

公司代码：603331

公司简称：百达精工

浙江百达精工股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

公司于 2024 年 8 月 29 日召开第五届董事会第四次会议审议通过了《2024 年半年度报告》及其摘要，表决结果为：7 票同意，0 票反对，0 票弃权。公司于 2024 年 8 月 29 日召开第五届监事会第四次会议审议通过了《2024 年半年度报告》及其摘要，表决结果 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人施小友、主管会计工作负责人易建辉及会计机构负责人（会计主管人员）陶玲燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

本报告第三节“管理层讨论与分析”已经详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有公司法定代表人签字的公司半年度报告文本
	载有公司法定代表人、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
	报告期内的中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、百达精工	指	浙江百达精工股份有限公司
百达电器	指	台州市百达电器有限公司
百达机械	指	台州市百达机械有限公司
江西百达、百达新能源	指	江西百达新能源有限公司
中来股份	指	苏州中来光伏新材股份有限公司
凌达	指	包括珠海凌达、郑州凌达、武汉凌达、重庆凌达等珠海格力电器股份有限公司旗下的压缩机生产厂商
美芝	指	包括广东美芝、安徽美芝等美的集团旗下的压缩机生产厂商
海立	指	包括上海日立、南昌海立等上海海立（集团）股份有限公司旗下压缩机生产厂商
瑞智	指	包括 TCL 瑞智、瑞智精密、瑞智青岛等瑞智控股股份有限公司旗下的压缩机生产厂商
松下、松下万宝	指	松下万宝（广州）压缩机有限公司
大金	指	大金电器机械（苏州）有限公司，系大金（中国）投资有限公司独资
LG	指	其控制的乐金电子天津电器有限公司，是本公司压缩机零部件的客户之一
丹佛斯	指	丹麦丹佛斯集团下属的压缩机生产企业
三菱、三菱电机	指	三菱电机（广州）压缩机有限公司
三星	指	其控制的苏州三星电子有限公司，是本公司压缩机零部件的客户之一
三洋	指	其控制的苏州三星电子有限公司，是本公司压缩机零部件的客户之一
日立汽车	指	日立汽车系统部件（上海）有限公司（曾用名：日立海立汽车部件（上海）有限公司）、日立汽车系统制造（上海）有限公司（曾用名：日立海立汽车系统（上海）有限公司）
博世	指	罗伯特 博世有限公司及其下属子公司
法雷奥	指	法雷奥集团（Valeo）
ZF	指	ZF Friedrichshafen AG 德国采埃孚集团
索恩格	指	索恩格汽车部件（中国）有限公司
皮尔博格	指	华域皮尔博格泵技术有限公司
摩比斯	指	无锡摩比斯汽车零部件有限公司
博泽	指	上海博泽电机有限公司
TKP、蒂森克虏伯	指	蒂森克虏伯股份有限公司及其下属公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本期报告、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江百达精工股份有限公司
公司的中文简称	百达精工
公司的外文名称	Zhejiang Baida Precision Manufacturing Corp.
公司的外文名称缩写	Baida Precision
公司的法定代表人	施小友

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐文	
联系地址	浙江省台州市台州湾新区海城路2399号	
电话	0576-89007163	
传真	0576-88488860	
电子信箱	ir@baidapm.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省台州市台州湾新区海城路2399号
公司注册地址的历史变更情况	2023年5月12日，公司注册地址由浙江省台州市经中路908弄28号变更为浙江省台州市台州湾新区海城路2399号
公司办公地址	浙江省台州市台州湾新区海城路2399号
公司办公地址的邮政编码	318000
公司网址	www.baidapm.com
电子信箱	ir@baidapm.com
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	百达精工	603331	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	776,662,711.39	747,144,380.72	3.95
归属于上市公司股东的净利润	55,503,232.03	68,767,346.67	-19.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	49,451,684.27	74,471,861.65	-33.60
经营活动产生的现金流量净额	38,200,032.19	53,982,655.59	-29.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,300,569,182.85	1,284,907,358.00	1.22
总资产	3,137,071,630.13	3,250,825,997.44	-3.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.36	-22.22
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.36	-22.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.25	0.39	-35.90
加权平均净资产收益率(%)	4.25	6.43	减少 2.18 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.79	6.97	减少 3.18 个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 营业收入同比上升 3.95%，主要系下游市场需求增长拉动压缩机零部件及汽车零部件订单增长所致。
2. 归属于上市公司股东的净利润同比下降 19.29%，主要系报告期内控股子公司江西百达净利润下降所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额同比下降 29.24%，主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,681.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	7,368,263.00	

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		
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	-208,510.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,687.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,200.61	
减：所得税影响额	1,101,710.04	
少数股东权益影响额（税后）	34,326.49	
合计	6,051,547.76	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行情情况说明

1、压缩机行业情况

A、行业基本情况

公司生产的压缩机零部件配套的旋转式、涡旋式压缩机应用在以民用空调（家用空调及部分商用空调）为主、以热泵热水器、除湿机、热泵干衣机等其他家用电器为辅的领域。根据产业在线数据显示，2024年1-6月，家用空调累计产量11,254万台，同比增长15.61%，销量11,347.20万台，同比增长15.51%。中国既是全球最大的旋转式压缩机的市场，又是全球旋转式压缩机的最大生产国，近几年中国旋转式压缩机产量占全球份额持续增长，年产接近全球的90%。根据产业在线内容显示，2024年1-6月，我国旋转式压缩机累计产量15,113.10万台，同比上升9.61%；销量15,785.00万台，同比上升11.41%。涡旋压缩机2024年1-6月累计产量252.4万台，同比上升11.04%；销量251.6万台，同比上升11.18%，内外销均增势良好，国内市场上半年整机市场的良好表现为转子压缩机内需提供有力支撑；出口市场，非洲和南美洲增势较猛，亚欧地区增长稳定，北美洲出口规模与上年同期基本持平。

B、公司主要压缩机产品的行业竞争情况

目前掌握叶片生产技术的企业数量较少，本公司、宁波甬微集团有限公司、贵州西南工具（集团）有限公司等少数几家企业占领了我国叶片市场的大部分份额，行业集中度较高，本公司在叶片市场占有率约33%。目前掌握平衡块生产技术的国内企业主要有以下几家：本公司、江门市宏佳新材料科技有限公司、芜湖正科精密机械制造有限公司、广东粤海华金科技股份有限公司等少数几家企业，占领了我国平衡块市场的大部分份额，行业集中度较高。旋转式压缩机泵体五大件（上下法兰、气缸、活塞、曲轴等）涉足生产的企业主要有本公司、安徽海立精密铸造有限公司、广东粤美精密科技实业有限公司等。除压缩机厂商外，本公司是目前唯一同时生产旋转式压缩机泵体五大件的企业。旋转式压缩机隔板产品市场较为分散，代表企业有本公司、东睦新材料集团股份有限公司等。同时掌握精密铸造、锻造加工、冷挤加工工艺的生产企业极少，本公司是其中之一。

近几年，压缩机制造行业专业化分工趋势明显，压缩机核心部件设备投资额大，加工精度极高。上下法兰、气缸、活塞、曲轴等旋转式压缩机核心零部件产品原来主要由压缩机厂商自行制造。但近年来随着压缩机零部件企业产品质量和稳定性的提升、压缩机厂商专注于其核心竞争优势等因素，压缩机主机厂逐渐开始外购上述零部件，并开始形成采购压缩机泵体成套部件的需求。公司作为压缩机零部件专业提供商，为了更好地服务于客户，也为了更好地实施公司战略，布局发展压缩机泵体成套产品。

2、汽车零部件的行业情况

A、行业基本情况

汽车零部件行业是汽车工业发展的基础。随着汽车制造全球化趋势深入发展、汽车产业整车与零部件分工精细化,《中国制造 2025》指出汽车零部件制造是政府大力推动突破的重点领域之一。“继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展,掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术,提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力,形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系,推动自主品牌节能与新能源汽车与国际先进水平接轨。”不断提高中国汽车制造竞争力,促进全球汽车产业链重构,助力中国成为全球汽车制造的重要的生产基地和出口基地。《中国制造 2025》的落实,加快提升汽车产业核心竞争力,进一步肯定了汽车行业在国民经济中的重要地位和对经济增长的重要贡献。报告期内,随着《新能源汽车产业发展规划(2021—2035 年)》进一步落实,《“十四五”工业绿色发展规划》的提出以及各地出台的促进汽车消费等各项利好政策等多重因素的推动下,国内汽车行业迎来新发展,中国汽车工业协会数据显示,2024 年 1-6 月汽车产量、销量分别达 1389.1 万辆和 1404.7 万辆,同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中,新能源汽车产销量分别达 492.9 万辆和 494.4 万辆,同比分别增长 30.1%和 32%,市场占有率达 35.2%。

B、公司生产的汽车零部件行业发展及竞争情况

公司是汽车核心零部件行业供应商,直接客户为汽车零部件一级供应商。公司通过进入国内外知名汽车零部件一级供应商的供应体系,获取产品订单。公司业务直接来源于下游的汽车零部件一级供应商,通过一级供应商的平台进入整车厂商的供应体系。

公司必须通过供应商资格审核方能进入一级供应商的供应体系,通常情况下,由一级供应商直接对公司进行现场审核并出具审核报告,但关键零部件如卡钳活塞等,整车厂商会随同一级供应商一起进行现场审核,需经整车厂商和一级供应商同时审核通过该产品才能进入一级供应商的供应体系。公司生产的汽车零部件广泛应用于各大知名品牌汽车及新能源汽车。

其中,公司主要产品之一的发电机爪极作为汽车发电机上的重要零部件,制造工艺复杂,加之爪极的品种繁多,尺寸精度和内在质量要求比较高,制造难度较大。我国使用精锻工艺制造爪极起步较晚,目前使用该技术生产汽车发电机爪极的企业数量很少,以江苏龙城精锻有限公司为代表,集中度较高,公司具备较高的竞争力。

此外,公司主要产品之一的汽车制动卡钳活塞是汽车制动系统中的主要安全部件之一。随着车辆性能的不不断提高,汽车对于机械控制电子化的运用已经越来越广泛,电子驻车控制系统 EPB 技术中轻量化、高效能的卡钳活塞将被越来越广泛地应用于各种类型的轿车、商用车上。随着公司多年在此领域的研发投入与产能规划,在此细分领域,已具有较强的竞争力。

除上述外,公司不断拓展粉末冶金等新材料产品、新能源汽车空调压缩机动、静盘、电子转向铝件产品、汽车底盘控制臂项目和新能源汽车驱动电机轴等汽车轻量化产品,目前部分产品已量产,进一步提升企业综合实力。

(二) 报告期内公司从事的业务情况

1、主要业务、主要产品及用途

公司主要从事各类压缩机零部件、汽车零部件的研发、制造和销售业务。压缩机零部件行业主要产品为旋转式压缩机核心零部件（叶片、平衡块、泵体五大件、隔板等）、涡旋式压缩机核心零部件，产品应用于民用空调（家用空调及部分商用空调）、热泵热水器、除湿机、热泵干衣机等其他家用电器；汽车零部件行业主要产品为汽车发电机装置核心零部件（爪极等）、汽车 EPB 电子驻车装置核心零部件（卡钳活塞等）、汽车 EPS 电子转向装置核心零部件、新能源汽车空调装置核心零部件、新能源汽车电机装置核心零部件等，产品广泛应用于传统动力汽车及新能源汽车。

2、经营模式

（1）采购模式

公司建立了完善的供应链管理体系，产品研发中心根据客户的技术要求制定原辅材料技术参数标准，采购部根据技术参数标准选择供应商，品质部对供应商进行评价，部分原材料由客户指定供应商。采购价格随着市场的变动而变动。主材采购的物流由供应商负责（部分由公司负责），辅料通过市场采购，每月根据生产需求量以订单形式采购，品质部负责原辅材料入厂质量检验。

（2）生产模式

公司生产的压缩机零部件、汽车零部件均属于非标准化产品，公司根据客户订单、销售预测及各类产品生产周期情况，建立了完善的生产管理体系。

压缩机零部件是公司于每年年初向下游厂商获取其全年预计产量信息，结合公司总体库存情况制定全年生产计划。具体实践中，公司每月底综合考虑当前订单情况、产品库存情况和市场需求变化情况安排下月生产计划，进行产品生产。

汽车零部件采用以“订单拉动式生产”为主的生产模式。汽车零部件生产分为新产品开发生产和量产产品生产。

（3）销售模式

公司的销售方式主要为直销，直接与客户签订销售合同。公司产品主要面向压缩机厂商、汽车零部件一级供应商等，主要客户均为行业内全球知名企业，公司与客户经过多年合作，已建立较稳定的合作关系。公司通常与重要客户签订长期框架性协议，约定产品质量标准、交货周期、付款方式、后续服务等事项。框架合同原则上一年签订一次，在框架合同条款下，客户如有需求则向公司下达订单。

公司产品的定价采用成本加成的定价原则，即“原材料成本+制造成本+合理毛利率”的方式向客户报价，该模式适用于公司的所有产品。公司获得具体订单的方式主要可分为议价模式和竞标模式。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是主要从事压缩机核心零部件、汽车零部件的研发、设计、生产与销售。公司始终围绕“以客户为中心、以创新求发展”的经营宗旨，大力推进技术创新、管理创新；不断改善生产工艺，提升产品性能；不断开发新产品，逐步完善产品结构，实现全面可持续发展。公司具有以下优势：

1、客户资源优势

压缩机零部件、汽车零部件行业准入门槛较高，公司经过多年发展，在产品质量、技术含量、供货能力、商业信誉等方面获得市场认可，已与美芝、凌达、海立、瑞智、三菱、松下、大金、三洋、三星、LG、丹佛斯、法雷奥、ZF、索恩格、蒂森克虏伯、博世、日立、皮尔博格、摩比斯、博泽等国内外知名的压缩机零部件及汽车零部件生产企业建立了长期战略合作关系。

2、技术工艺优势

公司是国家高新技术企业，高度重视技术研发创新，拥有先进的金属成形、精密加工、金属表面处理、模具设计制造等核心技术，目前所使用的技术均为公司所拥有，这些技术在压缩机零部件、汽车零部件等制造领域处于国内外先进水平，在行业内具有一定的技术工艺优势。

公司重点发展粉末冶金技术，目前主要用于旋转式压缩机气缸、法兰、隔板、平衡块产品的生产。粉末冶金是以金属粉末（或金属粉末与非金属粉末的混合物）作为原料，经过压制成型和烧结等工艺，制造出各种类型金属制品。与传统金属铸造、锻造等工艺相比，具有节材、节能、效率高等成本优势，且性能一致性好，可以加工精密、个性化的零配件。公司通过自主研发试验，已掌握了粉末冶金技术的核心技术。

3、产品质量优势

公司自成立以来始终高度重视质量管理体系，目前已建立了完善的质量管理体系，并且通过了 ISO9001、ISO14001 和 ISO/TS16949 管理体系认证。公司拥有一支卓越的质量运营管理团队，明确规定了产品全过程的质量控制流程及标准，并实时针对客户的特殊要求，通过内部、外部审核，不断完善公司质量管理体系，提升产品质量控制水平。公司的检测中心根据客户的最新技术要求和产品实际情况配置了先进和高精度的检测设备，满足产品的各项技术指标，以确保产品质量符合客户要求。

4、规模化及自动化制造优势

公司生产规模不断扩大，供货能力持续增强，已成为行业内规模较大的压缩机零部件、汽车零部件生产商之一。同时，公司不断引入高端生产检测设备，通过自动化改造，提高生产效率，以机器替代人工，进一步提升产能及产品质量。

5、快速供货保障优势

公司产品下游应用领域跨家用电力器具行业和汽车零部件行业，该等行业对于零部件供应商的快速供货能力要求较高。公司拥有一支卓越的运营管理团队和经验丰富的制造团队、先进模具开发设计能力、完善的质量管理体系和供应链管理体系、成熟的生产技术和自动化程度较高的生

产装备，大大缩短了生产制造周期，并凭借公司所处区域便捷的物流网络，确保稳定生产及快速供货。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，面临竞争日益激烈的市场环境，公司董事会与经营管理层紧紧围绕公司战略目标，公司以经营效益为核心，提升技术水平，拓展市场渠道，把握市场需求变化，建立快速响应机制，优化管理降本增效，推动企业高质量稳步发展。报告期内公司实现营业收入 77,666.27 万元，同比上升 3.95%；归属于上市公司股东的净利润 5,550.32 万元，同比下降 19.29%。具体经营思路如下：

1、深耕压缩机零部件业务市场，巩固行业优势

2024 年 1-6 月，公司积极把握市场变化趋势的同时紧跟客户需求，以市场开拓与技术创新为核心驱动力，实现了压缩机零部件销售收入 41,925.68 万元，同比增长 1.37%，主要系公司下游压缩机行业市场需求增加以及全球范围高温天气极大促进终端空调产品出货，家用空调产业链产销同比增长。未来，公司将在上述产能规模优势的基础上，进一步开发压缩机产业新客户新市场，优化产品技术工艺，进一步巩固公司在行业内核心优势，提升公司产业竞争能力。

2、深入开展新能源汽车零部件业务，紧跟行业发展趋势

2024 年 1-6 月，公司汽车零部件实现销售收入 32,672.32 万元，同比增长 6.37%，主要系汽车终端市场需求拉动汽车零部件发展，公司通过汽车发电机装置核心零部件（爪极等）、汽车 EPB 电子驻车装置核心零部件（卡钳活塞等）产能进一步释放，规模优势凸显，生产效率进一步提高，保障了客户订单增长需求；汽车 EPS 电子转向装置核心零部件、新能源汽车空调装置核心零部件、新能源汽车驱动电机轴等新品已导入量产，形成销售收入增长新动力。目前，公司已与法雷奥、ZF、索恩格、蒂森克虏伯、博世、日立、皮尔博格、摩比斯、博泽等国内外知名的汽车零部件生产企业建立了长期战略合作关系。未来，公司将在技术与客户优势的基础上，重点发展新能源汽车零部件业务，优化汽车零部件板块产品结构。

3、挖掘自身潜力，精益降本增效

在市场竞争日益激烈的背景下，公司持续工艺优化降本、材料技术降本、自动化少人化降本；提高工艺先进性，提升产品开发效率；关注辅材成本、工装模具成本、能耗成本、采购成本和人工成本降低；实施提案改善，开展 IE 活动，消除现场浪费；强化工效管理，改善工装质量，提高生产效率；规范设备保养，完善备品备件管理，提升团队维修技能，快速处理设备故障；细化成本管理，建立产品标准成本体系，进一步规范核算管理，加强成本的实时监督和过程管控。

4、打造创新人才梯队，提高核心竞争力

坚定以创新带动公司发展，一是内部培养提升与引进创新人才相结合，打造高质量团队，提高公司软实力；二是优化研发结构、研发环境与创新机制，建设研发平台，引进研发人才，开展

院校合作，提高公司核心竞争力；三是以创新文化引导，完善相关激励制度，提高员工创新积极性；四是创新项目驱动，追求新技术、新工艺、新材料的前沿性创新，挖掘公司发展动力源泉。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	776,662,711.39	747,144,380.72	3.95
营业成本	598,587,156.71	564,745,194.48	5.99
销售费用	7,038,379.83	7,316,523.04	-3.80
管理费用	61,685,014.16	41,437,716.73	48.86
财务费用	13,530,381.88	-951,155.79	1,522.52
研发费用	23,167,944.02	21,154,265.10	9.52
经营活动产生的现金流量净额	38,200,032.19	53,982,655.59	-29.24
投资活动产生的现金流量净额	-281,106,808.14	-125,977,126.87	-123.14
筹资活动产生的现金流量净额	126,361,880.04	170,051,192.98	-25.69

营业收入变动原因说明：主要系下游市场需求增长拉动压缩机零部件及汽车零部件订单增长所致
营业成本变动原因说明：主要系本期压缩机零部件及汽车零部件销售量增加导致营业成本相应增加

销售费用变动原因说明：主要系上年同期海运费较高

管理费用变动原因说明：主要系新项目建设投入管理费用增加

财务费用变动原因说明：主要系本期融资成本增加

研发费用变动原因说明：主要系新项目建设投入研发费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期项目投资增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还债务支付的现金增加

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年	情况说明

		的比例 (%)		(%)	期末变 动比例 (%)	
货币资金	140,208,843.51	4.47	387,855,072.38	11.93	-63.85	主要系本期项目建设投入增加
预付款项	51,297,125.76	1.64	26,665,890.03	0.82	92.37	主要系本期设备款预付增加
其他应收款	6,067,699.70	0.19	1,444,993.97	0.04	319.91	主要系本期融资保证金增加
其他流动资产	14,150,073.80	0.45	30,003,723.53	0.92	-52.84	主要系本期待抵扣增值税进项税减少
应付票据	119,905,119.78	3.82	411,730,271.57	12.67	-70.88	主要系本期票据到期增加
应付职工薪酬	26,817,372.66	0.85	40,926,335.12	1.26	-34.47	主要系上年期末发放奖金奖金
应交税费	13,845,676.55	0.44	35,928,452.35	1.11	-61.46	主要系固定资产税前抵扣增加
一年内到期的非流动负债	151,838,855.83	4.84	66,271,425.76	2.04	129.12	主要系长期借款到期
长期应付款	189,514,960.22	6.04	110,399,255.00	3.40	71.66	主要系向金融机构借款增加
库存股	4,808,700.00	0.15	7,989,473.60	0.25	-39.81	主要系股权激励部分股份回购注销

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	28,377,674.29	28,377,674.29	保证金	开立银行承兑汇票保证金、借款保证金
应收票据	63,062,837.01	63,062,837.01	质押	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期而未终止确认

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收款项融资		2,880,239.14	质押	因开立银行承兑汇票质押
固定资产	310,552,059.45	310,552,059.45	抵押	银行借款抵押
在建工程	336,900,418.14	336,900,418.14	抵押	融资租赁
无形资产	55,697,667.75	55,697,667.75	抵押	银行借款抵押
合 计		797,470,895.78		

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

根据公司 2024 年 1 月 8 日第四届董事会第二十次会议决议,为加快实现公司新能源汽车轻量化零部件业务的发展,推动公司产品结构优化升级,公司通过全资子公司百达电器公司投资 1.4 亿元建设新能源汽车轻量化零部件技术改造项目,包含年产 70 万件汽车底盘控制臂项目、年产 70 万套新能源汽车空调压缩机动静盘项目和年产 40 万件新能源汽车驱动电机轴项目,该项目建设期 12 个月,达产后年新增销售收入约 2.67 亿元(预计数)。截至本报告披露日,一期项目尚未建成投产。

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	股权比例	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
台州市百达电器有限公司	100%	22,253.32	82,870.45	47,318.82	3,976.04
台州市百达机械有限公司	100%	2,000.00	6,587.97	1,227.88	261.33
江西百达新能源有限公司	85%	30,590.00	106,441.23	25,274.83	-2,518.89

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

(一) 原材料价格波动导致毛利率下滑的风险

公司压缩机零部件、汽车零部件产品的主要原材料为有色金属材料（铜棒、电解铜、铝合金棒、铝合金锭、电解锰、铁粉、铜粉等）、钢材（低碳钢、合金钢等）等。报告期内，直接材料占主营业务成本的比重在 40%以上，因此公司所使用的有色金属材料、钢材、粉末的价格波动对公司盈利能力有较大的影响。

(二) 客户相对集中风险

公司主要产品为压缩机零部件、汽车零部件，相应的下游客户主要为压缩机厂商及汽车零部件一级供应商，该等行业的寡头竞争格局造成了公司客户的相对集中，下游客户产品议价能力处于相对强势，主要客户的生产经营情况及产品结构调整等都将会对公司的盈利水平造成影响。

(三) 市场竞争风险

经过多年发展，我国压缩机零部件和汽车零部件行业集中度日趋提高，行业内已形成一批规模化生产的领先企业，互相之间的竞争成为行业主流，随着竞争加剧，产品价格存在一定下滑的可能。未来，行业较具规模的企业还将利用自身优势进一步扩大产能，围绕成本控制、新产品研发、客户资源开拓、品牌进一步塑造等方面展开激烈竞争。公司若不能紧跟行业步伐、有效调整经营战略，将面临市场发展空间遭受挤压进而导致业绩下滑的风险。此外，宏观经济环境的变化也会对公司业务收入造成一定影响。

(四) 成本上升风险

随着我国经济的快速发展，生活成本的上升，国家用工制度的不断规范和完善，社会平均收入逐年递增，企业员工工资水平和福利性支出逐年上升，导致公司人力成本不断上涨；公司加快工艺流程优化和自动化改造进程，导致公司固定成本投入不断增加。

（五）汇率波动分险

随着公司业务的持续发展，公司外销业务将逐渐变大，在出口贸易中公司采取的主要结算货币为美元和欧元，受外部宏观环境的影响，美元和欧元汇率变动会给公司带来一定的业绩波动风险。

（六）光伏电池片项目推进不及预期的风险

公司主营业务为压缩机、汽车零部件的研发、生产和销售，通过子公司江西百达新增太阳能电池片业务，目前正在推进“年产 13.5GW 太阳能电池片项目”，虽然公司正在逐步建立专业团队，并与苏州中来光伏新材股份有限公司签署了合作协议，但项目在建设、投产过程中可能面临宏观经济、行业政策、竞争格局、技术迭代、经营管理等不确定因素的影响，可能会导致项目无法如期投产、项目收益不及预期的风险。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 1 月 26 日	详见股东大会说明
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 4 月 10 日	详见股东大会说明
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024 年 5 月 16 日	详见股东大会说明

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2023 年度审计报告的议案》、《关于 2023 年度利润分配方案的议案》、《关于〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于制定〈董事、监事、高级管理

人员薪酬管理制度》的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬情况的议案》、《关于公司 2023 年日常关联交易执行情况及 2024 年日常关联交易预计情况的议案》、《关于 2024 年远期结售汇额度的议案》、《关于公司向金融机构及类金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于 2024 年度为控股子公司提供担保的议案》、《关于注销回购专用证券账户剩余回购股份的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》、《关于未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划的议案》。

2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资建设新能源汽车零部件智造基地建设项目的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
施杨忠	董事	选举
金礼才	独立董事	选举
金官兴	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第四届董事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定，经提名委员会审核，施杨忠先生被选举为第五届董事会董事，金礼才先生被选举为第五届董事会独立董事，金官兴先生不再担任公司独立董事职务。具体详见公司于 2024 年 1 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《百达精工 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

上市公司属于环境风险监控重点单位，其子公司台州市百达电器有限公司属于环境风险监控重点单位，2024 年上半年，公司严格遵守环保法律法规，自觉履行社会责任，强化环保设施管理，污染物达标排放；通过了市县主管部门双随机检查。上市公司及其子公司主要污染物及特征污染物的名称、排放口数量和分布情况和总量、排放情况、核定的排放总量情况如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行污染物排放标准	实际排放总量	项目核定的排放总量	超标排放情况
浙江百达精工股份有限公司	CODcr、氨氮	间歇	1	厂界内	CODcr≤500mg/L；氨氮≤35mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）	CODcr:1.12 吨；氨氮: 0.055 吨	CODcr:2.768 吨/年（排环境量）；氨氮 0.139 吨/年（排环境量）	无
	废油、废水处理污泥、废乳化液、切削液处理废渣	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	796 吨	1346 吨/年	不适用

台州市百达电器有限公司	CODcr、氨氮、氮氧化物	间歇	1	厂界内	CODcr ≤ 500mg/L; 氨氮 ≤ 35mg/L; 氮氧化物 50mg/m ³	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	CODcr: 1.26 吨; 氨氮: 0.085 吨; 氮氧化物 0.110t	CODcr: 2.548 吨/年 (排环境量); 氨氮 0.255 吨/年 (排环境量); 氮氧化物 0.218t/a。	无
	废油、废水处理污泥、磷皂化废渣、废切削液	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	268 吨	586 吨/年	不适用
台州市百达机械有限公司	CODcr、氨氮	间歇	1	厂界内	CODcr ≤ 500mg/L; 氨氮 ≤ 35mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	CODcr: 0.13 吨; 氨氮: 0.02 吨	CODcr: 0.31 吨/年 (排环境量); 氨氮 0.05 吨/年 (排环境量)	无
	废油、废水处理污泥	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	28 吨	65 吨/年	不适用
江西百达新能源有限公司	CODcr、五日生化需氧量、氨氮、动植物油, 总磷 (以 P 计), pH 值, 氟化物 (以 F ⁻ 计), 悬浮物	间歇	1	厂界内	CODcr ≤ 150mg/L; 五日生化需氧量 ≤ 180mg/L; 氨氮 ≤ 25mg/L; 动植物油 ≤ 20mg/L; 总磷 ≤ 2.0mg/L; PH 值: 6-9; 氟化物 ≤ 8.0mg/L; 悬浮物 ≤ 140mg	电池工业污染物排放标准 GB30484-2013, 污水综合排放标准 GB8978-1996、官湖污水处理厂接管标准	不适用 (未正式生产)	COD 139.562 吨/年 氨氮 13.956 吨/年	无

					/L				
废矿物油、废活性炭、废手套抹布、废水处理废RO膜、废化学品容器	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	约 21 吨	50 吨/年	不适用	不适用

注：上市公司及其子公司年运营时间按 300 天计，台州市水处理发展有限公司出水浓度按《台州市城镇污水处理厂出水指标及标准限值表（试行）》，即准地表IV类标准后外排（化学需氧量 30mg/L，氨氮 1.5mg/L）。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司或子公司名称	废气处理设施	废水处理设施	危险固废贮存设施	运行情况
浙江百达精工股份有限公司（新厂区）	建有 7 套布袋除尘废气处理设施用于混粉、抛丸粉尘处理、3 套高压静电除油处理设施用于、热处理油烟、烘干炉、食堂油烟处理、1 套水喷淋废水处理设施用于烘焙炉废气处理。	2 套生产废水处理设施，其中 1 套是车间预处理设施	1 个危险废物贮存设施	均实施运行检查制度，确保正常运行
台州市百达电器有限公司	建有 4 套布袋除尘废气处理设施用于抛丸、打磨粉尘处理、3 套碱喷淋用于磷皂化生产线、1 套水膜喷淋用于红冲、中频炉处理	1 套生产废水处理设施	1 个危险废物贮存设施	均实施运行检查制度，确保正常运行
台州市百达机械有限公司	建有 6 套布袋除尘废气处理设施用于中频炉、抛丸、切割、打磨、淋砂粉尘处理、2 套碱喷淋用于酸洗生产线、2 套水膜喷淋用于焙烧炉废气处理	1 套生产废水处理设施	2 个危险废物贮存设施	均实施运行检查制度，确保正常运行
江西百达新能源有限公司	食堂油烟处理、2 级串联碱洗喷淋塔排气筒、烧结活性炭吸附排气筒	1 套生产废水处理设施	1 个危险废物贮存设施	(未正式生产)均实施运行检查制度，确保正常运行

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

序号	公司或子公司	环评项目	审批情况	验收情况	公司排污许可证编号
1	浙江百达精工股份有限公司	高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	台开环建[2015]20号	已取得专家验收意见	913310007200456372002W
2		高效节能压缩机零部件技术升级及产业化项目	台开环备[2018]8号	已取得专家验收意见	
3		年产10000万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目	台开环建[2019]18号	已取得专家验收意见	
4		高效节能压缩机零部件和金属表面处理迁建项目	台环建(新)[2023]21号	已取得专家验收意见	
5	台州市百达电器有限公司	年产500万件卡钳活塞汽车零件生产线技术改造项目	台环建(椒)[2014]57号	台环验(椒)[2019]107号	913310022553074188001Z
6		年产1450万件汽车零部件产业化扩建项目	台环建(椒)[2015]21号	台环验(椒)[2019]106号	
7		年产7500万件汽车零部件技术改造项目	台集环建[2020]10号	已取得专家验收意见	
8	台州市百达机械有限公司	新建年产2000万件高精平衡块、400万件汽车尾气连接套	台还建(椒)[2014]69号	台环验(椒)[2016]25号	913310023136726171001Q
9	江西百达新能源有限公司	年产4.5GW TOPCON 电池片项目	九开环审字[2023]30号	正组织专家进行验收	91360400MA38420906002Q

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司所有应急预案都进行培训，员工熟悉应急预案，掌握应急技能。报告期内，公司针对应急预案和环保部门开展联合应急演练，提高员工在紧急情况下的应变能力，具体如下：

公司或子公司名称	应急预案备案号	备案受理部门	备注
浙江百达精工股份有限公司	331001-2022-024-L	台州市生态环境局台州湾新区分局	
台州市百达电器有限公司	331002-2023-020-L	台州市生态环境局台州湾新区分局	
台州市百达机械有限公司	331002-2022-034-L	台州市生态环境局台州湾新区分局	
江西百达新能源有限公司	报告编制阶段	九江经济技术开发区生态环境局	

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司配置了环境污染防治检测设备，配备了兼职日常检测分析人员，具备了较多项目的自行检测能力，为公司的环境污染防治设施的正常稳定运行提供了保障与提升。同时，委托定期其他机构进行特种污染因子的监测，并出具检测报告，具体如下：

1、 在线监测方案

类别	检查项目	检测点位	检测频次	采样频次	数据形成
废水	COD	浙江百达精工股份有限公司、台州百达电器有限公司标排口	每两小时一次	每两小时一次	数据每小时更新一次,实时记录并上传到第三方运维平台
	氨氮		每两小时一次	每两小时一次	
	PH		24 小时实时	24 小时实时	
	水量		24 小时实时	24 小时实时	
废水	COD	江西百达新能源有限公司	每两小时一次	每两小时一次	数据每小时更新一次,实时记录并上传到第三方运维平台
	氨氮		每两小时一次	每两小时一次	
	PH		24 小时实时	24 小时实时	
	流量		24 小时实时	24 小时实时	
	F 化物		24 小时实时	24 小时实时	
	总磷		24 小时实时	24 小时实时	
	五日生化需氧量		24 小时实时	24 小时实时	
	悬浮物		24 小时实时	24 小时实时	

2、 委托监测方案

类别	检查项目	检测点位	检测频次	周期/采样频次	评价标准
废水	COD、氨氮、PH、SS、石油类	百达精工标排口	3 次	一年 12 次	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级排放标准
	COD、氨氮、PH、总磷、总铁、总锌、石油类、SS	百达电器总排口	3 次	一年 4 次	
	氨氮、SS、COD、总铁、总镍、氟化物、总铬、总铝、PH	百达机械标排口	3 次	一年 4 次	
废气	粉尘	百达精工抛丸、压铸废气、烘焙、混粉、吹砂、热处理排放口	3 次	一年 2 次	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准
	硫酸雾、粉尘、氮氧化物	百达电器碱喷淋、抛丸、热气体锅炉废气排放口	3 次	一年 4 次	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准、《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 (表 2)
	HF、粉尘、	百达机械、酸洗、吹砂、淋砂、焙烧、中频炉废气排放口	3 次	一年 4 次	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准
噪声	厂界噪声	公司和各子公司	1 次	一年 4 次	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准

废水	悬浮物、COD _{Cr} 、氨氮、PH、动植物油	百达新能源总排口	半年1次	混合采样至少3个混合样	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准、DB33/887-2013官湖污水处理厂接管标准
	COD _{Cr} 、氨氮、PH、BOD ₅ 、F化物、总磷、总氮、悬浮物	百达新能源总排口	半年1次	混合采样至少3个混合样	
	水样对比检测	百达新能源总排口	一年4次	一年4次	
废气	油烟	百达新能源食堂排气口	一年1次	一年5次	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)表2标准
	低浓度颗粒物、F化物、氯化氢、氯气、臭气、氨(氨气)、硫化氢、硫酸雾、非甲烷总烃	百达新能源废气排放口	半年1次	非连续采样至少3个	《电池工业污染物排放标准》(GB30484-2013)表5标准、《恶臭(异味)污染物排放标准》DB31/1025-2016(表1,表2)
噪声	厂界噪声	厂界	一季1次	一季1次	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3类标准

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	董事施小友、阮吉林（已离任）、张启春和张启斌	在担任公司的董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2017年	是	任职期间及离职后半年内	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	实际控制人施小友、张启春、张启斌	目前本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他公司或企业未从事或参与与百达精工股份相同或相似的业务。本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他公司或企业与百达精工股份不存在同业竞争。本公司（本人）目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。本公司（本人）将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本公司不再作为公司股东（实际控制人）为止。	2017年	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	实际控制人施小友、张启春、	本公司（本人）将严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《公司章程》等有关规定行	2017年	是	长期	是	不适用	不适用

		张启斌	使股东权利；在股东大会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用股份公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求股份公司向本公司（本人）提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《公司章程》、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。						
	其他	施小友、张启春、张启斌	本公司将在增持方案公告之日起6个月内实施增持计划，且合计增持数量不少于公司股份总数的2%。当触发启动股价稳定措施的前提条件满足之日起5个交易日内，如本公司未采取稳定股价的具体措施，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。当触发启动股价稳定措施的条件满足之日起15个交易日内本公司尚未启动有关稳定股价的措施，或未履行上述增持股份的承诺的，本公司不得领取股价稳定措施条件满足之当年现金分红，分红所得归公司所有。	2017年	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	本人将在增持方案公告之日起6个月内实施增持计划，用于增持公司股份的资金不低于上一年度自公司领取薪酬的30%，并以其上年度自公司领取薪酬的60%为限。当触发启动股价稳	2017年	是	长期	是	不适用	不适用

			定措施的前提条件满足之日起 15 个工作日内，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。当触发启动股价稳定措施的条件满足之日起 20 个工作日内本人尚未启动有关稳定股价的措施，或未履行上述增持承诺的，本人将以上一年度在公司处领取薪酬的 50%作为罚款，罚款归公司所有。						
与再融资相关的承诺	其他	实际控制人 (施小友、张启春、张启斌)	为维护公司和全体股东的合法权益，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东、实际控制人作出以下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、本人/本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。	2019 年	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、不得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；2、对自身的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职	2019 年	是	长期	是	不适用	不适用

			责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬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；5、若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。						
与股权激励相关的承诺	其他	公司	本公司不为本次限制性股票激励计划的激励对象通过本计划获得限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018年9月	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2018年9月	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018年9月	是	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 2024 年 3 月 19 日公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2023 年日常关联交易执行情况及 2024 年日常关联交易预计情况的议案》。上述议案已经 2023 年年度股东大会审议批准。

关联交易类别	关联人	2024 年预计金额（万元）	报告期实际与关联人发生交易金额（元）
向关联人购买原材料	内蒙古兴洋科技股份有限公司	1,000.00	0
	浙江奕成科技有限公司	10,000.00	10,890.48
合计		11,000.00	10,890.48

(2) 2021 年 9 月 16 日，公司第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司向浙江杰瀛金属材料有限公司续租厂房暨关联交易的议案》。公司全资子公司台州市百达机械有限公司目前无自有厂房，无法开展生产，于 2015 年 4 月 1 日起租赁浙江杰瀛

金属材料有限公司位于台州市椒江区滨海工业区创业路 22 号的厂房及空地，并于 2021 年 10 月 1 日续租厂房 15346 平方米及空地 882 平方米。租赁期限自 2021 年 10 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金共计 9,878,849.67 元（不含税）。报告期内确认的关联租赁费用具体如下：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）（元）	上年同期确认的租赁费（元）
浙江杰瀛金属材料有限公司	房屋及建筑物	1,760,884.19	1,673,130.15

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江杰瀛金属材料有限公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用（购买）	水费	市场价格	5.55	96,428.13	10.11%	电汇	5.0026	
台州景盛机械有限公司	其他关联人	接受劳务	材料加工费	市场价格	1.3	30,927.00	23.17%	电汇	1.3	
浙江奕成科技有限公司	其他关联人	购买商品	银浆	市场价格	5445.24	10,890.48	9.09%	电汇	5,820.12	
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

2、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

3、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

4、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							224,027,286.04								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							202,027,286.04								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							202,027,286.04								
担保总额占公司净资产的比例（%）							15.09%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	822,000	0.41						822,000	0.41
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	822,000	0.41						822,000	0.41
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	822,000	0.41						822,000	0.41
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	201,646,636	99.59				-260,000	-260,000	201,386,636	99.59
1、人民币普通股	201,646,636	99.59				-260,000	-260,000	201,386,636	99.59
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	202,468,636	100.00				-260,000	-260,000	202,208,636	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2024年3月19日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，并于2024年4月9日召开2023年年度股东大会，分别审议通过了《关于注销回购专用证券账户剩余回购股份的议案》。根据《公司法》《上市公司股份回购规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关法律法规规定，股票回购专用证券账户中的库存股应当在三年内按照依法披露的用途进行转让，未按照披露用途转让的，应当在期限届满前注销。鉴于公司股份回购完成后三年期限即将届满，结合公司实际情况，公司将回购专用证券账户剩余股份260,000股进行注销，并减少注册资本。

公司于2024年5月29日实施了回购专用证券账户中剩余的回购股份260,000股注销。本次注销完成，公司总股本由202,468,636股减少至202,208,636股。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**（一）股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,473
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
张启春	0	20,871,825	10.32	0	无	0	境内自然人
阮吉林	0	17,033,700	8.42	0	无	0	境内自然人
杭州重湖私 募基金管理 有限公司一 重湖一云树 1号私募证 券投资基金	0	16,925,285	8.37	0	无	0	境内非国有 法人

施小友	0	12,593,700	6.23	0	无	0	境内自然人
邵雨田	0	10,123,390	5.01	0	无	0	境内自然人
施杨忠	0	9,260,000	4.58	0	无	0	境内自然人
方东晖	-3,757,800	4,958,100	2.45	0	无	0	境内自然人
阮卢安	0	4,820,000	2.38	0	无	0	境内自然人
张启斌	0	4,818,300	2.38	0	无	0	境内自然人
魏成刚	-230,000	3,700,024	1.83	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
张启春	20,871,825			人民币普通股	20,871,825		
阮吉林	17,033,700			人民币普通股	17,033,700		
杭州重湖私募基金管理有限公司—重湖—云树1号私募证券投资基金	16,925,285			人民币普通股	16,925,285		
施小友	12,593,700			人民币普通股	12,593,700		
邵雨田	10,123,390			人民币普通股	10,123,390		
施杨忠	9,260,000			人民币普通股	9,260,000		
方东晖	4,958,100			人民币普通股	4,958,100		
阮卢安	4,820,000			人民币普通股	4,820,000		
张启斌	4,818,300			人民币普通股	4,818,300		
魏成刚	3,700,024			人民币普通股	3,700,024		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，上述股东中公司实际控制人施小友、张启春、张启斌签署《一致行动人协议》为一致行动人，施杨忠为施小友之子，视为实际控制人一致行动人；阮卢安为阮吉林之子。除上述关系外，股东之间不存在其他关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江百达精工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	140,208,843.51	387,855,072.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		
衍生金融资产			
应收票据	4	2,541,016.55	1,474,989.44
应收账款	5	423,763,110.15	360,175,566.33
应收款项融资	7	69,880,096.62	74,026,100.99
预付款项	8	51,297,125.76	26,665,890.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	6,067,699.70	1,444,993.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10	365,325,312.14	355,903,752.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		12,043,444.92	12,043,444.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	14,150,073.80	30,003,723.53
流动资产合计		1,085,276,723.15	1,249,593,534.46
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	21	1,073,613,599.40	1,105,393,155.00
在建工程	22	744,805,604.32	713,653,529.36
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		81,964,322.83	83,428,645.51
无形资产	26	110,824,008.08	66,738,608.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	27		
长期待摊费用	28	1,049,014.65	778,301.89
递延所得税资产	29	34,032,105.35	26,398,114.30
其他非流动资产	30	5,506,252.35	4,842,108.40
非流动资产合计		2,051,794,906.98	2,001,232,462.98
资产总计		3,137,071,630.13	3,250,825,997.44
流动负债：			
短期借款	32	467,031,139.40	447,163,472.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			1,120,825.00
衍生金融负债			
应付票据	35	119,905,119.78	411,730,271.57
应付账款	36	371,918,499.76	407,104,213.53
预收款项	37	27,028,014.00	27,028,014.00
合同负债	38	861,690.33	1,161,544.22
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	39	26,817,372.66	40,926,335.12
应交税费	40	13,845,676.55	35,928,452.35
其他应付款	41	61,643,427.73	13,325,194.12
其中：应付利息			
应付股利		369,900.00	205,500.00
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	43	151,838,855.83	66,271,425.76
其他流动负债		35,496.59	62,456.27
流动负债合计		1,240,925,292.63	1,451,822,204.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45	106,977,690.46	104,500,000.00
应付债券	46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	48	189,514,960.22	110,399,255.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		198,633,629.23	195,511,150.23

递延所得税负债		62,536,102.36	61,991,694.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		557,662,382.27	472,402,099.47
负债合计		1,798,587,674.90	1,924,224,304.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,208,636.00	202,468,636.00
其他权益工具	54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积		512,921,126.30	515,241,579.88
减：库存股		4,808,700.00	7,989,473.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,023,618.33	61,023,618.33
一般风险准备			
未分配利润		529,224,502.22	514,162,997.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,300,569,182.85	1,284,907,358.00
少数股东权益		37,914,772.38	41,694,335.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,338,483,955.23	1,326,601,693.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,137,071,630.13	3,250,825,997.44

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：浙江百达精工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,771,397.28	82,451,141.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		249,384.55	1,325,783.76
应收账款	1	269,854,653.15	202,585,206.19
应收款项融资		10,674,482.58	28,236,242.56
预付款项		14,698,637.33	22,995,727.65
其他应收款	2	10,476,991.21	608,624.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		199,223,055.67	190,951,451.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		12,043,444.92	12,043,444.92
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		626,992,046.69	541,197,622.86
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	3	525,986,826.38	525,756,106.37
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		594,754,138.91	616,206,108.91
在建工程		17,663,446.31	16,356,074.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,484,463.00	21,800,356.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,345,518.70	2,721,197.76
非流动资产合计		1,163,234,393.30	1,182,839,843.15
资产总计		1,790,226,439.99	1,724,037,466.01
流动负债：			
短期借款		230,802,183.34	215,416,758.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,949,787.78	103,206,367.42
应付账款		71,159,086.25	63,549,651.61
预收款项		27,028,014.00	27,028,014.00
合同负债		111,000.01	75,386.01
应付职工薪酬		12,937,544.27	16,994,151.63
应交税费		8,313,022.22	16,440,831.08
其他应付款		8,357,993.97	8,565,757.00
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		32,132,083.39	22,138,569.44
其他流动负债		14,430.00	1,809.52
流动负债合计		525,805,145.23	473,417,295.75
非流动负债：			
长期借款		102,000,000.00	104,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51	9,068,912.73	7,128,523.71
递延所得税负债		27,856,066.52	27,296,135.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,924,979.25	138,924,658.94
负债合计		664,730,124.48	612,341,954.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	202,208,636.00	202,468,636.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	535,979,184.23	538,299,637.81
减：库存股	56	4,808,700.00	7,989,473.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59	57,433,221.10	57,433,221.10
未分配利润	60	334,683,974.18	321,483,490.01
所有者权益（或股东权益）合计		1,125,496,315.51	1,111,695,511.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,790,226,439.99	1,724,037,466.01

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		776,662,711.39	747,144,380.72
其中：营业收入	61	776,662,711.39	747,144,380.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		709,887,855.70	639,277,255.17
其中：营业成本	61	598,587,156.71	564,745,194.48
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	62	5,878,979.10	5,574,711.61
销售费用	63	7,038,379.83	7,316,523.04
管理费用	64	61,685,014.16	41,437,716.73

研发费用	65	23,167,944.02	21,154,265.10
财务费用	66	13,530,381.88	-951,155.79
其中：利息费用		16,232,701.13	4,494,172.06
利息收入		2,246,010.81	1,077,187.50
加：其他收益	67	9,527,895.61	2,935,881.32
投资收益（损失以“-”号填列）	68	-3,667,402.73	-2,693,911.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	1,120,825.00	-3,160,840.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-3,918,997.48	-4,405,521.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-9,447,997.54	-10,442,203.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	-45,092.65	-700,756.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,344,085.90	89,399,773.88
加：营业外收入	74	33,742.26	34,496.93
减：营业外支出	75	36,018.93	6,516,650.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,341,809.23	82,917,620.69
减：所得税费用	76	8,618,140.09	13,864,502.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,723,669.14	69,053,117.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,723,669.14	69,053,117.92
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）		55,503,232.03	68,767,346.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,779,562.89	285,771.25
六、其他综合收益的税后净额	77		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 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		-163,623.77	-293,559.51
(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		163,623.77	293,559.51
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,723,669.14	69,053,117.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		55,503,232.03	68,767,346.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,779,562.89	285,771.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.36
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4	431,433,175.54	407,291,142.24
减：营业成本	4	348,228,331.54	318,878,017.55
税金及附加		2,331,197.50	1,961,384.93
销售费用		2,029,810.46	2,153,049.94
管理费用		18,306,351.91	18,380,245.67
研发费用	6	16,098,138.13	16,317,620.93
财务费用		5,574,495.15	-660,415.59
其中：利息费用		5,922,204.37	-190,238.43
利息收入		460,107.10	419,084.78
加：其他收益		7,353,342.51	769,714.11
投资收益（损失以“－”号填列）	5	18,326,919.86	-1,701,612.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,078,264.18	-3,639,416.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,625,195.52	-6,368,602.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,797.98	-376,475.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,879,451.50	38,944,845.57
加：营业外收入			29,848.00
减：营业外支出		16,040.04	459,627.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,863,411.46	38,515,066.05
减：所得税费用		4,221,200.09	3,358,534.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,642,211.37	35,156,531.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,642,211.37	35,156,531.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		53,642,211.37	35,156,531.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		676,288,335.74	609,435,698.50
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		37,694,792.20	19,733,321.39
收到其他与经营活动有关的现金	78	63,478,512.64	34,440,320.42
经营活动现金流入小计		777,461,640.58	663,609,340.31
购买商品、接受劳务支付的现金		446,611,197.12	350,940,704.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		180,046,049.02	141,172,318.98
支付的各项税费		54,569,338.17	54,629,019.59
支付其他与经营活动有关的现金	78	58,035,024.08	62,884,641.17
经营活动现金流出小计		739,261,608.39	609,626,684.72
经营活动产生的现金流量净额		38,200,032.19	53,982,655.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,405.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		563,294.99	1,276,340.83
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	78	105,894,613.74	2,759,456.00
投资活动现金流入小计		106,457,908.73	4,041,201.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,235,381.87	44,758,831.11
投资支付的现金			83,252,697.59
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	78	1,329,335.00	2,006,800.00
投资活动现金流出小计		387,564,716.87	130,018,328.70
投资活动产生的现金流量净额		-281,106,808.14	-125,977,126.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		440,627,286.04	443,340,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		152,630,000.00	6,102,000.00
筹资活动现金流入小计		593,257,286.04	449,442,500.00
偿还债务支付的现金		388,200,000.00	258,568,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,475,268.04	10,159,976.68
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	78	27,220,137.96	10,663,330.34
筹资活动现金流出小计		466,895,406.00	279,391,307.02
筹资活动产生的现金流量净额		126,361,880.04	170,051,192.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-116,544,895.91	98,056,721.70
加：期初现金及现金等价物余额		228,376,065.13	84,576,677.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		111,831,169.22	182,633,398.92

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		400,370,196.63	327,636,911.12
收到的税费返还			9,230,752.60
收到其他与经营活动有关的现金		27,378,219.39	30,090,067.98
经营活动现金流入小计		427,748,416.02	366,957,731.70
购买商品、接受劳务支付的现金		230,407,685.04	229,403,635.11
支付给职工及为职工支付的现金		81,447,028.84	61,611,452.43
支付的各项税费		25,780,828.46	18,227,392.96
支付其他与经营活动有关的现金		39,058,398.11	44,464,369.65
经营活动现金流出小计		376,693,940.45	353,706,850.15
经营活动产生的现金流量净额		51,054,475.57	13,250,881.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,900.00	65,000.00
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		32,200.00	957,156.00
投资活动现金流入小计		20,094,100.00	1,022,156.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,242,453.55	122,819,688.05
投资支付的现金			83,252,697.59
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		25,242,453.55	206,072,385.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,148,353.55	-205,050,229.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		212,600,000.00	266,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		225,600,000.00	326,200,000.00
偿还债务支付的现金		189,700,000.00	121,228,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,120,133.30	5,311,062.26
支付其他与筹资活动有关的		13,000,000.00	5,182,100.19

现金			
筹资活动现金流出小计		248,820,133.30	131,721,162.45
筹资活动产生的现金流量净额		-23,220,133.30	194,478,837.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,685,988.72	2,679,489.46
加：期初现金及现金等价物余额		59,663,066.27	26,541,695.51
六、期末现金及现金等价物余额		82,349,054.99	29,221,184.97

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	202,468,636.00				515,241,579.88	7,989,473.60			61,023,618.33		514,162,997.39		1,284,907,358.00	41,694,335.27	1,326,601,693.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	202,468,636.00				515,241,579.88	7,989,473.60			61,023,618.33		514,162,997.39		1,284,907,358.00	41,694,335.27	1,326,601,693.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-260,000.00				-2,320,453.58	-3,180,773.60					15,061,504.83		15,661,824.85	-3,779,562.89	11,882,261.96
(一)综合收益总额											55,503,232.03		55,503,232.03	-3,779,562.89	51,723,669.14
(二)所有者投入和减少资本	-260,000.00				-2,320,453.58	-3,180,773.60					-40,441,727.20		-39,841,407.18		-39,841,407.18
1.所有者投入的普通股	-260,000.00				-2,920,773.60	-3,180,773.60					-40,441,727.20		-40,441,727.20		-40,441,727.20

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					600,320.02											600,320.02	600,320.02
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	202,208,636.00			512,921,126.30	4,808,700.00			61,023,618.33	529,224,502.22		1,300,569,182.85	37,914,772.38	1,338,483,955.23

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	178,169,639.00			59,888,516.33	249,171,116.69	12,798,173.60		56,208,417.49		399,869,611.70		930,509,127.61	73,754,927.94	1,004,264,055.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	178,169,639.00			59,888,516.33	249,171,116.69	12,798,173.60		56,208,417.49		399,869,611.70		930,509,127.61	73,754,927.94	1,004,264,055.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	24,298,997.00			-59,888,516.33	266,070,463.19	-4,808,700.00		4,815,200.84		114,293,385.69		354,398,230.39	-32,060,592.67	322,337,637.72

填列)													
(一) 综合收益总额									118,903,086.53		118,903,086.53	-2,669,863.40	116,233,223.13
(二) 所有者投入和减少资本	24,298,997.00		-59,888,516.33	274,032,431.51	-4,808,700.00						243,251,612.18	-34,916,930.75	208,334,681.43
1. 所有者投入的普通股	-822,000.00			-4,192,200.00	-4,808,700.00						-205,500.00	-34,916,930.75	-35,122,430.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,120,997.00		-59,888,516.33	277,055,351.51							242,287,832.18		242,287,832.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,169,280.00							1,169,280.00		1,169,280.00
4. 其他											-		
(三) 利润分配								4,815,200.84	-4,609,700.84		205,500.00		205,500.00
1. 提取盈余公积								4,815,200.84	-4,815,200.84		-		
2. 提取一般风险准备											-		
3. 对所有者(或股东)的分配									205,500.00		205,500.00		205,500.00
4. 其他											-		
(四) 所有者权益内部结转											-		

1. 资本公积转增资本(或股本)												-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-7,961,968.32							-7,961,968.32	5,526,201.48	-2,435,766.84
四、本期末余额	202,468,636.00				515,241,579.88	7,989,473.60		61,023,618.33	514,162,997.39	1,284,907,358.00	41,694,335.27	1,326,601,693.27		

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,468,636.00				538,299,637.81	7,989,473.60			57,433,221.10	321,483,490.01	1,111,695,511.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,468,636.00				538,299,637.81	7,989,473.60			57,433,221.10	321,483,490.01	1,111,695,511.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-260,000.00				-2,320,453.58	-3,180,773.60				13,200,484.17	13,800,804.19
（一）综合收益总额										53,642,211.37	53,642,211.37
（二）所有者投入和减少资本	-260,000.00				-2,320,453.58	-3,180,773.60				-40,441,727.20	-39,841,407.18
1. 所有者投入的普通股	-260,000.00				-2,920,773.60	-3,180,773.60				-40,441,727.20	-40,441,727.20
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					600,320.02						600,320.02
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	202,208,636.00				535,979,184.23	4,808,700.00			57,433,221.10	334,683,974.18	1,125,496,315.51

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	178,169,639.00			59,888,516.33	264,267,206.30	12,798,173.60			52,618,020.26	277,941,182.44	820,086,390.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,169,639.00			59,888,516.33	264,267,206.30	12,798,173.60			52,618,020.26	277,941,182.44	820,086,390.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,298,997.00			-59,888,516.33	274,032,431.51	-4,808,700.00			4,815,200.84	43,542,307.57	291,609,120.59
（一）综合收益总额										48,152,008.41	48,152,008.41
（二）所有者投入和减少资本	24,298,997.00			-59,888,516.33	274,032,431.51	-4,808,700.00					243,251,612.18
1. 所有者投入的普通股	-822,000.00				-4,192,200.00	-4,808,700.00					-205,500.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	25,120,997.00			-59,888,516.33	277,055,351.51						242,287,832.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,169,280.00						1,169,280.00
4. 其他											
(三) 利润分配									4,815,200.84	-4,609,700.84	205,500.00
1. 提取盈余公积									4,815,200.84	-4,815,200.84	
2. 对所有者(或股东)的分配										205,500.00	205,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,468,636.00				538,299,637.81	7,989,473.60			57,433,221.10	321,483,490.01	1,111,695,511.32

公司负责人：施小友 主管会计工作负责人：易建辉 会计机构负责人：陶玲燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

浙江百达精工股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由百达控股集团有限公司（以下简称百达控股公司）及施小友、阮吉林、张启春、张启斌等自然人共同发起，在原台州市百达制冷有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 12 月 2 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 913310007200456372 的营业执照，注册资本 202,208,636.00 元，股份总数 202,208,636 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 822,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 201,386,636 股。公司股票已于 2017 年 7 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为：空调压缩机、冰箱压缩机、空气压缩机及设备配件、汽车零配件（不含发动机）、五金机械电器配件制造、加工、销售。产品主要有：叶片、平衡块等压缩机零部件、汽车零部件。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 29 日第五届董事会第四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将在建工程预算金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要资产负债表日后事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

11. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

12. 应收票据

□适用 √不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14. 应收款项融资

□适用 √不适用

15. 其他应收款适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用

合同资产的确认方法及标准适用 不适用

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法适用 不适用**(1) 初始计量和后续计量**

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5、20	5.00	19.00、4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

22. 在建工程

适用 不适用

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输工具	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命(年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
管理软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利权	5		直线法
技术使用费	4-18		直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造, 进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用, 包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(6) 其他费用

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行

会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司叶片、平衡块等压缩机零部件及汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方已耗用公司产品时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港并取得提单或购货方已耗用公司产品时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2)

公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 分部报告

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

指同时满足下列条件的组成部分：

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

(二) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%，出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2022）13 号文，公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,761.15	14,526.16
银行存款	111,792,408.07	228,361,538.97
其他货币资金	28,377,674.29	159,479,007.25
存放财务公司存款		
合计	140,208,843.51	387,855,072.38
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

货币资金中使用有限制的情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	16,627,674.29	147,479,007.25
借款保证金	11,750,000.00	12,000,000.00
小计	28,377,674.29	159,479,007.25

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,541,016.55	1,474,989.44
合计	2,541,016.55	1,474,989.44

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		63,062,837.01
合计		63,062,837.01

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,674,754.26	100.00	133,737.71	5.00	2,541,016.55	1,482,842.37	100.00	7,852.93	0.53	1,474,989.44
其中：										
商业承兑汇票	2,674,754.26	100.00	133,737.71	5.00	2,541,016.55	1,482,842.37	100.00	7,852.93	0.53	1,474,989.44

合计	2,674,754.26	/	133,737.71	/	2,541,016.55	1,482,842.37	/	7,852.93	/	1,474,989.44
----	--------------	---	------------	---	--------------	--------------	---	----------	---	--------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,674,754.26	133,737.71	5
合计	2,674,754.26	133,737.71	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,852.93	125,884.78				133,737.71
合计	7,852.93	125,884.78				133,737.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	445,611,250.00	378,626,738.74
1 年以内小计	445,611,250.00	378,626,738.74
1 至 2 年	460,906.87	491,273.52
2 至 3 年	127,394.30	174,291.41
3 年以上	391,600.31	2,565,913.03
合计	446,591,151.48	381,858,216.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
					2,183,136.32	0.57	2,183,136.32	100.00	
其中：									

按组合计提坏账准备	446,591,151.48	100.00	22,828,041.33	5.11	423,763,110.15	379,675,080.38	99.43	19,499,514.05	5.14	360,175,566.33
其中：										
账龄组合	446,591,151.48	100.00	22,828,041.33	5.11	423,763,110.15	379,675,080.38	99.43	19,499,514.05	5.14	360,175,566.33
合计	446,591,151.48	/	22,828,041.33	/	423,763,110.15	381,858,216.70	/	21,682,650.37	/	360,175,566.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	445,611,250.00	22,280,562.49	5.00
1-2年	460,906.87	92,181.38	20.00
2-3年	127,394.30	63,697.15	50.00
3年以上	391,600.31	391,600.31	100.00
合计	446,591,151.48	22,828,041.33	5.11

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

			回			
单项计提坏账准备	2,183,136.32	-7,151.05		2,190,287.37		-
按组合计提坏账准备	19,499,514.05	3,328,527.28				22,828,041.33
合计	21,682,650.37	3,335,678.33		2,190,287.37		22,828,041.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海立[注1]	109,152,263.62			24.44	5,457,613.17
美芝[注2]	63,047,530.20			14.12	3,205,066.31
法雷奥[注3]	55,731,206.41			12.48	2,786,560.33
凌达[注4]	41,826,039.67			9.37	2,091,302.00
采埃孚[注5]	38,763,656.71			8.68	1,938,182.84
合计	308,520,696.61			69.08	15,478,724.65

其他说明

[注1] 因南昌海立电器有限公司、绵阳海立电器有限公司、上海海立电器有限公司、上海海立新能源技术有限公司、杭州富生电器有限公司、四川富生电器有限责任公司、芜湖海立新能源技术有限公司、郑州海立电器有限公司等同属于上海海立（集团）股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额均包括上述公司数据

[注 2] 因安徽美芝精密制造有限公司、广东美芝精密制造有限公司、广东美芝制冷设备有限公司、广东美的智能科技有限公司、安徽美芝制冷设备有限公司、广东美的环境科技有限公司和东菱技术有限公司等同属于美的集团股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额均包括上述公司数据。截至 2024 年 06 月 30 日，公司持有上述客户已开立未到期的美易单的金额为 1,348,936.48 元，公司可在美易单到期后收回对应的应收账款

[注 3] 因上海法雷奥汽车电器系统有限公司、法雷奥动力系统（南京）有限公司、南京法雷奥离合器有限公司沈阳分公司、Valeo Sistemas Automotivos Ltda、Valeo Electrical Systems Korea Co. Ltd、Valeo India Private Limited、Valeo Embrayages Sas、Valeo Sistemas Electricos Sa De Cv、Valeo Otomotiv San Ve Ticas、等同属于 Valeo Powertrain Systems Business Group 成员企业，故本财务报表附注中应收账款账面余额均包括上述公司数据

[注 4] 因珠海凌达压缩机有限公司、珠海格力大金机电设备有限公司、重庆凌达压缩机有限公司、郑州凌达压缩机有限公司、武汉凌达压缩机有限公司、合肥凌达压缩机有限公司等公司同属于珠海格力电器股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额均包括上述公司数据。截至 2024 年 06 月 30 日，公司持有上述客户已开立未到期的融单的金额为 13,414,460.13 元，公司可在融单到期后收回对应的应收账款

[注 5] 因采埃孚汽车科技（张家港）有限公司、采埃孚汽车系统（武汉）有限公司、采埃孚汽车系统（上海）有限公司、Frenos Y Mecanismos S de Rl de Cv、ZF Active Safety France SAS、ZF Active Safety Gmbh、ZF Active Safety US Inc、ZF Automotive Brasil Ltda、ZF Automotive Czech s.r.o、ZF Automotive Safety Systems (Thailand) CoLtd、ZF Braking Systems Poland Sp. z o.o 等同属于 ZF Friedrichshafen AG 成员企业，故本财务报表附注中应收账款账面余额均包括上述公司数据

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,950,936.54	37,242,076.30
应收账款	40,929,160.08	36,784,024.69
合计	69,880,096.62	74,026,100.99

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	2,880,239.14
合计	2,880,239.14

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,282,504.10	
合计	267,282,504.10	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	72,034,262.94	100.00	2,154,166.32	2.99	69,880,096.62	75,962,102.29	100.00	1,936,001.30	2.55	74,026,100.99
其中：										

银行承兑汇票	28,950,936.54	40.19			28,950,936.54	37,242,076.30	49.03			37,242,076.30
应收账款	43,083,326.40	59.81	2,154,166.32	5.00	40,929,160.08	38,720,025.99	50.97	1,936,001.30	5.00	36,784,024.69
合计	72,034,262.94	/	2,154,166.32	/	69,880,096.62	75,962,102.29	/	1,936,001.30	/	74,026,100.99

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	28,950,936.54		
应收账款——账龄组合	40,929,160.08	2,154,166.32	5.00
合计	69,880,096.62	2,154,166.32	2.55

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	1,936,001.30	218,165.02				2,154,166.32

合计	1,936,001.30	218,165.02				2,154,166.32
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,388,367.02	98.23	25,728,951.62	96.49
1 至 2 年	67,185.73	0.13	129,038.37	0.48
2 至 3 年	53,163.64	0.10	530,079.51	1.99
3 年以上	788,409.37	1.54	277,820.53	1.04
合计	51,297,125.76	100.00	26,665,890.03	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
无锡祁嘉达商贸有限公司	13,393,126.19	26.11
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	9,873,000.00	19.25
江苏君竺材料有限公司	9,289,765.91	18.11

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
江苏扬力销售有限公司	3,648,636.54	7.11
台州市飞骏精密机械有限公司	2,030,400.00	3.96
小 计	38,234,928.64	74.54

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	5,929,371.17	1,053,956.09
1年以内小计	5,929,371.17	1,053,956.09
1至2年	540,371.36	553,500.00
2至3年	5,000.00	1,871.36
3年以上	468,482.45	471,922.45
合计	6,943,224.98	2,081,249.90

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	972,996.64	693,793.06
押金保证金	5,898,283.96	1,364,723.96
备用金	71,944.38	22,732.88
合计	6,943,224.98	2,081,249.90

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	52,697.80	110,700.00	472,858.13	636,255.93
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-27,018.57	27,018.57		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	270,789.33	-28,644.30	-2,875.68	239,269.35
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	296,468.56	108,074.27	470,982.45	875,525.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按20%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整；2-3年代表较多的已发生信用减值，按50%计提减值；3年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	240,000.00	3.46	240,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,703,224.98	96.54	635,525.28	9.48	6,067,699.70
合 计	6,943,224.98	100.00	875,525.28	12.61	6,067,699.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	240,000.00	11.53	240,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,841,249.90	88.47	396,255.93	21.52	1,444,993.97
合 计	2,081,249.90	100.00	636,255.93	30.57	1,444,993.97

2) 期末无重要的单项计提减值准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合			
账龄组合	6,703,224.98	635,525.28	9.48
其中：1年以内	5,929,371.17	296,468.56	5.00
1-2年	540,371.36	108,074.27	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上	228,482.45	228,482.45	100.00
小计	6,703,224.98	635,525.28	9.48

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
长江联合金融租赁有限公司	4,500,000.00	64.81	押金保证金	1年以内	225,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	500,000.00	7.20	押金保证金	1年以内	25,000.00
珠海凌达压缩机有限公司	500,000.00	7.20	押金保证金	1-2年	100,000.00
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	300,000.00	4.32	押金保证金	1年以内	15,000.00
台州市兢诚精密仪器有限公司	240,000.00	3.46	应收暂付款	3年以上	240,000.00
合计	6,040,000.00	86.99			605,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	98,824,855.23	2,640,039.53	96,184,815.70	84,815,670.87	609,158.52	84,206,512.35
在产品	49,995,910.90	1,474,352.19	48,521,558.71	50,595,581.21	701,837.75	49,893,743.46
库存商品	114,118,483.36	13,039,111.26	101,079,372.10	132,555,450.84	13,427,890.98	119,127,559.86
发出商品	107,140,672.93	2,558,542.14	104,582,130.79	92,247,876.22	2,480,672.66	89,767,203.56
委托加工物资	4,265,306.98		4,265,306.98	4,698,588.98		4,698,588.98
合同履约成本	10,692,127.86		10,692,127.86	8,210,144.66		8,210,144.66
合计	385,037,357.26	19,712,045.12	365,325,312.14	373,123,312.78	17,219,559.91	355,903,752.87

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	609,158.52	2,413,072.29		382,191.28		2,640,039.53
在产品	701,837.75	1,253,281.76		480,767.32		1,474,352.19
库存商品	13,427,890.98	4,027,916.76		4,416,696.48		13,039,111.26
发出商品	2,480,672.66	1,753,726.73		1,675,857.25		2,558,542.14
合计	17,219,559.91	9,447,997.54		6,955,512.33		19,712,045.12

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	产成品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		本期已将计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提 减值	期末数
运杂费	3,987,882.84	19,170,270.77	16,622,368.85		6,535,784.76
包装费	4,222,261.82	9,300,951.19	9,366,869.91		4,156,343.10
小计	8,210,144.66	28,471,221.96	25,989,238.76		10,692,127.86

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	7,669,780.59		7,669,780.59	94,969,382.73		2024年
房屋及建筑物	4,373,664.33		4,373,664.33	64,886,976.27		2024年
合计	12,043,444.92		12,043,444.92	159,856,359.00		/

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	14,150,073.80	29,813,974.97
预缴企业所得税额		189,748.56
合计	14,150,073.80	30,003,723.53

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	663,143,105.67	10,643,311.66	41,001,025.17	943,922,437.52	1,125,273.76	1,659,835,153.78
2. 本期	1,019,	819,796.38	3,079,206.48	22,598,790.02		27,517,698.76

增加金额	905.88					
(1) 购置			919,457.38			919,457.38
(2) 在建工程转入	1,019,905.88	819,796.38	2,159,749.10	22,598,790.02		26,598,241.38
3. 本期 减少金额		52,991.45	150,761.68	2,907,237.25		3,110,990.38
(1) 处置或报废		52,991.45	150,761.68	2,907,237.25		3,110,990.38
(2) 转入在建工程						
4. 期末 余额	664,163,011.55	11,410,116.59	43,929,469.97	963,613,990.29	1,125,273.76	1,684,241,862.16
二、累计折旧						
1. 期初 余额	109,431,384.36	7,662,586.57	23,574,199.34	411,273,679.41	606,271.53	552,548,121.21
2. 本期 增加金额	15,809,023.30	494,699.05	3,435,827.38	38,937,913.87	90,623.40	58,768,087.00
(1) 计提	15,809,023.30	494,699.05	3,435,827.38	38,937,913.87	90,623.40	58,768,087.00
3. 本期 减少金额		50,341.88	135,794.04	2,395,687.10		2,581,823.02
(1) 处置或报废		50,341.88	135,794.04	2,395,687.10		2,581,823.02
(2) 转入在建工程						
4. 期末 余额	125,240,407.66	8,106,943.74	26,874,232.68	447,815,906.18	696,894.93	608,734,385.19
三、减值准备						
1. 期初 余额				1,893,877.57		1,893,877.57
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
4. 期末 余额				1,893,877.57		1,893,877.57
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	538,922,603.	3,303,172.85	17,055,237.29	513,904,206.54	428,378.83	1,073,613,599.40

	89					
2. 期初 账面价值	553,711,721.31	2,980,725.09	17,426,825.83	530,754,880.54	519,002.23	1,105,393,155.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	8,195,766.08	5,891,756.82	1,893,877.57	410,131.69	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,883,792.09	尚在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期固定资产经测试无减值迹象

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	39,823.01		39,823.01	39,823.01		39,823.01
公司年产 500 万套高效节能空调压缩机核心零部件活塞、气缸项目	1,387,931.04		1,387,931.04	1,387,931.04		1,387,931.04
公司年产 10000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目	5,712,616.20		5,712,616.20	6,735,940.68		6,735,940.68
公司高效节能压缩机新材料核心零部件生产线智能化技术改造项目	9,923,022.52		9,923,022.52	6,669,867.25		6,669,867.25
百达电器公司智能化生产线技术改造项目	5,180,483.04		5,180,483.04	5,180,483.04		5,180,483.04
百达电器公司新能源汽车电机轴技术改造项目	7,463,293.89		7,463,293.89	6,926,897.89		6,926,897.89
百达电器公司新能源汽车压缩机技术改造项目	6,801,046.26		6,801,046.26	15,615,427.61		15,615,427.61
百达电器新能源汽车轻量化零部件技术改造项目	36,192,902.18		36,192,902.18	0		0
江西百达公司年产 4.5GWTOPCON 电池片项目	668,498,617.07		668,498,617.07	667,451,776.05		667,451,776.05
公司及控股子公司零星工程	4,331,381.32	725,512.21	3,605,869.11	4,370,895.00	725,512.21	3,645,382.79
合计	745,531,116.53	725,512.21	744,805,604.32	714,379,041.57	725,512.21	713,653,529.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
公司高效节能压缩机零部件技术升级及产业化扩建项目	66,620,000.00	39,823.01				39,823.01	94.89	99.00				募集资金
公司年产 500 万套高效节能空调压缩机核心零部件活塞、气缸项目	75,000,000.00	1,387,931.04				1,387,931.04	83.86	86.00				自有资金
公司年产 10000 万件高效节能压缩机新材料核心零部件项目	453,760,000.00	6,735,940.68	1,934,720.64	2,958,045.12		5,712,616.20	109.13	99.00				自有资金+募集资金
公司高效节能压缩机新材料核心零部件生产线智能化技术改造项目	53,600,000.00	6,669,867.25	9,505,772.70	6,252,617.43		9,923,022.52	45.14	48.00				自有资金
百达电器公司智能化生产线技术改造项目	29,000,000.00	5,180,483.04				5,180,483.04	98.83	98.00				自有资金
百达电器公司新能源汽车电机轴技术改造项目	44,500,000.00	6,926,897.89	536,396.00			7,463,293.89	122.84	99.00				自有资金
百达电器公司新能源汽车压缩机技术改造项目	47,400,000.00	15,615,427.61	286,949.34	9,101,330.68		6,801,046.27	79.74	80.00				自有资金

百达电器新能源汽车轻量化零部件技术改造项目	120,000,000.00		39,785,451.03	3,592,548.86		36,192,902.17	57.04	60.00				自有资金
江西百达公司年产 4.5GW TOPCON 电池片项目	1,330,980,900.00	667,451,776.05	1,046,841.02			668,498,617.07	61.22	60.00				自有资金
合计	2,220,860,900	710,008,146.57	53,096,130.73	21,904,542.09		741,199,735.21	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
公司及控股子公司零星工程	725,512.21			725,512.21	
合计	725,512.21			725,512.21	/

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,714,581.59	80,500,000.00	92,214,581.59
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,714,581.59	80,500,000.00	92,214,581.59
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,785,936.08		8,785,936.08
2. 本期增加金额	1,464,322.68		1,464,322.68
(1) 计提	1,464,322.68		1,464,322.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,250,258.76		10,250,258.76
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	1,464,322.83	80,500,000.00	81,964,322.83
2. 期初账面价值	2,928,645.51	80,500,000.00	83,428,645.51

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	技术使用费	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,344,205.80	591,698.10		2,253,174.52	85,189,078.42
2. 本期增加金额			47,169,811.32		47,169,811.32
(1) 购置			47,169,811.32		47,169,811.32
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	82,344,205.80	591,698.10	47,169,811.32	2,253,174.52	132,358,889.74
二、累计摊销					

1. 期初余额	16,158,867.36	324,402.64		1,967,199.90	18,450,469.90
2. 本期增加金额	823,517.46	47,169.84	2,151,316.00	62,408.46	3,084,411.76
(1) 计提	823,517.46	47,169.84	2,151,316.00	62,408.46	3,084,411.76
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	16,982,384.82	371,572.48	2,151,316.00	2,029,608.36	21,534,881.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,361,820.98	220,125.62	45,018,495.32	223,566.16	110,824,008.08
2. 期初账面价值	66,185,338.44	267,295.46		285,974.62	66,738,608.52

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 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
台州市百达热处理有限公司	901,805.76					901,805.76

合计	901,805.76					901,805.76
----	------------	--	--	--	--	------------

(2). 商誉减值准备√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
台州市百达热处理有限公司[注]	901,805.76					901,805.76
合计	901,805.76					901,805.76

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息 适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明

√适用 不适用

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日期按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，并已计提减值准备 901,805.76 元。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**28、长期待摊费用**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

商业保险费	778,301.89	425,849.06	155,136.30		1,049,014.65
合计	778,301.89	425,849.06	155,136.30		1,049,014.65

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,068,139.61	7,727,036.77	35,586,960.24	6,901,457.23
内部交易未实现利润	3,010,046.17	451,506.93	3,193,599.13	479,039.87
可抵扣亏损	31,655,174.01	7,913,793.50		
递延收益	118,087,712.90	28,615,036.95	114,950,733.88	28,024,831.11
衍生金融工具的公允价值变动			1,120,825.00	280,206.25
租赁负债[注]	1,667,452.18	416,863.05	3,306,382.16	826,595.54
合计	194,488,524.87	45,124,237.20	158,158,500.41	36,512,130.00

[注]可抵扣暂时性差异金额已考虑初始确认时计入使用权资产的预付租金

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
单位价值500万元以下固定资产一次性税前抵扣	378,337,763.93	72,841,786.66	367,036,564.89	70,853,582.53
使用权资产	1,464,322.83	366,080.71	2,928,645.51	732,161.38
内部交易未实现亏损	2,802,445.63	420,366.84	3,466,440.22	519,966.03
合计	382,604,532.39	73,628,234.21	373,431,650.62	72,105,709.94

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,092,131.85	34,032,105.35	10,114,015.70	26,398,114.30
递延所得税负债	11,092,131.85	62,536,102.36	10,114,015.70	61,991,694.24

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,555,141.68	3,996,806.10
合计	3,555,141.68	3,996,806.10

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	6,602,063.62	1,095,811.27	5,506,252.35	6,059,374.71	1,217,266.31	4,842,108.40
合计	6,602,063.62	1,095,811.27	5,506,252.35	6,059,374.71	1,217,266.31	4,842,108.40

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,377,674.29	28,377,674.29	其他	开立银行承兑汇票保证金、借款保证金	159,479,007.25	159,479,007.25	其他	开立银行承兑汇票保证金、借款保证金
应收票据	63,062,837.01	63,062,837.01	质押	已背书或贴现且在资产	716,400.22	716,400.22	质押	已背书或贴现且在资产

				负债表日尚未到期而未终止确认				负债表日尚未到期而未终止确认
固定资产	310,552,059.45	310,552,059.45	抵押	银行借款抵押	380,167,004.54	302,584,396.50	抵押	银行借款抵押
无形资产	55,697,667.75	55,697,667.75	抵押	银行借款抵押	58,967,500.00	46,928,072.31	抵押	银行借款抵押
应收款项融资	-	2,880,239.14	质押	因开立银行承兑汇票质押		633,023.59	质押	因开立银行承兑汇票质押
在建工程	336,900,418.14	336,900,418.14	抵押	融资租赁	169,555,312.69	169,555,312.69	抵押	融资租赁
合计		797,470,895.78	/	/		679,896,212.56	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	77,000,000.00	16,000,000.00
抵押借款	175,752,572.23	148,849,596.94
保证借款	127,201,400.50	150,196,695.27
信用借款	87,077,166.67	132,117,180.55
合计	467,031,139.40	447,163,472.76

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	1,120,825.00		/
其中：			
衍生金融负债	1,120,825.00		/
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			
其中：			
合计	1,120,825.00		/

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		125,490,904.15
银行承兑汇票	119,905,119.78	286,239,367.42
合计	119,905,119.78	411,730,271.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	133,505,287.24	119,936,967.03
工程款	66,019,565.13	123,953,181.85
设备款	172,231,174.00	162,344,420.21
其他	162,473.39	869,644.44
合计	371,918,499.76	407,104,213.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地收储补偿款	27,028,014.00	27,028,014.00
合计	27,028,014.00	27,028,014.00

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	861,690.33	1,161,544.22
合计	861,690.33	1,161,544.22

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,942,927.27	154,490,576.74	167,361,396.94	25,072,107.07
二、离职后福利-设定提存计划	2,983,407.85	10,152,825.55	11,390,967.81	1,745,265.59
三、辞退福利		1,395,815.00	1,395,815.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,926,335.12	166,039,217.29	180,148,179.75	26,817,372.66

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,861,775.62	141,841,217.22	154,684,551.08	24,018,441.76
二、职工福利费		3,550,675.68	3,550,675.68	-
三、社会保险费	978,291.86	5,936,797.12	5,913,197.04	1,001,891.94
其中：医疗保险费	782,487.90	5,030,489.15	4,974,182.75	838,794.30
工伤保险费	195,803.96	906,307.97	939,014.29	163,097.64
四、住房公积金		1,981,946.00	1,981,946.00	-
五、工会经费和职工教育经费	102,859.79	1,179,940.72	1,231,027.14	51,773.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	37,942,927.27	154,490,576.74	167,361,396.94	25,072,107.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,880,530.52	9,816,521.68	11,008,085.50	1,688,966.70
2、失业保险费	102,877.33	336,303.87	382,882.31	56,298.89
3、企业年金缴费				
合计	2,983,407.85	10,152,825.55	11,390,967.81	1,745,265.59

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,737,980.04	5,726,594.78
企业所得税	8,225,635.11	23,701,417.70
个人所得税	374,965.63	348,962.84
城市维护建设税	302,951.87	391,057.93
房产税	1,202,371.95	4,221,868.07
土地使用税	562,672.46	988,777.32
教育费附加	129,836.51	167,596.26
地方教育附加	86,557.71	111,730.84
印花税	220,391.82	267,210.21
环境保护税	2,313.45	3,236.40
合计	13,845,676.55	35,928,452.35

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	369,900.00	205,500.00
其他应付款	61,273,527.73	13,119,694.12
合计	61,643,427.73	13,325,194.12

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-限售股股利	369,900.00	205,500.00
合计	369,900.00	205,500.00

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：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
费用款	56,317,141.73	8,286,112.40
应付暂收款	147,686.00	24,881.72
授予的限制性股票	4,808,700.00	4,808,700.00
合计	61,273,527.73	13,119,694.12

注：费用款含应付中来股份技术许可费使用费 47,169,811.32。

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	98,860,197.65	41,664,990.44
1年内到期的租赁负债	828,935.90	2,467,865.88
一年内到期的长期借款（抵押借款）		12,128,486.11
一年内到期的长期借款（信用借款）		10,010,083.33
一年内到期的长期借款（保证借款）	52,149,722.28	
合计	151,838,855.83	66,271,425.76

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	35,496.59	62,456.27
合计	35,496.59	62,456.27

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,977,690.46	104,500,000.00
保证借款	102,000,000.00	
信用借款		
合计	106,977,690.46	104,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	189,514,960.22	110,399,255.00
合计	189,514,960.22	110,399,255.00

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	189,514,960.22	110,399,255.00

合计	189,514,960.22	110,399,255.00
----	----------------	----------------

其他说明：
无

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	115,011,150.23	5,206,911.00	2,084,432.00	118,133,629.23	收到与资产相关的政府补助
其他	80,500,000.00			80,500,000.00	
合计	195,511,150.23	5,206,911.00	2,084,432.00	198,633,629.23	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,468,636.00				-260,000.00	-260,000.00	202,208,636

其他说明：

根据公司第五届董事会第二次会议和2023年年度股东大会决议和修改后章程规定，本期申请注销已回购但未在《限制性股票激励计划》规定期限内授出的无限售条件的流通股份A股共计260,000股，每股面值1元。其中，减少股本260,000.00元，减少资本公积(资本溢价)2,920,773.60

元，减少库存股 3,180,773.60 元。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2024〕210号)。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	505,773,193.21		2,920,773.60	502,852,419.61
其他资本公积	9,468,386.67	600,320.02		10,068,706.69
合计	515,241,579.88	600,320.02	2,920,773.60	512,921,126.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期确认股权激励费用 600,320.02 元，计入资本公积（其他资本公积），详见本财务报表附注之说明。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性人民币普通股	4,808,700.00		3,180,773.60	1,627,926.40
回购的股份	3,180,773.60			3,180,773.60
合计	7,989,473.60		3,180,773.60	4,808,700.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归	

			其他综合收益当期转入损益	收益当期转入留存收益			属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-1,452,000.98	-218,165.02			-54,541.26	-163,623.77		-1,615,624.75
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流								

量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他债权投资信用减值准备	1,452,000.98	218,165.02			54,541.26	163,623.77		1,615,624.75
其他综合收益合计								

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,023,618.33			61,023,618.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,023,618.33			61,023,618.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	514,162,997.39	399,765,177.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		104,434.57
调整后期初未分配利润	514,162,997.39	399,869,611.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,503,232.03	118,903,086.53
减：提取法定盈余公积		4,815,200.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,441,727.20	-205,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	529,224,502.22	514,162,997.39

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,254,451.93	583,958,102.72	731,214,766.36	549,539,210.63
其他业务	15,408,259.46	14,629,053.99	15,929,614.36	15,205,983.85
合计	776,662,711.39	598,587,156.71	747,144,380.72	564,745,194.48

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压缩机零部件	419,256,756.00	329,074,536.36	413,570,356.72	316,123,222.30
汽车零部件	326,723,246.54	241,497,877.04	307,161,100.32	223,709,037.08
其他	30,682,708.85	28,014,743.31	26,412,923.68	24,912,935.10
小计	776,662,711.39	598,587,156.71	747,144,380.72	564,745,194.48

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	561,111,666.94	444,881,431.60	540,301,351.69	422,786,011.18
境外	215,551,044.45	153,705,725.11	206,843,029.03	141,959,183.29
小计	776,662,711.39	598,587,156.71	747,144,380.72	564,745,194.48

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	776,662,711.39	747,144,380.72
小计	776,662,711.39	747,144,380.72

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 315,644.91 元。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,972,445.38	2,000,171.51
教育费附加	845,333.74	857,216.38
资源税		
房产税	1,699,021.35	1,171,344.20
土地使用税	343,720.45	343,720.22
车船使用税		
印花税	446,287.39	601,625.93
地方教育附加	563,555.87	571,477.55
环境保护税	8,614.92	29,155.82
合计	5,878,979.10	5,574,711.61

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,740,928.45	2,501,504.80
业务招待费	2,034,733.68	2,560,890.58
仓储费	969,478.67	873,055.60
出口包干费	567,788.41	536,612.42
差旅费	439,844.02	245,052.19
折旧费及摊销	63,495.33	85,050.37
其他	222,111.27	514,357.08
合计	7,038,379.83	7,316,523.04

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,412,095.73	18,470,854.85
折旧费及摊销	13,257,117.47	6,890,382.28
中介机构服务费	2,737,921.97	3,500,159.73
业务招待费	3,161,359.80	2,207,143.23
环保费	2,003,109.27	1,383,614.24
办公费	756,541.29	900,316.76
残疾人保障金		88,795.39
汽车费用	601,487.99	600,812.56
差旅费	615,668.31	690,088.84
其他	12,139,712.33	6,705,548.85
合计	61,685,014.16	41,437,716.73

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,580,369.84	9,057,673.64
直接材料	11,840,941.47	9,207,185.01
直接费用	1,746,632.71	2,889,406.45
合计	23,167,944.02	21,154,265.10

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,232,701.13	4,494,172.06
利息收入	-2,276,388.17	-1,077,187.50
汇兑净损益	-783,647.44	-4,576,054.85
手续费	357,716.36	207,914.50
合计	13,530,381.88	-951,155.79

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,084,432.00	2,333,294.80
与收益相关的政府补助	771,318.23	538,648.14
代扣个人所得税手续费返还	75,200.61	63,938.38
税费返还	6,596,944.77	
合计	9,527,895.61	2,935,881.32

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-2,338,067.73	-2,494,816.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,329,335.00	-199,095.00
合计	-3,667,402.73	-2,693,911.30

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债	1,120,825.00	-3,160,840.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,120,825.00	-3,160,840.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	-3,700,832.46	-3,664,109.05
应收款项融资减值损失	-218,165.02	-741,412.68
合计	-3,918,997.48	-4,405,521.73

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,447,997.54	-10,442,203.35
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,447,997.54	-10,442,203.35

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-45,092.65	-700,756.61
合计	-45,092.65	-700,756.61

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,742.26	4,647.49	33,742.26
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约及赔款收入		29,848.00	
其他		1.44	
合计	33,742.26	34,496.93	33,742.26

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,331.24	6,027,699.26	15,331.24
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		25,000.00	
罚款及滞纳金支出	350.04	279,334.52	350.04
赔款支出		29,320.15	

其他	20,337.65	155,296.19	20,337.65
合计	36,018.93	6,516,650.12	36,018.93

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,707,723.02	8,649,613.40
递延所得税费用	-7,089,582.93	5,214,889.37
合计	8,618,140.09	13,864,502.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	60,341,809.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,051,271.38
子公司适用不同税率的影响	5,079,885.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,517,040.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-110,416.10
加计扣除费用的影响	-2,885,560.08
所得税费用	8,618,140.09

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票及信用证保证金	54,220,350.51	30,133,085.67

收到政府补助	5,978,229.23	598,943.40
收到及收回押金保证金	383,193.00	1,128,688.64
收到赔款收入		
收到银行存款利息收入	1,287,747.07	1,077,187.50
其他	1,608,992.83	1,502,415.21
合计	63,478,512.64	34,440,320.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票及信用证保证金	28,305,367.55	39,764,958.31
管理费用付现支出	24,095,545.11	15,093,646.15
销售费用付现支出	2,141,927.78	4,596,880.75
财务费用付现支出	327,706.99	99,416.35
研发费用付现支出	200,766.65	130,064.64
支付及返还押金保证金和履约保证金	603,753.00	178,619.23
其他	2,359,957.00	3,021,055.74
合计	58,035,024.08	62,884,641.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回进口设备信用证保证金、海关保证金、质押的定期存款及利息收入	105,894,613.74	1,802,300.00
收回购买固定资产押金保证金	0.00	957,156.00
合计	105,894,613.74	2,759,456.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产支付的现金	919,457.38	32,654.77
购建无形资产支付的现金		
购建其他长期资产支付的现金	385,315,924.49	44,726,176.34

合计	386,235,381.87	44,758,831.11
----	----------------	---------------

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回进口设备信用证保证金、海关保证金、质押的定期存款及利息收入	105,894,613.74	1,802,300.00
收回购买固定资产押金保证金	0.00	957,156.00
合计	105,894,613.74	2,759,456.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入进口设备信用证保证金及质押定期存款	0	1,802,300.00
支付远期结售汇损失	1,329,335.00	204,500.00
合计	1,329,335.00	2,006,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	1,000,000.00	6,102,000.00
收到融资租赁款项	151,630,000.00	0.00
合计	152,630,000.00	6,102,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	750,000.00	3,808,100.00
支付房屋租赁款	1,677,032.56	1,673,130.15
支付股票回购款及利息	0	5,182,100.19

偿还融资租赁款项	20,293,105.40	
支付股权收购款	0	
支付融资租赁保证金	4,500,000.00	
合计	27,220,137.96	10,663,330.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,723,669.14	69,053,117.92
加：资产减值准备	13,366,995.02	14,847,725.08
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,768,087.00	53,576,640.76
使用权资产摊销	1,464,322.68	1,464,322.68
无形资产摊销	3,084,411.76	1,529,829.15
长期待摊费用摊销	155,136.30	
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）	45,092.65	700,756.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-18,411.02	6,023,051.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,120,825.00	3,160,840.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,312,539.97	4,422,948.05
投资损失（收益以“-”号填列）	1,329,335.00	398,429.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,633,991.05	-1,065,808.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	544,408.12	6,280,698.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,241,515.15	32,337,927.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,002,338.57	-73,311,232.15

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,576,884.66	-65,436,591.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,200,032.19	53,982,655.59
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	111,831,169.22	182,633,398.92
减：现金的期初余额	228,376,065.13	84,576,677.22
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	-116,544,895.91	98,056,721.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,831,169.22	228,376,065.13
其中：库存现金	38,761.15	14,526.16
可随时用于支付的银行存款	111,792,408.07	228,361,538.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,831,169.22	228,376,065.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	16,627,674.29	147,479,007.25	不可随时支取
借款保证金	11,750,000.00	12,000,000.00	不可随时支取
合计	28,377,674.29	159,479,007.25	/

其他说明：

√适用 □不适用

1. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	447,163,472.76	405,650,736.04	8,729,554.51	394,512,623.91		467,031,139.40
长期借款（含一年内到期的长期借款）	126,638,569.44	34,976,550.00	2,470,010.92	4,957,717.62		159,127,412.74
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,467,865.88	-	38,102.58	1,677,032.56		828,935.90
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	152,064,245.44	151,630,000.00	4,974,017.83	20,293,105.40		288,375,157.87
小计	728,334,153.52	592,257,286.04	16,211,685.84	421,440,479.49		915,362,645.91

2. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额[注]	107,480,730.10	97,834,675.92
其中：支付货款	51,118,915.83	75,795,843.10
支付固定资产等长期资产购置款	56,361,814.27	22,038,832.82

商业承兑汇票贴现到期	11,000,000.00	-
------------	---------------	---

[注]公司以大面额的商业汇票质押开立的小面额银行承兑汇票视同背书转让

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	7,137,740.04
其中：美元	131,151.08	7.1268	934,687.51
欧元	809,618.30	7.6617	6,203,052.53
港币			
应收账款	-	-	73,429,643.08
其中：美元	4,596,741.85	7.1268	32,760,059.84
欧元	5,308,167.02	7.6617	40,669,583.24
应收款项融资	-	-	28,782,277.45
其中：美元	4,038,597.61	7.1268	28,782,277.45
应付账款	-	-	1,350.33
其中：日元	285,000.00	0.0047	1,350.33
其他应付款	-	-	1,579,647.05
其中：美元	160,051.25	7.1268	1,140,653.25
欧元	57,297.18	7.6617	438,993.80
预付账款	-	-	266,282.31
其中：欧元	34,754.99	7.6617	266,282.31

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	294,834.29	294,834.29
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	0.00
合 计	294,834.29	294,834.29

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	38,102.58	128,110.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,677,032.56	1,673,130.15
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表说明。

5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	15,346.00 m ²	2021/10/1-2024/12/31	是
房屋及建筑物	76 间	2023/03/01-2024/02/29	否
房屋及建筑物	76 间	2024/03/01-2025/02/28	否

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号—收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额 1,677,032.56(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,580,369.84	9,057,673.64
直接材料	11,840,941.47	9,207,185.01
直接费用	1,746,632.71	2,889,406.45
合计	23,167,944.02	21,154,265.10
其中：费用化研发支出	23,167,944.02	21,154,265.10
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
百达电器公司	台州	222,533,179.00	台州	制造业	100		同一控制下企业合并
百达机械公司	台州	20,000,000.00	台州	制造业	100		设立
江西百达公司	九江	305,900,000.00	九江	制造业	84.9951		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西百达公司	15.0049%	-3,779,562.89		37,914,772.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子	期末余额	期初余额
---	------	------

公司名称	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
江西百达公司	36,231,546.37	1,028,180,788.88	1,064,412,335.25	439,845,771.92	371,818,250.47	811,664,022.39	303,297,188.23	979,260,304.27	1,282,557,492.50	711,025,318.45	293,630,843.59	1,004,656,162.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西百达公司	712,644.66	-25,188,857.60	-25,188,857.60	-12,378,548.29	66,034,527.09	-4,324,638.41	-4,324,638.41	3,816,228.70

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	115,011,150.23	5,206,911.00		2,084,432.00		118,133,629.23	与资产相关
合计	115,011,150.23	5,206,911.00		2,084,432.00		118,133,629.23	/

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	9,452,695.00	2,871,942.94
合计	9,452,695.00	2,871,942.94

其他说明：

本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	5,206,911.00

其中：计入递延收益	5,206,911.00
与收益相关的政府补助	7,443,463.61
其中：计入其他收益	7,443,463.61
合 计	12,650,374.61

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.08%（2023 年 12 月 31 日：65.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	626,158,552.14	646,893,849.33	528,695,877.04	83,681,750.07	34,516,222.22
交易性金融负债					

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	119,905,119.78	119,905,119.78	119,905,119.78	-	-
应付账款	371,918,499.76	371,918,499.76	371,918,499.76	-	-
其他应付款	61,643,427.73	61,643,427.73	61,643,427.73	-	-
租赁负债	828,935.90	828,935.90	828,935.90	-	-
长期应付款	288,375,157.87	288,375,157.87	98,860,197.65	189,514,960.22	-
小 计	1,180,454,535.31	1,201,189,832.50	1,030,840,997.47	5,705,200.07	5,516,222.22

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	573,802,042.20	594,704,535.57	480,998,021.68	79,539,125.00	34,167,380.00
交易性金融负债	1,120,825.00	1,120,825.00	1,120,825.00	-	-
应付票据	411,730,271.57	411,730,271.57	411,730,271.57	-	-
应付账款	407,104,213.53	407,104,213.53	407,104,213.53	-	-
其他应付款	13,325,194.12	13,325,194.12	13,325,194.12	-	-
租赁负债	2,467,865.88	2,515,548.84	2,515,548.84	-	-
长期应付款	152,064,245.44	152,064,245.44	41,664,990.44	110,399,255.00	-
小 计	1,561,614,657.74	1,582,564,834.07	1,358,459,065.18	189,938,380.00	34,167,380.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币158,976,550.00元（2023年12月31日：人民币126,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收账款债权	93,469,378.90	已全部终止确认	不附追索权
合计	/	93,469,378.90	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	收取相关客户贷款现金流量的权利售予花旗银行	93,469,378.90	664,987.59
合计	/	93,469,378.90	664,987.59

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			69,880,096.62	69,880,096.62
持续以公允价值计量的资产总额			69,880,096.62	69,880,096.62
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 对于持有的应收票据采用票面金额确定其公允价值；

2. 对可转让的应收账款采用账面价值确定其公允价值；

3. 对于持有的远期结售汇业务，根据期末银行提供的远期结售汇业务估值表对其进行公允价值计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阮吉林	持有公司 5%以上股份的股东
浙江杰瀛金属材料有限公司	阮吉林之亲属控制的企业
台州景盛机械有限公司	施小友之亲属控制的企业
邵雨田	持有公司 5%以上股份的股东
内蒙古兴洋科技股份有限公司	邵雨田控制的企业
浙江奕成科技有限公司	邵雨田之子邵奕兴控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江杰瀛金属材料有限公司	水	96,428.13			48,044.78
台州景盛机械有限公司	材料	30,927.00			
浙江奕成科技有限公司	材料	10,890.48			

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江杰瀛金属材料 有限公司	房屋及建筑物	1,760,884.19	1,673,130.15

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
施小友、张启春、张启斌	50,000,000.00	2023/8/11	2025/8/9	否

关联担保情况说明

适用 不适用

担保到期日为主合同约定的债务履行期限届满之日起一年

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	241.39	192.13

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	内蒙古兴洋科技股份	56,327.44	800,442.48

	有限公司		
应付账款	浙江杰瀛金属材料有限公司	75,364.85	67,893.10
应付账款	台州景盛机械有限公司	30,927.00	
应付账款	浙江奕成科技有限公司		39,807.42
租赁负债	浙江杰瀛金属材料有限公司	828,935.90	2,467,865.88

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年度限制性股票激励对象			行权价格为 6.10 元/股	合同剩余期限为在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁限制性股票总量的 40%、30% 和 30%。

其他说明

根据 2021 年 8 月 2 日公司第四届董事会第五次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过 15.00 元/股，回购股份数量不低于 250.00 万股，不超过 300.00 万股，回购股份的资金总额不超过 4,500.00 万元，回购股份用于股权激励计划。公司实际回购 300.00 万股，回购总成本为 3,670.12 万元。

根据 2021 年 10 月 11 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江百达精工股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司授予 44 名激励对象限制性股票 300.00 万股，限制性股票来源为公司本期实际回购的股份，授予价格为每股 6.10 元。

在授予限制性股票的过程中,4 名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的限制性股票 26.00 万股,实际授予 40 名激励对象限制性股票 274.00 万股。

根据 2022 年 10 月 27 日公司第四届董事会第十四次会议决议,公司 2021 年度剔除股权激励费用影响后归属于母公司所有者的净利润较 2020 年度增长 14.03%高于 10%,满足激励计划规定的行权业绩条件,公司对限制性股票的第一个行权期 109.60 万股进行解除限售。

根据 2023 年 4 月 26 日公司第四届董事会第十七次会议决议,公司 2022 年度剔除股权激励费用影响后归属于母公司所有者的净利润较 2020 年度增长-11.33%低于 20%,未满足激励计划规定的行权业绩条件,公司按照授予价格并加上银行同期存款利息回购激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票的第二个行权期 82.20 万股并注销。

截至本报告期末,激励对象蔡智敏因个人原因离职,公司拟按照授予价格回购其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 1.80 万股并注销。因公司 2023 年度剔除本期确认的股权激励费用影响后归属于母公司所有者的净利润较 2020 年度增长 47.35%高于 30%,满足激励计划规定的行权业绩条件,公司拟对限制性股票的第三个行权期 80.40 万股进行解除限售。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票的市价减去限制性股票授予价格确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	按照授予日公司股票的市价减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职可能,并且预计剩余限制性股票能达到可行权条件,故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 80.40 万股。
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	8,111,786.69

其他说明

无

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 币种:人民币

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
管理人员	163,520.02	
研发人员	246,400.00	
销售人员	71,680.00	
车间管理人员	118,720.00	
合计	600,320.02	

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2023年4月17日，九江经济技术开发区管理委员会（以下简称管委会）、本公司、苏州中来光伏新材股份有限公司（以下简称中来股份公司）和江西百达公司签订了招商项目合同书和补充合同书（以下简称招商合同），招商合同约定管委会通过下属相关公司提供12,650.00万元的生产设备供江西百达公司免费使用。以上生产设备的所有权不属于江西百达公司，若本公司、中来股份公司或江西百达公司存在违反招商合同情况的，管委会有权收回生产设备。截至本报告期末，江西百达公司已收到8,050.00万元的生产设备，作为使用权资产列报。

招商合同约定，江西百达公司在九江经济技术开发区缴纳的综合税收自江西百达公司正式投产之日起首个完整会计年度起算，第一至第五个完整会计年度综合税收总额九江经济技术开发区实得部分不低于1.5亿元，第六至第九个完整会计年度综合税收总额九江经济技术开发区实得部分不低于1.5亿元，不足部分江西百达公司需向管委会补齐，本公司对江西百达公司上述补足义务承担连带保证责任。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司子公司江西百达于 2024 年 8 月收到江西省九江经济技术开发区人民法院民事裁定书（[2024]赣 0491 民初 1664 号）。因买卖合同纠纷，江苏创生源智能装备股份有限公司（以下简称创生源公司）向人民法院提起诉讼并申请财产保全 666.00 万元。截至本财务报告批准报出日，江西百达一个银行账户（非基本户）被冻结资金合计 666.00 万元，占公司最近一期末经审计净资产的 0.5%，占公司最近一期经审计货币资金的 1.72%。除冻结金额外，该账户内的其他资金可正常周转使用，公司其他账户亦不存在使用限制等异常情况，本次冻结的银行账户不涉及募集资金账户。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	压缩机零部件	汽车零部件	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	419,256,756.00	326,723,246.54	15,274,449.39		761,254,451.93
主营业务成本	329,074,536.36	241,497,877.04	13,385,689.32		583,958,102.72
资产总额	1,727,725,166.87	1,346,401,620.41	62,944,842.85		3,137,071,630.13
负债总额	990,562,396.12	771,936,903.41	36,088,375.37		1,798,587,674.90

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1. 关于土地收储事项

因台州中央创新区建设需要，2022年10月20日，台州中央创新区开发建设领导小组办公室（指挥部）与本公司签订了《国有土地使用权收储合同》（以下简称“合同”），本公司位于台州中央创新区台州市经中路908弄28号的土地使用权（面积为33,333.00 m²）和房屋及建筑物（面积为27,877.06 m²）属于政府政策性收储对象。合同约定土地补偿费54,832,785.00元、建（构）筑物（含附着物、室内装修等）补偿费37,464,007.00元、奖励费42,843,280.00元、补助费24,655,098.00元以及合同履行专项奖励13,708,196.00元，上述补偿、奖励和补助费合计173,503,366.00元。截至2023年12月31日，公司已收到部分补偿和奖励费合计27,028,014.00元。因该土地使用权和房屋及建筑物尚未完全腾房交地，相应账面价值列报于“持有待售资产”科目，其中土地使用权账面价值7,669,780.59元，房屋及建筑物账面价值4,373,664.33元。

2. 关于年产13.5GW太阳能电池片项目

公司、江西百达公司和中来股份公司于2023年4月17日与管委会签订了《关于浙江百达精工股份有限公司和苏州中来光伏新材股份有限公司在九江经济技术开发区投资建设13.5GW太阳能电池片项目合同书》，计划以江西百达公司作为项目实施主体，在江西省九江市九江经济技术开发区投资建设13.5GW太阳能电池片项目。项目分二期，其中一期为年产4.5GW太阳能电池片项目，主要从事太阳能TOPCon电池片的研发、生产和销售，预计投资金额约为14.62亿元人民币（预估数，存在不确定性）。待一期项目全部投产后，适时启动二期年产9GW太阳能电池片项目，相关事宜暂未明确。项目建设资金来源为公司自有或金融机构借款、资本市场融资等自筹资金。截至本

财务报告批准报出日，一期项目尚未建成投产。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	283,741,030.66	212,917,757.87
1年以内小计	283,741,030.66	212,917,757.87
1至2年	375,842.53	391,541.51
2至3年		206.00
3年以上	16,074.80	16,074.80
合计	284,132,947.99	213,325,580.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	284,132,947.99	100	14,278,294.84	5.03	269,854,653.15	213,325,580.18	100.00	10,740,373.99	5.03	202,585,206.19
其中：										
账龄组合	284,132,947.99	100	14,278,294.84	5.03	269,854,653.15	213,325,580.18	100.00	10,740,373.99	5.03	202,585,206.19
合计	284,132,947.99	/	14,278,294.84	/	269,854,653.15	213,325,580.18	/	10,740,373.99	/	202,585,206.19

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	283,741,030.66	14,187,051.53	5.00
1-2 年	375,842.53	75,168.51	20.00
2-3 年			
3 年以上	16,074.80	16,074.80	100.00
合计	284,132,947.99	14,278,294.84	5.03

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

			转回	核销	动	
按组合计提坏账准备	10,740,373.99	3,537,920.85				14,278,294.84
合计	10,740,373.99	3,537,920.85				14,278,294.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海立[注 1]	109,152,263.62			38.42	5,457,613.17
美芝[注 1]	62,850,999.91			22.12	3,195,239.80
凌达[注 1]	41,826,039.67			14.72	2,091,302.00
瑞智[注 2]	14,198,759.01			5.00	709,937.95
丹佛斯[注 3]	10,383,214.31			3.65	519,160.71
合计	238,411,276.52			83.91	11,973,253.63

其他说明

[注 1] 详见本财务报表附注说明

[注 2] 因瑞智（青岛）精密机电有限公司、瑞智精密机械（惠州）有限公司、TCL 瑞智（惠州）制冷设备有限公司、瑞智（九江）精密机电有限公司、瑞展动能（九江）有限公司等同属于瑞智精密股份有限公司控制，故本合并财务报表项目注释中应收账款账面余额均包括上述公司数据。截至 2024 年 6 月 30 日，公司持有上述客户已开立未到期的金单的金额为 3,912,592.61 元，公司可在金单到期后收回对应的应收账款

[注 3] 因丹佛斯（天津）有限公司、DANFOSS Commercial Compressors S.A. 等同属于丹麦 Danfoss 集团控制，故本财务报表附注中应收账款金额数据均包括上述公司数据

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	10,576,309.60	180,724.88
1年以内小计	10,576,309.60	180,724.88
1至2年	520,000.00	545,000.00
2至3年	26,871.36	1,871.36
3年以上	157,569.85	157,569.85
合计	11,280,750.81	885,166.09

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	379,935.07	333,561.85
资金拆借款	10,000,000.00	
押金保证金	828,871.36	528,871.36
备用金	71,944.38	22,732.88
合计	11,280,750.81	885,166.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	44,013.77	1,289.81	1,117,276.80	1,162,580.38
2024年1月1日余额在本期	44,013.77	1,289.81	1,117,276.80	1,162,580.38
--转入第二阶段	-26,000.00	26,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-5,374.27	5,374.27	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	510,740.30	82,084.46	-951,645.54	-358,820.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	528,754.07	104,000.00	171,005.53	803,759.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 其余部分按账龄划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段), 按 5%计提减值; 账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段), 按 20%计提减值; 账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 预期信用损失比例根据账龄年限进行调整; 2-3 年代表较多的已发生信用减值, 按 50%计提减值; 3 年以上代表已全部减值, 按 100%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,280,750.81	100.00	803,759.60	7.13	10,476,991.21
合 计	11,280,750.81	100.00	803,759.60	7.13	10,476,991.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	885,166.09	100.00	276,541.77	31.24	608,624.32
合 计	885,166.09	100.00	276,541.77	31.24	608,624.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合			
账龄组合	11,280,750.81	803,759.60	7.13
其中：1 年以内	10,576,309.60	528,754.07	5.00
1-2 年	520,000.00	104,000.00	20.00
2-3 年	26,871.36	13,435.68	50.00
3 年以上	157,569.85	157,569.85	100.00
小 计	11,280,750.81	803,759.60	7.13

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江西百达新能源有限公司	10,000,000.00	88.65	资金拆借本金	1 年以内	500,000.00
珠海凌达压缩机有限公司	500,000.00	4.43	押金保证金	1-2 年	100,000.00
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	300,000.00	2.66	押金保证金	1 年以内	15,000.00
台州自来水有限公司	16,871.36	0.15	押金保证金	1-2 年	3,374.27
台州自来水有限公司	10,000.00	0.09	押金保证金	3 年以上	10,000.00
漳浦县菲利克斯机电制品有限公司	26,000.00	0.23	应收暂付款	3 年以上	26,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	525,986,826.38		525,986,826.38	525,756,106.37		525,756,106.37
对联营、合营企业投资						
合计	525,986,826.38		525,986,826.38	525,756,106.37		525,756,106.37

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百达电器公司	237,491,728.77	156,800.01		237,648,528.78		
百达机械公司	22,569,653.34	38,080.00		22,607,733.34		
江西百达公司	265,694,724.26	35,840.00		265,730,564.26		
合计	525,756,106.37	230,720.01		525,986,826.38		

(2) 对联营、合营企业投资适用 不适用**(3). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,093,049.77	339,711,762.70	397,914,819.87	310,024,469.50
其他业务	9,340,125.77	8,516,568.84	9,376,322.37	8,853,548.05
合计	431,433,175.54	348,228,331.54	407,291,142.24	318,878,017.55

(2). 营业收入、营业成本的分解信息适用 不适用

其他说明

√适用 □不适用

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压缩机零部件	419,135,914.21	336,828,096.60	397,018,134.27	309,329,305.08
汽车零部件	2,553,416.60	2,487,926.98	675,832.16	558,574.70
其他	9,150,813.53	8,326,330.08	9,597,175.81	8,990,137.77
小计	430,840,144.34	347,642,353.66	407,291,142.24	318,878,017.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	424,657,623.76	342,913,531.11	402,170,993.06	314,821,404.71
境外	6,182,520.58	4,728,822.55	5,120,149.18	4,056,612.84
小计	430,840,144.34	347,642,353.66	407,291,142.24	318,878,017.55

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	430,840,144.34	407,291,142.24
小计	430,840,144.34	407,291,142.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 61,466.63 元。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	0
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-1,673,080.14	-1,701,612.27
合计	18,326,919.86	-1,701,612.27

其他说明：

无

6、其他

√适用 □不适用

研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,776,561.76	7,147,542.65
直接材料	6,600,813.41	7,673,525.25
直接费用	1,720,762.96	1,496,553.03
合计	16,098,138.13	16,317,620.93

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,681.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,368,263.00	
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	-208,510.00	

融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,687.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,200.61	
减：所得税影响额	1,101,710.04	
少数股东权益影响额（税后）	34,326.49	
合计	6,051,547.76	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	4.25	0.28	0.28

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

1. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,503,232.03	
非经常性损益	B	6,051,547.76	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,451,684.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,284,907,358.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,441,727.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	600,320.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2	0.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0.00
报告月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	1,306,218,846.16	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.25%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.79%	

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,503,232.03
非经常性损益	B	6,051,547.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,451,684.27

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	201,386,636.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	201,386,636.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,503,232.03
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	55,503,232.03
非经常性损益	D	6,051,547.76
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	49,451,684.27
发行在外的普通股加权平均数	F	201,386,636.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	197,573.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	201,584,209.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.28
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.25

董事长：施小友

董事会批准报送日期：2024年8月30日

修订信息

□适用 √不适用