/>3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费行为；<br/>4、支持董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；<br/>5、公司的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。<br/>若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，公司将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，公司愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。</p> |                  |      |       |
|  | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>(一) 填补被摊薄即期回报的措施<br/>为了维护广大投资者的利益，降低即期回报被摊薄的风险，增强对股东利益的回报，公司拟采取多种措施填补即期回报：<br/>(1) 加强募集资金管理，提高募集资金使用效率<br/>根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求，公司制定并完善了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理与监督进行了明确的规定。<br/>为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>储、保障募集资金用于指定的投资项目、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。</p> <p>(2) 增强现有业务竞争力，进一步提高公司盈利能力<br/>公司将进一步设计、研发新的产品，不断拓展客户群体，以提高营业收入、降低成本费用、增加利润总额；加强应收款项的催收力度，努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案，控制资金成本，节约财务费用支出；公司还将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。</p> <p>(3) 持续进行设计、研发投入，提高产品核心竞争力<br/>公司将继续紧跟市场需求，持续加大设计、研发投入，形成具有自主知识产权和较强市场竞争力的产品，提升企业的核心竞争力，同时加强新材料、新技术、新工艺的开发与引进，加强与科研机构的交流与合作，提高产品开发水平。</p> <p>(4) 完善管理体制，提高管理效率<br/>公司将不断完善管理体制，以建立健全现代企业制度为目标，按照集约化、专业化、扁平化管理的要求，构建符合公司特点的流程管理体系。同时，公司将加快采购、生产、销售、技术、管理等资源的优化整合力度，增强公司整体经营管理效率。</p> <p>(5) 进一步完善利润分配政策，优化投资者回报机制<br/>公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2022 年修订）》及《上市公司章程指引（2022 年修订）》的相关规定，完善了利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和机制，增强现金分红的透明度和可操作性，公司通过了《首次公开发行股票并上市后三年内分红回报规划》，建立了健全有效的股东回报机制，重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。</p> <p>(二) 公司承诺<br/>为了保障上述填补摊薄即期回报的相关措施能够得到切实履行，公司特此承诺如下：<br/>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；<br/>2、对董事、监事、高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|                |                 |  |   |      |       |  |
|----------------|-----------------|--|---|------|-------|--|
|                |                 |  | <p>3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费行为；</p> <p>4、支持董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、公司的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，公司将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，公司愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。</p> |      |       |  |
| 董事、高级管理人员      | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>董事、高级管理人员承诺：</p> <p>一、将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>二、将全力支持及配合公司对董事和高级管理人员职务消费行为的规范，包括但不限于参与讨论及拟定关于董事、高级管理人员行为规范的制度和规定、严格遵守及执行公司该等制度及规定等；</p> <p>三、将严格遵守相关法律法规、中国证监会和深圳证券交易所等监管机构规定以及公司制度规章关于董事、高级管理人员行为规范的要求，坚决不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>四、将全力支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制定或修订薪酬制度时，将相关薪酬安排与公司填补回报措施的执行情况挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）；</p> <p>五、若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。</p> <p>若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整；若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的有关规定承担相应责任。</p> | 2024年02月02日   | 长期有效 | 正常履行中 |  |
| 江苏华阳智能装备股份有限公司 | 关于利润分配政策的承诺     | <p>公司承诺：</p> <p>一、公司的利润分配政策</p> <p>1、利润分配原则</p> <p>公司应当执行稳定、持续的利润分配政策，利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润</p>  | 2024年02月02日   | 长期有效 | 正常履行中 |  |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>分配不得超过累计可分配利润范围，不得损害公司的可持续发展能力。</p> <p>2、利润分配形式<br/>公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式，并优先采取现金方式分配股利。</p> <p>3、利润分配的期间间隔<br/>在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。</p> <p>4、现金分红的具体条件及比例<br/>除特殊情况以外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，并满足公司正常生产经营资金需求的情况下，应优先采取现金方式分配股利。特殊情况包括：<br/>（1）不符合《公司法》规定的利润分配条件；<br/>（2）审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；<br/>（3）公司年度经营性现金流量净额为负数，或者公司现金流出出现困难导致公司到期融资无法按时偿还时；<br/>（4）公司年末净资产负债率超过 70%，或现金及现金等价物净增加额为负数；<br/>（5）公司未来十二个月内有重大投资计划或重大资金支出安排等事项（募集资金投资项目除外）发生；<br/>（6）董事会认为不适宜现金分红的其他情况。<br/>公司每年以现金方式分配股利，不少于当年度实现的可供分配利润的 10%。<br/>公司章程中的“重大投资计划”或“重大资金支出安排”指以下情形之一：<br/>（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；<br/>（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。</p> <p>5、发放股票股利的具体条件<br/>在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。</p> <p>6、全资或控股子公司的利润分配<br/>公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额应确保公司有能力和实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。</p> <p>7、公司的利润分配政策，原则上不得随意变更。</p> <p>二、公司的差异化现金分红政策<br/>公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，实行差异化的现金分红政策：<br/>(一) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；<br/>(二) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；<br/>(三) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；<br/>(四) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第 3 项规定处理。<br/>现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。</p> <p>三、公司的利润分配政策决策程序和机制<br/>(一) 公司的利润分配政策由董事会拟定，提请股东大会审议。<br/>(二) 公司独立董事及监事会应当对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面审核意见。<br/>(三) 公司利润分配政策的调整<br/>1、如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或公司因外部经营环境或者自身经营状况和长期发展规划发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整利润分配政策应以保护股东权益为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|  |                        |      |  |                  |      |       |
|--|------------------------|------|--|------------------|------|-------|
|  |                        |      | <p>2、公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者意见。董事会在审议调整利润分配政策时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意；监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监事过半数以上表决同意。</p> <p>3、利润分配政策调整应分别经董事会和监事会审议通过后方能提交股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上表决同意。为充分考虑公众投资者的意见，股东大会审议利润分配政策调整事项时，必须提供网络投票方式。</p> <p>(四)存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p> <p>四、利润分配信息披露机制</p> <p>(一)公司应严格按照有关规定详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。</p> <p>(二)如公司董事会做出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式决定的，应就其作出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式的理由，在定期报告中予以披露，公司独立董事应对此发表独立意见。</p> |                  |      |       |
|  | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞 | 其他承诺 | <p>公司承诺：</p> <p>一、公司的利润分配政策</p> <p>1、利润分配原则</p> <p>公司应当执行稳定、持续的利润分配政策，利润分配应当重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润范围，不得损害公司的可持续发展能力。</p> <p>2、利润分配形式</p> <p>公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式，并优先采取现金方式分配股利。</p> <p>3、利润分配的期间间隔</p> <p>在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。</p> <p>4、现金分红的具体条件及比例</p> <p>除特殊情况以外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正，并满足公司正常生产经营资金需求的情况下，应优先采取现金方式分配股利。特殊情况包括：</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | <p>(1) 不符合《公司法》规定的利润分配条件；</p> <p>(2) 审计机构对公司该年度财务报告未出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>(3) 公司年度经营性现金流量净额为负数，或者公司现金流出现困难导致公司到期融资无法按时偿还时；</p> <p>(4) 公司年末净资产负债率超过 70%，或现金及现金等价物净增加额为负数；</p> <p>(5) 公司未来十二个月内有重大投资计划或重大资金支出安排等事项（募集资金投资项目除外）发生；</p> <p>(6) 董事会认为不适宜现金分红的其他情况。</p> <p>公司每年以现金方式分配股利，不少于当年度实现的可供分配利润的 10%。</p> <p>公司章程中的“重大投资计划”或“重大资金支出安排”指以下情形之一：</p> <p>(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；</p> <p>(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。</p> <p>5、发放股票股利的具体条件</p> <p>在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。</p> <p>6、全资或控股子公司的利润分配</p> <p>公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额应确保公司有能力实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。</p> <p>7、公司的利润分配政策，原则上不得随意变更。</p> <p>二、公司的差异化现金分红政策</p> <p>公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，实行差异化的现金分</p> |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>红政策：</p> <p>(一) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>(二) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>(三) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；</p> <p>(四) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照上述第 3 项规定处理。</p> <p>现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。</p> <p>三、公司的利润分配政策决策程序和机制</p> <p>(一) 公司的利润分配政策由董事会拟定，提请股东大会审议。</p> <p>(二) 公司独立董事及监事会应当对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面审核意见。</p> <p>(三) 公司利润分配政策的调整</p> <p>1、如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或公司因外部经营环境或者自身经营状况和长期发展规划发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整利润分配政策应以保护股东权益为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。</p> <p>2、公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者意见。董事会在审议调整利润分配政策时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意；监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监事过半数以上表决同意。</p> <p>3、利润分配政策调整应分别经董事会和监事会审议通过后方能提交股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上表决同意。为充分考虑公众投资者的意见，股东大会审议利润分配政策调整事项时，必须提供网络投票方式。</p> <p>(四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

|  |                        |      |  |                  |      |       |
|--|------------------------|------|--|------------------|------|-------|
|  |                        |      | <p>金。</p> <p>四、利润分配信息披露机制</p> <p>(一) 公司应严格按照有关规定详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。</p> <p>(二) 如公司董事会做出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式决定的，应就其作出不实施利润分配或实施利润分配的方案中不含现金分配方式的理由，在定期报告中予以披露，公司独立董事应对此发表独立意见。</p>   |                  |      |       |
|  | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞 | 其他承诺 | <p>关于避免同业竞争的承诺函：</p> <p>一、截至本函出具日，本公司/本人及其可控制的其他企业目前没有直接或间接地实际从事与发行人的业务构成同业竞争的任何业务活动。</p> <p>二、本公司/本人及其可控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式实际从事与发行人的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归发行人所有。</p> <p>三、本公司/本人将不会以任何方式实际从事任何可能影响发行人经营和发展的业务或活动。</p> <p>四、如果本公司/本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与发行人构成竞争的情况，本公司/本人同意将该等业务通过有效方式纳入发行人经营以消除同业竞争的情形；发行人有权随时要求本公司/本人出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，本公司/本人给予发行人对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>五、本公司/本人从第三方获得的商业机会如果属于发行人主营业务范围之内，本公司/本人将及时告知发行人，并尽可能地协助发行人取得该商业机会。</p> <p>六、若违反本承诺，本公司/本人将赔偿发行人因此而遭受的任何经济损失。</p> <p>七、本承诺函有效期限自签署之日起至本公司/本人不再构成发行人的控股股东、实际控制人或发行人终止在证券交易所上市之日止。</p> | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞 | 其他承诺 | <p>关于减少和规范关联交易的承诺函：</p> <p>一、本公司/本人承诺减少和规范本公司/本人及其可控制的其他企业与发行人之间发生的关联交易；</p> <p>二、本公司/本人及其可控制的其他企业将严格遵循发行人的制度规定，不要求发行人为本公司/本人及其可控制的其他企业垫付工资、福利、保险、广告等费用；或代本公司/本人及其可控制</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|  |                   |      |  |                  |      |       |
|--|-------------------|------|--|------------------|------|-------|
|  |                   |      | <p>制的其他企业承担成本或其他支出；</p> <p>三、本公司/本人及其可控制的其他企业将严格遵循发行人的制度规定，不占用发行人的资源、资金或从事其他损害发行人及其中小股东和债权人利益的行为；</p> <p>四、如本公司/本人及其可控制的其他企业今后与发行人不可避免地发生关联交易时，将依照市场公平规则合理交易，并严格按照法律、法规、发行人的章程及关联交易管理办法等规定履行关联交易审批程序及信息披露义务。本公司/本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司/本人的控股股东、实际控制人身份，为本公司/本人及其可控制的其他企业从与发行人之间的交易行为中谋取不正当利益；</p> <p>五、如本公司/本人违背上述承诺内容，本公司/本人愿承担相关法律责任；</p> <p>六、本承诺函有效期限自签署之日起至本公司/本人不再构成发行人的控股股东、实际控制人或发行人终止在证券交易所上市之日止。</p> |                  |      |       |
|  | 江苏华阳智能装备股份有限公司    | 其他承诺 | <p>发行人出具了《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市股东信息披露的相关承诺》，承诺股东不存在以下情形：</p> <p>(1) 法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份；</p> <p>(2) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份；</p> <p>(3) 以发行人股权进行不当利益输送。</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 江苏华阳智能装备股份有限公司    | 其他承诺 | <p>发行人出具了《关于不存在监管系统离职人员入股的承诺函》，承诺内容主要如下：</p> <p>“本公司直接和间接自然人股东/合伙人中不存在证监会系统离职人员，亦不存在目前在中国证监会及证券交易所系统任职的工作人员。</p> <p>上述证监会系统离职人员，是指华阳智能申报发行上市时相关股东为离开证监会系统未满十年的工作人员，具体包括从证监会机关、派出机构、沪深证券交易所、全国股转公司离职的工作人员，从证监会系统其他会管单位离职的会管干部，在发行部或公众公司部借调累计满 12 个月并在借调结束后三年内离职的证监会系统其他会管单位的非会管干部，从会机关、派出机构、沪深证券交易所、全国股转公司调动到证监会系统其他会管单位并在调动后三年内离职的非会管干部。”</p>  | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
|  | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣 | 其他承诺 | <p>发行人的控股股东、实际控制人出具了《关于公司社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺函》，承诺事项如下：</p> <p>“1、本单位/本人将支持、督促公司遵守国家和地方的有关规</p>   | 2024 年 02 月 02 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

|                                       |       |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|-------|--|--|--|--|--|
|                                       | 飞、许燕飞 |  | 定，履行为员工办理并缴纳医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金（“五险一金”）义务，并承担相应责任。<br>2、如因公司及其合并报表范围内子公司所属的社会保险和/或住房公积金的主管部门的要求或决定，公司及其合并报表范围内子公司需为员工补缴社会保险和/或住房公积金或承担任何罚款或损失的，本单位/本人愿意向公司及其合并报表范围内子公司进行无条件全额连带补偿。” |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是     |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用   |  |  |  |  |  |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                      | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 公司或子公司报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 0        | 否        | 已结案      | 无重大影响         | 已执行判决        |      | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履<br>行的进<br>度 | 本期确<br>认的销<br>售收入<br>金额 | 累计确<br>认的销<br>售收入<br>金额 | 应收账<br>款回<br>款情况 | 影响重大<br>合同履<br>行的各<br>项条件<br>是否发<br>生重大<br>变化 | 是否存<br>在合<br>同无<br>法履<br>行的<br>重大<br>风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------------------|------------------|---|---|
| 不适用               | 不适用          |           | 不适用             |                         |                         | 不适用              |   |   |

### 4、其他重大合同

适用 不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用  
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前      |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |            | 本次变动后      |        |
|------------|------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|------------|--------|
|            | 数量         | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         | 数量         | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 42,812,500 | 100.00% | 738,898     |    |       |    | 738,898    | 43,551,398 | 76.29% |
| 1、国家持股     |            |         |             |    |       |    |            |            |        |
| 2、国有法人持股   |            |         | 1,965       |    |       |    | 1,965      | 1,965      | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 42,812,500 | 100.00% | 733,767     |    |       |    | 733,767    | 43,546,267 | 76.29% |
| 其中：境内法人持股  | 31,011,625 | 72.44%  | 732,138     |    |       |    | 732,138    | 31,743,763 | 55.61% |
| 境内自然人持股    | 11,800,875 | 27.56%  | 1,629       |    |       |    | 1,629      | 11,802,504 | 20.68% |
| 4、外资持股     |            |         | 3,166       |    |       |    | 3,166      | 3,166      | 0.01%  |
| 其中：境外法人持股  |            |         | 3,166       |    |       |    | 3,166      | 3,166      | 0.01%  |
| 境外自然人持股    |            |         |             |    |       |    |            |            |        |
| 二、无限售条件股份  |            |         | 13,532,102  |    |       |    | 13,532,102 | 13,532,102 | 23.71% |
| 1、人民币普通股   |            |         | 13,532,102  |    |       |    | 13,532,102 | 13,532,102 | 23.71% |
| 2、境内上市的外资股 |            |         |             |    |       |    |            |            |        |
| 3、境外上市的外资股 |            |         |             |    |       |    |            |            |        |
| 4、其他       |            |         |             |    |       |    |            |            |        |

|        |            |         |            |  |  |  |            |            |         |
|--------|------------|---------|------------|--|--|--|------------|------------|---------|
| 三、股份总数 | 42,812,500 | 100.00% | 14,271,000 |  |  |  | 14,271,000 | 57,083,500 | 100.00% |
|--------|------------|---------|------------|--|--|--|------------|------------|---------|

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,427.10 万股，并于 2024 年 2 月 2 日在深交所创业板上市交易。本次发行完成后，公司股份总数由 4,281.25 万股变更为 5,708.35 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,427.10 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的股票 14,271,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司 2023 年年度基本每股收益 1.5265 元，稀释每股收益 1.5265 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 11.11 元。如按照本次股份变动后的最新总股本进行测算，则 2023 年年度基本每股收益为 1.0358 元，稀释每股收益为 1.0358 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 8.34 元，存在一定摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|
|      |        |          |          |        |      |         |

|   |            |   |         |            |        |           |
|---|------------|---|---------|------------|--------|-----------|
| 江苏华阳投资有限公司                                    | 20,982,090 | 0 | 0       | 20,982,090 | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 上海复星创富投资管理股份有限公司—宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 8,134,375  | 0 | 0       | 8,134,375  | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 许云初   | 5,467,164  | 0 | 0       | 5,467,164  | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 许鸣飞   | 2,955,224  | 0 | 0       | 2,955,224  | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 许燕飞   | 1,477,612  | 0 | 0       | 1,477,612  | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 常州泓兴投资合伙企业（有限合伙）                              | 1,370,459  | 0 | 0       | 1,370,459  | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 於建东   | 685,000    | 0 | 0       | 685,000    | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 常州聚英投资合伙企业（有限合伙）                              | 524,701    | 0 | 0       | 524,701    | 首发前限售股 | 2027年2月2日 |
| 俞贤萍   | 513,750    | 0 | 0       | 513,750    | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 黄淼  | 325,375    | 0 | 0       | 325,375    | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 王少锋   | 274,000    | 0 | 0       | 274,000    | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 白涛  | 102,750    | 0 | 0       | 102,750    | 首发前限售股 | 2025年2月2日 |
| 网下发行限售股东                                      | 0          | 0 | 738,898 | 738,898    | 首发后限售股 | 2024年8月2日 |
| 合计  | 42,812,500 | 0 | 738,898 | 43,551,398 | --     | --        |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期        | 发行价格（或利率） | 发行数量       | 上市日期        | 获准上市交易数量   | 交易终止日期 | 披露索引  | 披露日期        |
|------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|---|-------------|
| 股票类        |             |           |            |             |            |        |   |             |
| 社会公众普通股    | 2024年01月24日 | 28.01     | 14,271,000 | 2024年02月02日 | 14,271,000 |        | 详见巨潮咨询网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《首次公开发行股票并在 | 2024年02月01日 |

|                           |  |  |  |  |  |  |              |  |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|
|                           |  |  |  |  |  |  | 创业板上市之上市公告书》 |  |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 |  |  |  |  |  |  |              |  |
| 其他衍生证券类                   |  |  |  |  |  |  |              |  |

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122 号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于江苏华阳智能装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2024]93 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,427.10 万股。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股<br>股东总数   |                 | 13,069   | 报告期末表决权恢复的<br>优先股股东总数（如<br>有）（参见注 8） |                        | 0                        | 持有特<br>别表决<br>权股份<br>的股东<br>总数<br>（如<br>有） | 0          |    |
|---|-----------------|----------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）   |                 |          |                                      |                        |                          |  |            |    |
| 股东<br>名称  | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期<br>末持股<br>数量                     | 报告期<br>内增减<br>变动情<br>况 | 持有有限<br>售条件<br>的股份<br>数量 | 持有无<br>限售条<br>件的股<br>份数量                   | 质押、标记或冻结情况 |    |
|   |                 |          |                                      |                        |                          |  | 股份状态       | 数量 |
| 江苏<br>华阳<br>投资<br>有限<br>公司  | 境内非<br>国有法<br>人 | 36.76%   | 20,982,<br>090                       | 0                      | 20,982,090               | 0  | 不适用        | 0  |
| 上海<br>复星<br>创富<br>投资<br>管理<br>股份<br>有限<br>公司<br>—宁<br>波梅<br>山保<br>税港<br>区复<br>星惟<br>盈股<br>权投<br>资基<br>金合<br>伙企<br>业 | 其他              | 14.25%   | 8,134,3<br>75                        | 0                      | 8,134,375                | 0  | 不适用        | 0  |

| (有限合伙)                                  |  |        |           |   |           |   |     |   |
|---|--|--------|-----------|---|-----------|---|-----|---|
| 许云初                                     | 境内自然人  | 9.58%  | 5,467,164 | 0 | 5,467,164 | 0 | 不适用 | 0 |
| 许鸣飞                                     | 境内自然人  | 5.18%  | 2,955,224 | 0 | 2,955,224 | 0 | 不适用 | 0 |
| 许燕飞                                     | 境内自然人  | 2.59%  | 1,477,612 | 0 | 1,477,612 | 0 | 不适用 | 0 |
| 常州泓兴投资合伙企业(有限合伙)                        | 其他   | 2.40%  | 1,370,459 | 0 | 1,370,459 | 0 | 不适用 | 0 |
| 於建东                                     | 境内自然人  | 1.20%  | 685,000   | 0 | 685,000   | 0 | 不适用 | 0 |
| 常州聚英投资合伙企业(有限合伙)                        | 其他   | 0.92%  | 524,701   | 0 | 524,701   | 0 | 不适用 | 0 |
| 俞贤萍                                     | 境内自然人  | 0.90%  | 513,750   | 0 | 513,750   | 0 | 不适用 | 0 |
| 黄淼                                      | 境内自然人  | 0.57%  | 325,375   | 0 | 325,375   | 0 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用  |        |           |   |           |   |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 江苏华阳投资有限公司、许云初、许鸣飞、许燕飞、常州泓兴投资合伙企业(有限合伙)、常州聚英投资合伙企业(有限合伙)签署了《一致行动协议》，构成一致行动关系；许云初、许鸣飞系父子关系，许云初、许燕飞系父女关系，许鸣飞、许燕飞系兄妹关系；於建东系许云初配偶於玉凤之侄子。 |        |           |   |           |   |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用  |        |           |   |           |   |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)            | 不适用  |        |           |   |           |   |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)    |  |        |           |   |           |   |     |   |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |           |   |           |   |     |   |
|   |  | 股份种类   | 数量        |   |           |   |     |   |
| 刘冬秀                                     | 234,637  | 人民币普通股 | 234,637   |   |           |   |     |   |
| 高盛公司有限责任公司                              | 185,465  | 人民币普通股 | 185,465   |   |           |   |     |   |

|  |   |        |         |
|--|---|--------|---------|
| 李洋   | 168,300   | 人民币普通股 | 168,300 |
| 李俊   | 110,000   | 人民币普通股 | 110,000 |
| 王小兵  | 96,200  | 人民币普通股 | 96,200  |
| 董金蓉  | 83,848  | 人民币普通股 | 83,848  |
| 赵林泓  | 83,700  | 人民币普通股 | 83,700  |
| J. P. Morgan Securities PLC                              | 79,749  | 人民币普通股 | 79,749  |
| 王瑞林  | 74,000  | 人民币普通股 | 74,000  |
| 杨泽荣  | 70,000  | 人民币普通股 | 70,000  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |         |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 股东刘冬秀：通过投资者信用账户持有数量 234,637 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 234,637 股；<br>股东李洋：通过投资者信用账户持有数量 168,300 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 168,300 股；<br>股东李俊：通过投资者信用账户持有数量 110,000 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 110,000 股；<br>股东王小兵：通过投资者信用账户持有数量 96,200 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 96,200 股；<br>股东董金蓉：通过投资者信用账户持有数量 83,848 股，通过普通证券账户持有数量 0 股，合计持有公司股票 83,848 股；<br>股东赵林泓：通过投资者信用账户持有数量 10,900 股，通过普通证券账户持有数量 72,800 股，合计持有公司股票 83,700 股。 |        |         |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏华阳智能装备股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 105,617,580.29 | 21,204,331.68  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 196,513,356.16 | 0.21           |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 37,651,244.75  | 54,645,340.16  |
| 应收账款        | 218,844,425.44 | 156,854,886.66 |
| 应收款项融资      | 20,767,909.31  | 38,505,059.04  |
| 预付款项        | 6,526,124.84   | 4,880,191.46   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 442,766.15     | 122,750.00     |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 104,014,787.17 | 103,292,965.61 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 6,165,674.27   | 6,165,674.27   |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 973,509.89     | 9,843,949.63   |
| 流动资产合计      | 697,517,378.27 | 395,515,148.72 |
| 非流动资产：      |                |                |

|           |                  |                |
|-----------|------------------|----------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                |
| 债权投资      |                  |                |
| 其他债权投资    |                  |                |
| 长期应收款     |                  |                |
| 长期股权投资    |                  |                |
| 其他权益工具投资  |                  |                |
| 其他非流动金融资产 |                  |                |
| 投资性房地产    |                  |                |
| 固定资产      | 227,832,288.02   | 235,145,983.47 |
| 在建工程      | 74,218,866.81    | 17,650,150.57  |
| 生产性生物资产   |                  |                |
| 油气资产      |                  |                |
| 使用权资产     | 53,926.78        | 106,105.47     |
| 无形资产      | 28,019,560.88    | 28,450,283.60  |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 开发支出      |                  |                |
| 其中：数据资源   |                  |                |
| 商誉        |                  |                |
| 长期待摊费用    | 1,630,787.31     | 2,072,695.68   |
| 递延所得税资产   | 475,445.80       | 538,278.67     |
| 其他非流动资产   | 4,837,952.61     | 4,503,957.26   |
| 非流动资产合计   | 337,068,828.21   | 288,467,454.72 |
| 资产总计      | 1,034,586,206.48 | 683,982,603.44 |
| 流动负债：     |                  |                |
| 短期借款      | 40,025,000.00    | 40,031,968.89  |
| 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      | 5,196,031.10     | 4,728,679.12   |
| 应付账款      | 151,899,020.94   | 137,616,183.04 |
| 预收款项      |                  |                |
| 合同负债      | 4,665,286.44     | 4,311,664.87   |
| 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    | 4,292,055.78     | 5,115,235.32   |
| 应交税费      | 8,844,904.57     | 10,186,801.82  |
| 其他应付款     | 1,667,695.67     | 346,068.00     |
| 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   | 115,080.00       | 115,080.00     |
| 其他流动负债        | 116,065.50       | 263,005.72     |
| 流动负债合计        | 216,821,140.00   | 202,714,686.78 |
| 非流动负债：        |                  |                |
| 保险合同准备金       |                  |                |
| 长期借款          |                  |                |
| 应付债券          |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 租赁负债          | 19,930.33        | 16,903.89      |
| 长期应付款         |                  |                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                |
| 预计负债          | 1,647,414.72     | 1,315,792.00   |
| 递延收益          |                  |                |
| 递延所得税负债       | 3,803,550.03     | 3,981,939.44   |
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       | 5,470,895.08     | 5,314,635.33   |
| 负债合计          | 222,292,035.08   | 208,029,322.11 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 57,083,500.00    | 42,812,500.00  |
| 其他权益工具        |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 资本公积          | 488,604,941.39   | 157,013,689.17 |
| 减：库存股         |                  |                |
| 其他综合收益        |                  |                |
| 专项储备          |                  |                |
| 盈余公积          | 20,817,232.04    | 20,817,232.04  |
| 一般风险准备        |                  |                |
| 未分配利润         | 245,626,291.17   | 255,158,986.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 812,131,964.60   | 475,802,407.26 |
| 少数股东权益        | 162,206.80       | 150,874.07     |
| 所有者权益合计       | 812,294,171.40   | 475,953,281.33 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,034,586,206.48 | 683,982,603.44 |

法定代表人：许云初    主管会计工作负责人：黄清    会计机构负责人：黄清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 流动资产：   |                |               |
| 货币资金    | 60,645,169.74  | 15,718,046.87 |
| 交易性金融资产 | 196,513,356.16 |               |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 37,651,244.75  | 54,550,340.16  |
| 应收账款        | 201,138,225.69 | 119,343,784.35 |
| 应收款项融资      | 20,453,757.07  | 38,005,256.34  |
| 预付款项        | 3,296,600.19   | 5,833,485.94   |
| 其他应收款       | 23,994,605.76  | 21,066,406.53  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 48,765,866.40  | 51,969,957.89  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 6,070,674.27   | 6,070,674.27   |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 829,667.84     | 9,457,888.17   |
| 流动资产合计      | 599,359,167.87 | 322,015,840.52 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 121,413,664.58 | 91,256,722.25  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 101,330,966.48 | 104,397,569.87 |
| 在建工程        | 64,859,605.96  | 16,729,795.70  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 53,926.78      | 106,105.47     |
| 无形资产        | 13,255,040.30  | 13,502,374.81  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 657,043.35     | 849,952.86     |
| 递延所得税资产     | 2,219,560.96   | 1,743,301.13   |
| 其他非流动资产     | 4,158,332.88   | 4,105,938.24   |
| 非流动资产合计     | 307,948,141.29 | 232,691,760.33 |
| 资产总计        | 907,307,309.16 | 554,707,600.85 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 30,025,000.00  | 30,025,000.00  |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 138,230,666.91 | 126,681,728.27 |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 621,437.49     | 338,265.81     |
| 应付职工薪酬      | 1,989,369.74   | 2,642,197.71   |
| 应交税费        | 5,819,132.38   | 4,927,229.55   |
| 其他应付款       | 1,817,218.17   | 342,768.00     |
| 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 | 115,080.00     | 115,080.00     |
| 其他流动负债      | 51,194.71      | 95,169.26      |
| 流动负债合计      | 178,669,099.40 | 165,167,438.60 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 19,930.33      | 16,903.89      |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 1,647,414.72   | 1,315,792.00   |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     | 3,899,733.64   | 3,680,557.02   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 5,567,078.69   | 5,013,252.91   |
| 负债合计        | 184,236,178.09 | 170,180,691.51 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 57,083,500.00  | 42,812,500.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 485,133,341.07 | 153,542,088.85 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 20,817,232.04  | 20,817,232.04  |
| 未分配利润       | 160,037,057.96 | 167,355,088.45 |
| 所有者权益合计     | 723,071,131.07 | 384,526,909.34 |
| 负债和所有者权益总计  | 907,307,309.16 | 554,707,600.85 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 278,063,786.62 | 267,399,733.40 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 278,063,786.62 | 267,399,733.40 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 255,874,112.27 | 229,989,318.24 |
| 其中：营业成本             | 225,478,904.30 | 202,776,489.09 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 1,209,996.44   | 2,513,034.18   |
| 销售费用                | 2,796,617.60   | 2,414,730.05   |
| 管理费用                | 16,791,718.32  | 11,110,448.77  |
| 研发费用                | 10,030,752.60  | 10,408,530.51  |
| 财务费用                | -433,876.99    | 766,085.64     |
| 其中：利息费用             | 539,550.04     | 687,695.54     |
| 利息收入                | 909,258.63     | 35,651.42      |
| 加：其他收益              | 1,686,637.70   | 1,924,810.18   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 116,037.90     | 25,319.72      |
| 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  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 1,513,356.16   | 52.10          |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,507,222.76  | -667,035.98    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                | -781,813.63    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                | 1,144.15       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 22,998,483.35  | 37,912,891.70  |
| 加：营业外收入             | 12.36          | 46,747.18      |
| 减：营业外支出             | 309,917.08     | -198,676.40    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 22,688,578.63  | 38,158,315.28  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | 2,241,103.28  | 4,144,924.16  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 20,447,475.35 | 34,013,391.12 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 20,447,475.35 | 34,013,391.12 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |               |               |
| （二）按所有权归属分类                |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 20,436,142.62 | 34,026,036.01 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 11,332.73     | -12,644.89    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |               |               |
| 5.其他                       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |               |               |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 20,447,475.35 | 34,013,391.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 20,436,142.62 | 34,026,036.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 11,332.73     | -12,644.89    |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.3906        | 0.7948        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.3906        | 0.7948        |

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

法定代表人：许云初 主管会计工作负责人：黄清 会计机构负责人：黄清

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 285,852,132.65 | 240,531,844.29 |
| 减：营业成本                 | 249,151,325.36 | 202,442,219.42 |
| 税金及附加                  | 742,325.02     | 1,442,530.08   |
| 销售费用                   | 2,071,686.33   | 2,124,528.16   |
| 管理费用                   | 12,616,762.32  | 7,240,581.13   |
| 研发费用                   | 7,866,376.12   | 7,277,660.64   |
| 财务费用                   | -414,882.33    | 801,422.77     |
| 其中：利息费用                | 404,994.49     | 658,778.04     |
| 利息收入                   | 841,984.49     | 21,932.73      |
| 加：其他收益                 | 1,603,526.12   | 1,435,780.92   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 10,116,038.11  | 19,390.84      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | 1,513,356.16   | 51.89          |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,963,625.25  | 72,676.57      |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |                | -472,426.31    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                | 1,144.15       |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 24,087,834.97  | 20,259,520.15  |
| 加：营业外收入                | 1.78           | 2,717.35       |
| 减：营业外支出                | 298,311.18     | -199,600.00    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 23,789,525.57  | 20,461,837.50  |
| 减：所得税费用                | 1,138,718.56   | 2,097,344.66   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 22,650,807.01  | 18,364,492.84  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,650,807.01  | 18,364,492.84  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |               |               |
| 5. 其他                 |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额              | 22,650,807.01 | 18,364,492.84 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| (一) 基本每股收益            |               |               |
| (二) 稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 152,246,078.04 | 140,015,878.38 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         | 162,808.59     | 5,507,111.64   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 7,334,757.89   | 40,921,435.88  |
| 经营活动现金流入小计      | 159,743,644.52 | 186,444,425.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 82,216,163.18  | 61,402,154.94  |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                |                |
| 拆出资金净增加额        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 支付保单红利的现金       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,009,998.99  | 35,169,093.81  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   | 10,954,468.14   | 12,398,621.20  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13,513,575.66   | 39,397,624.35  |
| 经营活动现金流出小计                | 140,694,205.97  | 148,367,494.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 19,049,438.55   | 38,076,931.60  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 47,000,000.00   | 3,023,531.76   |
| 取得投资收益收到的现金               | 116,038.11      | 25,319.72      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 | 36,400.00      |
| 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            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 47,116,038.11   | 3,085,251.48   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 57,342,194.37   | 29,923,541.68  |
| 投资支付的现金                   | 242,000,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 299,342,194.37  | 29,923,541.68  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -252,226,156.26 | -26,838,290.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 373,106,983.87  |                |
| 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                 | 30,000,000.00   |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 | 5,880,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 403,106,983.87  | 5,880,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 30,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 30,153,797.30   | 663,083.80     |
| 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            | 24,050,911.87   | 3,185,894.74   |
| 筹资活动现金流出小计                | 84,204,709.17   | 3,848,978.54   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 318,902,274.70  | 2,031,021.46   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 94,731.19       | 78,598.60      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 85,820,288.18   | 13,348,261.46  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 17,917,442.18   | 7,230,857.95   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 103,737,730.36  | 20,579,119.41  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 156,146,539.60 | 128,536,865.16 |
| 收到的税费返还         | 49,480.74      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 11,561,433.15  | 43,348,543.83  |
| 经营活动现金流入小计      | 167,757,453.49 | 171,885,408.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 122,291,564.35 | 57,893,988.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,215,790.12  | 19,176,301.15  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   | 4,750,489.89    | 4,378,528.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 22,595,872.30   | 76,121,328.39  |
| 经营活动现金流出小计                | 165,853,716.66  | 157,570,146.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,903,736.83    | 14,315,262.54  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 47,000,000.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 116,038.11      | 19,390.84      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 | 4,500.00       |
| 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            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 47,116,038.11   | 23,890.84      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 38,756,114.45   | 4,224,660.49   |
| 投资支付的现金                   | 272,068,000.00  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 10,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流出小计                | 320,824,114.45  | 4,224,660.49   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -273,708,076.34 | -4,200,769.65  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 373,106,983.87  |                |
| 取得借款收到的现金                 | 30,000,000.00   |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 | 5,880,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 403,106,983.87  | 5,880,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 30,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 30,083,779.46   | 663,083.80     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 24,050,911.87   | 3,185,894.74   |
| 筹资活动现金流出小计                | 84,134,691.33   | 3,848,978.54   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 318,972,292.54  | 2,031,021.46   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,666.41        | 13,086.65      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 47,169,619.44   | 12,158,601.00  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 13,177,012.37   | 1,650,020.07   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 60,346,631.81   | 13,808,621.07  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度    |        |    |  |              |       |        |      |              |        |              |    |              | 少数股东权益    | 所有者权益合计      |
|----------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|----|--------------|-----------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |        |      |              |        |              | 小计 |              |           |              |
|          | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        |    | 其他           |           |              |
|          | 优先股          | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |              |    |              |           |              |
| 一、上年年末余额 | 42,812,500.0 |        |    |  | 157,013,689. |       |        |      | 20,817,232.0 |        | 255,158,986. |    | 475,802,407. | 150,874.0 | 475,953,281. |

|   |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
|---|-------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
|   | 0                             |  |  |  | 17                             |  |  |  | 4                             |  | 05                                 |  | 26                                 |                        | 33                                 |
| 加：<br>会计政策<br>变更                          |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| 前<br>期差错更<br>正                            |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| 其<br>他                                    |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| 二、本年<br>期初余额                              | 42,<br>812<br>,50<br>0.0<br>0 |  |  |  | 157<br>,01<br>3,6<br>89.<br>17 |  |  |  | 20,<br>817<br>,23<br>2.0<br>4 |  | 255<br>,15<br>8,9<br>86.<br>05     |  | 475<br>,80<br>2,4<br>07.<br>26     | 150<br>,87<br>4.0<br>7 | 475<br>,95<br>3,2<br>81.<br>33     |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减<br>少以<br>“-”号<br>填列） | 14,<br>271<br>,00<br>0.0<br>0 |  |  |  | 331<br>,59<br>1,2<br>52.<br>22 |  |  |  |                               |  | -<br>9,5<br>32,<br>694<br>.88      |  | 336<br>,32<br>9,5<br>57.<br>34     | 11,<br>332<br>.73      | 336<br>,34<br>0,8<br>90.<br>07     |
| （一）综<br>合收益总<br>额                         |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  | 20,<br>436<br>,14<br>2.6<br>2      |  | 20,<br>436<br>,14<br>2.6<br>2      | 11,<br>332<br>.73      | 20,<br>447<br>,47<br>5.3<br>5      |
| （二）所<br>有者投入<br>和减少资<br>本                 | 14,<br>271<br>,00<br>0.0<br>0 |  |  |  | 331<br>,59<br>1,2<br>52.<br>22 |  |  |  |                               |  |                                    |  | 345<br>,86<br>2,2<br>52.<br>22     |                        | 345<br>,86<br>2,2<br>52.<br>22     |
| 1. 所有者<br>投入的普<br>通股                      | 14,<br>271<br>,00<br>0.0<br>0 |  |  |  | 330<br>,88<br>7,0<br>95.<br>65 |  |  |  |                               |  |                                    |  | 345<br>,15<br>8,0<br>95.<br>65     |                        | 345<br>,15<br>8,0<br>95.<br>65     |
| 2. 其他权<br>益工具持<br>有者投入<br>资本              |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| 3. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额             |                               |  |  |  | 704<br>,15<br>6.5<br>7         |  |  |  |                               |  |                                    |  | 704<br>,15<br>6.5<br>7             |                        | 704<br>,15<br>6.5<br>7             |
| 4. 其他                                     |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| （三）利<br>润分配                               |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  | -<br>29,<br>968<br>,83<br>7.5<br>0 |  | -<br>29,<br>968<br>,83<br>7.5<br>0 |                        | -<br>29,<br>968<br>,83<br>7.5<br>0 |
| 1. 提取盈<br>余公积                             |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| 2. 提取一<br>般风险准                            |                               |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |



|                       |               | 先股 | 续债 | 他 | 积              | 存股 | 合收益 | 备 | 积             | 险准备 | 利润             |  |                | 权益         | 益合计            |
|-----------------------|---------------|----|----|---|----------------|----|-----|---|---------------|-----|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 42,812,500.00 |    |    |   | 155,149,247.61 |    |     |   | 17,185,637.85 |     | 193,425,733.01 |  | 408,573,118.47 | 169,769.59 | 408,742,888.06 |
| 加：会计政策变更              |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 前期差错更正                |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 其他                    |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 42,812,500.00 |    |    |   | 155,149,247.61 |    |     |   | 17,185,637.85 |     | 193,425,733.01 |  | 408,573,118.47 | 169,769.59 | 408,742,888.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |    |    |   | 466,110.43     |    |     |   |               |     | 13,538,512.40  |  | 14,004,622.83  | -6,012.64  | 13,998,610.19  |
| （一）综合收益总额             |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     | 13,538,512.40  |  | 13,538,512.40  | -6,012.64  | 13,532,499.76  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |    |    |   | 466,110.43     |    |     |   |               |     |                |  | 466,110.43     |            | 466,110.43     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |    |    |   | 466,110.43     |    |     |   |               |     |                |  | 466,110.43     |            | 466,110.43     |
| 4. 其他                 |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| （三）利润分配               |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |
| 2. 提取一                |               |    |    |   |                |    |     |   |               |     |                |  |                |            |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 般风险准备              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |            |                |
| 四、本期期末余额           | 42,812,500.00 |  |  |  | 155,615,358.04 |  |  |  | 17,185,637.85 |  | 206,964,245.41 |  | 422,577,741.30 | 163,756.95 | 422,741,498.25 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 |        |    |    |    |    |    |    |    |    |  |  |  |  |  |
|----|-----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|--|--|--|--|--|
|    | 股本        | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 |  |  |  |  |  |
|    |           |        |    |    |    |    |    |    |    |    |  |  |  |  |  |

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积             | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积            | 配利润            |  | 者权益合计          |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|----------------|-----|------|----|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年年末余额              | 42,812,500.00 |     |     |    | 153,542,088.85 |     |      |    | 20,817,232.04 | 167,355,088.45 |  | 384,526,909.34 |
| 加：会计政策变更              |               |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  |                |
| 前期差错更正                |               |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  |                |
| 其他                    |               |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 42,812,500.00 |     |     |    | 153,542,088.85 |     |      |    | 20,817,232.04 | 167,355,088.45 |  | 384,526,909.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 14,271,000.00 |     |     |    | 331,591,252.22 |     |      |    |               | -7,318,030.49  |  | 338,544,221.73 |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |    |                |     |      |    |               | 22,650,807.01  |  | 22,650,807.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 14,271,000.00 |     |     |    | 331,591,252.22 |     |      |    |               |                |  | 345,862,252.22 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 14,271,000.00 |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  | 14,271,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |     |     |    | 704,156.57     |     |      |    |               |                |  | 704,156.57     |
| 4. 其他                 |               |     |     |    | 330,887,095.65 |     |      |    |               |                |  | 330,887,095.65 |
| （三）利润分配               |               |     |     |    |                |     |      |    |               | -29,968,837.50 |  | -29,968,837.50 |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |     |    |                |     |      |    |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分        |               |     |     |    |                |     |      |    |               | -29,968,837.50 |  | -29,968,837.50 |

|                    |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|------|--|--|---------------|------------|------|------------|
| 配                  |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 3. 其他              |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| (六) 其他             |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      |            |
| 四、本期期末余额           | 57,083,500.00 |  |  |  | 485,133.34 | 1.07 |  |  | 20,817,232.04 | 160,037.05 | 7.96 | 723,071.13 |
|                    |               |  |  |  |            |      |  |  |               |            |      | 1.07       |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度     |        |     |    |            |       |        |      |               |            |      |            |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|---------------|------------|------|------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润      | 其他   | 所有者权益合计    |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |               |            |      |            |
| 一、上年年末余额 | 42,812,500.00 |        |     |    | 151,677.64 | 7.29  |        |      | 17,185,637.85 | 134,670.74 | 0.71 | 346,346.52 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |            |       |        |      | 137.94        | 1,241.44   |      | 1,379.38   |
| 前        |               |        |     |    |            |       |        |      |               |            |      |            |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 期差错更正                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 42,812,500.00 |  |  |  | 151,677,647.29 |  |  |  | 17,185,775.79 | 134,671,982.15 |  | 346,347,905.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | 932,220.82     |  |  |  |               | 18,364,492.84  |  | 19,296,713.66  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |               | 18,364,492.84  |  | 18,364,492.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  | 932,220.82     |  |  |  |               |                |  | 932,220.82     |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  | 932,220.82     |  |  |  |               |                |  | 932,220.82     |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                |
| 四、本期期末余额           | 42,812,500.00 |  |  |  | 152,609,868.11 |  |  | 17,185,775.79 | 153,036,474.99 |  |  | 365,644,618.89 |

### 三、公司基本情况

江苏华阳智能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江苏华阳电器有限公司(以下简称原公司),原公司以2018年11月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2018年12月28日在常州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为913204127290001795的营业执照,注册资本为人民币42,812,500.00元,总股本为42,812,500.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:武进区洛阳镇岑村村。法定代表人:许云初。

2023年9月11日,经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2122号)核准,公司发行人民币普通股1,427.10万股(每股面值1元),发行后公司注册资本变更为人民币5,708.35万元。公司于2024年2月2日在深圳证券交易所挂牌上市,股票简称“华阳智能”,股票代码“301502”。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室,并在公司内部设立了相应职能部门。

本公司属制造业行业。主要经营活动为:一般项目:电机及其控制系统研发;电机制造;微特电机及组件制造;微特电机及组件销售;第二类医疗器械销售;家用电器制造;电子元器件与机电组件设备制造;电力电子元器件制造;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;金属材料销售;照明器具制造;照明器具销售;五金产品零售;货物进出口;技术进出口;进出口代理;泵及真空设备制造;泵及真空设备销售;通用设备制造(不含特种设备制造);阀门和旋塞研发;阀门和旋塞销售;普通阀门和

旋塞制造（不含特种设备制造）；家具制造；家具销售；家居用品制造；智能家庭消费设备制造；家居用品销售；日用百货销售；日用品销售；智能家庭消费设备销售；母婴用品制造；母婴用品销售；家用纺织制成品制造；针纺织品销售；软件开发；虚拟现实设备制造；数字文化创意软件开发；消防器材销售；安防设备制造；安全、消防用金属制品制造；安防设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；个人互联网直播服务；食品互联网销售（仅销售预包装食品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品为微特电机及组件、精密给药装置。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值/坏账准备、合同资产、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(十三)、本附注五(十四)、本附注五(十五)、本附注五(十七)、本附注五(十九)、本附注五(二十二)和本附注五(二十九)等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（十八）“长期股权投资”或本附注五（十）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3) 可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外, 本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注五(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同, 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按照本附注五(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注五(二十九)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3)情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融

负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本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工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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并未显著增加,处于第一阶段,本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;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续

期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级一般的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为非银行类企业    |

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 13、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项 |
|-------|-----------------|

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

## 14、应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级较高的银行 |

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收款项融资单独进行减值测试。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

|       |                        |
|-------|------------------------|
| 组合名称  | 确定组合的依据                |
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项        |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（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。

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。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 组合名称 | 确定组合的依据               |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项 |

#### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### (4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率   | 年折旧率          |
|---------|-------|--------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年   | 5.00% | 4.75%         |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 9.50%-19.00%  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5 年    | 5.00% | 19.00%        |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年  | 5.00% | 19.00%-31.67% |
| 固定资产装修  | 年限平均法 | 10 年   | 5.00% | 10.00%        |

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

## 20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的, 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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

| 类 别   | 转为固定资产的标准和时点        |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 达到预定可使用状态, 取得验收文件当月 |
| 机器设备  | 达到预定可使用状态的当月        |

## 21、借款费用

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

### 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, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成

本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 3-5   |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## (2) 具体标准

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用，包括职工薪酬、直接材料、折旧与摊销、认证检测费、技术咨询费、其他费用等，以各研发项目为归口进行归集并核算。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件详见前述基本原则之说明。

## 23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 28、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售微特电机及组件、精密给药装置等产品，属于在某一时刻履行履约义务。公司通过以下两种方式销售产品：

内销产品收入确认方式分为两种：(1) 领用确认：公司根据客户订单及预计需求安排生产，产品生产完毕后，公司将产品发往指定地点，待客户将公司产品领用后（客户领用公司产品视为公司产品验收合格），客户的供应商系统形成领用情况明细，公司核对领用情况后确认销售收入。(2) 收货确认：公司根据客户订单将产品发往指定地点，经客户验收合格后，公司根据客户的确认单据确认收入。

外销产品收入确认方式：根据销售合同或订单，公司境外销售包括 CIF(成本加保险费和运费)、FOB(装运港船上交货)等贸易模式，以 CIF 为主。公司按约定将货物报关、装船后根据出口报关单据、货运提单确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 30、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

## 31、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重

大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 4. 递延所得税资产

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

## 5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注五(十一)公允价值披露。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率   |
|---------|---|--|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                              | 按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 5%、7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%、25%[注]                                 |
| 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%                                       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 华阳智能   | 20%   |
| 英耐尔智控  | 25%   |

|       |     |
|-------|-----|
| 华阳精密  | 20% |
| 常州德尔福 | 25% |
| 华阳宿迁  | 25% |
| 泗洪云创  | 20% |

## 2、税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 30 日经江苏省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业（证书编号：GR202132009341），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，本公司高新技术企业证书有效期内企业所得税税率享受减免 10% 优惠，即本期适用 15% 的企业所得税。

子公司江苏德尔福于 2022 年 10 月 12 日经江苏省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业（证书编号：GR202232002918），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，江苏德尔福高新技术企业证书有效期内企业所得税税率享受减免 10% 优惠，即本期适用 15% 的企业所得税。

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

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局联合发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 219,661.66     | 189,248.64    |
| 银行存款   | 103,516,579.82 | 17,726,704.66 |
| 其他货币资金 | 1,881,338.81   | 3,288,378.38  |
| 合计     | 105,617,580.29 | 21,204,331.68 |

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 196,513,356.16 | 0.21 |
| 其中：                    |                |      |
| 其他                     | 196,513,356.16 | 0.21 |
| 其中：                    |                |      |
| 合计                     | 196,513,356.16 | 0.21 |

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 |               | 95,000.00     |
| 商业承兑票据 | 37,651,244.75 | 54,550,340.16 |
| 合计     | 37,651,244.75 | 54,645,340.16 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 39,632,889.21 | 100.00% | 1,981,644.46 | 5.00% | 37,651,244.75 | 57,521,410.70 | 100.00% | 2,876,070.54 | 5.00% | 54,645,340.16 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 银行承兑汇票组合       |               |         |              |       |               | 100,000.00    | 0.17%   | 5,000.00     | 5.00% | 95,000.00     |
| 商业承兑           | 39,632,889.21 | 100.00% | 1,981,644.46 | 5.00% | 37,651,244.75 | 57,421,410.70 | 99.83%  | 2,871,070.54 | 5.00% | 54,550,340.16 |

|      |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 汇票组合 |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计   | 39,632,889.21 | 100.00% | 1,981,644.46 | 5.00% | 37,651,244.75 | 57,521,410.70 | 100.00% | 2,876,070.54 | 5.00% | 54,645,340.16 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额          |              |       |
|--------|---------------|--------------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 商业承兑汇票 | 39,632,889.21 | 1,981,644.46 | 5.00% |
| 合计     | 39,632,889.21 | 1,981,644.46 |       |

确定该组合依据的说明：

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级一般的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为非银行类企业    |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |            |       |    |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,876,070.54 | 894,426.08 | -     |    |    | 1,981,644.46 |
| 合计        | 2,876,070.54 | 894,426.08 | -     |    |    | 1,981,644.46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00    |
| 商业承兑票据 | 0.00    |
| 合计     | 0.00    |

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 39,440,634.37 |               |
| 商业承兑票据 |               | 17,232,232.75 |
| 合计     | 39,440,634.37 | 17,232,232.75 |

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 226,257,910.96 | 161,674,127.58 |
| 1 至 2 年      | 2,665,959.14   | 2,736,169.23   |
| 2 至 3 年      | 1,711,302.24   | 838,585.17     |
| 3 年以上        | 947,386.79     | 970,911.43     |
| 3 至 4 年      | 11,405.43      | 11,405.43      |
| 4 至 5 年      | 916,111.36     | 939,209.02     |
| 5 年以上        | 19,870.00      | 20,296.98      |
| 合计           | 231,582,559.13 | 166,219,793.41 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 289,399.86     | 0.12%   | 289,399.86    | 100.00% |                | 312,497.52     | 0.19%   | 312,497.52   | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 231,293,159.27 | 99.88%  | 12,448,733.83 | 5.38%   | 218,844,425.44 | 165,907,295.89 | 99.81%  | 9,052,409.23 | 5.46%   | 156,854,886.66 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |              |         |                |
| 账龄组合           | 231,293,159.27 | 99.88%  | 12,448,733.83 | 5.38%   | 218,844,425.44 | 165,907,295.89 | 99.81%  | 9,052,409.23 | 5.46%   | 156,854,886.66 |
| 合计             | 231,582        | 100.00% | 12,738,       | 5.50%   | 218,844        | 166,219        | 100.00% | 9,364,90     | 5.63%   | 156,854        |

|  |          |  |        |  |          |          |  |      |  |          |
|--|----------|--|--------|--|----------|----------|--|------|--|----------|
|  | , 559.13 |  | 133.69 |  | , 425.44 | , 793.41 |  | 6.75 |  | , 886.66 |
|--|----------|--|--------|--|----------|----------|--|------|--|----------|

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称             | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |               |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由          |
| 浙江恒宝隆家具制造有限公司  | 311,697.52 | 311,697.52 | 288,599.86 | 288,599.86 | 100.00% | 财务状况恶化，预计无法收回 |
| 北京中宏赛思生物技术有限公司 | 800.00     | 800.00     | 800.00     | 800.00     | 100.00% | 财务状况恶化，预计无法收回 |
| 合计             | 312,497.52 | 312,497.52 | 289,399.86 | 289,399.86 |         |               |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |       |
|------|----------------|---------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 账龄组合 | 231,293,159.27 | 12,448,733.83 | 5.38% |
| 合计   | 231,293,159.27 | 12,448,733.83 |       |

确定该组合依据的说明：

| 账 龄   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 226,257,910.96 | 11,312,935.54 | 5.00    |
| 1-2 年 | 2,665,959.14   | 266,595.92    | 10.00   |
| 2-3 年 | 1,711,302.24   | 342,260.45    | 20.00   |
| 3-4 年 | 11,405.43      | 5,702.72      | 50.00   |
| 4-5 年 | 626,711.50     | 501,369.20    | 80.00   |
| 5 年以上 | 19,870.00      | 19,870.00     | 100.00  |
| 小 计   | 231,293,159.27 | 12,448,733.83 | 5.38    |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |           |    |    | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-----------|----|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回     | 核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 312,497.52   |              | 23,097.66 |    |    | 289,399.86    |
| 按组合计提     | 9,052,409.23 | 3,396,324.60 |           |    |    | 12,448,733.83 |

|      |              |              |           |  |               |
|------|--------------|--------------|-----------|--|---------------|
| 坏账准备 |              |              |           |  |               |
| 合计   | 9,364,906.75 | 3,396,324.60 | 23,097.66 |  | 12,738,133.69 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 青岛海达源采购服务有限公司     | 37,806,779.83 | 1,000,000.00 | 38,806,779.83 | 18.41%               | 1,940,338.99          |
| 珠海格力电器股份有限公司香洲分公司 | 13,523,999.62 |              | 13,523,999.62 | 6.42%                | 676,199.98            |
| 青岛海信日立空调系统有限公司    | 11,511,561.72 | 1,000,000.00 | 12,511,561.72 | 5.94%                | 625,578.09            |
| 美的集团武汉制冷设备有限公司    | 10,279,123.07 | 2,000,000.00 | 12,279,123.07 | 5.83%                | 613,956.15            |
| 广东美的制冷设备有限公司      | 12,066,532.54 |              | 12,066,532.54 | 5.72%                | 603,326.63            |
| 合计                | 85,187,996.78 | 4,000,000.00 | 89,187,996.78 | 42.32%               | 4,459,399.84          |

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目  | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 质保金 | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 6,165,674.27 | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 6,165,674.27 |
| 合计  | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 6,165,674.27 | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 6,165,674.27 |

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 账龄组合      | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 |
| 合计        | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 | 6,490,183.44 | 100.00% | 324,509.17 | 5.00% | 6,165,674.27 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额         |            |       |
|------|--------------|------------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 账龄组合 | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 5.00% |
| 合计   | 6,490,183.44 | 324,509.17 |       |

确定该组合依据的说明：

| 账龄        | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 6,490,183.44 | 324,509.17 | 5.00    |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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



|          |               |  |  |
|----------|---------------|--|--|
| 银行承兑汇票组合 | 20,767,909.31 |  |  |
| 合计       | 20,767,909.31 |  |  |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 39,440,634.37 |           |
| 合计     | 39,440,634.37 |           |

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 |
|------|------|------|------|---------|---------|
|      |      |      |      |         |         |

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项 目    | 期初数           | 本期成本变动         | 本期公允价值变动 | 期末数           |
|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,505,059.04 | -17,737,149.73 | -        | 20,767,909.31 |

续上表：

| 项 目    | 期初成本          | 期末成本          | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 38,505,059.04 | 20,767,909.31 | -        | -                 |

#### (8) 其他说明

### 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 442,766.15 | 122,750.00 |
| 合计    | 442,766.15 | 122,750.00 |

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|            |      |      |

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|            |      |    |        |              |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|----------|------------|------------|
| 押金保证金备用金 | 539,004.08 | 208,500.00 |
| 其他       | 25,662.97  | 7,729.00   |
| 合计       | 564,667.05 | 216,229.00 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 373,438.05 | 25,000.00  |
| 1 至 2 年      |            | 110,000.00 |
| 2 至 3 年      | 110,000.00 | 7,729.00   |
| 3 年以上        | 81,229.00  | 73,500.00  |
| 3 至 4 年      | 7,729.00   |            |
| 4 至 5 年      |            | 39,500.00  |
| 5 年以上        | 73,500.00  | 34,000.00  |
| 合计           | 564,667.05 | 216,229.00 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别       | 期末余额      |       |           |         |      | 期初余额      |        |           |         |      |
|----------|-----------|-------|-----------|---------|------|-----------|--------|-----------|---------|------|
|          | 账面余额      |       | 坏账准备      |         | 账面价值 | 账面余额      |        | 坏账准备      |         | 账面价值 |
|          | 金额        | 比例    | 金额        | 计提比例    |      | 金额        | 比例     | 金额        | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准 | 47,229.00 | 8.36% | 47,229.00 | 100.00% |      | 47,229.00 | 21.84% | 47,229.00 | 100.00% |      |

|           |            |         |            |        |            |            |         |           |        |            |
|-----------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---------|-----------|--------|------------|
| 备         |            |         |            |        |            |            |         |           |        |            |
| 其中：       |            |         |            |        |            |            |         |           |        |            |
| 按组合计提坏账准备 | 517,438.05 | 91.64%  | 74,671.90  | 14.43% | 442,766.15 | 169,000.00 | 78.16%  | 46,250.00 | 27.37% | 122,750.00 |
| 其中：       |            |         |            |        |            |            |         |           |        |            |
| 账龄组合      | 517,438.05 | 91.64%  | 74,671.90  | 14.43% | 442,766.15 | 169,000.00 | 78.16%  | 46,250.00 | 27.37% | 122,750.00 |
| 合计        | 564,667.05 | 100.00% | 121,900.90 | 21.59% | 442,766.15 | 216,229.00 | 100.00% | 93,479.00 | 43.23% | 122,750.00 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称            | 期初余额      |           | 期末余额      |           |         |               |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|
|               | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由          |
| 无锡其诺电气有限公司    | 24,500.00 | 24,500.00 | 24,500.00 | 24,500.00 | 100.00% | 未达产量要求，不予退还押金 |
| 上海恒强磁电有限公司    | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00% | 未达产量要求，不予退还押金 |
| 浙江恒宝隆家具制造有限公司 | 7,729.00  | 7,729.00  | 7,729.00  | 7,729.00  | 100.00% | 财务状况恶化，预计无法收回 |
| 合计            | 47,229.00 | 47,229.00 | 47,229.00 | 47,229.00 |         |               |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |        |
|------|------------|-----------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 账龄组合 | 517,438.05 | 74,671.90 | 14.43% |
| 合计   | 517,438.05 | 74,671.90 |        |

确定该组合依据的说明：

| 账龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|------|------------|-----------|---------|
| 1年以内 | 373,438.05 | 18,671.90 | 5.00    |
| 2-3年 | 110,000.00 | 22,000.00 | 10.00   |
| 5年以上 | 34,000.00  | 34,000.00 | 100.00  |
| 小计   | 517,438.05 | 74,671.90 | 14.43   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    | 1,250.00     | 11,000.00            | 81,229.00            | 93,479.00 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |

|              |           |           |           |            |
|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 本期计提         | 17,421.90 | 11,000.00 |           | 28,421.90  |
| 2024年6月30日余额 | 18,671.90 | 22,000.00 | 81,229.00 | 121,900.90 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 47,229.00 |           |       |       |    | 47,229.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 46,250.00 | 28,421.90 |       |       |    | 74,671.90  |
| 合计        | 93,479.00 | 28,421.90 |       |       |    | 121,900.90 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|      |       |      |    |                  |          |

|                |       |            |       |        |           |
|----------------|-------|------------|-------|--------|-----------|
| 连云港泓东新材料科技有限公司 | 押金保证金 | 110,000.00 | 2-3 年 | 19.48% | 22,000.00 |
| 杨海鸣            | 备用金   | 60,000.00  | 1 年以内 | 10.63% | 3,000.00  |
| 施文亮            | 备用金   | 50,000.00  | 1 年以内 | 8.85%  | 2,500.00  |
| 秦江平            | 备用金   | 50,000.00  | 1 年以内 | 8.85%  | 2,500.00  |
| 朱焰华            | 备用金   | 40,000.00  | 1 年以内 | 7.08%  | 2,000.00  |
| 合计             |       | 310,000.00 |       | 10.32% | 32,000.00 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 6,431,807.99 | 98.56% | 4,851,288.95 | 99.41% |
| 1 至 2 年 | 93,564.27    | 1.43%  | 4,830.00     | 0.10%  |
| 2 至 3 年 |              |        | 23,293.74    | 0.48%  |
| 3 年以上   | 752.58       | 0.01%  | 778.77       | 0.01%  |
| 合计      | 6,526,124.84 |        | 4,880,191.46 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末数          | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|----------------|--------------|-------|--------------------|-------|
| 浙江万欧泵业有限公司     | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 15.32              | 尚未发货  |
| 合肥华果工业设计有限公司   | 950,000.00   | 1 年以内 | 14.56              | 未到验收  |
| 宁波明旌电子有限公司     | 748,806.00   | 1 年以内 | 11.47              | 尚未发货  |
| 深圳本草雾华医药科技有限公司 | 621,387.00   | 1 年以内 | 9.52               | 尚未发货  |
| 合肥东火营销策划有限公司   | 349,801.98   | 1 年以内 | 5.36               | 未到验收  |
| 小 计            | 3,669,994.98 |       | 56.23              |       |

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 32,981,861.18  | 502,530.75                | 32,479,330.43  | 20,376,384.04  | 502,530.75                | 19,873,853.29  |
| 在产品  | 3,078,170.66   |                           | 3,078,170.66   | 4,860,282.05   |                           | 4,860,282.05   |
| 库存商品 | 37,392,646.85  | 1,523,981.32              | 35,868,665.53  | 46,253,904.62  | 1,523,981.32              | 44,729,923.30  |
| 发出商品 | 10,836,248.46  |                           | 10,836,248.46  | 10,800,784.38  | 56,927.11                 | 10,743,857.27  |
| 半成品  | 22,374,163.98  | 621,791.89                | 21,752,372.09  | 23,769,959.68  | 684,909.98                | 23,085,049.70  |
| 合计   | 106,663,091.13 | 2,648,303.96              | 104,014,787.17 | 106,061,314.77 | 2,768,349.16              | 103,292,965.61 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 502,530.75   |        |    |            |    | 502,530.75   |
| 库存商品 | 1,523,981.32 |        |    |            |    | 1,523,981.32 |
| 半成品  | 684,909.98   |        |    | 63,118.09  |    | 621,791.89   |
| 发出商品 | 56,927.11    |        |    | 56,927.11  |    |              |
| 合计   | 2,768,349.16 |        |    | 120,045.20 |    | 2,648,303.96 |

| 类别     | 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和合同履约成本减值准备的原因 |
|--------|---|-----------------------------|
| 原材料    | 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 | -                           |
| 半成品    |   | -                           |
| 库存商品   | 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                   | -                           |
| 发出商品   |   | -                           |
| 委托加工物资 |   |                             |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末数中无资本化利息金额。

## (4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 待摊费用       | 675,131.76 | 820,559.86   |
| 待抵扣/待认证进项税 | 148,623.36 | 378,321.84   |
| 预缴税金       |            | 12,520.93    |
| 预付费用       | 149,754.77 | 8,632,547.00 |
| 合计         | 973,509.89 | 9,843,949.63 |

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 227,832,288.02 | 235,145,983.47 |
| 合计   | 227,832,288.02 | 235,145,983.47 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及其他设备       | 固定资产装修        | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 157,718,512.17 | 116,721,011.54 | 8,550,487.44 | 11,081,211.27 | 43,170,991.34 | 337,242,213.76 |
| 2. 本期增加金额  |                |                |              |               |               |                |
| (1) 购置     |                | 2,219,426.83   | 1,191,458.85 | 259,998.23    |               | 3,670,883.91   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |              |               |               |                |
| (1)        |                |                |              |               |               |                |

|           |                |                |              |               |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 处置或报废     |                |                |              |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 157,718,512.17 | 118,940,438.37 | 9,741,946.29 | 11,341,209.50 | 43,170,991.34 | 340,913,097.67 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 18,868,671.03  | 61,627,126.07  | 6,124,364.47 | 7,501,731.22  | 7,974,337.50  | 102,096,230.29 |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |               |               |                |
| (1) 计提    | 4,046,810.98   | 4,033,800.35   | 219,209.00   | 622,412.58    | 1,890,386.22  | 10,812,619.13  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |               |               |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 22,915,482.01  | 65,832,886.65  | 6,343,573.47 | 8,124,143.80  | 9,864,723.72  | 113,080,809.65 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |               |                |
| 1. 期初余额   |                |                |              |               |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |               |               |                |
| (1) 计提    |                |                |              |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |               |               |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |               |                |
| 4. 期末余额   |                |                |              |               |               |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 134,803,030.16 | 53,107,551.72  | 3,398,372.82 | 3,217,065.70  | 33,306,267.62 | 227,832,288.02 |
| 2. 期初账面价值 | 138,849,841.14 | 55,093,885.47  | 2,426,122.97 | 3,579,480.05  | 35,196,653.84 | 235,145,983.47 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 181,083.83 |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 74,218,866.81 | 17,650,150.57 |
| 合计   | 74,218,866.81 | 17,650,150.57 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                      | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |               |
|-------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|---------------|
|                         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值          |
| 到货设备安装                  | 16,573,158.83 |      | 16,573,158.83 | 7,549,293.96 |      | 7,549,293.96  |
| 华阳智能智能精密注射给药医疗器械产业化建设项目 | 3,450,262.24  |      | 3,450,262.24  |              |      |               |
| 洛阳厂区翻修工程                | 18,890,543.81 |      | 18,890,543.81 | 7,816,541.93 |      | 7,816,541.93  |
| 精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目   | 35,304,901.93 |      | 35,304,901.93 | 2,284,314.68 |      | 2,284,314.68  |
| 合计                      | 74,218,866.8  |      | 74,218,866.8  | 17,650,150.5 |      | 17,650,150.57 |

|  |   |  |   |   |  |
|--|---|--|---|---|--|
|  | 1 |  | 1 | 7 |  |
|--|---|--|---|---|--|

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                  | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 华阳智能精密注射给药医疗器械产业化建设项目 | 5,000,000.00  |               | 3,450,262.24  |            |          | 3,450,262.24  | 69.01%      | 80.00 |           |              |          | 募集资金 |
| 洛阳厂区翻修工程              | 20,000,000.00 | 7,816,541.93  | 11,074,001.88 |            |          | 18,890,543.81 | 94.45%      | 90.00 |           |              |          | 其他   |
| 精密微特电机及应用产品智能制造基地建设项目 | 56,500,000.00 | 2,284,314.68  | 33,020,587.25 |            |          | 35,304,901.93 | 62.49%      | 60.00 |           |              |          | 募集资金 |
| 待安装设备                 |               | 7,549,293.96  | 9,023,864.87  |            |          | 16,573,158.83 |             |       |           |              |          |      |
| 合计                    | 81,500,000.00 | 17,650,150.57 | 56,568,716.24 |            |          | 74,218,866.81 |             |       |           |              |          |      |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 208,714.76 | 208,714.76 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 208,714.76 | 208,714.76 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 102,609.29 | 102,609.29 |
| 2. 本期增加金额 | 52,178.69  | 52,178.69  |
| (1) 计提    | 52,178.69  | 52,178.69  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| 4. 期末余额   | 154,787.98 | 154,787.98 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提    |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 53,926.78  | 53,926.78  |
| 2. 期初账面价值 | 106,105.47 | 106,105.47 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 30,919,022.38 |     |       | 1,668,910.34 | 32,587,932.72 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 18,867.92    | 18,867.92     |
| (1) 购置     |               |     |       | 18,867.92    | 18,867.92     |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 30,919,022.38 |     |       | 1,687,778.26 | 32,606,800.64 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 3,445,821.89  |     |       | 691,827.23   | 4,137,649.12  |
| 2. 本期增加金额  | 307,880.94    |     |       | 141,709.70   | 449,590.64    |
| (1) 计提     | 307,880.94    |     |       | 141,709.70   | 449,590.64    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 3,753,702.83  |     |       | 833,536.93   | 4,587,239.76  |
| 三、减值准备     |               |     |       |              |               |

|           |               |  |  |            |               |
|-----------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 1. 期初余额   |               |  |  |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 计提    |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   |               |  |  |            |               |
| 四、账面价值    |               |  |  |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 27,165,319.55 |  |  | 854,241.33 | 28,019,560.88 |
| 2. 期初账面价值 | 27,473,200.49 |  |  | 977,083.10 | 28,450,283.60 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|    |             |               |                 |    |

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

期末无未办妥权证的无形资产。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 广告牌制作费 | 75,000.00    |        | 16,666.68  |        | 58,333.32    |
| 绿化费    | 1,337,938.74 |        | 173,977.58 |        | 1,163,961.16 |
| 模具费    | 52,846.84    |        | 52,846.84  |        |              |
| 展厅装饰费  | 467,752.86   |        | 129,209.73 |        | 338,543.13   |
| 服务费    | 139,157.24   |        | 69,207.54  |        | 69,949.70    |

|    |              |  |            |  |              |
|----|--------------|--|------------|--|--------------|
| 合计 | 2,072,695.68 |  | 441,908.37 |  | 1,630,787.31 |
|----|--------------|--|------------|--|--------------|

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目                | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备            | 324,509.17    | 48,676.38    | 324,509.17    | 48,676.38    |
| 内部交易未实现利润         | 1,893,095.92  | 473,273.98   | 2,153,114.68  | 538,278.67   |
| 坏账准备              | 14,487,583.96 | 2,032,338.14 | 11,957,263.54 | 1,664,316.34 |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 2,648,303.76  | 328,209.60   | 2,768,349.16  | 346,216.38   |
| 预计负债              | 1,647,277.50  | 247,091.59   | 1,315,792.00  | 197,368.76   |
| 租赁负债              | 131,983.89    | 19,797.58    | 131,983.89    | 19,797.58    |
| 合计                | 21,132,754.20 | 3,149,387.27 | 18,651,012.44 | 2,814,654.11 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 1,513,356.37  | 227,003.45   | 0.21          | 0.03         |
| 固定资产加速折旧          | 44,769,268.67 | 6,242,399.03 | 44,769,268.87 | 6,242,399.03 |
| 使用权资产折旧           | 53,926.78     | 8,089.02     | 106,105.47    | 15,915.82    |
| 合计                | 46,336,551.82 | 6,477,491.50 | 44,875,374.55 | 6,258,314.88 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,673,941.47     | 475,445.80        | 2,276,375.44     | 538,278.67        |
| 递延所得税负债 | 2,673,941.47     | 3,803,550.03      | 2,276,375.44     | 3,981,939.44      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,650,544.98 | 2,739,958.29 |
| 坏账准备  | 321,901.58   | 377,192.75   |
| 合计    | 2,972,446.56 | 3,117,151.04 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2024 | 719,738.16   | 719,738.16   |    |
| 2025 | 579,994.71   | 579,994.71   |    |
| 2026 | 479,770.90   | 479,770.90   |    |
| 2027 | 609,219.85   | 610,898.37   |    |
| 2028 | 261,821.36   | 349,556.15   |    |
| 合计   | 2,650,544.98 | 2,739,958.29 |    |

其他说明

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产款 | 4,837,952.61 |      | 4,837,952.61 | 4,503,957.26 |      | 4,503,957.26 |
| 合计      | 4,837,952.61 |      | 4,837,952.61 | 4,503,957.26 |      | 4,503,957.26 |

其他说明：

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,006,250.00 | 40,031,968.89 |
| 信用借款 | 30,018,750.00 |               |
| 合计   | 40,025,000.00 | 40,031,968.89 |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |

其他说明

期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,196,031.10 | 4,728,679.12 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,196,031.10 | 4,728,679.12 |
|----|--------------|--------------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 146,813,397.11 | 120,924,169.99 |
| 1-2 年 | 2,693,998.14   | 14,662,916.09  |
| 2-3 年 | 836,836.97     | 1,091,614.50   |
| 3 年以上 | 1,554,788.72   | 937,482.46     |
| 合计    | 151,899,020.94 | 137,616,183.04 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 1,667,695.67 | 346,068.00 |
| 合计    | 1,667,695.67 | 346,068.00 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 押金保证金 | 310,435.54   | 290,500.00 |
| 代扣代缴款 | 1,061,085.63 |            |
| 其他    | 296,174.50   | 55,568.00  |
| 合计    | 1,667,695.67 | 346,068.00 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 22、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收与合同相关货款 | 4,665,286.44 | 4,311,664.87 |
| 合计        | 4,665,286.44 | 4,311,664.87 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,115,235.32 | 30,247,939.80 | 31,071,119.34 | 4,292,055.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,908,879.65  | 2,908,879.65  |              |
| 三、辞退福利         |              | 30,000.00     | 30,000.00     |              |
| 合计             | 5,115,235.32 | 33,186,819.45 | 34,009,998.99 | 4,292,055.78 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,615,127.17 | 26,458,880.53 | 27,257,192.22 | 3,816,815.48 |
| 2、职工福利费       |              | 1,459,368.33  | 1,459,368.33  |              |
| 3、社会保险费       |              | 1,607,662.18  | 1,607,662.18  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,330,095.74  | 1,330,095.74  |              |
| 工伤保险费         |              | 141,299.59    | 141,299.59    |              |
| 生育保险费         |              | 136,266.85    | 136,266.85    |              |
| 4、住房公积金       | 77,656.00    | 501,313.00    | 513,443.00    | 65,526.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 422,452.15   | 220,715.76    | 233,453.61    | 409,714.30   |
| 合计            | 5,115,235.32 | 30,247,939.80 | 31,071,119.34 | 4,292,055.78 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,812,277.12 | 2,812,277.12 |      |
| 2、失业保险费  |      | 96,602.53    | 96,602.53    |      |
| 合计       |      | 2,908,879.65 | 2,908,879.65 |      |

其他说明：

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 6,325,336.93 | 4,888,205.31  |
| 企业所得税   | 1,867,799.62 | 4,139,246.99  |
| 个人所得税   |              | 1,354.82      |
| 城市维护建设税 | 186,409.58   | 352,432.98    |
| 教育费附加   | 136,472.38   | 277,019.38    |
| 房产税     | 284,776.01   | 373,876.24    |
| 土地使用税   | 24,963.00    | 97,726.58     |
| 印花税     | 19,147.05    | 56,939.52     |
| 合计      | 8,844,904.57 | 10,186,801.82 |

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 115,080.00 | 115,080.00 |
| 合计         | 115,080.00 | 115,080.00 |

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 合同负债税额 | 105,766.09 | 105,766.09 |
| 预提费用   | 10,299.41  | 157,239.63 |
| 合计     | 116,065.50 | 263,005.72 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 27、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 1-2 年 | 19,930.33 | 16,903.89 |
| 合计    | 19,930.33 | 16,903.89 |

其他说明

## 28、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因          |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 未决诉讼   |              | 61,950.00    |               |
| 产品质量保证 | 1,647,414.72 | 1,253,842.00 | 根据历史经验计提的质保费用 |
| 合计     | 1,647,414.72 | 1,315,792.00 |               |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 29、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减 (+、-)  |    |       |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 42,812,500.00 | 14,271,000.00 |    |       |    | 14,271,000.00 | 57,083,500.00 |

其他说明：

本期股本增加 14,271,000.00 股，详见三（三十一）2 之说明。

### 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 136,196,021.00 | 330,887,095.65 |      | 467,083,116.65 |
| 其他资本公积     | 20,817,668.17  | 704,156.57     |      | 21,521,824.74  |
| 其中：股份支付    | 20,817,668.17  | 704,156.57     |      | 21,521,824.74  |
| 合计         | 157,013,689.17 | 331,591,252.22 |      | 488,604,941.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 331,591,252.22 元，其中：704,156.57 元系股份支付引起的资本公积变动，详见本附注（十三）股份支付之说明；2023 年 9 月 11 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏华阳智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2122 号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,427.10 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 28.01 元，募集资金总额为人民币 399,730,710.00 元，减除发行费用人民币 54,572,614.35 元，实际募集资金净额为人民币 345,158,095.65 元，其中 14,271,000.00 元计入股本，剩余 330,887,095.65 元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2024]0202 号验资报告。公司已于 2024 年 4 月 3 日在常州市行政审批局办妥工商变更登记手续。

### 31、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,817,232.04 |      |      | 20,817,232.04 |
| 合计     | 20,817,232.04 |      |      | 20,817,232.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

| 项目               | 本期             | 上期             |
|------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润      | 255,158,986.05 | 193,425,733.01 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增） |                | 11,423.64      |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| +, 调减-)            |                |                |
| 调整后期初未分配利润         | 255,158,986.05 | 193,437,156.65 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 20,436,142.62  | 65,353,285.65  |
| 提取任意盈余公积           |                | 3,631,456.25   |
| 应付普通股股利            | 29,968,837.50  |                |
| 期末未分配利润            | 245,626,291.17 | 255,158,986.05 |

调整期初未分配利润明细:

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

### 33、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 275,353,230.16 | 223,012,059.70 | 264,352,092.83 | 200,169,742.21 |
| 其他业务 | 2,710,556.46   | 2,466,844.60   | 3,047,640.57   | 2,606,746.88   |
| 合计   | 278,063,786.62 | 225,478,904.30 | 267,399,733.40 | 202,776,489.09 |

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

| 合同分类     | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|----------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型     | 275,353,230.16 | 223,012,059.70 |      |      |      |      | 275,353,230.16 | 223,012,059.70 |
| 其中:      |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 微特电机及组件  | 247,793,514.83 | 201,498,022.05 |      |      |      |      | 247,793,514.83 | 201,498,022.05 |
| 精密注射给药装置 | 12,980,541.74  | 9,024,473.26   |      |      |      |      | 12,980,541.74  | 9,024,473.26   |
| 其他       | 14,579,173.59  | 12,489,564.39  |      |      |      |      | 14,579,173.59  | 12,489,564.39  |
| 按经营地区分类  |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:      |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 市场或客户类型  |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:      |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:      |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转     |                |                |      |      |      |      |                |                |

|         |                |                |  |  |  |                |                |  |
|---------|----------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|
| 让的时间分类  |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 其中：     |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 按合同期限分类 |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 其中：     |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 按销售渠道分类 |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 其中：     |                |                |  |  |  |                |                |  |
| 内销      | 272,816,233.16 | 221,106,804.69 |  |  |  | 272,816,233.16 | 221,106,804.69 |  |
| 外销      | 2,536,997.00   | 1,905,255.01   |  |  |  | 2,536,997.00   | 1,905,255.01   |  |
| 合计      | 275,353,230.16 | 223,012,059.70 |  |  |  | 275,353,230.16 | 223,012,059.70 |  |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 39,063.26    | 780,573.80   |
| 教育费附加   | 24,891.39    | 703,320.03   |
| 房产税     | 787,167.88   | 747,502.46   |
| 土地使用税   | 195,453.16   | 195,453.16   |
| 印花税     | 153,137.75   | 86,184.73    |
| 其他      | 10,283.00    |              |
| 合计      | 1,209,996.44 | 2,513,034.18 |

其他说明：

## 35、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 5,116,933.90  | 4,197,815.41  |
| 办公经费     | 1,259,881.17  | 1,393,161.76  |
| 差旅费      | 881,789.46    | 304,188.30    |
| 业务招待费    | 361,144.93    | 276,310.82    |
| 修理费      | 760,113.85    | 286,645.02    |
| 中介咨询服务费  | 3,220,153.58  | 791,964.43    |
| 折旧和摊销    | 3,833,697.78  | 2,853,836.85  |
| 长期待摊费用摊销 | 196,351.27    | 303,844.13    |
| 股份支付     | 381,127.01    | 381,127.02    |
| 残保金      | 35,439.72     | 82,865.91     |
| 其他       | 745,085.65    | 238,689.12    |
| 合计       | 16,791,718.32 | 11,110,448.77 |

其他说明

## 36、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,130,664.30 | 1,317,076.81 |
| 办公经费     | 105,243.72   | 103,597.07   |
| 差旅费      | 258,913.96   | 90,136.64    |
| 宣传推广费    | 488,206.09   | 380,574.86   |
| 业务招待费    | 157,823.90   | 35,386.50    |
| 质量保证金    | 331,485.50   | 353,627.09   |
| 长期待摊费用摊销 | 183,502.40   |              |
| 其他       | 16,500.00    | 10,053.36    |
| 股份支付     | 124,277.73   | 124,277.72   |
| 合计       | 2,796,617.60 | 2,414,730.05 |

其他说明：

## 37、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 2,991,712.93  | 3,375,700.08  |
| 材料费   | 3,332,824.02  | 3,401,665.95  |
| 办公经费  | 230,503.47    | 159,140.06    |
| 认证检测费 | 418,088.98    | 509,212.24    |
| 技术咨询费 | 623,415.85    | 253,526.18    |
| 折旧与摊销 | 2,221,963.05  | 2,197,022.43  |
| 其他    | 71,487.86     | 143,442.89    |
| 股份支付  | 140,756.44    | 368,820.68    |
| 合计    | 10,030,752.60 | 10,408,530.51 |

其他说明

### 38、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息费用   | 539,550.04  | 687,695.54 |
| 减：利息收入 | 909,258.63  | 35,651.42  |
| 减：汇兑收益 | 94,731.19   | 78,598.60  |
| 票据贴现息  | 4,875.00    | 175,618.78 |
| 手续费支出  | 25,687.79   | 17,021.34  |
| 合计     | -433,876.99 | 766,085.64 |

其他说明

### 39、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 57,731.00    | 1,901,800.00 |
| 增值税加计抵减   | 1,616,986.44 |              |
| 个税手续费返还   | 11,920.26    | 23,010.18    |
| 合计        | 1,686,637.70 | 1,924,810.18 |

### 40、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产       | 1,513,356.16 | 52.10 |
| 合计            | 1,513,356.16 | 52.10 |

其他说明：

### 41、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 116,037.90 | 25,319.72 |
| 合计                | 116,037.90 | 25,319.72 |

其他说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 42、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 894,426.08    | 3,681,611.15  |
| 应收账款坏账损失  | -3,373,226.94 | -4,354,895.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -28,421.90    | 6,248.37      |

|    |               |             |
|----|---------------|-------------|
| 合计 | -2,507,222.76 | -667,035.98 |
|----|---------------|-------------|

其他说明

#### 43、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额       |
|---------------------|-------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |       | -701,805.56 |
| 十一、合同资产减值损失         |       | -80,008.07  |
| 合计                  |       | -781,813.63 |

其他说明：

#### 44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源              | 本期发生额 | 上期发生额    |
|------------------------|-------|----------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 |       | 1,144.15 |
| 其中：固定资产                |       | 1,144.15 |
| 合计                     |       | 1,144.15 |

#### 45、营业外收入

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|-----------|---------------|
| 其他       | 12.36 | 44,031.53 | 12.36         |
| 无需支付的应付款 |       | 2,715.65  |               |
| 合计       | 12.36 | 46,747.18 | 12.36         |

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------------|---------------|
| 对外捐赠     | 280,000.00 | 9,500.00    | 280,000.00    |
| 预计未决诉讼损失 | -61,950.00 | -209,100.00 |               |
| 赔偿金      | 7,317.50   |             | 7,317.50      |
| 税收滞纳金    | 84,549.56  | 623.60      | 84,549.56     |
| 其他       | 0.02       | 300.00      | 0.02          |
| 合计       | 309,917.08 | -198,676.40 | 309,917.08    |

其他说明：

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,219,469.31 | 3,596,158.93 |
| 递延所得税费用 | 21,633.97    | 548,765.23   |
| 合计      | 2,241,103.28 | 4,144,924.16 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 22,688,578.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,403,286.79  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,357,795.21  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -41,782.05    |
| 非应税收入的影响         | -1,500,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 543,645.48    |
| 研发费用加计扣除的影响      | -1,489,880.87 |
| 固定资产加计扣除的影响      | -31,961.28    |
| 所得税费用            | 2,241,103.28  |

其他说明：

## 48、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 利息收入     | 909,258.63   | 35,651.42     |
| 补贴收入     | 69,651.26    | 1,718,910.18  |
| 往来款      | 2,620,695.55 | 583,944.32    |
| 有限制的现金收回 | 3,734,208.68 | 38,538,898.43 |
| 其他       | 943.77       | 44,031.53     |
| 合计       | 7,334,757.89 | 40,921,435.88 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 付现费用     | 7,728,712.78 | 4,274,006.73  |
| 研究开发费    | 1,335,087.82 | 578,780.72    |
| 往来款      | 2,025,619.32 | 89,641.00     |
| 有限制的现金支付 | 2,327,169.11 | 34,189,056.81 |
| 其他       | 96,986.63    | 266,139.09    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 13,513,575.66 | 39,397,624.35 |
|----|---------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 赎回理财收到的现金 | 47,000,000.00 | 3,023,531.76 |
| 合计        | 47,000,000.00 | 3,023,531.76 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 57,342,194.37  | 29,923,541.68 |
| 购买理财支付的现金                | 242,000,000.00 | 0.00          |
| 合计                       | 299,342,194.37 | 29,923,541.68 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------|-------|--------------|
| 不符合终止确认条件的票据贴现 |       | 5,880,000.00 |
| 合计             |       | 5,880,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付租赁负债款项  |               | 60,540.00    |
| 支付 IPO 费用 | 24,050,911.87 | 3,125,354.74 |
| 合计        | 24,050,911.87 | 3,185,894.74 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 20,447,475.35  | 34,013,391.12  |
| 加：资产减值准备                         | 2,507,222.76   | 1,448,849.61   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,812,619.13  | 9,928,634.93   |
| 使用权资产折旧                          | 52,178.69      | 180,287.23     |
| 无形资产摊销                           | 449,590.64     | 439,361.24     |
| 长期待摊费用摊销                         | 441,908.37     | 361,015.93     |
| 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） |                | -1,144.15      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -1,513,356.16  | -52.10         |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 444,818.85     | 609,096.94     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -116,037.90    | -25,319.72     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 62,832.87      | 407,666.85     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -178,389.41    | 141,098.38     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -721,821.56    | 14,350,182.74  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -27,258,293.64 | -38,430,272.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 12,791,794.44  | 13,721,914.61  |
| 其他                               | 826,896.12     | 932,220.82     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 19,049,438.55  | 38,076,931.60  |
| 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                          | 103,737,730.36 | 20,579,119.41  |
| 减：现金的期初余额                        | 17,917,442.18  | 7,230,857.95   |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 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 | 85,820,288.18 | 13,348,261.46 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 103,737,730.36 | 17,917,442.18 |
| 其中：库存现金        | 219,661.66     | 189,248.64    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 103,516,579.82 | 17,726,704.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,488.88       | 1,488.88      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 103,737,730.36 | 17,917,442.18 |

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

| 项 目  | 期末数           |               |      |         |
|------|---------------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 1,879,849.93  | 1,879,849.93  | 保证金  | 票据承兑保证金 |
| 应收票据 | 17,232,232.75 | 17,232,232.75 | 其他   | 票据未终止确认 |
| 合 计  | 19,112,082.68 | 19,112,082.68 |      |         |

续上表：

| 项 目  | 期初数           |               |      |         |
|------|---------------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 3,286,889.50  | 3,286,889.50  | 保证金  | 票据承兑保证金 |
| 应收票据 | 19,351,212.09 | 19,351,212.09 | 其他   | 票据未终止确认 |
| 合 计  | 22,638,101.59 | 22,638,101.59 |      |         |

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 149,370.06 | 7.1265 | 1,064,485.73 |
| 欧元    |            |        |              |

|       |           |        |            |
|-------|-----------|--------|------------|
| 港币    |           |        |            |
| 应收账款  |           |        |            |
| 其中：美元 | 250.00    | 7.1265 | 1,781.63   |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
| 长期借款  |           |        |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
| 合同负债  |           |        |            |
| 其中：美元 | 23,276.00 | 7.1265 | 165,876.41 |

其他说明：

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

适用 不适用

## 52、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 租赁收入     | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|----------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 8,256.88 |                          |
| 合计    | 8,256.88 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额 |      |
|---------------|------------|------|
|               | 期末金额       | 期初金额 |
| 第一年           |            | 0.90 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |            | 0.90 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 2,991,712.93  | 3,375,700.08  |
| 材料费        | 3,332,824.02  | 3,401,665.95  |
| 办公经费       | 230,503.47    | 159,140.06    |
| 认证检测费      | 418,088.98    | 509,212.24    |
| 技术咨询费      | 623,415.85    | 253,526.18    |
| 折旧与摊销      | 2,221,963.05  | 2,197,022.43  |
| 其他         | 71,487.86     | 143,442.89    |
| 股份支付       | 140,756.44    | 368,820.68    |
| 合计         | 10,030,752.60 | 10,408,530.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,030,752.60 | 10,408,530.51 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                  | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式 |
|------------------------|---------------|-------|------|------------|---------|----|------|
|                        |               |       |      |            | 直接      | 间接 |      |
| 江苏华阳智能科技有限公司（简称华阳智能）   | 10,000,000.00 | 江苏常州  | 江苏常州 | 电气机械和器材制造业 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 常州英耐尔智控科技有限公司（简称英耐尔智控） | 1,020,000.00  | 江苏常州  | 江苏常州 | 电气机械和器材制造业 | 51.00%  |    | 投资设立 |
| 常州华阳精密电机有限公司（简称华阳精密）   | 5,000,000.00  | 江苏常州  | 江苏常州 | 电气机械和器材制造业 | 100.00% |    | 投资设立 |

|                          |                |      |      |                  |         |         |          |
|--------------------------|----------------|------|------|------------------|---------|---------|----------|
| 江苏德尔福医疗器械有限公司（简称江苏德尔福）   | 25,000,000.00  | 江苏常州 | 江苏常州 | 医疗器械制造业          | 100.00% |         | 同一控制企业合并 |
| 华阳智能装备（宿迁）有限公司（简称华阳宿迁）   | 100,000,000.00 | 江苏宿迁 | 江苏宿迁 | 专用设备制造业          | 100.00% |         | 投资设立     |
| 常州德尔福医疗器械科技有限公司（简称常州德尔福） | 5,000,000.00   | 江苏常州 | 江苏常州 | 专用设备制造业          |         | 100.00% | 投资设立     |
| 泗洪云创电子有限公司（简称泗洪云创）       | 1,000,000.00   | 江苏宿迁 | 江苏宿迁 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 |         | 100.00% | 同一控制企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| 英耐尔智控 | 49.00%   | 11,300.00    |                | 162,200.00 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额       |            |            |           |       |           | 期初余额       |            |            |           |       |           |
|-------|------------|------------|------------|-----------|-------|-----------|------------|------------|------------|-----------|-------|-----------|
|       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债 | 负债合计      |
| 英耐尔智控 | 260,400.00 | 102,600.00 | 363,000.00 | 32,000.00 |       | 32,000.00 | 237,300.00 | 102,600.00 | 339,900.00 | 32,000.00 |       | 32,000.00 |

单位：元

| 子公司名 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 称         | 营业收入 | 净利润       | 综合收益<br>总额 | 经营活动<br>现金流量   | 营业收入 | 净利润            | 综合收益<br>总额     | 经营活动现<br>金流量 |
|-----------|------|-----------|------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|
| 英耐尔智<br>控 |      | 23,100.00 | 23,100.00  | 303,600.0<br>0 |      | -<br>38,600.00 | -<br>38,600.00 | -5,000.00    |

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额     | 上期发生额        |
|------|-----------|--------------|
| 其他收益 | 57,731.00 | 1,901,800.00 |

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产折算成人民币的金额见本附注五（五十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见本附注五（五十二）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化  | 对净利润的影响(万元) |       |
|-------|-------------|-------|
|       | 本期数         | 上年数   |
| 上升 5% | 6.14        | 5.43  |
| 下降 5% | -6.14       | -5.43 |

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使

本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3) 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。

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数       |        |       |        |           |
|-------------|-----------|--------|-------|--------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年  | 三年以上   | 合计        |
| 短期借款        | 4,002.50  | -      | -     | -      | 4,002.5   |
| 应付票据        | 519.60    | -      | -     | -      | 519.60    |
| 应付账款        | 14,681.34 | 269.40 | 83.68 | 155.48 | 15,189.90 |
| 其他应付款       | 136.67    | 30.10  | -     | -      | 166.77    |
| 一年内到期的非流动负债 | 11.51     | -      | -     | -      | 11.51     |
| 租赁负债        | -         | 1.99   | -     | -      | 1.99      |
| 金融负债和或有负债合计 | 19,351.62 | 301.49 | 83.68 | 155.48 | 19,892.27 |

续上表：

| 项 目         | 期初数       |          |        |       |           |
|-------------|-----------|----------|--------|-------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年     | 两至三年   | 三年以上  | 合计        |
| 短期借款        | 4,003.20  | -        | -      | -     | 4,003.20  |
| 应付票据        | 472.87    | -        | -      | -     | 472.87    |
| 应付账款        | 12,092.42 | 1,466.29 | 109.16 | 93.75 | 13,761.62 |
| 其他应付款       | 34.31     | 0.30     | -      | -     | 34.61     |
| 一年内到期的非流动负债 | 11.51     | -        | -      | -     | 11.51     |
| 租赁负债        | -         | 3.30     | -      | -     | 3.30      |
| 金融负债和或有负债合计 | 16,614.31 | 1,469.89 | 109.16 | 93.75 | 18,287.11 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.49%（2023 年 6 月 30 日：34.13%）

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |                |            |                |
|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --             | --         | --             |
| （一）交易性金融资产     |            | 196,355,547.95 |            | 196,355,547.95 |
| 应收款项融资         |            | 20,767,909.31  |            | 20,767,909.31  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 217,123,457.26 |            | 217,123,457.26 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --             | --         | --             |

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

对于公司持有的银行承兑汇票，预期以背书方式出售，由于信用风险可以忽略不计、剩余期限较短，按票面价值作为其公允价值。

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括理财产品的预期收益率。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地  | 业务性质    | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|------|---------|---------|--------------|---------------|
| 华阳投资  | 江苏常州 | 投资、咨询服务 | 3,000 万 | 36.75%       | 36.75%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为许云初家族。许云初直接持有本公司 9.5775%的股份，并通过聚英投资持有本公司 0.4851%的股份；通过华阳投资持有本公司 20.2163%的股份；通过泓兴投资公司持有本公司 0.8167%的股份，通过智鑫投资持有本公司 0.1321%的股份，合计持有本公司 31.2276%的股份。许云初之子许鸣飞直接持有本公司 5.1770%的股份，并通过华阳投资公司持有本公司 11.0271%的股份；通过泓兴投资公司持有本公司 0.4800%的股份，合计持有本公司 16.6841%的股份。许云初之女许燕飞直接持有本公司 2.5885%的股份，并通过华阳投资公司持有本公司 5.5135%的股份，合计持有本公司 8.1020%的股份。许云初家族合计持有本公司 56.0137%的股份。

本企业最终控制方是许云初家族。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(一)“在子公司中的权益”。

#### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系                |
|---------------|----------------------------|
| 常州市东渠电机厂      | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州市华达恒祥电器有限公司 | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州市凯达热源设备有限公司 | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州市利洪医疗科技有限公司 | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州顺浦电机有限公司    | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州江南混凝土有限公司   | 本公司实际控制人家庭关系密切的家庭成员控制的企业   |
| 常州韵和智能科技有限公司  | 本公司之关键管理人员家庭关系密切的家庭成员控制的企业 |

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

|               |    |              |              |   |            |
|---------------|----|--------------|--------------|---|------------|
| 常州市东渠电机厂      | 存货 | 325,153.96   | 1,000,000.00 | 否 | 372,174.08 |
| 常州市华达恒祥电器有限公司 | 存货 | 923,910.53   | 2,000,000.00 | 否 | 789,784.60 |
| 常州市凯达热源设备有限公司 | 存货 | 1,181,326.84 | 2,000,000.00 | 否 | 609,327.10 |
| 常州市利洪医疗科技有限公司 | 存货 | 271,659.26   | 1,000,000.00 | 否 | 219,222.79 |
| 常州顺浦电机有限公司    | 存货 | 1,022,983.57 | 2,000,000.00 | 否 | 762,843.59 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 许云初 | 30,000,000.00 | 2023年06月06日 | 2024年04月13日 | 是          |

关联担保情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目         | 本期发生额  | 上期发生额  |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 10.00  | 10.00  |
| 在本公司领取报酬人数 | 10.00  | 10.00  |
| 报酬总额(万元)   | 136.62 | 149.03 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|------|---------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 常州市东渠电机厂      | 306,932.10   | 462,214.72 |
| 应付账款 | 常州市华达恒祥电器有限公司 | 906,286.75   | 774,052.17 |
| 应付账款 | 常州市凯达热源设备有限公司 | 1,096,740.70 | 860,272.63 |

|      |               |            |            |
|------|---------------|------------|------------|
| 应付账款 | 常州市利洪医疗科技有限公司 | 250,238.63 | 103,574.39 |
| 应付账款 | 常州顺浦电机有限公司    | 923,364.34 | 862,168.32 |

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 评估公允价格               |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 评估公允价格               |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                    |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 19,642,467.81        |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 19,642,467.81        |

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员   | 124,277.73   |              |
| 管理人员   | 381,127.01   |              |
| 研发人员   | 140,756.44   |              |
| 生产人员   | 57,995.40    |              |
| 合计     | 704,156.58   |              |

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于 2019 年 9 月 29 日成立全资子公司华阳宿迁，华阳宿迁注册资本为人民币 10,000.00 万元，出资时间为 2029 年 9 月 28 日前。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司对华阳宿迁实际出资 5,000.00 万元。

2、其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十五(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构   | 担保余额     | 借款到期日      |
|------|-------|----------|----------|------------|
| 本公司  | 华阳宿迁  | 招商银行南京分行 | 1,000.00 | 2024/12/24 |
| 本公司  | 江苏德尔福 | 招商银行南京分行 | 230.05   | 2024/12/24 |

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票 17,232,232.75 元。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在预提的产品质量保证费用 1,740,481.37 元。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 210,567,418.15 | 125,005,840.92 |
| 1至2年      | 85,092.37      | 15,083.46      |
| 2至3年      | 195,223.46     | 194,540.00     |
| 3年以上      | 354,047.50     | 354,474.48     |
| 4至5年      | 354,047.50     | 354,474.48     |
| 合计        | 211,201,781.48 | 125,569,938.86 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 211,201,781.48 | 100.00% | 10,063,555.79 | 4.76% | 201,138,225.69 | 125,569,938.86 | 100.00% | 6,226,154.51 | 4.96% | 119,343,784.35 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 账龄组合           | 195,289,640.55 | 92.47%  | 10,063,555.79 | 5.15% | 185,226,084.76 | 118,605,561.63 | 94.45%  | 6,226,154.51 | 5.25% | 112,379,407.12 |

|       |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
|-------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 关联方组合 | 15,912,140.93  | 7.53%   |               |       | 15,912,140.93  | 6,964,377.23   | 5.55%   |              |       | 6,964,377.23   |
| 合计    | 211,201,781.48 | 100.00% | 10,063,555.79 | 4.76% | 201,138,225.69 | 125,569,938.86 | 100.00% | 6,226,154.51 | 4.96% | 119,343,784.35 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |       |
|------|----------------|---------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 账龄组合 | 195,289,640.55 | 10,063,555.79 | 5.15% |
| 合计   | 195,289,640.55 | 10,063,555.79 |       |

确定该组合依据的说明：

| 账 龄  | 期末数            |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 194,655,277.22 | 9,727,763.86  | 5.00    |
| 1-2年 | 85,092.37      | 8,509.24      | 10.00   |
| 2-3年 | 195,223.46     | 39,044.69     | 20.00   |
| 3-4年 | -              | -             | 50.00   |
| 4-5年 | 354,047.50     | 283,238.00    | 80.00   |
| 5年以上 | -              | -             | 100.00  |
| 小 计  | 195,289,640.55 | 10,063,555.79 | 5.15    |

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |      |      |
|-------|---------------|------|------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 15,912,140.93 |      |      |
| 合计    | 15,912,140.93 |      |      |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 6,226,154.51 | 3,837,401.28 |       |    |    | 10,063,555.79 |
| 合计        | 6,226,154.51 | 3,837,401.28 |       |    |    | 10,063,555.79 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 青岛海达源采购服务有限公司     | 37,806,779.83 | 1,000,000.00 | 38,806,779.83 | 18.37%               | 1,940,338.99          |
| 珠海格力电器股份有限公司香洲分公司 | 13,523,999.62 |              | 13,523,999.62 | 6.40%                | 676,199.98            |
| 青岛海信日立空调系统有限公司    | 11,511,561.72 | 1,000,000.00 | 12,511,561.72 | 5.92%                | 625,578.09            |
| 美的集团武汉制冷设备有限公司    | 10,279,123.07 |              | 12,279,123.07 | 5.81%                | 613,956.15            |
| 广东美的制冷设备有限公司      | 12,066,532.54 | 2,000,000.00 | 12,066,532.54 | 5.71%                | 603,326.63            |
| 合计                | 85,187,996.78 | 4,000,000.00 | 89,187,996.78 | 42.21%               | 4,459,399.84          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,994,605.76 | 21,066,406.53 |
| 合计    | 23,994,605.76 | 21,066,406.53 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金备用金 | 338,001.08    | 25,000.00     |
| 内部往来     | 23,673,504.73 | 21,042,656.53 |
| 合计       | 24,011,505.81 | 21,067,656.53 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 24,011,505.81 | 21,067,656.53 |
| 合计           | 24,011,505.81 | 21,067,656.53 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别      | 期末余额          |         |           |      |               | 期初余额          |         |          |       |               |
|---------|---------------|---------|-----------|------|---------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|
|         | 账面余额          |         | 坏账准备      |      | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备     |       | 账面价值          |
|         | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例 |               | 金额            | 比例      | 金额       | 计提比例  |               |
| 其中：     |               |         |           |      |               |               |         |          |       |               |
| 按组合计提坏账 | 24,011,505.81 | 100.00% | 16,900.05 |      | 23,994,605.76 | 21,067,656.53 | 100.00% | 1,250.00 | 0.01% | 21,066,406.53 |

|               |                   |         |               |       |                   |                   |         |              |       |                   |
|---------------|-------------------|---------|---------------|-------|-------------------|-------------------|---------|--------------|-------|-------------------|
| 账准<br>备       |                   |         |               |       |                   |                   |         |              |       |                   |
| 其中：           |                   |         |               |       |                   |                   |         |              |       |                   |
| 账龄<br>组合      | 338,001<br>.08    | 1.41%   | 16,900.<br>05 | 5.00% | 321,101<br>.03    | 25,000.<br>00     | 0.12%   | 1,250.0<br>0 | 5.00% | 23,750.0<br>0     |
| 关联<br>方组<br>合 | 23,673,<br>504.73 | 98.59%  |               |       | 23,673,<br>504.73 | 21,042,<br>656.53 | 99.88%  |              |       | 21,042,6<br>56.53 |
| 合计            | 24,011,<br>505.81 | 100.00% | 16,900.<br>05 | 0.07% | 23,994,<br>605.76 | 21,067,<br>656.53 | 100.00% | 1,250.0<br>0 | 0.01% | 21,066,4<br>06.53 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |       |
|------|------------|-----------|-------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 账龄组合 | 338,001.08 | 16,900.05 | 5.00% |
| 合计   | 338,001.08 | 16,900.05 |       |

确定该组合依据的说明：

| 账 龄   | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 338,001.08 | 16,900.05 | 5.00     |

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |      |      |
|-------|---------------|------|------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 23,673,504.73 |      |      |
| 合计    | 23,673,504.73 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 1,250.00       |                      |                      | 1,250.00  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 15,650.05      |                      |                      | 15,650.05 |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 16,900.05      |                      |                      | 16,900.05 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额     | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|           |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 1,250.00 | 15,650.05 |       |       |    | 16,900.05 |
| 合计        | 1,250.00 | 15,650.05 |       |       |    | 16,900.05 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|---------------|------|------------------|-----------|
| 江苏德尔福医疗器械有限公司 | 往来款   | 23,673,504.73 | 1年以内 | 98.59%           |           |
| 杨海鸣           | 备用金   | 60,000.00     | 1年以内 | 0.25%            | 3,000.00  |
| 施文亮           | 备用金   | 50,000.00     | 1年以内 | 0.21%            | 2,500.00  |
| 秦江平           | 备用金   | 50,000.00     | 1年以内 | 0.21%            | 2,500.00  |
| 朱焰华           | 备用金   | 40,000.00     | 1年以内 | 0.17%            | 2,000.00  |
| 合计            |       | 23,873,504.73 |      | 99.43%           | 10,000.00 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 121,413,664.58 |      | 121,413,664.58 | 91,256,722.25 |      | 91,256,722.25 |
| 合计     | 121,413,664.58 |      | 121,413,664.58 | 91,256,722.25 |      | 91,256,722.25 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |            |           | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|---------------|------|------------|-----------|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值<br>准备 | 其他        |                |              |
| 华阳智能  | 10,138,679.87  |              |               |      |            | 14,635.29 | 10,153,315.16  |              |
| 英耐尔智控 | 1,020,000.00   |              |               |      |            |           | 1,020,000.00   |              |
| 华阳精密  | 5,143,557.95   |              |               |      |            | 14,635.30 | 5,158,193.25   |              |
| 江苏德尔福 | 29,780,134.57  |              | 25,000,000.00 |      |            | 21,095.60 | 54,801,230.17  |              |
| 华阳宿迁  | 45,174,349.86  |              | 5,068,000.00  |      |            | 38,576.14 | 50,280,926.00  |              |
| 合计    | 91,256,722.25  |              | 30,068,000.00 |      |            | 88,942.33 | 121,413,664.58 |              |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 253,951,344.48 | 218,814,028.88 | 221,016,933.10 | 183,630,054.30 |
| 其他业务 | 31,900,788.17  | 30,337,296.48  | 19,514,911.19  | 18,812,165.12  |
| 合计   | 285,852,132.65 | 249,151,325.36 | 240,531,844.29 | 202,442,219.42 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 微特电机及组件    | 253,951,344.48 | 218,814,028.88 |      |      |      |      | 253,951,344.48 | 218,814,028.88 |
| 按经营地区分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 内销         | 253,342,663.93 | 218,509,322.25 |      |      |      |      | 253,342,663.93 | 218,509,322.25 |
| 外销         | 608,680.55     | 304,706.63     |      |      |      |      | 608,680.55     | 304,706.63     |
| 合计         | 253,951,344.48 | 218,814,028.88 |      |      |      |      | 253,951,344.48 | 218,814,028.88 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额     |
|-------------------|---------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 10,000,000.00 |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 116,038.11    | 19,390.84 |
| 合计                | 10,116,038.11 | 19,390.84 |

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 57,731.00    |    |
| 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 | 1,513,356.16 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 108,283.22   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -309,904.72  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 11,920.26    |    |
| 减：所得税影响额   | 222,164.28   |    |
| 合计   | 1,159,221.64 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.89%      | 0.3906      | 0.3906      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.73%      | 0.3684      | 0.3684      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用