

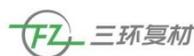


三环复材

NEEQ : 871239

大连三环复合材料技术开发股份有限公司

Dalian Sanhuan Composite Material Technology Development Co., Ltd



Create composite new value
创造复材新价值



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人魏东、主管会计工作负责人姜静及会计机构负责人（会计主管人员）姜静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、三环复材有限公司	指	大连三环复合材料技术开发股份有限公司
大连信声	指	大连三环复合材料技术开发有限公司，股份公司前身
成都三环复材	指	大连信声咨询有限公司
证监会	指	成都三环复材神针物联网技术有限公司，公司控股子公司
全国股份转让系统	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算北京分公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股东大会	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
董事会	指	股份公司股东大会
监事会	指	股份公司董事会
三会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	董事、监事、高级管理人员的统称
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	《大连三环复合材料技术开发股份有限公司章程》
亚太（集团）、会计师	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所、律师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	北京德恒（大连）律师事务所
元、万元	指	2024年1月1日—2024年6月30日
	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连三环复合材料技术开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Sanhuan Composite Material Technology Development Co., Ltd SHCM		
法定代表人	魏东	成立时间	1991年9月28日
控股股东	控股股东为魏柏林、魏东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏柏林、魏东，一致行动人为魏柏林、魏东、大连信声咨询有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造业-345轴承、齿轮和传动部件制造-3452滑动轴承制造		
主要产品与服务项目	复合材料轴承的设计制造、安装调试、运行维护、状态监测、智能化改造		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三环复材	证券代码	871239
挂牌时间	2017年3月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	37,710,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙頔	联系地址	辽宁省大连市金普新区三十里堡临港工业区海顺路25号
电话	0411-39952637	电子邮箱	sd@dlsh.cn
传真	0411-39952619		
公司办公地址	辽宁省大连市金普新区三十里堡临港工业区海顺路25号	邮政编码	116103
公司网址	www.dlsh.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121020011869815X2		
注册地址	辽宁省大连市普湾新区三十里堡临港工业区		
注册资本（元）	37,710,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司所处行业属于“C 制造业”中的“C34 通用设备制造业”。公司主营业务为减摩与耐磨自润滑复合材料滑动轴承制品的研究、开发、制造和销售，公司目前产品属滑动轴承类的自润滑复合材料轴承，主要产品有弹性金属塑料轴承及总成、自润滑关节轴承及总成、双金属自润滑轴承及总成、铜合金镶嵌自润滑轴承及总成、核主泵电机复合材料轴承等。公司产品涵盖水电、风电、火电、核电、冶金化工、工程机械、军工等多个领域，主要客户为中国电力建设股份有限公司、葛洲坝机械工业有限公司、广东水电二局股份有限公司、南京高精齿轮集团有限公司等大型企业。滑动轴承的表面摩擦层为其最重要的组成部分，材料的选择直接决定产品的性能。公司主要产品的表面摩擦层材料采用了自主研发的高性能纤维及复合材料、铜基复合材料等，通过在产品表面摩擦层运用高性能复合材料，使公司产品的减摩、耐磨、自润滑、耐高温等性能得到提升，形成公司产品的核心竞争力。同时，公司在产品的数字化、智能化升级方面加大研发力度，形成了将水电机组轴承运行状态监测、数字冷却器调控监测、润滑油油品监测、轴系运行数据采集及健康诊断分析进行整合的智能化轴承产品，实现了机组轴系的可预测性维护，使水电机组运行更加安全、高效、节能。

公司立足于滑动轴承领域，通过多年的技术应用积累和对行业需求的充分理解，明确经营方向并逐步聚焦目标客户。目前，公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计和研发过程中积累了丰富的行业经验，共获得 45 项专利和拥有 8 项核心技术，公司依托这些技术资源优势自主设计、研发滑动轴承产品，是国内为数不多的整套滑动轴承供应商之一。

公司采用以自主创新为主的研发模式。以企业技术中心为依托，依靠高素质、专业化的研发团队开展自主研发，拥有大量具有自主知识产权的专利技术、产品及相关加工工艺，在部分关键技术上达到了国际先进水平。公司注重产学研联合机制的建立，与大连理工大学、西安理工大学、重庆大学、国家水力发电设备工程技术研究中心、中科院大连化学物理研究所等大专院校及科研院所建立了合作关系，共同攻克技术难关，培养核心技术团队。

公司采用以直销为主的顾问式销售模式，为客户提供从产品设计选型到售后服务的整体解决方案。公司与重点客户签订战略合作协议，积极参加客户的合格供应商评选。销售部门与技术部门定期走访客户，了解客户需求，为客户提供包括咨询培训在内的顾问式服务，并依据客户需求指导公司新产品研发工作。

公司采用订单式的生产模式。销售部门在与客户签订产品供销合同或接到生产订单后，将相关信息录入 ERP 管理系统，生产技术部门制定材料定额、工时定额、生产工艺，采购部门依据物料清单订购原材料组织进货，生产管理部门编排生产计划，品质管理科从原材料进货检验到产品出厂前终检实施全过程质量控制。

公司盈利的主要来源是自润滑复合材料轴承及其总成产品的销售。公司依托雄厚的研发实力、完善的生产及质量控制体系，为客户提供满足其需求的高品质自润滑复合材料轴承及其总成产品，并提供完善的售后服务，获取收入及利润。

未来随着公司智能轴承在线监测系统的上线运营，公司在销售智能轴承产品的同时，也会配套提供机组数据分析、运行维护服务，并收取年服务费，从以往对客户一次性销售产品转变成产品+增值性服务收费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 公司“专精特新”认定情况：2022年5月，公司通过辽宁省专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年，自2022年6月1日至2025年5月31日，认定依据为《辽宁省工业和信息化厅关于开展2022年度“专精特新”企业梯度培育工作的通知》（辽工信改革【2022】9号）。</p> <p>2. 公司“高新技术企业”认定情况：2012年，公司首次通过“高新技术企业”认定。2021年12月，公司通过高新技术企业复审认定，发证时间为2021年12月15日，有效期三年，证书编号：GR202121200943，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）。报告期内，公司已再次提交高新技术企业复审认定材料，截至本报告披露日，由高新技术企业认定管理机构认定审核中。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,499,867.59	23,725,807.88	-13.60%
毛利率%	22.92%	28.00%	-
归属于挂牌公司股东的	-1,679,303.04	128,096.87	-1,410.96%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,358,633.62	-2,079,635.23	-13.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.18%	0.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.06%	-2.78%	-
基本每股收益	-0.0445	0.0035	-1,371.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,010,868.06	137,605,104.06	-3.34%
负债总计	56,334,961.79	57,374,064.58	-1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,473,988.04	78,038,791.08	-4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.07	-4.83%
资产负债率%（母公司）	43.10%	42.38%	-
资产负债率%（合并）	42.35%	41.69%	-
流动比率	0.84	0.95	-
利息保障倍数	-1.39	3.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-189,297.02	517,283.03	-136.59%
应收账款周转率	0.87	1.12	-
存货周转率	1.14	1.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.34%	1.18%	-
营业收入增长率%	-13.60%	12.76%	-
净利润增长率%	-1,403.41%	106.52%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	441,079.60	0.33%	3,367,668.51	2.45%	-86.90%
应收票据	43,458.70	0.03%	153,785.05	0.11%	-71.74%
应收账款	20,160,396.93	15.16%	24,022,553.02	17.46%	-16.08%

存货	14,342,246.77	10.78%	13,439,747.86	9.77%	6.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,340,361.90	14.54%	20,302,739.24	14.75%	-4.74%
在建工程	2,949,754.31	2.22%	2,653,359.89	1.93%	11.17%
无形资产	23,290,018.80	17.51%	24,190,647.30	17.58%	-3.72%
开发支出	44,780,495.77	33.67%	42,162,041.61	30.64%	6.21%
商誉					
短期借款	30,000,000.00	22.55%	30,000,000.00	21.80%	0%
长期借款					
递延收益	6,260,725.82	4.71%	6,864,541.04	4.99%	-8.80%
资产总计	133,010,868.06	-	137,605,104.06	-	-3.34%

项目重大变动原因

1. 货币资金2024年上半年较上年末减少292.66万元，降幅86.90%。主要原因为，2024年上半年公司进行了2023年度现金分红。此外，报告期内公司主要原材料价格上涨，生产资金投入较大，导致货币资金较上年期末减少。
2. 应收账款2024年上半年较上年末减少386.22万元，降幅16.08%。主要原因为，2024年上半年公司营业收入较上年同期有所下降。此外，2024年上半年公司收紧客户应收账款信用额度，加大回款力度，报告期末应收账款较上年期末减少。
3. 开发支出2024年上半年较上年末增加261.85万元，增幅6.21%。主要原因为，2024年上半年公司继续开展智能轴承、风电轴承等新产品研发工作，研发投入资金较大，报告期末开发支出较上年期末增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,499,867.59	-	23,725,807.88	-	-13.60%
营业成本	15,800,937.47	77.08%	17,081,437.26	72.00%	-7.50%
毛利率	22.92%	-	28.00%	-	-
销售费用	1,823,752.26	8.90%	3,228,364.58	13.61%	-43.51%
管理费用	3,193,949.98	15.58%	3,951,539.59	16.66%	-19.17%
研发费用	774,379.06	3.78%	744,456.21	3.14%	4.02%
财务费用	722,123.17	3.52%	805,933.11	3.40%	-10.40%
信用减值损失	-161,789.63	0.79%	-13,627.01	-0.06%	-1,087.27%
资产减值损失	-240,973.22	1.18%	71,253.79	0.30%	-438.19%
其他收益	687,234.69	3.35%	603,815.22	2.54%	13.82%

投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-1,924,427.29	-9.39%	-1,856,775.78	-7.83%	-3.64%
营业外收入	202,978.40	0.99%	1,993,516.66	8.40%	-89.82%
营业外支出	7,588.52	0.04%	0	0%	-
净利润	-1,669,633.21	-8.14%	128,096.87	0.54%	-1,403.41%
经营活动产生的现金流量净额	-189,297.02	-	517,283.03	-	-136.59%
投资活动产生的现金流量净额	-132,569.00	-	-317,500.00	-	58.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,609,562.24	-	4,461,068.29	-	-158.50%

项目重大变动原因

1. 毛利率 2024 年上半年为 22.92%，上年同期为 28.00%。主要变动原因为，2024 年上半年公司主要原材料铜、钢等的市场价格较上年同期上涨，公司主营业务成本增长，毛利率水平下降。
2. 销售费用 2024 年上半年为 182.38 万元，较上年同期减少 43.51%。主要原因为，2024 年上半年公司营业收入较上年同期减少，销售人员薪酬与营业收入挂钩，销售人员薪酬减少。此外，报告期内公司进一步加强销售管理力度，严格控制差旅及招待费用开支，导致销售费用较上年同期下降。
3. 营业外收入 2024 年上半年为 20.30 万元，较上年同期减少 89.82%。主要原因为，2023 年上半年公司收到政府部门研发项目补助款 198.76 万元，报告期内公司收到同类款项为 20.07 万元，导致营业外收入较上年同期下降。
4. 经营活动产生的现金流量净额 2024 年上半年为-18.93 万元，较上年同期减少 136.59%。主要原因为，2024 年上半年公司营业收入较上年同期减少，并且回款额中票据占比增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
5. 投资活动产生的现金流量净额 2024 年上半年为-13.26 万元，较上年同期增加 58.25%。主要原因为，2024 年上半年公司未进行重大车间改造及设备更新，导致投资活动产生的现金流量净额增加。
6. 筹资活动产生的现金流量净额 2024 年上半年为-260.96 万元，较上年同期减少 158.50%。主要原因为，2023 年上半年公司新增短期借款 300 万元，收到股票定向发行认购款 219 万元，2024 年上半年无此类收入。此外，2024 年上半年公司进行了 2023 年度现金分红，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资 状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都三环复材神针物联网技术有限公司	子公司	智能轴系统技术研发、推广、服务	10,000,000	4,083,439.03	3,512,583.84	1,209,252.91	15,425.68

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、安置社会劳动力、帮扶困难职工、自觉履行纳税义务、保护环境、为所在工业园区内发展建设提出合理化建议，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 应收账款坏账风险	<p>公司应收账款主要来自于实力雄厚、信誉良好的大型国有装备制造企业、中外合资企业等优质客户，报告期内公司应收账款占公司流动资产比例较大，为 47.68%。虽然公司成立至今未发生大额应收账款坏账情况，且截至 2024 年 6 月 30 日，账龄在一年以内的应收账款占比为 73.58%，但由于公司应收账款绝对值较高，如果个别主要客户的生产经营状况发生不利的变化，应收账款无法按期收回，公司的资金周转速度和经营活动的现金流量将受到一定的影响。</p> <p>应对措施：因公司定位高精产品领域，其所涉及的客户大</p>

	<p>部分为国有、上市、综合、大型规模等实力较强特点的客户群，以前年度未曾发生过坏账，未来年度公司现有客户群发生坏账的可能性较小。此外，为防止未来坏账损失的发生，公司将加强应收账款的日常管理，针对客户情况制定销售政策、账期和回款计划，合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理。将各个信用账款落实到业务员，业务员适时与客户保持联系，随时了解客户的经营状况、财务状况、分析客户拖欠征兆，并定期探访客户，客户到期付款，应按时上门收款，或电话催收。</p>
2. 公司存在偿债压力较大的风险	<p>报告期内，公司固定资产投资较大导致对资金的需求较大，公司主要通过向银行借款获取。截至 2024 年 6 月 30 日，资产负债率为 42.35%，流动比率为 0.84，速动比率为 0.56，流动比率和速动比例均较低，公司偿债能力相对较弱。此外，截至 2024 年 6 月 30 日，公司一年内到期的借款余额为 3,000 万元。公司如果不能合理安排资金使用，将面临较大的偿债压力。</p> <p>应对措施：公司销售规模稳步增长，应收账款质量较好，是保障公司流动资金的重要措施之一；公司长期维持与银行良好的合作关系，在还本付息方面从未有违约记录，培育了良好的市场声誉。另外公司与各大商业银行都有着良好的合作关系与沟通经验，资信优良，具备较强的融资和再融资能力，不存在续贷风险；公司计划通过全国股转系统以股权方式进行直接融资。此外，公司将进一步加强对应收账款的催收工作，同时运用多种措施增加公司运营资金，以保证公司现金流的充足。</p>
3. 技术优势不能保持的风险	<p>公司弹性金属塑料轴承作为水电站发电机组的核心部件之一，其安全性及稳定性关乎水电发电站、终端居民的切身利益，发电机组停机，发电站停止运营将可能导致较大社会影响。弹性金属塑料轴承生产企业的技术水平和创新能力决定其能否为客户提供安全可靠产品，也决定其自身的市场竞争实力和可持续发展能力。公司作为我国滑动轴承行业领先企业，技术研发水平位居行业领先地位，通过持续的技术研发，公司能够根据下游市场的需求情况及时提供安全可靠的产品，保持公司产品市场竞争力。如果未来公司不能继续保持技术研发优势，则会对公司未来盈利能力的持续性和稳定性造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大对研发部门的支持力度，加快研发团队的研发能力提升，引进优秀的研发人员，增加对研发人员的技术培训；公司将完善研发人员的绩效考核体系，维护研发团队的稳定，并注意核心技术保密，及时申请专利，加强对公司核心技术的保护；公司将加大与外部科研单位或组织的合作，积极参与行业技术交流、新品展会，借助于外部资源提升技术研发实力；同时，公司将加大研发投入，促进公司复合材料产品的减摩、耐磨、自润滑、耐高温等性能的提升。</p>
4. 公司盈利对政府补助的依赖较大	<p>报告期内，2024 年上半年公司非经常性损益净额为 67.93 万元，当期净利润为-166.96 万元，扣除非经常性损益以后公司</p>

	<p>净利润为-234.89万元，公司净利润对政府补助的依赖较大。</p> <p>应对措施：公司主要产品弹性金属塑料轴承及总成、自润滑关节轴承及总成、核主泵电机复合材料轴承、双金属自润滑轴承及总成等产品自推向市场以来，应用广泛，产品性能及使用寿命得到客户的认可，技术成熟稳定。公司将不断提高客户黏性，加大市场推广投入，扩大市场份额，拓宽销售渠道，增强营销能力，积极开发海外市场，扩大销售规模，并运用领先的技术研发能力进行新产品开发作为公司收入的新增长点，树立公司产品形象和业界口碑，保证公司收入的稳定增长。通过不断扩大主营业务收入规模，增强公司的盈利能力，从而降低对政府补助的依赖。</p>
5. 原材料价格波动风险	<p>报告期内，原材料成本在公司营业成本中的占比为69.50%，公司的原材料主要集中铜、钢等基础原材料。报告期内，受原铜、钢等基础原料的价格波动影响，公司主要原材料的价格上升，从而增加了公司产品成本。若未来主要原材料价格持续上升，将会进一步提高公司的产品成本，进而将对公司盈利能力造成不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。</p> <p>应对措施：公司拟加强与主要供应商的合作关系，以合理的询价程序控制采购成本；加强技术研发能力，提高公司产品的技术含量，以更优化的个性化方案满足客户需求，提高产品溢价能力和毛利率，根据原材料成本的波动适当调整产品价格，保持盈利能力；保持对主要原材料市场的敏感度，深入了解市场行情，根据实际情况合理备货，减少不必要的营业成本。</p>
6. 核心技术人员流失和技术失密风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司、公司核心技术人员泄露公司技术机密，或公司不能有效培养后续技术人员，公司的技术可能会流失或发生断层，从而导致公司竞争优势的削弱，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强研发团队的组织建设，在引进外部优秀人才的同时，注重对公司中青年研发人员的培养，并不断优化研发人员的年龄结构，建立起一支以中青年人员为主，“老、中、青”相结合的研发团队，使公司各项技术能够得到有效传承。通过提高研发人员的各项福利待遇、股权激励等措施增强其归属感、荣誉感，稳定研发团队避免人才流失，同时通过多种培训措施，增强企业研发人员的技术能力。公司将发挥知识产权保护在避免技术失密方面的重要作用，对公司核心技术及时申请专利。此外，公司将设计图纸、文件等技术资料加强管理，对其发行、流转、保存等环节进行严格控制，并与核心技术人员签署保密协议，对其行为进行法律约束，保证公司核</p>

	心技术不外泄。
7. 实际控制人不当控制风险	<p>魏柏林、魏东二人已签订《一致行动协议》，构成一致行动人，为公司的实际控制人。魏柏林现直接持有股份公司 39.43% 股份，为公司持股比例最大的股东，现任公司董事。魏东现直接持有股份公司 14.81% 股份，并通过大连信声间接控制公司 23.81% 股份，现任公司董事长、总经理，二人合计控制公司 78.05% 股份。实际控制人能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续发挥三会在公司治理中的重要作用，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，并通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金管理制度》等规章制度切实有效的保护中小股东利益不受侵害，监事会将从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，监督其生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项控制权的行使，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益，避免实际控制人的不当控制风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2017-001	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	377,600.80	否	正在执行中
2017-001	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	160,940.00	否	正在执行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼的具体情况如下：

1. 自 2012 年 10 月 10 日起，哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司陆续与公司签订五份《工矿产品购销合同》及一份《黄丹电站水轮发电机推力轴承弹性金属塑料瓦技术协议》，合同总价款 696,608.00 元。经公司多次催要，哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司仍有 377,600.80 元货款尚未支付给公司。后公司于 2017 年 1 月将哈尔滨电机厂机电工业有限责任公司起诉至大连市金州区人民法院，本案已于

2017年3月16日开庭审理，2017年3月16日法院作出（2017）辽0213民初481号《民事判决书》，判决被告支付原告377,600.80元货款及利息。被告不服一审判决，向大连市中级人民法院提起上诉，2017年9月4日，大连市中级人民法院做出（2017）辽02民终5769号《民事调解书》，上诉人按照（2017）辽0213民初481号民事判决向被告上述人大连三环复合材料技术开发股份有限公司于2017年9月15前支付货款377,600.80元，逾期则加倍支付迟延履行期间的债务利息。由于被告一直未支付款项，公司已向法院申请执行，目前正在执行中。

2. 自2008年4月，益阳东升机械有限公司因从公司处采购货物，陆续与公司签订14份《工矿产品购销合同》及《购销合同》，合同总价款共计人民币2,522,230.00元。经公司多次催要，益阳东升机械有限公司仍有160,940.00元货款尚未支付。公司于2017年1月将益阳东升机械有限公司起诉至大连市金州区人民法院，本案于2017年4月7日开庭审理，同日大连市金州区人民法院作出（2017）辽0213民初486号《民事判决书》，判决被告支付原告货款160,940.00元。由于被告一直未支付货款，公司已向法院申请强制执行，目前正在执行中。

上述报告期内发生的或延续至报告期的诉讼、仲裁涉案金额较小，涉及标的金额总计538,540.80元，占公司最近一期净资产的0.72%，上述诉讼均为公司作为原告主张权利，索要货款，不存在产生或有负债的风险。公司目前经营正常，上述诉讼对公司经营能力不会产生重大不利影响。公司将积极妥善处理上述诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响：公司已充分考虑了各种风险，在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，本次诉讼对公司财务方面不会产生重大影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	80,000,000.00	60,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

经 2023 年 2 月 21 日召开的第三届董事会第八次会议和 2023 年 3 月 15 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 3,000 万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2023 年 4 月 19 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额 2,700 万元，用于生产经营，授信时间为 2023 年 4 月 24 日至 2024 年 4 月 23 日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。公司分别于 2023 年 5 月 11 日、2023 年 5 月 12 日、2023 年 5 月 23 日、2023 年 6 月 13 日、2023 年 6 月 21 日，向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款 2,700 万元。截至 2024 年 6 月 18 日，公司已还清该笔借款。

2023 年 3 月 23 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信协议，申请授信金额 300 万元，用于生产经营，授信时间为 2023 年 3 月 23 日至 2027 年 3 月 22 日，魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。公司于 2023 年 4 月 18 日，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款 300 万元。2024 年 4 月 15 日，公司对该笔借款办理了无还本续贷手续。

经 2024 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第十三次会议和 2024 年 4 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 5,000 万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2024 年 4 月 28 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金

额 2,700 万元，用于生产经营，授信时间为 2024 年 4 月 30 日至 2025 年 4 月 29 日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。截至本报告披露日，公司向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款 2,700 万元。

2024 年 4 月 15 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，申请支用金额 300 万元（无还本续贷），用于生产经营，借款期限为 2024 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 14 日。截至本报告披露日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款 300 万元。

上述关联交易目的是为了满足不同公司经营发展需要，交易的达成有助于加快公司战略布局，符合公司的发展战略和长远规划，能够有效提升公司盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。对公司发展起到积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人、董监高、核心技术人员	同业竞争承诺	2015 年 12 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人、股东	关联资金往来承诺	2015 年 12 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人、股东、董监高	关联交易承诺	2015 年 12 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况承诺	2015 年 12 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受	账面价值	占总资	发生原因
------	------	-----	------	-----	------

		限类型		产的比例%	
食堂（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号）	固定资产	抵押	953,059.08	0.72%	经公司第三届董事会第十三次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过，2024 年 4 月 28 日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，以公司食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001191 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号；辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保。
宿舍（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001192 号）	固定资产	抵押	1,160,157.37	0.87%	
厂房（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001193 号）	固定资产	抵押	5,405,795.05	4.06%	
办公楼（不动产权证号为：辽（2017）大连普湾不动产权第 11001194 号）	固定资产	抵押	3,782,885.21	2.84%	
不动产共有宗地	固定资产	抵押	12,419,961.86	9.34%	
总计	-	-	23,721,858.57	17.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司经营需求而发生。银行借款用于为公司补充流动资金，具有合理性和必要性，符合公司的发展战略和长远规划，符合公司及全体股东的利益，有利于公司持续稳定经营和业务发展，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,633,600	49.41%	0	18,633,600	49.41%
	其中：控股股东、实际控制人	5,113,375	13.56%	0	5,113,375	13.56%
	董事、监事、高管	1,245,425	3.30%	0	1,245,425	3.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,076,400	50.59%	0	19,076,400	50.59%
	其中：控股股东、实际控制人	15,340,125	40.68%	0	15,340,125	40.68%
	董事、监事、高管	3,736,275	9.91%	0	3,736,275	9.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,710,000	-	0	37,710,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏柏林	14,868,900	0	14,868,900	39.43%	11,151,675	3,717,225	0	0
2	大连信声咨询有限公司	8,980,000	0	8,980,000	23.81%	0	8,980,000	0	0
3	魏东	5,584,600	0	5,584,600	14.81%	4,188,450	1,396,150	0	0
4	王子明	1,530,000	0	1,530,000	4.06%	1,147,500	382,500	0	0
5	聂忠德	1,294,800	0	1,294,800	3.43%	0	1,294,800	0	0
6	孙成玉	1,185,400	0	1,185,400	3.15%	889,050	296,350	0	0
7	李昕	1,044,900	0	1,044,900	2.77%	783,675	261,225	0	0
8	刘福有	721,400	0	721,400	1.91%	541,050	180,350	0	0
9	李云龙	500,000	0	500,000	1.33%	375,000	125,000	0	0
10	徐靖	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0

11	徐春	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
12	徐艳	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
13	徐丽	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
14	徐长圣	400,000	0	400,000	1.06%	0	400,000	0	0
合计		37,710,000	-	37,710,000	100.00%	19,076,400	18,633,600	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

魏柏林、魏东系父子关系；魏东系大连信声咨询有限公司股东、法定代表人，持有大连信声 80.68% 的出资额；魏柏林与大连信声股东魏丹系父女关系；魏东与大连信声股东魏丹系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
魏东	董事长、总经理	男	1978年2月	2021年11月3日	2024年11月2日	5,584,600	0	5,584,600	14.81%
魏柏林	董事	男	1950年5月	2021年11月3日	2024年11月2日	14,868,900	0	14,868,900	39.43%
刘福有	董事	男	1961年2月	2021年11月3日	2024年11月2日	721,400	0	721,400	1.91%
王子明	董事	男	1963年8月	2021年11月3日	2024年11月2日	1,530,000	0	1,530,000	4.06%
孙成玉	董事	男	1949年6月	2021年11月3日	2024年11月2日	1,185,400	0	1,185,400	3.15%
李昕	监事会主席	女	1972年11月	2021年11月3日	2024年11月2日	1,044,900	0	1,044,900	2.77%
李云龙	监事	男	1962年12月	2021年11月3日	2024年11月2日	500,000	0	500,000	1.33%
巴金	职工代表监事	男	1981年1月	2021年11月3日	2024年11月2日	0	0	0	0%
牛喜文	副总经理	男	1989年3月	2021年11月3日	2024年11月2日	0	0	0	0%
孙嶝	董事会秘书	男	1981年12月	2021年11月3日	2024年11月2日	0	0	0	0%
姜静	财务负责人	女	1987年11月	2024年3月25日	2024年11月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事魏柏林与公司董事长、总经理魏东系父子关系；公司董事孙成玉与公司董事会秘书孙嶝系父子关系；公司副总经理牛喜文系公司董事魏柏林的妹妹的女儿的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜静	无	新任	财务负责人	公司原财务负责人因意外原因不幸离世。聘任公司新任财务负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

姜静，女，出生于1987年11月，中国国籍，无境外永久居留权，具有助理会计师职称。毕业于沈阳大学会计电算化专业，大专学历。2009年8月至2011年5月就职于大连志平塑料制品有限公司，任出纳员；2011年6月至今就职于公司，历任出纳员、主管会计、财务科长；现任公司财务负责人。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	42	39
销售人员	16	16
生产人员	73	71
行政人员	18	17
财务人员	4	3
员工总计	153	146

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	441,079.60	3,367,668.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、2	43,458.70	153,785.05
应收账款	附注六、3	20,160,396.93	24,022,553.02
应收款项融资	附注六、5	2,359,204.22	1,285,822.04
预付款项	附注六、6	890,020.02	1,117,310.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、7	480,778.84	460,200.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、8	14,342,246.77	13,439,747.86
其中：数据资源			
合同资产	附注六、4	3,499,862.14	4,131,504.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、9	68,681.24	11,880.08
流动资产合计		42,285,728.46	47,990,471.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注六、10	19,340,361.90	20,302,739.24
在建工程	附注六、11	2,949,754.31	2,653,359.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、12	23,290,018.80	24,190,647.30
其中：数据资源			
开发支出	附注六、13	44,780,495.77	42,162,041.61
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注六、14	10,125.00	11,875.00
递延所得税资产	附注六、15	354,383.82	293,969.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,725,139.60	89,614,632.43
资产总计		133,010,868.06	137,605,104.06
流动负债：			
短期借款	附注六、17	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、18	16,124,852.46	14,510,451.30
预收款项			
合同负债	附注六、19	655,725.29	1,268,673.54
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	附注六、20	1,089,551.70	1,083,724.38
应交税费	附注六、21	352,778.11	1,782,006.00
其他应付款	附注六、22	1,720,338.12	1,537,861.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注六、23	130,990.29	326,806.56
流动负债合计		50,074,235.97	50,509,523.54
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、24	6,260,725.82	6,864,541.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,260,725.82	6,864,541.04
负债合计		56,334,961.79	57,374,064.58
所有者权益：			
股本	附注六、25	37,710,000.00	37,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、26	28,813,504.48	28,813,504.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、27	2,551,183.09	2,551,183.09
一般风险准备			
未分配利润	附注六、28	5,399,300.47	8,964,103.51
归属于母公司所有者权益合计		74,473,988.04	78,038,791.08
少数股东权益		2,201,918.23	2,192,248.40
所有者权益合计		76,675,906.27	80,231,039.48
负债和所有者权益总计		133,010,868.06	137,605,104.06

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		418,918.47	2,513,424.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		43,458.70	153,785.05
应收账款	附注十四、1	20,135,395.73	24,022,553.02
应收款项融资		2,359,204.22	1,238,322.44
预付款项		841,046.24	773,822.36

其他应收款	附注十四、2	425,981.55	412,922.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,121,643.90	13,061,313.03
其中：数据资源			
合同资产		3,499,862.14	4,131,504.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		41,845,510.95	46,307,647.02
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	附注十四、3	1,250,000.00	1,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,039,069.59	20,204,351.70
在建工程		2,949,754.31	2,653,359.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,290,018.80	24,190,647.30
其中：数据资源			
开发支出		43,026,611.51	40,964,473.29
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,125.00	11,875.00
递延所得税资产		354,383.82	293,969.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,919,963.03	89,568,676.57
资产总计		131,765,473.98	135,876,323.59
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,851,253.70	14,805,827.13
预收款项			
合同负债		655,725.29	1,283,796.81
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,008,501.70	1,002,881.28
应交税费		350,711.32	1,770,773.38
其他应付款		1,532,000.72	1,533,819.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,990.29	328,772.59
流动负债合计		50,529,183.02	50,725,870.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,260,725.82	6,864,541.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,260,725.82	6,864,541.04
负债合计		56,789,908.84	57,590,411.88
所有者权益：			
股本		37,710,000.00	37,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,813,504.48	28,813,504.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,551,183.09	2,551,183.09
一般风险准备			
未分配利润		5,900,877.57	9,211,224.14
所有者权益合计		74,975,565.14	78,285,911.71
负债和所有者权益合计		131,765,473.98	135,876,323.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		20,499,867.59	23,725,807.88
其中：营业收入	附注六、29	20,499,867.59	23,725,807.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,708,766.72	26,244,025.66
其中：营业成本	附注六、29	15,800,937.47	17,081,437.26
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	附注六、30	393,624.78	432,294.91
销售费用	附注六、31	1,823,752.26	3,228,364.58
管理费用	附注六、32	3,193,949.98	3,951,539.59
研发费用	附注六、33	774,379.06	744,456.21
财务费用	附注六、34	722,123.17	805,933.11
其中：利息费用		724,062.24	776,394.60
利息收入		2,261.86	4,247.46
加：其他收益	附注六、35	687,234.69	603,815.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、36	-161,789.63	-13,627.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、37	-240,973.22	71,253.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,924,427.29	-1,856,775.78
加：营业外收入	附注六、39	202,978.40	1,993,516.66
减：营业外支出	附注六、40	7,588.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,729,037.41	136,740.88
减：所得税费用	附注六、41	-59,404.20	8,644.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,669,633.21	128,096.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,669,633.21	128,096.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,669.83	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,679,303.04	128,096.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,669,633.21	128,096.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,679,303.04	128,096.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,669.83	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0445	0.0035
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0445	0.0035

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	附注十四、4	20,662,803.17	23,725,807.88
减：营业成本	附注十四、4	16,153,171.82	17,081,437.26
税金及附加		393,624.78	432,294.91
销售费用		1,664,790.60	3,228,364.58

管理费用		2,919,751.20	3,951,539.59
研发费用		774,379.06	744,456.21
财务费用		721,947.63	805,933.11
其中：利息费用		724,062.24	776,394.60
利息收入		2,038.75	4,247.46
加：其他收益		687,234.69	603,815.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,789.63	-13,627.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-240,973.22	71,253.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,680,390.08	-1,856,775.78
加：营业外收入		202,915.94	1,993,516.66
减：营业外支出		7,588.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,485,062.66	136,740.88
减：所得税费用		-60,216.09	8,644.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,846.57	128,096.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,424,846.57	128,096.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-1,424,846.57	128,096.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0378	0.0035
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0378	0.0035

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		14,777,301.05	23,255,516.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、42、（1）	824,879.98	2,505,832.71
经营活动现金流入小计		15,602,181.03	25,761,348.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,581,618.63	9,042,091.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,327,213.57	8,231,179.93
支付的各项税费		2,585,127.27	3,630,182.62
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、42、（1）	1,297,518.58	4,340,611.32
经营活动现金流出小计		15,791,478.05	25,244,065.69
经营活动产生的现金流量净额	附注六、42、（2）	-189,297.02	517,283.03
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,569.00	317,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,569.00	317,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-132,569.00	-317,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,190,000.00
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		27,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	32,190,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,562.24	728,931.71
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			
筹资活动现金流出小计		29,609,562.24	27,728,931.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,609,562.24	4,461,068.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,839.35	-30,185.70
五、现金及现金等价物净增加额		-2,926,588.91	4,630,665.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,367,668.51	2,471,044.47
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、42、(2)	441,079.60	7,101,710.09

法定代表人：魏东

主管会计工作负责人：姜静

会计机构负责人：姜静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		14,629,801.45	23,255,516.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		777,094.81	2,505,832.71
经营活动现金流入小计		15,406,896.26	25,761,348.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,379,983.22	9,042,091.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,732,949.26	8,231,179.93
支付的各项税费		2,570,199.48	3,630,182.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,133,247.85	4,340,611.32

经营活动现金流出小计		14,816,379.81	25,244,065.69
经营活动产生的现金流量净额		590,516.45	517,283.03
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,300.00	317,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,300.00	317,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,300.00	-317,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,190,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	32,190,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,562.24	728,931.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,609,562.24	27,728,931.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,609,562.24	4,461,068.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,839.35	-30,185.70
五、现金及现金等价物净增加额		-2,094,506.44	4,630,665.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,513,424.91	2,471,044.47
六、期末现金及现金等价物余额		418,918.47	7,101,710.09

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1. 公司 2023 年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，以公司当时总股本 37,710,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.50 元。权益分派权益登记日为 2024 年 6 月 26 日，除权除息日为 2024 年 6 月 27 日。

(二) 财务报表项目附注

大连三环复合材料技术开发股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

大连三环复合材料技术开发股份有限公司(以下简称本公司)系于2015年11月14日经大连三环复合材料技术开发股份有限公司创立大会暨第一次股东大会作出同意设立股份公司的决议批准，在大连三环复合材料技术开发有限公司的基础上整体变更设立，于2015年11月24日在大连市工商行政管理局登记注册，取得注册号为(大)工商核变通内字[2015]第2015904965号的《企业法人营业执照》。公司注册地：辽宁省大连市普湾新区三十里堡临港工业区；法定代表人：魏东。公司现有注册资本为人民币37,710,000.00元，总股本为37,710,000.00股，每股面值人民币1元。

2015年6月11日大连市工商行政管理局核准上述股权变更。工商变更登记核准通知书文号：(大)工商(企法字)第(210213000037139)号第23次。

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
魏柏林	14,868,900.00	40.21
大连信声咨询有限公司	8,980,000.00	24.28
魏东	4,854,600.00	13.14
徐龙	2,000,000.00	5.41
王子明	1,530,000.00	4.14
聂忠德	1,294,800.00	3.50
孙成玉	1,185,400.00	3.20
李昕	1,044,900.00	2.82
刘福有	721,400.00	1.95
李云龙	500,000.00	1.35
合计	36,980,000.00	100.00

2015年11月14日，大连三环复合材料技术开发股份有限公司创立大会暨第一次股东大会作出同意设立股份公司的决议。各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2015年11月25日大连市工商行政管理局核准上述变更。工商变更登记核准通知书文号：

(大)工商核变通内字[2015]第2015904965号。

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
魏柏林	14,868,900.00	40.21
大连信声咨询有限公司	8,980,000.00	24.28
魏东	4,854,600.00	13.14
徐龙	2,000,000.00	5.41
王子明	1,530,000.00	4.14
聂忠德	1,294,800.00	3.50
孙成玉	1,185,400.00	3.20
李昕	1,044,900.00	2.82
刘福有	721,400.00	1.95
李云龙	500,000.00	1.35
合计	36,980,000.00	100.00

2016年4月29日大连三环复合材料技术开发股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交新三板挂牌申请材料被正式受理。2017年3月9日全国中小企业股份转让系统有限责任公司作出关于同意大连三环复合材料技术开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌批复。2017年3月29日，股份公司股票正式挂牌，证券简称：三环复材，证券代码：871239。

本公司原注册资本为人民币36,980,000.00元，实收资本(股本)为人民币36,980,000.00元。根据本公司股东大会关于《大连三环复合材料技术开发股份有限公司股票定向发行议案》的决议和修改后章程的规定向特定投资者发行不超过1,230,000.00股人民币普通股。根据股票发行认购公告，本次股票的发行价格为3.00元/股，发行数量730,000.00股，均为货币方式认购。截至2023年6月21日止本公司定向增发后，申请增加注册资本为人民币730,000.00元，变更后的注册资本为人民币37,710,000.00元，变更后的实收资本（股本）为人民币37,710,000.00元。上述验资事项经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）2023年6月30日亚会验字（2023）第02160002号验资报告验证。

截止2024年6月30日公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
魏柏林	14,868,900.00	39.43
大连信声咨询有限公司	8,980,000.00	23.82
魏东	5,584,600.00	14.81
王子明	1,530,000.00	4.06

股东	出资额（元）	出资比例（%）
聂忠德	1,294,800.00	3.43
孙成玉	1,185,400.00	3.14
李昕	1,044,900.00	2.77
刘福有	721,400.00	1.91
李云龙	500,000.00	1.33
徐靖	400,000.00	1.06
徐艳	400,000.00	1.06
徐丽	400,000.00	1.06
徐春	400,000.00	1.06
徐长圣	400,000.00	1.06
合计	37,710,000.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业。经营范围为：减摩与耐磨复合材料轴承研究、开发、制造；机械零部件加工，进出口业务（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为自润滑关节轴承、弹性金属塑料轴承、双金属自润滑轴承等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目

采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。
--------	--------------------------------------

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄组合为基础计量违约损失率作为信用风险特征。
合同资产：	
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄组合为基础计量违约损失率作为信用风险特征。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为以与交易对象关系划分组合销售的应收款项。
押金、保证金、备用金组合	本组合为以款项性质划分组合。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

(1) 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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资

产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

13、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	6-20	5.00	4.75-15.83

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

研发支出的归集范围：本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出、作为长期待摊费用的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售自润滑关节轴承、弹性金属塑料轴承、双金属自润滑轴承等产品的业务属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：通常仅包括转让产品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期铜价结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益；最终结算

价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时将按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

（2）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时。

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

21、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本公司短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

25、重大会计判断和估计

本报告期本公司主要重大会计判断和估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	按自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据的 1.2% 计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
大连三环复合材料技术开发股份有限公司	15%
成都三环复材神针物联网技术有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于2021年12月15日取得高新技术企业证书，从2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指2024年1月1日，“期末余额”指2024年6月30日；“上期发生额”指2023年1月1日至2023年6月30日，“本期发生额”指2024年1月1日至2024年6月30日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,799.36	16,723.73
银行存款	428,280.24	3,350,944.78
其他货币资金		
合 计	441,079.60	3,367,668.51

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	45,746.00	161,879.00
小 计	45,746.00	161,879.00
减：坏账准备	2,287.30	8,093.95
合 计	43,458.70	153,785.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	45,746.00	100.00	2,287.30	5.00	43,458.70
合 计	45,746.00	—	2,287.30	—	43,458.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	161,879.00	100.00	8,093.95	5.00	153,785.05
合计	161,879.00	—	8,093.95	—	

①期末按组合计提坏账准备的应收票据

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 2,287.30

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	45,746.00	2,287.30	5.00
合计	45,746.00	2,287.30	5.00

确定该组合依据的说明：

① 按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备

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	8,093.95			8,093.95
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,806.65			-5,806.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2024年6月30日余额	2,287.30		2,287.30

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	8,093.95	-5,806.65				2,287.30
合计	8,093.95	-5,806.65				2,287.30

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
商业承兑汇票		45,746.00
合计		45,746.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	7,750,938.58	15,813,570.75
7-12个月	8,285,697.60	4,010,668.85
1年以内小计	16,036,636.18	19,824,239.60
1至2年	3,425,267.95	3,873,429.62
2至3年	687,139.18	638,180.77
3至4年	607,876.40	94,651.54
4至5年	70,607.88	85,007.88
5年以上	967,453.84	988,853.84
小计	21,794,981.43	25,504,363.25
减：坏账准备	1,634,584.50	1,481,810.23
合计	20,160,396.93	24,022,553.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,794,981.43	100.00	1,634,584.50	7.50	20,160,396.93
其中：					
账龄组合	21,794,981.43	100.00	1,634,584.50	7.50	20,160,396.93
合 计	21,794,981.43	—		—	20,160,396.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,504,363.25	100.00	1,481,810.23	5.81	24,022,553.02
其中：					
账龄组合	25,504,363.25	100.00	1,481,810.23	5.81	24,022,553.02
合 计	25,504,363.25	—	1,481,810.23	—	24,022,553.02

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1按组合计提坏账准备： 1,634,584.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,036,636.18	89,525.05	0.56
1-2年	3,425,267.95	132,557.87	3.87
2-3年	687,139.18	131,930.72	19.20
3-4年	607,876.40	262,724.18	43.22
4-5年	70,607.88	50,392.84	71.37
5年以上	967,453.84	967,453.84	100.00
合 计	21,794,981.43	1,634,584.50	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,481,810.23	152,774.27				1,634,584.50
合计	1,481,810.23	152,774.27				1,634,584.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南京高精齿轮集团有限公司	1,329,822.29	1,740,760.98	3,070,583.27	11.93	40,942.82
重庆齿轮箱有限责任公司	1,674,672.58	331,234.27	2,005,906.85	7.80	15,854.68
杭州天业水电配套设备有限公司	1,932,917.70		1,932,917.70	7.51	11,597.51
浙江江能建设有限公司	1,595,444.36	257,999.64	1,853,444.00	7.20	245,852.73
哈尔滨电机厂有限责任公司	724,644.48	740,112.94	1,464,757.42	5.69	102,098.90
合计	7,257,501.41	3,070,107.83	10,327,609.24	40.14	416,346.64

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,257,501.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 95,690.73 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	3,933,677.84	433,815.70	3,499,862.14	4,324,346.54	192,842.48	4,131,504.06

合计	3,933,677.84	433,815.70	3,499,862.14	4,324,346.54	192,842.48	4,131,504.06
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,933,677.84	100.00	433,815.70	11.03	3,499,862.14
其中：					
账龄组合	3,933,677.84	100.00	433,815.70	11.03	3,499,862.14
合 计	3,933,677.84	—	433,815.70	—	3,499,862.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,324,346.54	100.00	192,842.48	4.46	4,131,504.06
其中：					
账龄组合	4,324,346.54	100.00	192,842.48	4.46	4,131,504.06
合 计	4,324,346.54	—	192,842.48	—	4,131,504.06

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	192,842.48			192,842.48
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	240,973.22			240,973.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	433,815.70			433,815.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备的合同资产	240,973.22			
合计	240,973.22			—

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,359,204.22	1,285,822.04
应收账款		
合计	2,359,204.22	1,285,822.04

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,285,822.04		1,073,382.18		2,359,204.22	
应收账款						
合计	1,285,822.04		1,073,382.18		2,359,204.22	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	769,849.68	86.50	1,048,472.10	93.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	57,201.16	6.43	5,869.27	0.52
2至3年				
3年以上	62,969.18	7.07	62,969.18	5.64
合计	890,020.02	—	1,117,310.55	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安平县一方合金铜材有限公司	143,800.88	16.16
大连西菱自动化系统有限公司	115,726.49	13.00
大连卓强密封材料厂	62,969.18	7.08
四川万彩新材料科技有限公司	58,500.00	6.57
大连新科曲轴修复有限公司	54,302.94	6.10
合计	435,299.49	48.91

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	772,650.13	737,249.74
小计	772,650.13	737,249.74
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合计	480,778.84	460,200.46

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	118,927.55	410,540.07
7-12个月	327,612.90	28,187.99
1年以内小计	446,540.45	438,728.06
1至2年	27,588.00	

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年		57,992.70
3 至 4 年	57,992.70	
4 至 5 年		2,250.00
5 年以上	240,528.98	238,278.98
小 计	772,650.13	737,249.74
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合 计	480,778.84	460,200.46

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金组合	772,650.13	737,249.74
小 计	772,650.13	737,249.74
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合 计	480,778.84	460,200.46

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	772,650.13	100	291,871.29	37.78	480,778.84
其中：					
账龄组合	772,650.13	100	291,871.29	37.78	480,778.84
合 计	772,650.13	—	291,871.29	—	480,778.84

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	737,249.74	100.00	277,049.28	37.58	460,200.46
其中：					
账龄组合	737,249.74	100.00	277,049.28	37.58	460,200.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	737,249.74	—	277,049.28	—	

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	277,049.28			277,049.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,822.01			14,822.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	291,871.29			291,871.29

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款	277,049.28	14,822.01				291,871.29
合计	277,049.28	14,822.01				291,871.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连润宝复合轴承有限公司	预付款项	203,019.52	5 年以上	26.28	203,019.52
武汉武船重型装备工程有限责任公司	履约保证金	60,242.70	3-5 年	7.80	31,246.35

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
姜洪岩	备用金	40,540.77	1年以内	5.25	2,027.04
大连锦泽装饰装修工程有限公司	履约保证金	37,734.00	1年以内	4.88	1,886.70
于海东	备用金	27,588.00	1-2年	3.57	2,758.80
合计	—	369,124.99	—	47.78	240,938.41

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,045,174.86		4,045,174.86
在产品	1,441,225.94		1,441,225.94
库存商品	8,855,845.97		8,855,845.97
合计	14,342,246.77		14,342,246.77

项 目	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
原材料	5,039,596.61		5,039,596.61
在产品	1,835,315.95		1,835,315.95
库存商品	6,564,835.30		6,564,835.30
合计	13,439,747.86		13,439,747.86

9、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	68,681.24	11,880.08
合计	68,681.24	11,880.08

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,340,361.90	20,302,739.24
合 计	19,340,361.90	20,302,739.24

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	30,988,499.03	1,273,636.08	28,375,863.25	1,057,012.21	281,093.11	61,976,103.68
2、本期增加金额			207,627.43	27,699.12		235,326.55
(1) 购置			207,627.43	27,699.12		235,326.55
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	30,988,499.03	1,273,636.08	28,583,490.68	1,084,711.33	281,093.11	62,211,430.23
二、累计折旧						
1、期初余额	16,186,693.90	1,205,556.22	23,016,097.39	1,005,684.88	259,332.05	41,673,364.44
2、本期增加金额	740,745.30	1,040.31	446,019.03	2,192.85	7,706.40	1,197,703.89
(1) 计提	740,745.30	1,040.31	446,019.03	2,192.85	7,706.40	1,197,703.89
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	16,927,439.20	1,206,596.53	23,462,116.42	1,007,877.73	267,038.45	42,871,068.33
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,061,059.83	67,039.55	5,121,374.26	76,833.60	14,054.66	19,340,361.90

项 目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
2、期初账面价值	14,801,805.13	68,079.86	5,359,765.86	51,327.33	21,761.06	20,302,739.24

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,949,754.31	2,653,359.89
合 计	2,949,754.31	2,653,359.89

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
液氨站	108,854.07		108,854.07	108,854.07		108,854.07
风电主轴系 全工况试验 台	2,512,934.67		2,512,934.67	2,494,925.82		2,494,925.82
重载中低速 试验台	327,965.57		327,965.57	49,580.00		49,580.00
合 计	2,949,754.31		2,949,754.31	2,653,359.89		2,653,359.89

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	17,829,198.83	37,771,376.89	1,775,905.45	57,376,481.17
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	17,829,198.83	37,771,376.89	1,775,905.45	57,376,481.17
二、累计摊销				

1.上年年末余额	5,233,482.81	26,599,027.16	1,353,323.90	33,185,833.87
2.本期增加金额	175,754.16	638,362.08	86,512.26	900,628.50
(1) 计提	175,754.16	638,362.08	86,512.26	900,628.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,409,236.97	27,237,389.24	1,439,836.16	34,086,462.37
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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	12,419,961.86	10,533,987.65	336,069.29	23,290,018.80
2.上年年末账面价值	12,595,716.02	11,172,349.73	422,581.55	24,190,647.30

注：本期末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 45.23%。

13、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
核主泵电机轴承（油、水润滑）应用开发	6,997,328.42					6,997,328.42
智能轴承开发	29,123,405.30	2,564,025.68				31,687,430.98
大型风电滑动轴承研究开发	5,873,975.38	31,188.61				5,905,163.99
风电机组用滑动轴承关键技术及应用	167,332.51	23,239.87				190,572.38
合计	42,162,041.61	2,618,454.16				44,780,495.77

14、长期待摊费用

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
网络服务费	11,875.00		1,750.00		10,125.00
合 计	11,875.00		1,750.00		10,125.00

15、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明细

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	2,362,558.79	354,383.82	1,959,795.94	293,969.39
合 计	2,362,558.79	354,383.82	1,959,795.94	293,969.39

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
固定 资产	25,159,453.09	11,301,896.71	短期借款 抵押物	25,159,453.09	11,898,131.32	短期借款 抵押物
无形 资产	17,829,198.83	12,419,961.86	短期借款 抵押物	17,829,198.83	12,595,716.02	短期借款 抵押物
合计	42,988,651.92	23,721,858.57		42,988,651.92	24,493,847.34	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：经 2023 年 2 月 21 日召开的第三届董事会第八次会议和 2023 年 3 月 15 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币 3,000

万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2023年4月19日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额2,700万元，用于生产经营，授信时间为2023年4月24日至2024年4月23日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第11001191号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001192号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001193号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001194号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。公司分别于2023年5月11日、2023年5月12日、2023年5月23日、2023年6月13日、2023年6月21日，向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款2,700万元。截至2024年6月18日，公司已还清该笔借款。

2023年3月23日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信协议，申请授信金额300万元，用于生产经营，授信时间为2023年3月23日至2027年3月22日，魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。公司于2023年4月18日，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款300万元。2024年4月15日，公司对该笔借款办理了无还本续贷手续。

经2024年3月25日召开的第三届董事会第十三次会议和2024年4月12日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行贷款授信额度并由公司关联方提供关联担保的议案》，公司拟向商业银行申请综合授信贷款业务，最高授信额度不超过人民币5,000万元整，拟由公司关联方提供连带责任保证担保和/或股权质押担保。

2024年4月28日，公司与中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行签订了授信协议，授信金额2,700万元，用于生产经营，授信时间为2024年4月30日至2025年4月29日，公司以食堂、宿舍、厂房、办公楼四处不动产（不动产权证号分别为：辽（2017）大连普湾不动产权第11001191号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001192号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001193号；辽（2017）大连普湾不动产权第11001194号）及其土地作为抵押物，提供抵押担保；魏柏林、魏东、张紫薇、大连信声咨询有限公司作为连带责任保证人，提供最高额连带责任信用保证担保。截至本报告披露日，公司向中国光大银行股份有限公司大连普湾新区支行共计申请借款2,700万元。

2024年4月15日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行签订了授信业务支用单，申请支用金额300万元（无还本续贷），用于生产经营，借款期限为2024年

4月15日至2025年4月14日。截至本报告披露日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连普兰店区支行共计申请借款300万元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购货款	16,124,852.46	14,510,451.30
合 计	16,124,852.46	14,510,451.30

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	655,725.29	1,268,673.54
减：计入其他非流动负债		
合 计	655,725.29	1,268,673.54

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,083,724.38	7,865,598.12	7,859,770.80	1,089,551.70
二、离职后福利-设定提存计划		605,228.60	605,228.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,083,724.38	8,470,826.72	8,464,999.40	1,089,551.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,083,724.38	6,570,518.91	6,564,691.59	1,089,551.70
2、职工福利费		209,928.99	209,928.99	
3、社会保险费		436,683.58	436,683.58	
其中：医疗保险费		331,063.36	331,063.36	
工伤保险费		67,173.13	67,173.13	
生育保险费		38,447.09	38,447.09	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		526,293.60	526,293.60	
5、工会经费和职工教育经费		122,173.04	122,173.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,083,724.38	7,865,598.12	7,859,770.80	1,089,551.70

(3) 设定提存计划列示

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		586,702.88	586,702.88	
2、失业保险费		18,525.72	18,525.72	
3、企业年金缴费				
合计		605,228.60	605,228.60	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,443.40	774,909.46
企业所得税	811.88	747,636.11
城市维护建设税	16,568.82	54,344.07
房产税	89,886.36	89,886.38
土地使用税	54,513.00	54,513.00
个人所得税	8,645.92	9,781.95
印花税	7,073.86	12,117.84
教育费附加	7,100.92	23,290.31
地方教育费附加	4,733.95	15,526.88
合计	352,778.11	1,782,006.00

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,720,338.12	1,537,861.76
合计	1,720,338.12	1,537,861.76

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,720,338.12	1,537,861.76
合 计	1,720,338.12	1,537,861.76

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同负债-待转销项税金	85,244.29	164,927.56
已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	45,746.00	161,879.00
合 计	130,990.29	326,806.56

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府厂房补贴	5,944,429.14		333,332.52	5,611,096.62	注 1
新增设备购置补贴	920,111.90		270,482.70	649,629.20	注 2
合 计	6,864,541.04		603,815.22	6,260,725.82	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府厂房补贴-注 1	5,944,429.14			333,332.52			5,611,096.62	与资产相关
新增设备购置补贴-注 2	920,111.90			270,482.70			649,629.20	与资产相关
合 计	6,864,541.04			603,815.22			6,260,725.82	—

注 1：递延收益初始金额 1,333.33 万元是 2009 年 9 月 7 日大连市金州区财政局大金财指企[2009]708 号《关于追加下达扶持企业发展专项资金指标的通知》，根据金州区政府《关于扶持大连三环复合材料技术开发有限公司发展有关问题的会议纪要》(2009 年 6 月 5 日 22 号)

精神,追加扶持专项资金 1,333.33 万元。此款是“用于企业新厂基础设施建设和扩大再生产”。与此项政府补助相关的固定资产-厂房和办公楼于 2012 年 11 月竣工,使用年限 20 年。

注 2: 递延收益初始金额 660 万元是 2011 年 11 月 2 日大连市财政局大财指建[2011]1091 号《关于下达 2011 年东北等老工业基地调整改造(第二批)中央预算内基建支出预算指标的通知》,2012 年 1 月 9 日大连普湾新区财政局大普财建(专)[2012]1 号《关于拨付中央预算内补助资金的通知》。此款是“用于新增设备购置费用支出”,使用年限 10 年。

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,710,000.00						37,710,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,813,504.48			28,813,504.48
合计	28,813,504.48			28,813,504.48

注：详见股本注释。

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,551,183.09			2,551,183.09
合计	2,551,183.09			2,551,183.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的,不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	8,964,103.51	8,139,280.05

项 目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,964,103.51	8,139,280.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,679,303.04	128,096.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,885,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,399,300.47	8,267,376.92

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,874,757.88	15,800,937.47	23,363,735.03	17,081,437.26
其他业务	625,109.71		362,072.85	
合 计	20,499,867.59	15,800,937.47	23,725,807.88	17,081,437.26

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
自润滑关节轴承	3,707,503.33
弹性金属塑料轴承	8,785,480.18
铜合金镶嵌自润滑轴承	1,745,914.62
双金属自润滑轴承	4,401,602.87
尼龙合金自润滑轴承	45,129.56
高强度钢基复合材料轴承	727,621.25
钢背复合材料自润滑轴承	461,506.07
其他收入	625,109.71
合 计	20,499,867.59
按经营地区分类：	

合同分类	合 计
省内地区	1,168,203.99
省外地区	19,331,663.60
合 计	20,499,867.59
按合同类型分类：	
固定造价合同	20,499,867.59
成本加成合同	
合 计	20,499,867.59
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	20,499,867.59
在某一时段内转让	
合 计	20,499,867.59
按合同期限分类：	
长期合同	
短期合同	20,499,867.59
合 计	20,499,867.59
按销售渠道分类：	
直接销售	20,499,867.59
通过经销商销售	
合 计	20,499,867.59

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,997.51	75,211.78
教育费附加	23,570.36	32,233.62
地方教育费附加	15,713.57	21,489.08
印花税	10,544.60	14,437.53
房产税	179,772.74	179,780.74
土地使用税	109,026.00	109,026.00
车船使用税		116.16

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	393,624.78	432,294.91

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	940,238.27	1,115,910.37
招待费	540,431.52	1,312,252.62
办公费	114,086.82	288,303.84
差旅费	174,484.91	385,378.72
宣传会务费		81,540.30
交通费	54,510.74	44,978.73
合 计	1,823,752.26	3,228,364.58

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,673,843.35	1,895,254.54
招待费	39,807.41	265,819.60
交通及差旅费	220,126.92	211,573.39
摊销	198,163.86	195,508.98
固定资产折旧	412,615.14	434,143.98
中介咨询费	192,720.81	535,503.70
物业管理费	162,614.66	78,960.00
办公费	294,057.83	334,775.40
合 计	3,193,949.98	3,951,539.59

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	638,362.08	664,403.78
其他	136,016.98	80,052.43
合 计	774,379.06	744,456.21

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	724,062.24	776,394.60
利息收入	-2,261.86	-4,247.46
汇兑损失	-4,839.35	30,185.70
手续费及其他支出	5,162.14	3,600.27
合 计	722,123.17	805,933.11

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	603,815.22	603,815.22
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	603,815.22	603,815.22
与递延收益相关的政府补助 （与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助 （与收益相关）		
二、其他与日常活动相关且 计入其他收 益的项目	83,419.47	
其中：个税扣缴税款手续费		
增值税进项税加计递减	83,419.47	
合 计	687,234.69	603,815.22

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	5,806.65	
应收账款减值损失	-152,774.27	-13,415.32
其他应收款坏账损失	-14,822.01	-211.69
合 计	-161,789.63	-13,627.01

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-240,973.22	71,253.79

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-240,973.22	71,253.79

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计			
其中：固定资产处置			
合 计			

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
收与大学科研合作款	88,700.00	1,837,600.00	88,700.00
无需支付款项			
与企业日常活动无关的政府补助	112,000.00	150,000.00	112,000.00
其他	2,278.40	5,916.66	2,278.40
合 计	202,978.40	1,993,516.66	202,978.40

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
大连市工业和信息化局“专精特新”企业奖补款	100,000.00						与收益相关
收 2023 年企业家论坛奖励金				50,000.00			与收益相关
收大连市科学技术局高企重新认定补助款				100,000.00			与收益相关

收大连金普新区就业和人才服务中心吸纳高校毕业生社保补贴	12,000.00					与收益相关
合 计	112,000.00			150,000.00		与收益相关

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
违约赔偿	6,652.52		6,652.52
无需支付款项	936.00		936.00
合 计	7,588.52		7,588.52

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	811.89	
递延所得税费用	-60,216.09	8,644.01
合 计	-59,404.20	8,644.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,669,633.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,435.64
子公司适用不同税率的影响	-1,623.76
调整以前期间所得税的影响	198.35
非应税收入的影响	-60,414.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-59,404.20

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	2,261.86	4,247.46
除税费返还外的其他政府补助收入	112,000.00	150,000.00
收大学科研合作款	88,700.00	1,837,600.00
往来款	621,918.12	513,985.25
合 计	824,879.98	2,505,832.71

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行手续费	5,162.14	3,600.27
交通费	255,322.04	256,552.12
招待费	580,238.93	1,578,072.23
咨询、服务费	192,720.81	535,503.70
差旅费	193,800.53	385,378.72
会议费		81,540.30
往来款及其他	70,274.13	1,499,963.98
合 计	1,297,518.58	4,340,611.32

(2) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-1,669,633.21	127,831.37
加：资产减值准备	240,973.22	-71,253.79
信用减值损失	161,789.63	13,627.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,197,703.89	1,284,164.77
无形资产摊销	900,628.50	924,015.32
长期待摊费用摊销	1,750.00	2,437.50
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）		-

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	724,062.24	805,933.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,414.43	-8,644.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-902,498.91	-158,808.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,520,945.50	1,262,474.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,304,603.45	-3,664,493.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-189,297.02	517,283.03
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	441,079.60	7,101,710.09
减：现金的期初余额	3,367,668.51	2,471,044.47
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	-2,926,588.91	4,630,665.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	441,079.60	3,367,668.51
其中：库存现金	12,799.36	16,723.73
可随时用于支付的银行存款	428,280.24	3,350,944.78
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		

项 目	期末余额	期初余额
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	441,079.60	3,367,668.51

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
成都三环复材神针物联网技术有限公司	1000 万	成都	成都	其他有限责任公司	70.00	70.00	新设

1) 成都三环复材神针物联网技术有限公司

成都三环复材神针物联网技术有限公司 2023 年 4 月 14 日注册，领取四川省成都市成华市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91510108MACFB48P99 的企业法人营业执照；公司法定代表人：魏东；注册资本：1000 万人民币；注册地址：四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 10 楼 1 号附 1004 号。

经营范围：一般项目：物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；工业互联网数据服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；工业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；机械设备研发；机械设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；电气设备销售；电气设备修理；工业自动化控制系统装置制造；仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；软件开发；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
成都三环复材神针物联网技术有限公司	30.00	101,918.23		2,201,918.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都三环复材神针物联网技术有限公司	1,466,019.75	2,617,419.28	4,083,439.03	570,855.19		570,855.19	2,917,899.91	1,597,986.25	4,515,886.16	1,018,728.00		1,018,728.00

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
成都三环复材神针物联网技术有限公司	1,209,252.91	15,425.68	15,425.68	-779,813.47				

九、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

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	5,944,429.14			333,332.52		5,611,096.62	与资产相关
递延收益	920,111.90			270,482.70		649,629.20	与资产相关
合计	6,864,541.04			603,815.22		6,260,725.82	——

2、计入当期损益的政府补助

种类	会计科目	本期发生额	上期发生额
经营厂房、设备补贴	其他收益	603,815.22	603,815.22
大连市工业和信息化局“专精特新”企业奖补款	营业外收入	100,000.00	
2023年企业家论坛奖励金	营业外收入		50,000.00
大连市科学技术局高企重新认定补助款	营业外收入		100,000.00
大连金普新区就业和人才服务中心吸纳高校毕业生社保补贴	营业外收入	12,000.00	
合计		715,815.22	753,815.22

十、 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

公司股东魏柏林与公司股东魏东系父子关系，二人直接或间接合计持有公司 73.45% 的股份。二人已签署一致行动人协议，故本公司最终控制方是魏柏林、魏东父子。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李昕	监事会主席、股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王子明	董事、技术专家、股东
孙成玉	董事、技术专家、股东
刘福有	董事、股东
李云龙	监事、股东
牛喜文	副总经理
孙頔	董事会秘书
姜静	财务负责人
巴金	职工代表监事
张紫薇	实际控制人魏东妻子
大连信声咨询有限公司	法人股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
魏柏林、魏东、张紫薇	27,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月29日	否
大连信声咨询有限公司	27,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月29日	否
魏柏林、魏东、张紫薇	3,000,000.00	2023年3月23日	2027年3月22日	否
大连信声咨询有限公司	3,000,000.00	2023年3月23日	2027年3月22日	否
魏柏林、魏东、张紫薇	27,000,000.00	2023年4月24日	2024年4月23日	是
大连信声咨询有限公司	27,000,000.00	2023年4月24日	2024年4月23日	是

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	784,049.32	956,333.03

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	6,984,606.58	15,813,570.75
7-12 个月	9,027,028.40	4,010,668.85
1 年以内小计	16,011,634.98	19,824,239.60
1 至 2 年	3,425,267.95	3,873,429.62
2 至 3 年	687,139.18	638,180.77
3 至 4 年	607,876.40	94,651.54
4 至 5 年	70,607.88	85,007.88
5 年以上	967,453.84	988,853.84
小 计	21,769,980.23	25,504,363.25
减：坏账准备	1,634,584.50	1,481,810.23
合 计	20,135,395.73	24,022,553.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,769,980.23	100.00	1,634,584.50	7.51	20,135,395.73

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	21,769,980.23	100.00	1,634,584.50	7.51	20,135,395.73
合 计	21,769,980.23	—	1,634,584.50	—	20,135,395.73

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,504,363.25	100.00	1,481,810.23	5.81	24,022,553.02
其中：					
账龄组合	25,504,363.25	100.00	1,481,810.23	5.81	24,022,553.02
合 计	24,022,553.02	—	1,481,810.23	—	24,022,553.02

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1按组合计提坏账准备： 1,634,584.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,011,634.98	89,525.05	0.56
1-2年	3,425,267.95	132,557.87	3.87
2-3年	687,139.18	131,930.72	19.20
3-4年	607,876.40	262,724.18	43.22
4-5年	70,607.88	50,392.84	71.37
5年以上	967,453.84	967,453.84	100.00
合 计	21,769,980.23	1,634,584.50	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,481,810.23	152,774.27				1,634,584.50
合计	1,481,810.23	152,774.27				1,634,584.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南京高精齿轮集团有限公司	1,329,822.29	1,740,760.98	3,070,583.27	11.95	40,942.82
重庆齿轮箱有限责任公司	1,674,672.58	331,234.27	2,005,906.85	7.80	15,854.68
杭州天业水电配套设备有限公司	1,932,917.70		1,932,917.70	7.52	11,597.51
浙江江能建设有限公司	1,595,444.36	257,999.64	1,853,444.00	7.21	245,852.73
哈尔滨电机厂有限责任公司	724,644.48	740,112.94	1,464,757.42	5.70	102,098.90
合计	7,257,501.41	3,070,107.83	10,327,609.24	40.18	416,346.64

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,257,501.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 95,690.73 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	717,852.84	689,971.43
小 计	717,852.84	689,971.43
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合 计	425,981.55	412,922.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	64,130.26	363,261.76
7-12个月	327,612.90	28,187.99
1年以内小计	391,743.16	391,449.75
1至2年	27,588.00	
2至3年		57,992.70
3至4年	57,992.70	
4至5年		2,250.00
5年以上	240,528.98	238,278.98
小计	717,852.84	689,971.43
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合计	425,981.55	412,922.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金组合	717,852.84	689,971.43
小计	717,852.84	689,971.43
减：坏账准备	291,871.29	277,049.28
合计	425,981.55	412,922.15

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	717,852.84	100.00	291,871.29	40.66	425,981.55
其中：					
账龄组合	717,852.84	100.00	291,871.29	40.66	425,981.55
合计	717,852.84	—	291,871.29	—	425,981.55

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	689,971.43	100.00	277,049.28	40.15	412,922.15
其中：					
账龄组合	689,971.43	100.00	277,049.28	40.15	412,922.15
合计	689,971.43	—	277,049.28	—	412,922.15

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	277,049.28			277,049.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,822.01			14,822.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	291,871.29			291,871.29

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,049.28	14,822.01				291,871.29
合计	277,049.28	14,822.01				291,871.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连润宝复合轴承有限公司	预付款项	203,019.52	5年以上	28.28	203,019.52
武汉武船重型装备工程有限责任公司	履约保证金	60,242.70	3-5年	8.39	31,246.35
姜洪岩	备用金	40,540.77	1年以内	5.65	2,027.04
大连锦泽装饰装修工程有限公司	履约保证金	37,734.00	1年以内	5.26	1,886.70
于海东	备用金	27,588.00	1-2年	3.84	2,758.80
合计	—	369,124.99	—	51.42	240,938.41

3、长期股权投资

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	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都三环复材神针物联网技术有限公司	1,250,000.00						1,250,000.00	
合计	1,250,000.00						1,250,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,037,693.46	16,153,171.82	23,363,735.03	17,081,437.26
其他业务	625,109.71		362,072.85	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	20,662,803.17	16,153,171.82	23,725,807.88	17,081,437.26

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

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		
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	715,815.22	
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		
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	83,389.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	119,874.52	
少数股东权益影响额（税后）		

合 计	679,330.58
-----	------------

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.06	-0.06	-0.06

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	715,815.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	83,389.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	799,205.10
减：所得税影响数	119,874.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	679,330.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用