



瑞林精科
RUILINJINGKE

瑞林精科

NEEQ : 874184

安徽瑞林精科股份有限公司

ANHUI RUILIN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.



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、公司负责人江爱民、主管会计工作负责人王峰及会计机构负责人（会计主管人员）朱中华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“七、 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披露的事项。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件I	会计信息调整及差异情况	113
附件II	融资情况	113

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、瑞林精科	指	安徽瑞林精科股份有限公司，由安徽瑞林汽配有限公司整体变更设立
控股股东、实际控制人	指	江爱民直接持有公司 37.47%的股份，通过岳西瑞智间接控制公司 4.44%的股份，江爱民直接及间接控制公司 41.91%的股份，为公司控股股东及实际控制人
爱瑞智能	指	安庆爱瑞智能科技有限公司，公司的子公司
长江日昇	指	长江日昇投资有限公司，曾用名长江投资（芜湖）有限公司，公司的股东
中小企业发展	指	安徽省中小企业发展基金有限公司，公司的股东
岳西城投	指	岳西县城建设投资有限公司，公司的股东
岳西经发投	指	岳西县经济开发区发展投资有限责任公司，公司的股东
岳西瑞智	指	岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台，公司的股东
阳光电源	指	阳光电源股份有限公司（股票代码 300274.SZ）及其旗下与公司有业务往来的合肥阳光电力科技有限公司、阳光储能技术有限公司、合肥阳光智源科技有限公司
吉利系	指	包括吉利长兴自动变速器有限公司、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司、义乌吉利动力总成有限公司、义乌吉利自动变速器有限公司、宝鸡吉利发动机有限公司、贵州吉利发动机有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司（股票代码 002594.SZ）旗下与公司有业务往来的深圳市比亚迪供应链管理有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司
吉利爱信	指	浙江吉利爱信自动变速器有限公司
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司（股票代码 600104.SH）旗下与公司有业务往来的柳州赛克科技发展有限公司
岳西乾投	指	岳西乾投供应链有限公司
南京迈成	指	南京迈成能源有限公司
湖北顺博	指	顺博铝合金湖北有限公司
深圳超睿	指	深圳超睿自动化技术有限公司
伊之密	指	伊之密股份有限公司（股票代码 300415.SZ）旗下与公司有业务往来的伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司和广东伊之密智能制造有限公司
海力达	指	海力达汽车系统（常熟）有限公司
苏州广型	指	苏州广型模具有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽瑞林精科股份有限公司章程》
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
报告期、半年度	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽瑞林精科股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI RUILIN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	RUILIN PRECISION TECHNOLOGY		
法定代表人	江爱民	成立时间	2002 年 10 月 30 日
控股股东	控股股东为江爱民	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江爱民，一致行动人为岳西瑞智
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C36-C367-C3670		
主要产品与服务项目	主要从事汽车铝合金精密压铸件的研发、生产与销售业务		
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	瑞林精科	证券代码	874184
挂牌时间	2024 年 1 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,917,100
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王峰	联系地址	安徽省安庆市岳西县经济开发区河湾路 008 号
电话	0556-8801008	电子邮箱	wangfeng@ahrljk.com
传真	0556-8801008		
公司办公地址	安徽省安庆市岳西县经济开发区河湾路 008 号	邮政编码	246640
公司网址	www.ahrljk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913408287430970421		
注册地址	安徽省安庆市岳西县经济开发区		
注册资本（元）	78,917,100	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司根据自身情况和市场运作规则，独立开展生产经营活动，已形成较为成熟稳定的盈利模式、采购模式、生产模式及销售模式等，具体如下：

(1) 盈利模式

公司主要通过向客户提供铝合金精密压铸件产品获得相应的经营收入。

(2) 采购模式

公司采购的主要原材料为铝锭，市场供应充足。公司采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划，采用持续分批的形式向供应商采购。

公司制定了与采购相关的内部控制制度，对供应商管理、采购作业、仓储管理以及物料流转等采购中的关键流程进行全面管理。经过多年的业务积累，公司与一批具有一定规模和经济实力的铝锭供应商已建立了长期稳定的合作关系，采购渠道稳定，可以满足公司生产经营需要。

(3) 生产模式

报告期内，公司采用“订单式生产”与“合理库存”相结合的生产模式。生产部门主要根据销售部门的销售订单安排生产计划，同时会依据客户的历史订单数据等进行适量的备货。在具体生产安排上，公司采取自主生产为主、外协加工为辅的方式进行。

①自主生产

公司销售部门收到客户订单后向生产部门下达生产订单，生产部门按照订单上对于交货数量、交货周期、交货质量的要求安排生产计划，同时根据生产计划下达物料采购申请交采购部门。生产人员严格按照产品工艺流程、控制计划、作业指导书来完成各道生产工序。

②外协加工

出于经济性及自身场地、设备限制等原因，公司将自制加工中的钝化、氧化等表面处理工序委托外部合格供应商完成。表面处理外协加工的相关工艺不属于公司关键工序或关键技术，相关技术相对成熟，相关加工服务的市场竞争激烈、价格透明，供应商的可替代性较强，不影响公司的业务独立性和完整性。

(4) 销售模式

公司的产品采用直销模式。公司会根据客户的产品设计需求进行定制化的同步开发，在通过客户的定点并取得销售订单后，依据订单组织采购和生产，并完成产品的交付。

公司的直销模式分为寄售模式和非寄售模式。

①寄售模式

公司与寄售客户约定，将货物送至客户指定仓库，货物所有权自客户从寄售仓库提货之日起转移至客户，在此之前为公司所有。客户领用后，公司依据客户出具的实际使用量清单或客户确认单据确认收入。

②非寄售模式

公司与非寄售客户约定，将货物配送至指定地点，双方确认入库签收数量。公司将货物交付客户签收，以双方确认的验收单据确认收入。

（5）研发模式

公司以自主研发为主，通过建立多部门协同配合的自主创新机制，逐步形成了科学的研发体系规范的研发流程。

公司技术中心是研发项目的归口管理部门，技术中心下设项目工程部、压铸工程部、机加工程部和精益发展部，分工协作推进新产品开发、模具设计制作及压铸生产工艺优化、机加工艺设计及优化、产线整体技术攻关等。

公司建立了新产品开发管理制度，公司的新产品开发流程包括计划和确定项目、产品开发准备、过程设计和开发、产品与过程确定、反馈评定和纠正措施等阶段，各阶段之间设置了多个评审和审批环节，以确保新产品开发风险可控、开发进度符合预期、产品质量和性能满足客户要求。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 134,071,994.20 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,086,773.59 元。

（二） 行业情况

1、行业发展情况

铝合金精密压铸件具有壁薄、质量轻、强度大、精度高、形状复杂、表面光滑、耐腐蚀性能好、耐高温性能强、导热性良好、机械性能好等特点，在汽车、家电、轨道交通、通机、船舶、航空航天、新能源等领域应用较为广泛。

汽车是铝合金精密压铸件主要应用领域，在该领域，铝合金精密压铸件主要应用于汽车内部动力系统、传动系统、转向系统、动力总成、车身轮毂等零部件制造场景。未来，汽车铝合金精密压铸产

品的需求仍将保持增长趋势，这主要受以下几方面因素的影响：

A、汽车轻量化是未来汽车行业发展的方向

通过提高汽车用铝比例实现汽车轻量化，是应对日益突出的燃油供求矛盾和环境污染问题的最现实的选择。在汽车用铝量方面，国际铝业协会发布的《中国汽车工业用铝量评估报告（2016-2030）》预测到 2030 年中国汽车行业用铝量将达到 1,070 万吨，其中乘用车和商用车的单车用铝量将会分别在 2030 年达到 242.2kg 和 253.2kg，中国汽车用铝市场上升空间大。由于新能源汽车单车用铝量高于传统油车，随着新能源汽车市场高速发展，新能源汽车销售占比的升高，汽车用铝的需求也将大幅上升，根据东方证券《汽车轻量化及一体化压铸件行业分析》数据测算，中国乘用车铝合金压铸件市场规模将在 2025 年达到 1,637.14 亿元，市场前景广阔。

B、“碳中和”背景下，轻量化是汽车行业完成双碳目标的重要手段

节能减排作为全球经济可持续发展的重要手段之一，已经成为各国的共识。

轻量化也是实现节能减排的重要目标之一，根据《碳中和背景下汽车行业投资机会分析》统计数据显示，汽车重量每降低 100kg，燃油车每公里可以节约 0.5L 燃油，在汽油车减重 10%与 20%的情况下，能效分别提升 3.3%与 5.0%。新能源汽车减重对于能效提升更加显著，电动车减重 10%与 20%的情况下，能效分别提升 6.3%与 9.5%。铝合金部件是汽车轻量化的重要举措之一，且对于传统能源汽车和新能源汽车均具有重要意义。

中国汽车工程学会发布的《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》中提出了汽车技术“低碳化、信息化、智能化”的发展方向，明确提出应当大力推进作为新能源汽车、节能汽车与智能网联汽车共性基础技术的汽车轻量化技术。具体措施为：重点发展第三代汽车钢和铝合金技术，力争使我国新能源汽车单车铝用量 2025 年达到 250kg，2030 年达到 350kg。新能源汽车单车用铝量的大幅提升，将对汽车铝合金压铸产业的发展形成有力的推动。

C、新能源汽车产销量增长及渗透率提升，带动铝轻量化行业增长

根据全国乘用车市场信息联席会统计，2023 年新能源乘用车国内零售 773.6 万辆，同比增长 36.2%，全年渗透率 35.7%，较 2022 年提升 8.1%，乘用车市场信息联席会预测，未来新能源车渗透率仍会快速提升，2023 年渗透率将达 42%。目前，消费者对于新能源汽车接受度越来越高，新能源汽车市场已经由政策驱动转向市场拉动。

国信证券发布的《拟发行 16 亿可转债布局一体化压铸》提出：新能源汽车催生铝合金压铸新赛道。新能源汽车虽然取消了发动机系统，但其电池包、电驱动系统等壳体仍采用铝合金压铸材质，且因需集成冷却系统，制造工艺上更加复杂。与燃油车相比，电动车在车身、底盘结构件上更加积极采

用铝合金压铸件。随着高真空压铸工艺、大吨位压铸机的发展，铝合金压铸的结构件可以满足性能上的要求，使得该类产品在新能源车得以普及。

D、汽车智能化汽车用铝提供了新的发展领域

智能汽车是指通过搭载先进传感器等装置，运用人工智能等新技术，具有自动驾驶功能，逐步成为智能移动空间和应用终端的新一代汽车。

铝合金基于质量轻、制造复杂和薄壁铸件时尺寸稳定性高，耐腐蚀性强，高导热及导电性，高温下强度依然很高。汽车智能化为铝合金在汽车零部件领域提供了新的发展领域，特别在汽车视觉系统、电动助力转向系统、电子控制单元等方面具备较大的应用空间。

2、行业发展对公司经营情况的影响

为推动汽车产业高质量发展，加快建设汽车强国，国家出台了一系列的政策优化汽车产业发展环境。其中新能源汽车的发展、汽车轻量化政策的出台以及汽车工业智能化、网联化的趋势，大大开拓了铝合金汽车压铸件的市場，为公司的发展提供了良好机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新“小巨人”企业 2021年7月，公司被工信部认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业。 2、安徽省专精特新冠军企业 2020年9月19日，公司被安徽省经济和信息化厅认定为“2020年度安徽省专精特新冠军企业”。 3、高新技术企业 2022年11月，公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202234006467，有效期三年。

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	134,071,994.20	149,397,995.20	-10.26%
毛利率%	14.58%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,086,773.59	6,906,300.15	-40.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	1,777,017.85	6,245,647.23	-71.54%

后的净利润			
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）	2.14%	4.05%	-
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）	0.93%	3.66%	-
基本每股收益	0.052	0.0875	-40.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	422,629,809.64	483,431,621.16	-12.58%
负债总计	229,863,184.67	294,777,352.19	-22.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,766,624.97	188,654,268.97	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.39	2.09%
资产负债率%（母公司）	53.72%	60.50%	-
资产负债率%（合并）	54.39%	60.98%	-
流动比率	1.09	1.01	-
利息保障倍数	3.00	4.59	-
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	4,191,839.53	10,830,380.21	-61.30%
应收账款周转率	0.79	1.45	-
存货周转率	0.75	1.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.58%	4.72%	-
营业收入增长率%	-10.26%	11.27%	-
净利润增长率%	-37.78%	260.73%	-

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	8,999,057.04	2.13%	13,656,269.03	2.82%	-34.10%
应收票据	23,615,133.34	10.78%	52,105,782.46	10.78%	-54.68%
应收账款	77,979,083.83	18.45%	105,562,587.13	21.84%	-26.13%
应收款项融资	3,091,681.46	0.73%	21,799,055.44	4.51%	-85.82%
预付款项	619,527.54	0.15%	1,443,929.63	0.30%	-57.09%
其他应收款	205,830.41	0.05%	113,025.00	0.02%	82.11%
存货	99,178,427.24	23.47%	69,758,226.95	14.43%	42.17%
其他流动资产	3,478,267.82	0.82%	3,222,956.21	0.67%	7.92%
其他权益工具投资	2,233,071.74	0.53%	2,202,974.79	0.46%	1.37%
固定资产	186,183,142.00	44.05%	184,217,295.74	38.11%	1.07%
在建工程	442,477.86	0.10%	12,233,642.44	2.53%	-96.38%

使用权资产	538,138.26	0.13%	951,979.23	0.20%	-43.47%
无形资产	3,978,852.00	0.94%	4,196,810.26	0.87%	-5.19%
长期待摊费用	4,338,010.60	1.03%	3,287,655.16	0.68%	31.95%
递延所得税资产	5,628,346.94	1.33%	5,870,525.74	1.21%	-4.13%
其他非流动资产	2,120,761.56	0.50%	2,808,905.95	0.58%	-24.50%
短期借款	92,607,546.03	21.91%	98,317,830.94	20.34%	-5.81%
应付票据	3,291,620.80	0.78%	22,990,965.18	4.76%	-85.68%
应付账款	70,430,598.36	16.66%	83,432,397.75	17.26%	-15.58%
合同负债	101,757.24	0.02%	54,333.70	0.01%	87.28%
应付职工薪酬	4,682,808.29	1.11%	4,127,608.99	0.85%	13.45%
应交税费	1,482,495.52	0.35%	2,137,278.99	0.44%	-30.64%
其他应付款	2,143,980.89	0.51%	2,706,905.46	0.56%	-20.80%
一年内到期的非流动负债	2,122,920.69	0.50%	6,844,354.04	1.42%	-68.98%
其他流动负债	23,184,566.50	5.49%	44,128,689.50	9.13%	-47.46%
长期借款	6,706,000.00	1.59%	6,706,000.00	1.39%	0.00%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应付款	1,714,109.77	0.41%	1,748,714.64	0.36%	-1.98%
递延收益	21,394,780.58	5.06%	21,582,273.00	4.46%	-0.87%
递延所得税负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
股本	78,917,100.00	18.67%	78,917,100.00	16.32%	0.00%
资本公积	42,735,153.74	10.11%	42,735,153.74	8.84%	0.00%
其他综合收益	368,110.98	0.09%	342,528.57	0.07%	7.47%
盈余公积	7,016,397.67	1.66%	7,016,397.67	1.45%	0.00%
未分配利润	63,729,862.58	15.08%	59,643,088.99	12.34%	6.85%
少数股东权益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初下降34.10%，主要系银行承兑汇票的票据保证金较年初下降53.38%所致；
- 2、应收票据较期初下降54.68%，主要系期初的银行承兑汇票到期兑现所致；
- 3、应收账款融资较期初下降85.82%，主要系本期末已质押未到期的“6+9”银行承兑汇票金额较少所致；
- 4、预付账款较期初下降57.09%，主要系期初预付货款在本报告期内进行结算所致；
- 5、其他应收款较期初增长82.11%，主要系员工出差备用金增长所致；
- 6、存货较期初增长42.17%，主要系为应对销售订单带来的生产计划，公司生产备货增加所致；
- 7、在建工程较期初下降96.38%，主要系待安装调试的机器设备安装调试完毕转为固定资产所致；
- 8、使用权资产较期初下降43.47%，主要系本期计提摊销使用权资产折旧导致；
- 9、长期待摊费用较期初增长31.95%，主要系公司新增了与客户共同享有所有权的模具以及增加房屋装修费用所致；

- 10、应付票据较期初下降85.68%，主要系公司使用新一代可拆分票据支付货款，可拆分票据的收、付功能减少了原不可拆分情况下的票据质押所致；
- 11、合同负债较期初增长87.28%，主要系客户预付新产品开发费用增加所致；
- 12、应交税费较期初下降30.64%，主要系本期末应交的所得税减少所致；
- 13、一年到期的非流动负债较期初下降68.98%，主要系本报告期重分类的融资租赁款支付后减少所致；
- 14、其他流动负债较期初下降47.46%，主要系期初非6+9银行承兑汇票到期结算所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	134,071,994.20	-	149,397,995.20	-	-10.26%
营业成本	114,524,920.16	85.42%	125,436,792.31	83.96%	-8.70%
毛利率	14.58%	-	16.04%	-	-
税金及附加	450,081.64	0.34%	467,390.56	0.31%	-3.70%
销售费用	1,951,500.81	1.46%	1,078,704.03	0.72%	80.91%
管理费用	7,441,532.48	5.55%	6,499,097.90	4.35%	14.50%
研发费用	6,389,922.92	4.77%	4,590,898.46	3.07%	39.19%
财务费用	2,648,833.93	1.98%	3,330,631.64	2.23%	-20.47%
其他收益	3,574,594.92	2.67%	3,084,571.74	2.06%	15.89%
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	1,045,504.89	0.78%	-254,003.06	-0.17%	511.61%
资产减值损失	-1,517,242.31	-1.13%	-3,131,259.79	-2.10%	51.55%
资产处置收益	-179,904.76	-0.13%	21,139.12	0.01%	-951.05%
营业外收入	1,723,984.46	1.29%	216,321.31	0.14%	696.96%
营业外支出	20,320.01	0.02%	261,616.59	0.18%	-92.23%
所得税费用	1,205,045.86	0.90%	1,101,441.72	0.74%	9.41%
净利润	4,086,773.59	3.95%	6,568,191.31	4.40%	-37.78%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年同期增长80.91%，主要系报告期内售后服务费增加所致；
- 2、研发费用较上年同期增长39.19%，主要系报告期内增加能源加注设备的研发项目所致，该项目的研发费用发生额为1,439,531.13元；
- 3、信用减值损失较上年同期下降511.61%，主要系应收账款收回且余额变小，应收账款计提的信用减值损失金额有所减少所致；

- 4、资产减值损失较上年同期下降51.55%，主要系上年同期已根据资产利用情况、存货的库龄充分计提减值损失，本报告期内未发生新的减值迹象；
- 5、资产处置收益较上年同期下降951.05%，主要系本报告期处置了一批不需用的模具，产生资产处置损失所致；
- 6、营业外收入较上年同期上升696.96%，主要系报告期内公司获取省市级挂牌奖励资金所致；
- 7、营业外支出较上年同期下降92.23%，主要系上年同期存在采购合同未执行赔偿供应商损失，本报告期未发生类似事项所致；
- 8、净利润较上年同期下降37.78%，主要系压铸件产品价格下降及销售收入减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	121,963,051.07	133,567,528.94	-8.69%
其他业务收入	12,108,943.13	15,830,466.26	-23.51%
主营业务成本	105,388,940.00	110,886,532.54	-4.96%
其他业务成本	9,135,980.16	14,550,259.77	-37.21%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
主营业务收入——汽车类铝合金压铸件	111,500,377.20	96,294,792.10	13.63%	36.97%	36.52%	0.28%
主营业务收入——光伏储能类铝合金压铸件	10,462,673.87	9,094,147.90	13.08%	-79.94%	-77.46%	-9.57%
其他业务收入	12,108,943.13	9,135,980.16	24.55%	-23.51%	-37.21%	16.46%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、公司的主营业务产品包括汽车类铝合金压铸件和光伏储能类铝合金压铸件，公司报告期内主营业务收入增长主要来自汽车类铝合金压铸件销售增长，如公司向客户吉利系供应的正时罩盖等产品销售增长约 1,932 万元，向吉利爱信配套供应的阀板等产品销售增长约 820 万元。
- 2、报告期内，光伏储能类铝合金压铸件业务收入较去年同期下降 79.94%，主要系客户出于降本考虑

减少了铝合金压铸件的订单需求所致；销售规模的下降导致光伏储能类铝合金压铸件毛利率相较去年同期减少近十个百分点。

3、其他业务收入及成本较上年同期下降主要系废铝部分自行熔化导致废铝销售规模下降所致，废铝销售单价较上年同期上升导致毛利率上升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	销售占比%	是否存在关联关系
1	吉利系	46,713,094.54	34.84%	否
2	阳光电源	26,947,110.96	20.10%	否
3	吉利爱信	16,118,077.11	12.02%	否
4	上汽集团	7,350,245.05	5.48%	否
5	比亚迪	5,716,425.50	4.26%	否
合计		102,844,,952.26	76.70%	否

注 1：对于受同一实际控制人控制的企业，按合并口径披露，下同。

注 2：吉利系包括吉利长兴自动变速器有限公司、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司、义乌吉利动力总成有限公司、义乌吉利自动变速器有限公司、宝鸡吉利发动机有限公司、贵州吉利发动机有限公司。

注 3：阳光电源包括阳光电源股份有限公司（股票代码 300274.SZ）及其旗下与公司有业务往来的合肥阳光电力科技有限公司、阳光储能技术有限公司、合肥阳光智源科技有限公司。

注 4：上汽集团指旗下与公司有业务往来的柳州赛克科技发展有限公司。

注 5：比亚迪包括比亚迪股份有限公司旗下与公司有业务往来的深圳市比亚迪供应链管理有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北顺博	47,668,168.36	38.04%	否
2	岳西乾投	25,193,660.13	20.10%	是
3	伊之密	7,668,155.69	6.12%	否
4	南京迈成	4,742,677.07	3.78%	否
5	深圳超睿	3,569,911.52	2.85%	否
合计		88,842,572.77	70.90%	

注 1：对于受同一实际控制人控制的企业，按合并口径披露，下同。

注 2：伊之密包括伊之密股份有限公司（股票代码 300415.SZ）旗下与公司有业务往来的伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司和广东伊之密智能制造有限公司。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,191,839.53	10,830,380.21	-61.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,748,161.05	-4,538,739.81	61.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,330,511.27	-1,948,752.71	-70.90%

现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额较同期下降 61.30%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较同期减少所致；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较同期增长 61.48%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期减少所致；
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较同期下降 70.90%，主要系去年同期提前偿还部分银行贷款并续贷，以及本报告期偿还到期债务金额较大所致。

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
爱瑞智能	控股子公司	主要从事摩托车 ABS 系统的设计、制造与销售	4,200,000.00	3,978,202.84	1,261,824.67	160,715.05	-1,150,981.20

注：2024 年 7 月 12 日，爱瑞智能注册资本由 4,200,000 元增加至 7,800,000 元，其中，瑞林精科以 390 万元货币资金认购新增注册资本 2,600,000 元，岳西瑞新企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以 150 万元货币资金认购新增注册资本 1,000,000 元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽岳西湖商村镇银行股份有限公司	与公司业务分属于不同业务领域，在业务方面无关联性	增加融资的便利性，报告期内无业务往来

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
公司治理风险	公司自股份公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应企业发展需要的内部控制体系。随着公司的发展，业务范围的不断扩展，公司规范治理的要求越来越高，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。 应对措施：公司将按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，进一步建立健全公司治理制度，加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，强化规范运作的意识，以满足公司治理要求。
市场竞争加剧的风险	铝合金压铸行业市场化程度较高，竞争较为激烈，市场集中度较低，产品存在竞争加剧趋势。近年来，随着下游新能源汽车产业的快速发展，同行业公司亦积极调整产品结构、扩张产能，可能导致市场竞争程度和产品同质化程度加剧，进而导致行业整体盈利空间缩窄。如果公司在激烈的市场竞争中不能保持在技术工艺、生产管理、产品品质以及成本管控等方面的优势，将会面临订单减少、销售收入下降及盈利能力下滑的风险。 应对措施：公司将加大产品与技术创新，强化客户服务，做大规模，增强核心竞争力，努力巩固市场地位。
毛利率下滑风险	公司主营业务毛利率主要受经营规模、产品结构、客户资源、成本控制、行业竞争等多方面因素影响。未来如果行业竞争格局、公司市场地位、供应链管理水平和技术创新能力、产品竞争力等发生较大变动，可能导致公司主营业务毛利率下降，给公司的经营带来一定风险。 应对措施：一方面，公司将继续加强产品的研发，不断提高产品的性能，为客户提供附加值更高的产品；另一方面，公司将继续加大产品的市场推广，进一步提升产品的市场竞争力和销售业绩。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需要的主要原材料为铝锭，铝锭采购价格对公司生产成本有较大影响。若未来主要原材料铝锭价格出现大幅上涨，将加大公司的成本压力，如公司无法通过调整产品价格或通过其他途径消化原材料价格上涨的压力，主要原材料的价格波动可能会对公司的盈利能力造成不利影响。 应对措施：公司将进一步加强对原材料市场的分析，通过适当增加库存等方式，减少原材料价格上涨对公司的影响。
短期债务偿还风险	目前，公司资产负债率仍相对较高，财务费用负担较重，若未来公司经营出现重大不利变化，公司将面临一定的短期偿债风险。 应对措施：为减少短期债务的偿还风险，公司将加强应收款的催收与信用额度管理，努力提高经营现金流量的正流入，在保证公司正常运营的情况下，努力提高资金使用效率。
应收账款规模较大的风险	公司应收账款账面余额占当期营业收入的比例较高。如果公司短期内应收账款持续大幅上升，或出现客户财务状况恶化甚至无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。 应对措施：公司将继续加强应收账款的管理，安排专人负责应收账款的管理和催收，降低应收账款收账风险。在与新客户合作时，通过调查了解其经营状况再给予一定的信用期限。若后期出现信用恶化，经营状况不佳时，公司将及时调整策略，以免造成经济损失。
税收优惠政策变化的风险	公司被认定为“高新技术企业”，减按 15% 的税率征收企业所得税。如果有关企业所得税政策发生变化或公司在原高新技术企业认证到期后不能通过高新技术企业复审，公司

险	将不能减按 15%的税率计缴企业所得税，将影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将根据自身发展战略和业务需要，进一步加大研发投入，使公司各方面条件持续符合高新技术企业资格认定的各项标准，在高新技术证书到期之前通过复审，最大程度降低该风险。
社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	报告期内，公司存在未严格按照国家有关规定为全体员工按时纳社会保险和住房公积金的情形。尽管公司不存在劳动方面的行政处罚，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被迫缴社会保险、住房公积金或受到行政处罚等风险。 应对措施：公司已为有意愿缴纳社保及公积金的员工缴纳社保及公积金，逐步提高社会保险和住房公积金缴纳比例，且公司控股股东、实际控制人已出具承诺，由其承担公司所有补缴款项、罚款及其他支出，保证公司不会因此遭受任何经济损失。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三. 二. (四)
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	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	101,363,342.23	52.58%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	101,363,342.23	52.58%

上表中所述仲裁事项具体详见下表序号 1；其他金额达到 100 万元以上的诉讼事项的具体情况详见序号 2 和 3 所述事项。

序号	原告/上诉人/申请人	被告/被上诉人/被申请人	基本案情	诉讼或仲裁请求	涉案金额(万元)	审理进展
1	瑞林精科	海力达	2017 年 8 月 16 日，瑞林精科与海力达就 ACM 阀体、VKP block 分别签订	2022 年 8 月 9 日，瑞林精科向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提交仲裁	10,136.33	2023 年 4 月 19 日，上海国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2023 年 10

			《2017 年指定书》，约定海力达 2019 年底之前向瑞林精科下达的 ACM 阀体产品最低年度订单不低于 45 万套/年，2020 年起基于大众公司给海力达下达的订单，海力达下达给瑞林精科的最低年度订单不低于 60 万套。如果实际订单数量低于上述目标订单数量，由海力达承担订单差异部分的固定成本(仅限设备、工装夹具及厂房折旧部分)的摊销及其他直接损失。《指定书》签订后，海力达未依约向瑞林精科下达目标订单且长期拖欠货款，已构成违约，致使瑞林精科承受经济损失。	申请，请求： ①裁决确认被申请人海力达单方解除了 2017 年 8 月 16 日签订的两份《指定书》； ②裁决被申请人海力达赔偿申请人瑞林精科 2022 年订单差额折旧损失 5,049,600 元； ③裁决被申请人海力达赔偿申请人瑞林精科投资费用 72,574,844.58 元； ④裁决被申请人海力达赔偿申请人瑞林精科前期开发费用 11,578,591.75 元； ⑤裁决被申请人海力达赔偿申请人瑞林精科产线转型费用损失（含库存材料损失）12,160,305.9 元，以上共计 101,363,342.23 元。 ⑥本案仲裁费用、律师费由被申请人海力达承担。		月 27 日，上海国际经济贸易仲裁委员会就本案召开听证会。 截至目前，该案尚未裁决。
2	瑞林精科	申通公司、汇通公司	2019年3月20日，瑞林精科与申通公司签订《ACM Block 阳极氧化业务外包合同》，约定瑞林精科将“ACM Block 阳极氧化加工”业务委托申通公司承揽，且未经瑞林精科同意申通公司不得擅自将该等业务转让给他人，并不得向与瑞林精科有竞争关系的第三方泄露或承揽相同及类似业务。合同签订后，经瑞林精科调查发现，申通公司擅自承揽	2022 年 11 月 4 日，瑞林精科将申通公司诉至江苏省启东市人民法院，请求： ①判令被告申通公司立即停止承揽除原告之外所有第三方的“ACM Block 阳极氧化”业务； ②判令被告申通公司赔偿原告瑞林精科经济损失 100 万元、律师费 6 万元，合计 106 万元； ③本案诉讼费用等全部由被告承担。 诉讼过程中，瑞林精科将上述第 2 项诉讼请求变更为：判令被告申通公司赔偿原告经济损失	106.00	2023 年 5 月 4 日，江苏省启东市人民法院作出“（2022）苏 0681 民初 8658 号”《民事判决书》，驳回原告瑞林精科的诉讼请求。

			与瑞林精科存在竞争关系的阳极氧化加工业务。2019年12月27日至2020年7月27日，汇通公司就ACM阀体向瑞林精科开具了增值税专用发票。	100 万元、律师费 6 万元，合计 106 万元，汇通公司对此承担连带责任。 因不服上述判决，瑞林精科于 2023 年 5 月向南通市中级人民法院提起上诉，请求： (1)撤销江苏省启东市人民法院(2022)苏 0681 民初 8658 号民事判决，依法改判：①申通公司立即停止承揽除上诉人外所有第三方的阳极氧化加工业务；②申通公司赔偿上诉人经济损失 100 万元、律师费 6 万元，合计 106 万元，汇通公司对此承担连带责任； (2)涉诉一二审费用由被上诉人承担。		(1) 2023 年 9 月 18 日，南通市中级人民法院开庭审理本案。 (2) 2024 年 1 月 31 日，江苏省南通市中级人民法院出具民事判决书(2023)苏 06 民终 4381 号，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 14,340 元，由安徽瑞林精科股份有限公司负担。本判决为终审判决。
3	苏州广型模具有限公司（以下简称“苏州广型”）	瑞林精科	瑞林精科与苏州广型自 2018 年开始合作，瑞林精科委托苏州广型开发模具。根据双方签署的《模具开发合同》，付款方式为 5:4:1，即预付款 50%，发货款 40%，验收合格后支付剩余 10%。合同签署后，苏州广型向瑞林精科交付模具并配合瑞林精科进行试模。模具交付后，瑞林精科认为苏州广型未按照《模具开发合同》约定提供模具图纸，因此未向苏州广型出具验收单并支付模具款。	2023 年 9 月 15 日，苏州广型将瑞林精科诉至岳西县人民法院，请求： ①判令瑞林精科向苏州广型支付欠付的模具款 3,916,631.05 元； ②判令瑞林精科向苏州广型支付逾期付款利息 10 万元(暂计至 2023 年 9 月 15 日)； ③判令瑞林精科承担本案全部诉讼费用、保全申请费、保险费。	401.66	2023 年 9 月 21 日，岳西县人民法院出具“(2023)皖 0828 民初 1719 号”《民事裁定书》，裁定冻结瑞林精科银行存款 4,016,631.05 元或查封、冻结、扣押其他等值财产。 2023 年 10 月 9 日，瑞林精科与苏州广型达成以下协议： ①瑞林精科在协议签订后 3 日内以银行转账方式向苏州广型支付 150 万元；其余款项由瑞林精科分五期支付，其中 112 万元以银行转账方式支付，剩余 1,119,131.05 元可以银行承兑汇票

						方式支付； ②瑞林精科支付首笔 150 万元后，苏州广型于 2023 年 10 月 31 日前将案涉模具图纸交付瑞林精科，瑞林精科在收到全部图纸后 10 日内将双方合作期间的所有模具的验收报告提供给苏州广型； ③瑞林精科支付首笔 150 万元后苏州广型立即解除对瑞林精科案涉账户的保全措施。 截至 2024 年 3 月，公司与苏州广型均履行完毕民事调解书约定事项。
--	--	--	--	--	--	--

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
2024-001	原告/申请人	技术合同纠纷	是	1,060,000	否	已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。

(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

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		25,514,072.93
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		13,049,348.67
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	3,900,000.00	0.00
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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		

注 1：“日常性关联交易情况”之“其他”包括：向关联方租赁厂房支付租金 641,007.20 元；向关联方（江爱民）拆入资金 176,472.91 元；向关联方（岳西乾投）拆入资金 12,231,868.56 元，该笔资金系公司通过关联方岳西乾投供应链有限公司采购铝锭材料形成按一定周期计息结算的应付账款（累计发生额）。

注 2：“与关联方共同对外投资”系公司与关联方岳西瑞新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同对子公司爱瑞智能进行增资，具体详见公司于 2024 年 4 月 22 日在股转系统官网披露的《关于对外投资（对子公司增资）暨关联交易的公告》（公告编号：2024-010）。该增资事项经公司第三届董事会第五次会议审议通过，截至本报告出具日，公司对爱瑞智能增资款尚未实缴。

注 3：除上表所述之外，关联方为公司的融资租赁设备合同和借款合同提供担保，期末累计担保金额 82,734,000.00 元，该关联担保属于公司单方面受益的行为。

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

本次关联交易遵循公平、自愿的原则，符合公司法、公司章程及公司关联交易管理制度等规定，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。
公司独立性没有因本次关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-010	对外投资（对子公司增资）	向子公司货币增资	390 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司发展战略，为满足全资子公司爱瑞智能长期发展需要，进一步优化资本结构，提升资本实力和承接业务的软实力，改善经营状况和提高抗风险能力，公司与公司关联方岳西瑞新企业管理咨询

询合伙企业（有限合伙）（以下简称“岳西瑞新”）共同对爱瑞智能进行增资，其中公司以货币方式增资人民币 390 万元，岳西瑞新以货币方式增资人民币 150 万元，合计增资人民币 540 万元，增资价格为 1.5 元/注册资本。本次增资完成后，爱瑞智能的注册资本将由人民币 420 万元增加至人民币 780 万元，公司持有爱瑞智能的股权比例由 100%下降至 87.18%，岳西瑞新持有爱瑞智能 12.82%的股权，爱瑞智能仍为公司控股子公司。

本次对外投资(对子公司增资)事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，不会对公司的财务状况和经营状况产生不利影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为激发员工的积极性和归属感，让员工共享企业经营发展的成果，公司采用设立员工持股平台的方式实施员工持股计划。公司的员工持股平台为岳西瑞智，岳西瑞智于 2016 年 8 月通过受让方式持有公司 350 万元的出资额（整体变更后的持股数量为 350 万股），至今未发生变动。

岳西瑞智设立及受让公司股份等履行程序如下：2016 年 7 月 18 日，岳西瑞智设立时的全体合伙人共同签署了《岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》；2016 年 7 月 19 日，岳西县市场监督管理局审核同意了其登记申请，并核发了注册号为 340828000056420 的营业执照；2016 年 8 月 31 日，瑞林有限召开股东会，同意江爱民将所持瑞林有限 350 万元股权转让给岳西瑞智，股权转让价格为 2 元/注册资本；2016 年 8 月 31 日，江爱民按照股东会决议与岳西瑞智签订了《股权转让协议》。同日，瑞林有限办理了本次股权转让的工商变更登记手续。

岳西瑞智的持股对象共 17 人，岳西瑞智直接持有公司 350 万股股份，占公司股份总数的比例为 4.44%，报告期内，岳西瑞智的持股对象及持有公司的股份未发生变动。岳西瑞智的其他情况详见公司于 2023 年 12 月 11 日披露的《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（五）股权激励情况或员工持股计划”。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2023 年 7 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司	正在履行中

					利益的行为	
公司	2023年7月18日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月18日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月18日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月18日		挂牌	关于转贷、社保公积金等事项的承诺	如因转贷、社保公积金缴纳等事项造成公司损失，将承担该等损失或赔偿责任或给予公司等额的经济补偿，保证公司不会因此遭受任何损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年7月18日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
其他股东	2023年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年7月18日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年7月18日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为	正在履行中
其他股东	2023年7月18日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中
董监高	2023年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023年7月18日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年7月18日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产或其他资源，不会实施侵占公司资产、利益输送等损害公司利益的行为	正在履行中
董监高	2023年7月18日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束	严格履行所有公开承诺事项，并采取相应约束措施	正在履行中

				措施的承诺		
--	--	--	--	-------	--	--

注：作出“同业竞争承诺”的其他股东为岳西瑞智；作出“减少或规范关联交易的承诺”、“资金占用承诺”和“关于未能履行承诺时的约束措施的承诺”的其他股东为岳西瑞智、长江日昇、中小企业发展、岳西城投。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七） 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	3,291,620.80	0.78%	票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	70,497,845.39	16.68%	短期借款抵押
无形资产	固定资产	抵押	1,820,549.92	0.43%	短期借款抵押
总计	-	-	75,610,016.11	17.89%	-

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，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

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	52,381,266	66.38%	0	52,381,266	66.38%
	其中：控股股东、实际控制人	7,392,500	9.37%	0	7,392,500	9.37%
	董事、监事、高管	675,000	0.86%	0	675,000	0.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,535,834	33.62%	0	26,535,834	33.62%
	其中：控股股东、实际控制人	22,177,500	28.10%	0	22,177,500	28.10%
	董事、监事、高管	2,025,000	2.57%	0	2,025,000	2.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,917,100	-	0	78,917,100	-
普通股股东人数		15				

注：控股股东、实际控制人兼任董事、监事、高级管理人员，相关股份数据不再重复计算。

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	江爱民	29,570,000	0	29,570,000	37.47%	22,177,500	7,392,500	0	0
2	长江日昇投资有限公司	21,000,000	0	21,000,000	26.61%	0	21,000,000	0	0
3	安徽省中小企业发展基金有	7,737,100	0	7,737,100	9.80%	0	7,737,100	0	0

	限公司								
4	岳西县城建设投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	6.34%	0	5,000,000	0	0
5	岳西县经济开发区发展投资有限责任公司	3,500,000	0	3,500,000	4.44%	0	3,500,000	0	0
6	岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	4.44%	2,333,334	1,166,666	0	0
7	陈清练	2,390,000	0	2,390,000	3.03%	0	2,390,000	0	0
8	潘芬中	1,500,000	0	1,500,000	1.90%	1,125,000	375,000	0	0
9	刘月红	1,200,000	0	1,200,000	1.52%	900,000	300,000	0	0
10	胡发南	1,000,000	0	1,000,000	1.27%	0	1,000,000	0	0
合计		76,397,100	-	76,397,100	96.82%	26,535,834	49,861,266	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一曹尚兵系江爱民妹妹江芸芸之配偶。
- 2、江爱民担任岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人并持有 68.57%的财产份额，江爱民通过岳西瑞智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.44%的股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

江爱民先生直接持有公司 37.47%的股份，通过岳西瑞智间接控制公司 4.44%的股份，江爱民先生直接及间接控制公司 41.91%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

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				
江爱民	董事长、总经理	男	1967 年 3 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	31,970,000	0	31,970,000	40.51%
王峰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1979 年 4 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	100,000	0	100,000	0.13%
潘芬中	董事	男	1964 年 1 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	1,500,000	0	1,500,000	1.90%
王林源	董事	女	1989 年 9 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
蔡振球	董事	男	1986 年 7 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
李尤	董事	女	1983 年 10 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
余源源	董事	男	1990 年 3 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
刘和东	董事	男	1991 年 11 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
金申明	监事会主席	男	1970 年 4 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
刘月红	监事	女	1975 年 4 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	1,200,000	0	1,200,000	1.52%
崔华军	监事	男	1979 年 11 月	2022 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%
Jason C Jiang	高管	男	1965 年 6 月	2024 年 4 月 18 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%

注 1：江爱民直接持有 29,570,000 股，通过岳西瑞智间接持有 2,400,000 股；王峰通过岳西瑞智间接持有 100,000 股；潘芬中直接持有 1,500,000 股；刘月红直接持有 1,200,000 股。

注 2：王林源曾为公司第三届董事会董事，因个人原因已于 2024 年 8 月 6 日辞职，具体详见公司于 2024 年 8 月 6 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2024-028）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王林源为公司股东岳西县城建设投资有限公司委派董事（已于 2024 年 8 月 6 日辞职），蔡振球为公司股东安徽省中小业发展基金有限公司委派董事，李尤、余源源为公司股东长江日昇投资有限公司委派董事，刘和东为公司股东岳西县经济开发区发展投资有限公司委派董事。

(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
Jason C Jiang	无	新任	高级管理人员	聘任

注 1：2024 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议并通过：聘任 Jason C Jiang 先生为公司分管（技术）的副总经理。具体详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2024-011）。

注 2：王林源曾为公司第三届董事会董事，因个人原因已于 2024 年 8 月 6 日辞职，具体详见公司于 2024 年 8 月 6 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2024-028）。

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

Jason C Jiang，1965 年生，美国国籍，硕士研究生学历，高级工程师。1989 年 6 月，毕业于合肥工业大学；1989 年 8 月至 1992 年 4 月，任合肥工业大学讲师、精密仪器实验室副主任；1992 年 5 月至 1998 年 4 月，任唐山市工业自动化研究所高新技术室主任；1998 年 5 月至 1999 年 12 月，任北京东方信通科技中心副总经理；2000 年 1 月至 2005 年 5 月，任吉蔚交通科技（北京）有限公司零售解决方案部总监；2005 年 6 月至 2012 年 12 月，任 Gilbarco Veeder-Root 高级软件工程师、项目经理；2013 年 1 月至 2014 年 6 月，任吉蔚交通科技（北京）有限公司副总经理；2014 年 7 月至 2017 年 3 月，任 Gilbarco Veeder-Root 创新集成总监；2017 年 4 月至 2019 年 3 月，任吉蔚交通科技（北京）有限公司和维德路特油站设备（上海）有限公司副总经理；2019 年 4 月至 2022 年 1 月，任 Gilbarco Veeder-Root 全球创新技术总监；2022 年 2 月至 2022 年 9 月，任北京拓盛智联科技有限公司总经理；2022 年 10 月至 2024 年 4 月，任 Volvo Trucks 项目经理；2024 年 4 月至今，任瑞林精科副总经理。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	102	35	7	130
销售人员	12	5	0	17
生产人员	445	45	18	472
财务人员	6	0	0	6
技术人员	62	4	0	66
员工总计	627	89	25	691

（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		8,999,057.04	13,656,269.03
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		23,615,133.34	52,105,782.46
应收账款		77,979,083.83	105,562,587.13
应收款项融资		3,091,681.46	21,799,055.44
预付款项		619,527.54	1,443,929.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		205,830.41	113,025.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		99,178,427.24	69,758,226.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,478,267.82	3,222,956.21
流动资产合计		217,167,008.68	267,661,831.85
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		2,233,071.74	2,202,974.79
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		186,183,142.00	184,217,295.74
在建工程		442,477.86	12,233,642.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		538,138.26	951,979.23
无形资产		3,978,852.00	4,196,810.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,338,010.60	3,287,655.16
递延所得税资产		5,628,346.94	5,870,525.74
其他非流动资产		2,120,761.56	2,808,905.95
非流动资产合计		205,462,800.96	215,769,789.31
资产总计		422,629,809.64	483,431,621.16
流动负债：			
短期借款		92,607,546.03	98,317,830.94
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		3,291,620.80	22,990,965.18
应付账款		70,430,598.35	83,432,397.75
预收款项			
合同负债		101,757.24	54,333.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,682,808.29	4,127,608.99
应交税费		1,482,495.52	2,137,278.99
其他应付款		2,143,980.89	2,706,905.46
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		2,122,920.69	6,844,354.04
其他流动负债		23,184,566.50	44,128,689.50
流动负债合计		200,048,294.32	264,740,364.55
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		6,706,000.00	6,706,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,714,109.77	1,748,714.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,394,780.58	21,582,273.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,814,890.35	30,036,987.64
负债合计		229,863,184.67	294,777,352.19
所有者权益：			
股本		78,917,100.00	78,917,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,735,153.74	42,735,153.74
减：库存股			
其他综合收益		368,110.98	342,528.57
专项储备			
盈余公积		7,016,397.67	7,016,397.67
一般风险准备			
未分配利润		63,729,862.58	59,643,088.99
归属于母公司所有者权益合计		192,766,624.97	188,654,268.97
少数股东权益			
所有者权益合计		192,766,624.97	188,654,268.97
负债和所有者权益合计		422,629,809.64	483,431,621.16

法定代表人：江爱民

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：朱中华

（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		8,978,083.27	13,253,806.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,615,133.34	52,105,782.46
应收账款		79,833,949.21	107,344,780.53
应收款项融资		3,091,681.46	21,799,055.44
预付款项		585,452.54	1,443,129.63

其他应收款		276,191.31	166,548.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		99,198,441.89	69,400,229.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,999,766.84	2,738,453.95
流动资产合计		218,578,699.86	268,251,787.35
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		4,200,000.00	4,200,000.00
其他权益工具投资		2,233,071.74	2,202,974.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,568,825.61	182,521,477.79
在建工程		442,477.86	12,233,642.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		538,138.26	951,979.23
无形资产		3,978,852.00	4,196,810.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,306,977.86	3,293,667.41
递延所得税资产		5,628,346.94	5,870,525.74
其他非流动资产		2,120,761.56	2,808,905.95
非流动资产合计		208,017,451.83	218,279,983.61
资产总计		426,596,151.69	486,531,770.96
流动负债：			
短期借款		92,607,546.03	98,317,830.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,291,620.8	22,990,965.18
应付账款		70,333,153.86	83,128,600.99
预收款项			
合同负债		77,757.24	48,553.70
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,623,889.85	4,037,917.82
应交税费		1,482,359.07	2,137,270.32
其他应付款		1,635,351.04	2,701,841.78
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		2,122,920.69	6,844,354.04
其他流动负债		23,184,566.50	44,128,689.50
流动负债合计		199,359,165.08	264,336,024.27
非流动负债：			
长期借款		6,706,000.00	6,706,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,714,109.77	1,748,714.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,394,780.58	21,582,273.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,814,890.35	30,036,987.64
负债合计		229,174,055.43	294,373,011.91
所有者权益：			
股本		78,917,100.00	78,917,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,735,153.74	42,735,153.74
减：库存股			
其他综合收益		368,110.98	342,528.57
专项储备			
盈余公积		7,016,397.67	7,016,397.67
一般风险准备			
未分配利润		68,385,333.87	63,147,579.07
所有者权益合计		197,422,096.26	192,158,759.05
负债和所有者权益合计		426,596,151.69	486,531,770.96

（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		134,071,994.20	149,397,995.20
其中：营业收入		134,071,994.20	149,397,995.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,406,791.94	141,403,514.9
其中：营业成本		114,524,920.16	125,436,792.31
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		450,081.64	467,390.56
销售费用		1,951,500.81	1,078,704.03
管理费用		7,441,532.48	6,499,097.90
研发费用		6,389,922.92	4,590,898.46
财务费用		2,648,833.93	3,330,631.64
其中：利息费用		2,310,142.71	2,154,438.18
利息收入		46,391.04	4,510.84
加：其他收益		3,574,594.92	3,084,571.74
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）		1,045,504.89	-254,003.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,517,242.31	-3,131,259.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-179,904.76	21,139.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,588,155.00	7,714,928.31
加：营业外收入		1,723,984.46	216,321.31
减：营业外支出		20,320.01	261,616.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,291,819.45	7,669,633.03
减：所得税费用		1,205,045.86	1,101,441.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,086,773.59	6,568,191.31

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）		4,086,773.59	6,568,191.31
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）			-338,108.84
2.归属于母公司所有者的净利润		4,086,773.59	6,906,300.15
六、其他综合收益的税后净额		25,582.41	282,964.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,582.41	282,964.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益		25,582.41	282,964.23
（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		25,582.41	282,964.23
（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		4,112,356.00	6,851,155.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,112,356.00	7,189,264.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-338,108.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0518	0.0875
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0518	0.0875

法定代表人：江爱民

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：朱中华

（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		134,048,069.64	150,695,080.80
减：营业成本		114,376,301.72	125,393,485.88
税金及附加		450,046.58	456,955.23

销售费用		1,951,038.05	1,053,299.11
管理费用		6,827,793.97	5,446,023.34
研发费用		6,229,077.81	4,447,753.42
财务费用		2,648,779.53	3,318,357.34
其中：利息费用		2,310,142.71	2,014,708.66
利息收入		46,102.94	5,632.72
加：其他收益		3,574,111.16	2,784,509.21
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）		1,050,017.24	-267,791.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270,119.42	-3,131,259.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-179,904.76	176,069.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,739,136.20	10,140,733.87
加：营业外收入		1,723,984.46	216,301.38
减：营业外支出		20,320.00	210,378.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,442,800.66	10,146,656.68
减：所得税费用		1,205,045.86	1,323,029.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,237,754.80	8,823,627.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,237,754.80	8,823,627.16
（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		25,582.41	282,964.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		25,582.41	282,964.23
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		25,582.41	282,964.23
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		5,263,337.21	9,106,591.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		63,108,437.23	75,122,269.85
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		6,523,684.69	2,684,434.84
经营活动现金流入小计		69,632,121.92	77,806,704.69
购买商品、接受劳务支付的现金		23,102,439.60	25,620,325.71
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		26,845,412.42	18,178,152.52
支付的各项税费		5,800,161.19	8,223,122.25
支付其他与经营活动有关的现金		9,692,269.18	14,954,724.00
经营活动现金流出小计		65,440,282.39	66,976,324.48
经营活动产生的现金流量净额		4,191,839.53	10,830,380.21
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		1,748,161.05	4,538,739.81
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		1,748,161.05	4,538,739.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,748,161.05	-4,538,739.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		48,598,000.00	70,000,000.00
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			
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		48,598,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,435,451.00	69,032,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,407,846.94	2,031,802.74
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		85,213.33	883,999.97
筹资活动现金流出小计		51,928,511.27	71,948,752.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,330,511.27	-1,948,752.71
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		-886,832.79	4,342,887.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,594,269.03	5,568,956.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,707,436.24	9,911,844.06

法定代表人：江爱民

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：朱中华

（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		61,399,412.08	71,759,391.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,227,171.83	2,173,941.95
经营活动现金流入小计		66,626,583.91	73,933,333.39

购买商品、接受劳务支付的现金		22,340,731.55	24,296,541.69
支付给职工以及为职工支付的现金		26,198,118.16	17,571,589.11
支付的各项税费		5,789,976.06	7,515,634.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,224,430.31	13,301,922.32
经营活动现金流出小计		61,553,256.08	62,685,687.45
经营活动产生的现金流量净额		5,073,327.83	11,247,645.94
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		1,748,161.05	4,017,155.01
投资支付的现金			2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,748,161.05	6,817,155.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,748,161.05	-6,817,155.01
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		48,598,000.00	70,000,000.00
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		48,598,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,935,451.00	69,032,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,407,846.94	2,031,802.74
支付其他与筹资活动有关的现金		85,213.33	20,282.20
筹资活动现金流出小计		52,428,511.27	71,085,034.94
筹资活动产生的现金流量净额		-3,830,511.27	-1,085,034.94
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		-505,344.49	3,345,455.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,191,806.96	5,564,886.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,686,462.47	8,910,342.71

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

安徽瑞林精科股份有限公司财务报表附注

2024 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地和组织形式

公司名称：安徽瑞林精科股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码：913408287430970421

公司法定代表人：江爱民

公司组织形式：股份有限公司

公司注册资本：7,891.71 万元

注册地址：安徽省安庆市岳西县经济开发区河湾路 008 号

(2) 企业主要经营活动

公司主要经营范围：民用航空器零部件设计和生产（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）一般项目：机械设备研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；专业设计服务；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；模具制造；模具销售；生产性废旧金属回收；再生资源加工；再生资源销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(3) 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安庆爱瑞智能科技有限公司	爱瑞智能	100.00	-

注：2024 年 7 月 12 日，爱瑞智能的注册资本将由人民币 420 万元增加至人民币 780 万元，公司持有爱瑞智能的股权比例由 100%下降至 87.18%，岳西瑞新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有爱瑞智能 12.82%的股权，爱瑞智能仍为公司控股子公司。

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无合并范围变更事项。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程	公司将单项金额超过资产总额 0.50%的在建工程认定为重要在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用

损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他第三方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收款项融资组合 1 不计提坏账准备。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

项 目	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预

期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，

根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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；

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

①本公司固定资产中模具从达到预定可使用状态的次月起按照工作量法计提折旧。

②本公司固定资产除模具外，从达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。（1）所有权不属于或不完全属于公司的模具，从达到预定可使用状态的次月起按照工作量法计提折旧。（2）除模具外的长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规

定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24.收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计

量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

（2）具体方法

公司与客户之间的商品销售合同为生产并交付产品的履约义务，该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。公司具体的收入确认方法如下：

寄售模式：根据合同约定，公司在发出商品并取得客户出具的实际使用量清单或客户确认单据时确认收入；

非寄售模式：公司根据合同约定发货并经客户验收，以双方确认的验收单据确认收入。

25.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期限

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将

其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

①本公司于 2022 年 11 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202234006467，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业 15%所得税税率。

②根据财政部、国家税务总局联合发布的《支持小微企业和个体工商户发展税费优惠政策指引(2.0)》（政策指引（2.0）），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人免征增值税。子公司爱瑞智能报告期内适用此增值税免税政策。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

(1) 余额情况

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	221.98	221.98
银行存款	5,707,214.26	6,594,047.05
其他货币资金	3,291,620.80	7,062,000.00
合 计	8,999,057.04	13,656,269.03

(2) 其他货币资金构成

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
票据保证金	3,291,620.80	7,062,000.00

除上述其他货币资金外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2.应收票据

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,774,458.06	-	22,774,458.06
商业承兑汇票	1,170,000.00	329,324.72	840,675.28
合 计	23,944,458.06	329,324.72	23,615,133.34

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,741,777.52	-	50,741,777.52
商业承兑汇票	1,550,000.00	185,995.06	1,364,004.94
合 计	52,291,777.52	185,995.06	52,105,782.46

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	3,291,620.80
合计	3,291,620.80

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	23,154,458.06	-	49,072,377.52
商业承兑汇票	-	20,000.00	-	750,000.00
合计	-	23,174,458.06	-	49,822,377.52

公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的银行（以下统称“6+9 银行”）包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。分类为信用等级一般的银行是除上述 6+9 银行之外的其他商业银行和财务公司。

由信用等级较高的商业银行所承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票终止确认。对于信用等级一般的商业银行所承兑的银行承兑汇票，本公司在背书或贴现时继续确认应收票据，待票据到期后终止确认。

（4）按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,944,458.06	100.00	329,324.72	1.38	23,615,133.34
其中：组合 1 银行承兑汇票	22,774,458.06	95.11	-	-	22,774,458.06
组合 2 商业承兑汇票	1,170,000.00	4.89	329,324.72	28.15	840,675.28
合计	23,944,458.06	100.00	329,324.72	-	23,615,133.34

（续上表）

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,291,777.52	100.00	185,995.06	0.36	52,105,782.46
其中：组合 1 银行承兑汇票	50,741,777.52	97.04	-	-	50,741,777.52
组合 2 商业承兑汇票	1,550,000.00	2.96	185,995.06	12.00	1,364,004.94
合计	52,291,777.52	100.00	185,995.06	0.36	52,105,782.46

坏账准备计提的具体说明：

①单项计提坏账准备

于 2024 年 06 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②按组合计提坏账准备

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	22,774,458.06	-	-	50,741,777.52	-	-
商业承兑汇票	1,170,000.00	329,324.72	28.15	1,550,000.00	185,995.06	12.00
合计	23,944,458.06	329,324.72	28.15	52,291,777.52	185,995.06	0.36

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	185,995.06	143,329.66	-	-	-	329,324.72
合计	185,995.06	143,329.66	-	-	-	329,324.72

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	80,156,961.89	110,625,749.05
1 至 2 年	1,487,424.74	505,896.92
2 至 3 年	665,730.85	11,137.85
3 至 4 年	50,552.36	-
4 至 5 年	-	25,109.03
5 年以上	3,190.81	3,190.81
小 计	82,363,860.65	111,171,083.66
减：坏账准备	4,384,776.82	5,608,496.53
合 计	77,979,083.83	105,562,587.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,363,860.65	100.00	4,384,776.82	5.32	77,979,083.83
其中：组合 1	-	-	-	-	-

类 别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2	82,363,860.65	100.00	4,384,776.82	5.32	77,979,083.83
合 计	82,363,860.65	100.00	4,384,776.82	5.32	77,979,083.83

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,171,083.66	100.00	5,608,496.53	5.04	105,562,587.13
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	111,171,083.66	100.00	5,608,496.53	5.04	105,562,587.13
合 计	111,171,083.66	100.00	5,608,496.53	5.04	105,562,587.13

坏账准备计提的具体说明：

①单项计提坏账准备的应收账款

于 2024 年 06 月 30 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款

②按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,156,961.89	4,007,848.09	5.00
1 至 2 年	1,487,424.74	148,742.47	10.00
2 至 3 年	665,730.85	199,719.27	30.00
3 至 4 年	50,552.36	25,276.18	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	3,190.81	3,190.81	100.00
合 计	82,363,860.65	4,384,776.82	5.32

(续上表)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,625,749.05	5,531,287.45	5.00
1 至 2 年	505,896.92	50,589.69	10.00
2 至 3 年	11,137.85	3,341.36	30.00
3 至 4 年	-	-	-

4至5年	25,109.03	20,087.22	80.00
5年以上	3,190.81	3,190.81	100.00
合 计	111,171,083.66	5,608,496.53	5.04

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,608,496.53	-1,215,140.73	-	8,578.98	4,384,776.82
合 计	5,608,496.53	-1,215,140.73	-	8,578.98	4,384,776.72

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额比例（%）	坏账准备期末余额
义乌吉利动力总成有限公司	12,216,424.04	14.83	610,821.20
阳光储能技术有限公司	11,011,233.87	13.37	550,561.69
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	7,224,696.44	8.77	361,234.82
吉利长兴自动变速器有限公司	7,077,896.00	8.59	353,894.80
义乌吉利自动变速器有限公司	7,067,750.52	8.58	353,387.53
合 计	44,598,000.87	54.14	2,229,900.04

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,091,681.46	21,799,055.44
合 计	3,091,681.46	21,799,055.44

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	16,220,585.98
合 计	-	16,220,585.98

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	106,365,207.71	-	46,801,296.63	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	106,365,207.71	-	46,801,296.63	-

(4) 本期无实际核销的应收款项融资。

(5) 2024 年 06 月末应收款项融资余额较 2023 年末下降 70.72%，主要系票据到期所致。

5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	597,618.39	96.46	1,393,977.44	96.54
1 至 2 年	13,645.00	2.20	48,062.37	3.33
2 至 3 年	8,264.15	1.33	1,889.82	0.13
3 年以上	-	-	-	-
合 计	619,527.54	100.00	1,443,929.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额	占预付款项余额比例 (%)
巨浪凯龙机床（太仓）有限公司	75,130.37	12.13
湖北汇鑫石化设备有限公司	70,400.00	11.36
上海津拓机电设备有限公司	54,500.00	8.80
宇部兴产机械（上海）有限公司	43,005.00	6.94
昆山迈凯金属材料有限公司	24,051.00	3.88
合 计	267,086.37	43.11

6.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	205,830.41	113,025.00
合 计	205,830.41	113,025.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	141,599.59	29,500.00
1 至 2 年	7,012.00	75,000.00
2 至 3 年	75,000.00	25,000.00
3 年以上	25,000.00	-
小 计	248,611.59	129,500.00
减：坏账准备	42,781.18	16,475.00

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合 计	205,830.41	113,025.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	110,000.00	100,000.00
备用金及其他	138,611.59	29,500.00
小 计	248,611.59	129,500.00
减：坏账准备	42,781.18	16,475.00
合 计	205,830.41	113,025.00

③按坏账计提方法分类披露

A、截止 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	248,611.50	42,781.18	205,830.41
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	248,611.50	42,781.18	205,830.41

截止 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,611.50	17.21	42,781.18	205,830.41
其中：组合 3	-	-	-	-
组合 4	248,611.50	17.21	42,781.18	205,830.41
合 计	248,611.50	17.21	42,781.18	205,830.41

B、截止 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	129,500.00	16,475.00	113,025.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	129,500.00	16,475.00	113,025.00

截止 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,500.00	12.72	16,475.00	113,025.00

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
其中：组合 3	-	-	-	-
组合 4	129,500.00	12.72	16,475.00	113,025.00
合 计	129,500.00	12.72	16,475.00	113,025.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其 他 应 收 款 坏账准备	16,475.00	26,306.18	-	-	42,781.18
合计	16,475.00	26,306.18	-	-	42,781.18

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款期 末余额比例(%)	坏账准备
岳西县经济开发区发展投资 公司有限责任公司	保证金	110,000.00	4 年以内	44.25	35,500.00
陈璐	备用金	50,000.00	1 年以内	20.11	2,500.00
金毅	备用金	32,000.00	1 年以内	12.87	1,600.00
储鑫	备用金	18,841.00	1 年以内	7.58	942.00
王文	备用金	12,012.00	2 年以内	4.83	951.20
合计	—	222,853.00	—	89.64	41,493.20

⑥本期无核销的其他应收款。

(3) 2024 年 06 月末其他应收款较 2023 年末增长 91.98%，主要系本期支付员工备用金款项所致。

7.存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,561,606.00	617,539.52	13,944,066.48
半成品	3,558,725.08	-	3,558,725.08
库存商品	43,047,213.60	3,041,964.45	40,005,249.15
发出商品	11,717,341.54	347,995.28	11,369,346.26
委托加工物资	8,323,576.70	-	8,323,576.70
在产品	12,222,129.82	-	12,222,129.82
周转材料	13,196,097.60	3,440,763.85	9,755,333.75
合 计	106,626,690.34	7,448,263.10	99,178,427.24

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,185,246.44	708,989.03	10,476,257.41
半成品	2,239,312.42	-	2,239,312.42
库存商品	21,613,645.53	2,568,471.26	19,045,174.27
发出商品	10,581,588.47	187,371.39	10,394,217.08
委托加工物资	8,805,466.92	-	8,805,466.92
在产品	9,800,243.00	-	9,800,243.00
周转材料	12,209,579.23	3,212,023.38	8,997,555.85
合 计	76,435,082.01	6,676,855.06	69,758,226.95

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 06 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	708,989.03	172,142.28	-	263,591.79	-	617,539.52
库存商品	2,568,471.26	726,528.79	-	253,035.60	-	3,041,964.45
发出商品	187,371.39	167,702.37	-	7,078.48	-	347,995.28
周转材料	3,212,023.38	450,868.87	-	222,128.4	-	3,440,763.85
合 计	6,676,855.06	1,517,242.31	-	745,834.27	-	7,448,263.10

①存货可变现净值指在日常活动中，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。

②存货跌价准备计提依据

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品、委托加工物资、周转材料	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	本期已领用或销售
库存商品、发出商品	相关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	本期已销售

8.其他流动资产

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
留抵增值税额	3,478,267.82	3,222,956.21
合 计	3,478,267.82	3,222,956.21

9.其他权益工具投资

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	2,233,071.74	2,202,974.79

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	2,233,071.74	2,202,974.79

非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市权益工具投资	-	433,071.74	-	-	非交易性投资	-
合计	-	433,071.74	-	-	-	-

10.固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	186,183,142.00	184,217,295.74
固定资产清理	-	-
合 计	186,183,142.00	184,217,295.74

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	40,955,750.28	236,528,652.18	45,230,112.54	941,413.96	7,024,678.83	330,680,607.79
2.本期增加金额	-	17,832,835.37	2,318,760.49	-	121,684.20	20,273,280.06
（1）购置	-	5,033,380.54	2,318,760.49	-	121,684.20	7,473,825.23
（2）在建工程转入	-	12,799,454.83	-	-	-	12,799,454.83
3.本期减少金额	-	1,410,492.08	3,804,310.54	-	-	5,214,802.62
（1）处置或报废	-	1,410,492.08	3,804,310.54	-	-	5,214,802.62
4.2024 年 06 月 30 日	40,955,750.28	252,950,995.47	43,744,562.49	941,413.96	7,146,363.03	345,739,085.23
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	12,142,711.15	102,793,208.76	22,463,158.68	504,623.21	4,041,907.21	141,945,609.01
2.本期增加金额	785,295.24	11,089,211.26	5,354,958.97	53,180.92	562,138.41	1,784,4784.80
（1）计提	785,295.24	11,089,211.26	5,354,958.97	53,180.92	562,138.41	1,784,4784.8
3.本期减少金额	-	1,295,072.97	2,756,532.97	-	-	4,051,605.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	1,295,072.97	2,756,532.97	-	-	4,051,605.94
4.2024 年 06 月 30 日	12,928,006.39	112,587,347.05	25,061,584.68	557,804.13	4,604,045.62	155,738,787.87
三、减值准备						
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	4,517,703.04	-	-	4,517,703.04
2.本期增加金额	-	-				
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	700,547.68	-	-	700,547.68
(1) 处置或报废	-	-	700,547.68	-	-	700,547.68
4.2024 年 06 月 30 日	-	-	3,817,155.36	-		3,817,155.36
四、固定资产账面价值						
1.2024 年 06 月 30 日账面价值	28,027,743.89	140,363,648.42	14,865,822.45	383,609.83	2,542,317.41	186,183,142.00
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	28,813,039.13	133,735,443.42	18,249,250.82	436,790.75	2,982,771.62	184,217,295.74

②截止 2024 年 06 月 30 日公司无未办妥产权证书的固定资产。

③固定资产受限情况详见附注五、17 所有权或使用权受到限制的资产。

11.在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	442,477.86	12,233,642.44
工程物资	-	-
合 计	442,477.86	12,233,642.44

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试的机器设备	442,477.86	-	442,477.86
合 计	442,477.86	-	442,477.86

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	2024 年 06 月 30 日
待安装调试的机器设备	12,233,642.44	1,008,290.25	12,799,454.83	442,477.86
合计	12,233,642.44	1,008,290.25	12,799,454.83	442,477.86

12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	2,612,774.36	2,612,774.36
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 06 月 30 日	2,612,774.36	2,612,774.36
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	1,660,795.13	1,660,795.13
2.本期增加金额	413,840.97	413,840.97
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 06 月 30 日	2,074,636.10	2,074,636.10
三、账面价值		
1.2024 年 06 月 30 日账面价值	538,138.26	538,138.26
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	951,979.23	951,979.23

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	2,337,760.69	3,979,618.17	6,317,378.86
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 06 月 30 日	2,337,760.69	3,979,618.17	6,317,378.86
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	493,836.15	1,626,732.45	2,120,568.60
2.本期增加金额	23,377.62	194,580.66	217,958.26
(1) 计提	23,377.62	194,580.66	217,958.26
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 06 月 30 日	517,213.77	1,821,313.11	2,338,526.86
三、减值准备	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.2024 年 06 月 30 日账面价值	1,843,924.54	2,134,927.66	3,978,852.00
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,843,924.57	2,352,885.69	4,196,810.26

(2) 期末无形资产受限情况详见附注五、17 所有权或使用权受到限制的资产。

14.长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 06 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
模具	2,373,494.90	1,675,639.18	1,671,083.92		2,378,050.16
租赁车间装修费用等	914,160.26	1,581,160.36	535,360.18		1,959,960.44
合 计	3,287,655.16	3,256,799.54	2,206,444.10		4,338,010.60

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

项 目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	4,750,798.37	712,619.76	5,809,394.59	871,409.19
资产减值准备	12,225,375.21	1,833,806.28	12,401,637.74	1,860,245.67
递延收益	21,394,780.58	3,209,217.09	21,582,273.00	3,237,340.95
租赁负债税会差异	122,568.70	18,385.31	698,486.84	104,773.03
合 计	38,493,522.86	5,774,028.44	40,491,792.17	6,073,768.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
其他权益工具投资增值	433,071.74	64,960.76	402,974.78	60,446.22
使用权资产税会差异	538,138.26	80,720.74	951,979.23	142,796.88
合 计	971,210.00	145,681.50	1,354,954.01	203,243.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2024 年 06 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2024 年 06 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	145,681.50	5,628,346.94	203,243.10	5,870,525.74
递延所得税负债	145,681.50	-	203,243.10	-

16.其他非流动资产

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付工程设备款	2,120,761.56	2,808,905.95
合计	2,120,761.56	2,808,905.95

17.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	3,291,620.80	3,291,620.80	票据保证金
固定资产	102,770,637.52	70,497,845.39	短期借款抵押
无形资产	2,337,760.69	1,820,549.92	短期借款抵押
合计	108,400,019.01	75,610,016.11	—

18.短期借款

(1) 短期借款类别

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	19,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	59,500,000.00	51,500,000.00
抵押借款	13,500,000.00	21,500,000.00
质押借款	-	5,700,000.00
应计利息	107,546.03	117,830.94
合计	92,607,546.03	98,317,830.94

(2) 抵押及保证借款

①本公司向中国建设银行股份有限公司岳西支行借款 16,500,000.00 元，以岳公房字第 1659、1661 号、岳国用(2013)第 0564 号、岳国用（2014）第 0442 号作为抵押，由江爱民、周足平提供保证，截止 2024 年 06 月 30 日，借款余额 16,500,000.00 元。

②本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司岳西县支行借款 3,000,000.00 元，以岳公房字第 1660 号、岳国用 2013 第 0565 号作为抵押，由江爱民、周足平提供保证，截止 2024 年 06 月 30 日，借款余额 3,000,000.00 元。

(3) 保证借款

借款银行	保证人	2024 年 06 月借款余额
中国工商银行岳西支行	江爱民、周足平、岳西县立信中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00
中国农业银行股份有限公司岳西县支行	安徽科技融资担保公司、江爱民、周足平	5,000,000.00
中国农业银行股份有限公司岳西县支行	江爱民、周足平	3,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳西县	江爱民、周足平、安徽科技融资担	5,000,000.00

借款银行	保证人	2024 年 06 月借款余额
支行	保有限公司	
中国银行股份有限公司岳西支行	江爱民、周足平	5,000,000.00
中信银行股份有限公司合肥分行	江爱民	8,000,000.00
徽商银行股份有限公司岳西县支行	江爱民、周足平	5,000,000.00
兴业银行股份有限公司安庆支行	江爱民	5,000,000.00
安徽岳西农村商业银行	岳西县立信中小企业融资担保有限公司	4,500,000.00
中国建设银行股份有限公司岳西支行	岳西县立信中小企业融资担保有限公司	2,000,000.00
中国银行股份有限公司岳西支行	江爱民、岳西县立信中小企业融资担保有限公司、周足平	2,000,000.00
中国光大银行股份有限公司合肥马鞍山路支行	江爱民	5,000,000.00
合计		59,500,000.00

(4) 抵押借款

本公司向安徽岳西农村商业银行股份有限公司借款 14,500,000.00 元，以固定资产机器设备作为抵押，截止 2024 年 06 月 30 日，借款余额 6,500,000.00 元。

本公司向安徽岳西农村商业银行股份有限公司借款 7,000,000.00 元，以皖（2018）岳西县不动产权第 0002852 号作为抵押，截止 2024 年 06 月 30 日，借款余额 7,000,000.00 元。

19.应付票据

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,291,620.80	22,990,965.18
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,291,620.80	22,990,965.18

2024 年 6 月末应付票据较 2023 年末下降 85.68%，主要系公司使用新一代票据业务，减少票据质押情况。

20.应付账款

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	60,861,789.79	68,151,678.09
工程设备款	7,951,731.30	13,941,707.27
运输费	752,535.75	564,534.91
服务费及其他	864,541.52	774,477.48
合 计	70,430,598.36	83,432,397.75

21.合同负债

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

预收货款	101,757.24	54,333.70
合 计	101,757.24	54,333.70

22.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	4,127,608.99	31,069,330.44	30,514,131.14	4,682,808.29
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,412,263.74	2,412,263.74	-
三、辞退福利	-	50,800.00	50,800.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,127,608.99	33,532,394.18	32,977,194.88	4,682,808.29

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,127,608.99	29,731,221.18	29,176,021.88	4,682,808.29
二、职工福利费	-	54,932.30	54,932.30	-
三、社会保险费	-	1,102,893.96	1,102,893.96	-
其中：医疗保险费	-	926,774.92	926,774.92	-
工伤保险费	-	114,334.05	114,334.05	-
生育保险费	-	61,784.99	61,784.99	-
四、住房公积金	-	180,283.00	180,283.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	4,127,608.99	31,069,330.44	30,514,131.14	4,682,808.29

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
离职后福利：	-	2,412,263.74	2,412,263.74	-
1.基本养老保险	-	2,307,019.07	2,307,019.07	-
2.失业保险费	-	105,244.67	105,244.67	-
合 计	-	2,412,263.74	2,412,263.74	-

(4) 辞退福利

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
辞退福利	-	50,800.00	50,800.00	-
合 计	-	50,800.00	50,800.00	-

23.应交税费

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	959,860.13	1,867,013.80
房产税	63,964.03	63,964.03
个人所得税	139,088.15	80,385.69
其他	319,583.21	125,915.47
合 计	1,482,495.52	2,137,278.99

2024 年 06 月末应交税费较 2023 年末下降 48.59%，主要系公司上半年应交企业所得税减少所致。

24.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,143,980.89	2,706,905.46
合 计	2,143,980.89	2,706,905.46

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来借款	1,715,991.54	1,892,464.44
保证金及押金	68,787.96	68,787.96
其他	359,201.39	745,653.06
合 计	2,143,980.89	2,706,905.46

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25.一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	122,568.70	698,486.84
一年内到期的长期借款	204,603.86	205,109.59
一年内到期的长期应付款项	1,795,748.13	5,940,757.61
合 计	2,122,920.69	6,844,354.04

截止 2024 年 06 月末一年内到期的非流动负债较 2023 年末下降 68.98%，主要系一年内到期的长期应付款项减少所致。

26.其他流动负债

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	10,108.44	6,311.98
不符合终止确认条件而背书转让减少的 应收票据	23,174,458.06	44,122,377.52
合 计	23,184,566.50	44,128,689.50

27.长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
保证借款	6,902,000.00	6,902,000.00	4.75%
应计利息	8,603.86	9,109.59	——
小计	6,910,603.86	6,911,109.59	——
减：一年内到期的长期借款	204,603.86	205,109.59	——
合计	6,706,000.00	6,706,000.00	——

28.租赁负债

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	122,568.70	710,648.70
减：未确认融资费用	-	12,161.86
小 计	122,568.70	698,486.84
减：一年内到期的租赁负债	122,568.70	698,486.84
合 计	-	-

29.长期应付款

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	3,509,857.90	7,689,472.25
专项应付款	-	-
小 计	3,509,857.90	7,689,472.25
减：一年内到期的长期应付款项	1,795,748.13	5,940,757.61
合 计	1,714,109.77	1,748,714.64

30.递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	21,582,273.00	2,187,000.00	2,374,492.42	21,394,780.58	政府拨款
合 计	21,582,273.00	2,187,000.00	2,374,492.42	21,394,780.58	/

31.股本

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
股本	78,917,100.00	-	-	78,917,100.00
合 计	78,917,100.00	-	-	78,917,100.00

32.资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
股本溢价	42,735,153.74	-	-	42,735,153.74
合 计	42,735,153.74	-	-	42,735,153.74

33.其他综合收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 06 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	342,528.57	30,096.95	-	-	4,514.54	368,110.98	-	368,110.98
其他权益工具投资公允价值变动	342,528.57	30,096.95	-	-	4,514.54	368,110.98	-	368,110.98
其他综合收益合计	342,528.57	30,096.95	-	-	4,514.54	368,110.98	-	368,110.98

34.盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日
法定盈余公积	7,016,397.67	-	-	7,016,397.67
合 计	7,016,397.67	-	-	7,016,397.67

35.未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	59,643,088.99	40,717,785.51
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	59,643,088.99	40,717,785.51

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,086,773.59	21,364,102.77
减：提取法定盈余公积	-	2,438,799.29
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	63,729,862.58	59,643,088.99

36.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,963,051.07	105,388,940.00	133,567,528.94	110,886,532.54
其他业务	12,108,943.13	9,135,980.16	15,830,466.26	14,550,259.77
合计	134,071,994.20	114,524,920.16	149,397,995.20	125,436,792.31

(2) 主营业务收入、成本（分产品）

项 目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
汽车类铝合金压铸件	111,500,377.20	96,294,792.10
光伏储能类铝合金压铸件	10,462,673.87	9,094,147.90
合 计	121,963,051.07	105,388,940.00

（续上表）

项 目	2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类		
汽车类铝合金压铸件	81,401,065.34	70,534,714.12
光伏储能类铝合金压铸件	52,166,463.60	40,351,818.42
合 计	133,567,528.94	110,886,532.54

(3) 前五名客户营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	占营业收入比例 （%）
1	吉利系	46,713,094.54	34.84
2	阳光电源	26,947,110.06	20.10
3	吉利爱信	16,118,077.11	12.02
4	上汽集团	7,350,245.05	5.48
5	比亚迪	5,716,425.50	4.26

序号	客户名称	本期发生额	占营业收入比例 (%)
合 计		102,844,952.26	76.70

注 1：对于受同一实际控制人控制的企业，按合并口径披露，下同。

注 2：吉利系包括吉利长兴自动变速器有限公司、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司、义乌吉利动力总成有限公司、义乌吉利自动变速器有限公司、宝鸡吉利发动机有限公司、贵州吉利发动机有限公司。

注 3：阳光电源股份有限公司包括阳光电源股份有限公司（股票代码 300274.SZ）及其旗下与公司有业务往来的合肥阳光电力科技有限公司、阳光储能技术有限公司、合肥阳光智源科技有限公司。

注 4：上汽集团指旗下与公司有业务往来的柳州赛克科技发展有限公司。

注 5：比亚迪包括比亚迪股份有限公司旗下与公司有业务往来的深圳市比亚迪供应链管理有限公司、长沙市比亚迪汽车有限公司。

37.税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	41,276.98	44,170.11
教育费附加	24,761.65	26,494.76
房产税	127,928.06	127,928.06
印花税	84,259.18	86,645.85
水利建设基金	72,383.14	80,825.14
城镇土地使用税	80,894.86	80,894.86
其他	18,577.77	20,431.78
合 计	450,081.64	467,390.56

38.销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
售后服务费	808,739.82	136,252.95
职工薪酬	784,639.50	699,053.41
业务招待费	183,037.06	144,559.12
差旅费	166,376.25	79,902.50
其他	8,708.18	18,936.05
合 计	1,951,500.81	1,078,704.03

39.管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,289,435.54	3,525,856.24
中介机构服务费	1,607,564.98	1,127,290.88
折旧费	696,307.21	783,973.26
无形资产摊销	217,958.26	217,957.88
业务招待费	142,101.94	210,232.77

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公费	179,933.60	129,816.49
差旅费	160,714.08	182,613.50
车辆费	43,569.62	46,553.66
维修费	18,017.12	44,938.00
其他	85,930.13	229,865.22
合 计	7,441,532.48	6,499,097.90

40.研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,755,210.69	2,917,159.38
直接投入	1,649,517.35	1,007,261.33
折旧费用	708,469.10	577,409.44
其他	276,725.78	89,068.31
合 计	6,389,922.92	4,590,898.46

41.财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	2,457,607.10	2,901,859.29
其中：借款利息支出	2,310,142.71	2,154,438.18
融资租赁利息支出	135,302.53	720,436.31
经营租赁利息支出	12,161.86	26,984.80
减：利息收入	46,391.04	4,510.84
利息净支出	2,411,216.06	2,897,348.45
票据贴现利息支出	110,794.12	385,723.42
银行手续费	7,955.83	32,559.77
担保费	118,867.92	15,000.00
合 计	2,648,833.93	3,330,631.64

42.其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,568,092.42	3,078,358.26	
其中：与递延收益相关的政府补助	2,374,492.42	2,276,963.37	与资产相关
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	1,193,600.00	801,394.89	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	6,502.50	6,213.48	-

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	6,502.50	6,213.48	-
合计	3,574,594.92	3,084,571.74	-

43.信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	1,215,140.70	-252,114.00
其他应收款坏账损失	-26,306.18	-1,889.06
应收票据坏账损失	-143,329.66	-
合 计	1,045,504.89	-254,003.06

44.资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-1,517,242.31	-901,669.30
长期待摊费用减值损失	-	-1,207,079.64
固定资产减值损失	-	-1,022,510.85
合 计	-1,517,242.31	-3,131,259.79

45.资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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的处置利得或损失：	-179,904.76	21,139.12
其中：固定资产处置利得	-179,904.76	21,139.12
无形资产处置利得	-	-
使用权资产处置利得	-	-
合 计	-179,904.76	21,139.12

46.营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
客户及供应商违约赔款	81,442.31	72,123.89
其他	1,642,541.85	144,197.42
合计	1,723,984.46	216,321.31

截止 2024 年 1-6 月公司营业外收入较 2023 年度增长 696.95%，主要是公司收到的省市级挂牌奖励资金。

47.营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
公益性捐赠支出	20,000.00	-

其他	320.01	261,616.59
合计	20,320.01	261,616.59

48.所得税费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	840,777.98	706,760.43
递延所得税费用	364,267.88	394,681.29
合计	1,205,045.86	1,101,441.72

49.现金流量表项目注释

(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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	5,002,102.20	2,748,950.37
利息收入	46,391.04	4,510.84
营业外收入	108,984.46	-
往来款收到的现金	1,366,206.99	69,026.37
合 计	6,523,684.69	2,684,434.84

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
销售费用中的有关现金支出	437,246.33	236,175.42
管理费用中的有关现金支出	937,064.23	858,527.90
研发费用中的有关现金支出	507,598.70	63,554.85
往来款及其他	7,810,359.92	13,796,465.83
合计	9,692,269.18	14,954,724.00

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
子公司注销支付少数股东款项	-	863,717.77
担保费	85,213.33	20,282.20
合计	85,213.33	883,999.97

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 06 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	98,317,830.94	48,500,000.00	107,546.03	48,500,000.00	5,817,830.94	92,607,546.03

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 06 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	6,911,109.59	98,000.00	8,603.86	98,000.00	9,109.59	6,910,603.86
合计	105,228,940.53	48,598,000.00	116,149.89	48,598,000.00	5,826,940.53	99,518,149.89

50.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,086,773.59	6,568,191.31
加：资产减值准备	1,517,242.31	3,131,259.79
信用减值损失	-1,045,504.89	254,003.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	17,898,892.72	13,698,518.08
无形资产摊销	217,958.26	217,957.88
长期待摊费用摊销	2,106,698.60	1,590,725.31
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）	179,904.76	-21,139.12
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）	2,158,949.02	2,197,487.11
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）	49,285.42	-427,189.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	25,437.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,420,200.29	-9,615,709.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,323,073.79	-28,524,032.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,376,650.30	8,399,493.71
其他	-3,032,846.04	13,553,335.33
经营活动产生的现金流量净额	4,191,839.53	10,830,380.21
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	5,707,436.24	9,911,844.06
减：现金的期初余额	6,594,269.03	5,568,956.37

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	-886,832.79	4,342,887.69

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日
一、现金	5,707,436.24	9,911,844.06
其中：库存现金	221.98	221.98
可随时用于支付的银行存款	5,707,214.26	9,911,622.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	5,707,436.24	9,911,844.06

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,755,210.69	2,917,159.38
直接投入	1,649,517.35	1,007,261.33
折旧费用	708,469.10	577,409.44
其他	276,725.78	89,068.31
合 计	6,389,922.92	4,590,898.46
其中：费用化支出	6,389,922.92	4,590,898.46
资本化支出	-	-

七、合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安庆爱瑞智能科技有限公司	安庆市	安庆市	制造业	100.00	-	投资设立

注：2024 年 7 月 12 日，爱瑞智能的注册资本将由人民币 420 万元增加至人民币 780 万元，公司持有爱瑞智能的股权比例由 100%下降至 87.18%，岳西瑞新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有爱瑞智能 12.82%的股权，爱瑞智能仍为公司控股子公司。

九、政府补助

1.期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 06 月 30 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2.涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期转入其他 收益	2024 年 06 月 30 日余额	与资产/ 收益相关
递延收益	21,582,273.00	2,187,000.00	2,374,492.42	21,394,780.58	与资产相关

3.计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	3,574,594.92	3,084,571.74

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	92,607,546.03	-	-	-
应付票据	3,291,620.80	-	-	-
应付账款	70,430,598.36	-	-	-
其他应付款	2,143,980.89	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,122,920.69	-	-	-
长期应付款	-	1,714,109.77	-	-
合计	170,596,666.77	1,714,109.77	-	-

3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险的敏感性分析

本公司无外币金融资产或外币金融负债，故无汇率变动风险。

（2）利率风险的敏感性分析

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止，在其他风险变量保持不变的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

1、2024 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 06 月 30 日公允价值			
	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）应收款项融资	-	-	3,091,681.46	3,091,681.46
（二）其他权益工具投资	-	-	2,233,071.74	2,233,071.74
合 计	-	-	5,324,753.20	5,324,753.20

2、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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；其他权益工具投资根据被投资单位的经营情况、财务状况等，按照持股比例计算经审计的账面净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

江爱民先生直接持有公司 37.47%的股份，通过岳西瑞智间接控制公司 4.44%的股份，江爱民先生直接及间接控制公司 41.91%的股份，为公司实际控制人。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽精宇科技有限公司	公司董事长、总经理江爱民之妹江芸芸之配偶曹尚兵担任副总经理
安庆新坐标电气设备有限公司	公司董事潘芬中担任副总经理
岳西县中孚橡塑制品有限公司	公司前任监事储益前持股 30%并担任法定代表人和执行董事
岳西县经济开发区发展投资有限责任公司	直接持有公司 4.44%股份，且可对公司施加重大影响
岳西乾投供应链有限公司	与公司重要股东岳西县经济开发区发展投资有限责任公司同受安徽岳西经济开发区管理委员会控制，根据实质重于形式原则作为关联方披露

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
岳西乾投供应链有限公司	材料采购（铝锭）	25,124,692.40	56,843,336.72
安庆新坐标电气设备有限公司	材料采购	389,380.53	-
安徽精宇科技有限公司	材料采购	-	30,150.00

注：2024 年 1-6 月，公司向安庆新坐标电气设备有限公司采购的产品为配电柜动力箱；2023 年 1-6 月，公司向安徽精宇科技有限公司采购的产品为测试块、吸油单项阀等。

②出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
安徽精宇科技有限公司	销售商品	-	2,520.00

注：2023 年 1-6 月，公司向精宇科技销售的产品为液压单元本体毛坯件。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
岳西县经济开发区发展投资有限责任公司	厂房	-	-	641,007.20	12,161.86	-

(3) 关联担保情况

担保方	担保金额	2024 年 06 月 30 日借款余额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
江爱民、周足平	3,000,000.00	3,000,000.00	2024/03/13	2025/03/12	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/04/16	2025/04/15	否
江爱民、周足平	4,000,000.00	4,000,000.00	2023/7/12	2024/7/11	否
江爱民、周足平	2,000,000.00	2,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	否
江爱民、周足平	2,500,000.00	2,500,000.00	2023/8/8	2024/8/7	否
江爱民、周足平	3,000,000.00	3,000,000.00	2024/6/14	2025/6/13	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/8/18	2024/8/17	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/9/15	2024/9/15	否
江爱民、周足平	2,000,000.00	2,000,000.00	2024/3/14	2025/3/14	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/6/14	2025/6/6	否
江爱民	8,000,000.00	8,000,000.00	2024/1/4	2025/1/5	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否
江爱民	3,000,000.00	3,000,000.00	2023/11/29	2024/11/22	否
江爱民	2,000,000.00	2,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	否
江爱民、周足平	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否
江爱民、周足平	3,000,000.00	3,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
江爱民、周足平	2,000,000.00	1,972,000.00	2023/6/6	2026/6/5	否

担保方	担保金额	2024年06月30日借款余额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
江爱民、周足平	5,000,000.00	4,930,000.00	2023/6/6	2026/6/5	否
江爱民、江云云、潘芬中	2,775,000.00	446,000.00	2023/2/6	2025/1/6	否
江爱民、江云云、潘芬中	2,648,000.00	1,750,500.00	2023/10/19	2025/9/19	否
江爱民、江云云、潘芬中	696,000.00	459,600.00	2023/10/25	2025/9/25	否
江爱民、江云云、潘芬中	2,115,000.00	960,800.00	2023/11/27	2025/10/27	否

注 1：上表中被担保人均为公司。

注 2：上表中涉及江爱民、潘芬中、江芸芸三名自然人共同担保的事项，均为公司融资租赁设备之合同，列示的金额为融资租赁设备之价款；其他担保事项均为公司借款合同。

注 3：上述关联方为公司提供担保属于公司单方面受益的行为。

（4）关联方资金拆借

关联方资金借入

关联方	2023年12月31日余额	本期借入	本期偿还	2024年06月30日余额	利息
江爱民	1,892,464.45	176,472.91	500,000.00	1,215,991.54	165,991.54
岳西乾投供应链有限公司	7,485,679.04	12,231,868.56	9,858,673.80	9,858,873.80	143,677.28

注：由关联方江爱民拆入资金的利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项拆入资金无相应担保；公司自岳西乾投供应链有限公司拆入资金系公司通过岳西乾投供应链有限公司采购铝锭材料形成按一定周期计息结算的应付账款（累计发生额）。

（5）关键管理人员报酬

项 目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额
关键管理人员报酬	1,171,001.88	893,770.82

6.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024年06月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	岳西县经济开发区发展投资公司有限责任公司	110,000.00	35,500.00	100,000.00	15,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024年06月30日	2023年12月31日
应付账款	岳西乾投供应链有限公司	13,794,131.88	12,982,615.45
其他应付款	岳西乾投供应链有限公司	-	255,917.71
应付账款	岳西县中孚橡塑制品有限公司	1,840.93	1,840.93

项目名称	关联方	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	安庆新坐标电气设备有限公司	45,250.00	-
其他应付款	江爱民	1,215,991.54	1,892,464.45

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

2022 年 8 月，本公司作为仲裁申请人向上海国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，被申请人海力达汽车系统（常熟）有限公司，本公司提出如下仲裁请求：“1.裁决确认被申请人单方解除了 2017 年 8 月 16 日签订的两份《指定书》；2.裁决被申请人赔偿申请人 2022 年订单差额折旧损失 5,049,600.00 元；3.裁决被申请人赔偿申请人投资费用 72,574,844.58 元；4.裁决被申请人赔偿申请人前期开发费用 11,578,591.75 元；5.裁决被申请人赔偿申请人产线转型费用损失（含库存材料损失）12,160,305.90 元；6.本案仲裁费用、律师费由被申请人承担。”截至本报告出具日，该案尚未裁决。

除上述事项外，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母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	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	82,019,422.92	112,406,695.45
1 至 2 年	1,473,844.74	505,896.92
2 至 3 年	665,730.85	11,137.85
3 至 4 年	50,552.36	-
4 至 5 年	-	25,109.03
5 年以上	3,190.81	3,190.81
小 计	84,212,741.68	112,952,030.06
减：坏账准备	4,378,792.47	5,607,249.53
合 计	79,833,949.21	107,344,780.53

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,212,741.68	100	4,378,792.47	5.20	79,833,949.21
其中：组合 1	1,954,988.03	2.32	-	-	1,954,988.03
组合 2	82,257,753.65	97.68	4,378,792.47	5.32	77,878,961.18
合计	84,212,741.68	100	4,378,792.47	5.20	79,833,949.21

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,952,030.06	100.00	5,607,249.53	4.96	107,344,780.53
其中：组合 1	1,805,886.40	1.60	-	-	1,805,886.40
组合 2	111,146,143.66	98.40	5,607,249.53	5.04	105,538,894.13
合 计	112,952,030.06	100.00	5,607,249.53	4.96	107,344,780.53

坏账准备计提的具体说明：

①单项计提坏账准备的应收账款

于 2024 年 06 月 30 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

③按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,064,434.89	4,003,221.75	5.00
1 至 2 年	1,473,844.74	147,384.47	10.00
2 至 3 年	665,730.85	199,719.26	30.00
3 至 4 年	50,552.36	25,276.18	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	3,190.81	3,190.81	100.00
合 计	82,257,753.65	4,378,792.47	5.32

(续上表)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,600,809.05	5,530,040.45	5.00

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	505,896.92	50,589.69	10.00
2 至 3 年	11,137.85	3,341.36	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	25,109.03	20,087.22	80.00
5 年以上	3,190.81	3,190.81	100.00
合 计	111,146,143.66	5,607,249.53	5.04

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,607,249.53	-1,219,878.08	-	8,578.98	4,378,792.47
合 计	5,607,249.53	-1,219,878.08	-	8,578.98	4,378,792.47

（4）本期无核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
义乌吉利动力总成有限公司	12,216,424.04	14.51	610,821.20
阳光储能技术有限公司	11,011,233.87	13.08	550,561.69
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	7,224,696.44	8.58	361,234.82
吉利长兴自动变速器有限公司	7,077,896.00	8.40	353,894.80
义乌吉利自动变速器有限公司	7,067,750.52	8.39	353,387.53
合 计	44,598,000.87	52.96	2,229,900.04

2.其他应收款

（1）分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	276,191.31	166,548.69
合 计	276,191.31	166,548.69

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	211,860.49	82,698.69

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 至 2 年	7,012.00	100,000.00
2 至 3 年	75,000.00	-
3 年以上	25,000.00	-
小 计	318,872.49	182,698.69
减：坏账准备	42,681.18	16,150.00
合 计	276,191.31	166,548.69

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	110,000.00	100,000.00
其他	136,611.59	23,000.00
内部往来	72,260.90	59,698.69
小 计	318,872.49	182,698.69
减：坏账准备	42,681.18	16,150.00
合 计	276,191.31	166,548.69

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	318,872.49	42,681.18	276,191.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	318,872.49	42,681.18	276,191.31

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	318,872.49	13.26	42,681.18	276,191.31
其中：组合 3	72,260.90	-	-	72,260.90
组合 4	246,611.59	17.15	42,681.18	204,329.91
合 计	318,872.49	13.26	42,681.18	276,191.31

B. 截止 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	182,698.69	16,150.00	166,548.69

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	182,698.69	16,150.00	166,548.69

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	182,698.690	8.84	16,150.00	166,548.69
其中：组合 3	59,698.69	-	-	59,698.69
组合 4	123,000.00	13.13	16,150.00	106,850.00
合 计	182,698.69	8.84	16,150.00	166,548.69

④坏账准备的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	16,150.00	26,531.18	-	-	42,681.18
合计	16,150.00	26,531.18	-	-	42,681.18

⑤报告期按欠款方归集的余额前三名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备
岳西县经济开发区发展投资有限责任公司	保证金	110,000.00	4 年以内	34.50	35,500.00
安庆爱瑞智能科技有限公司	往来款	72,260.90	1 年以内	-	-
陈璐	备用金	50,000.00	1 年以内	15.68	2,500.00
合计	—	232,260.90	—	50.18	38,000.00

⑥本期无实际核销的其他应收款情况。

3.长期股权投资

(1) 长期股权账面价值

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00	-	4,200,000.00
合计	4,200,000.00	-	4,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日	本期计提 减值准备	2024 年 06 月 30 日减 值准备余额
安庆爱瑞智能科技有限公司	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	-
合计	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	-

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,802,336.02	105,240,321.56	133,416,667.88	110,948,662.54
其他业务	12,245,733.62	9,135,980.16	17,278,412.92	14,444,823.34
合计	134,048,069.64	114,376,301.72	150,695,080.80	125,393,485.88

(2) 主营业务收入、成本（分产品）

项 目	2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类	-	-
汽车类铝合金压铸件	111,339,662.15	96,146,173.66
光伏储能类铝合金压铸件	10,462,673.87	9,094,147.90
合 计	121,802,336.02	105,240,321.56

（续上表）

项 目	2023 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类型分类	-	-
汽车类铝合金压铸件	81,250,204.28	70,596,844.12
光伏储能类铝合金压铸件	52,166,463.60	403,51,818.42
合 计	133,416,667.88	110,948,662.54

十七、补充资料

1.当期非经常性损益表

项 目	2024 年 1-6 月
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	-179,904.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,193,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
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	1,703,664.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	2,717,359.70
减：非经常性损益的所得税影响数	407,603.96
非经常性损益净额	2,309,755.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,309,755.75

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	2.14	0.052	0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.023	0.023

公司名称：安徽瑞林精科股份有限公司

日期：2024 年 08 月 23 日

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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-179,904.76
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,193,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,703,664.46
非经常性损益合计	2,717,359.70
减: 所得税影响数	407,603.96
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,309,755.75

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