



立万精工

NEEQ : 874389

江苏立万精密工业股份有限公司

Jiangsu Liwan Precision Industrial 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、公司负责人倪志红、主管会计工作负责人冯文强及会计机构负责人（会计主管人员）冯文强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进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件21

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28

第六节 财务会计报告30

附件 I 会计信息调整及差异情况108

附件 II 融资情况108

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（如有）。
	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	江苏立万精密工业股份有限公司企业管理部

释义

释义项目		释义
立万精工、公司、本公司、股份公司	指	江苏立万精密工业股份有限公司
立万制管、江苏立万	指	江苏立万精密制管有限公司，公司全资子公司
富斯德	指	苏州富斯德国际贸易有限公司，公司全资子公司
精密管厂	指	张家港市精密管厂有限公司，公司全资子公司
重庆立万	指	重庆立万精密部件有限公司，公司子公司立万制管的全资子公司，原名称重庆立万精密制管有限公司
张家港立万	指	张家港立万精密部件有限公司，公司子公司立万制管的全资子公司
立德投资	指	张家港立德投资合伙企业（有限合伙），公司股东及员工持股平台
立诚投资	指	张家港立诚投资合伙企业（有限合伙），公司股东及员工持股平台
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023 年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《江苏立万精密工业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
焊管、焊接钢管	指	钢材卷板或带钢经卷曲成型后经焊接而成，表面具有焊缝
无缝钢管	指	采用整支圆钢管坯穿孔而成，表面无焊缝的钢管
高频焊接	指	用高频焊接电流在焊接表面平行接触，接触面产生电阻热，同时通过滚轮施加压力，使带卷两端形成连接
冷拔	指	在工厂一般环境温度下进行拉拔，管件同时受到拉力和挤压产生变形
冷轧	指	在常温条件下进行轧制，连续冷变形使管件冷作硬化，轧卷的强度、硬度上升

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏立万精密工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Liwan Precision Industrial Co.,Ltd		
法定代表人	倪志红	成立时间	2000 年 1 月 5 日
控股股东	控股股东为倪志红	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪志红、余强、余佳恒），一致行动人为（倪志红、余强、余佳恒）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售 经营范围为“一般项目：汽车零部件及配件制造；机械零件、零部件加工；汽车零部件研发；企业管理；企业总部管理；企业管理咨询；企业形象策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；金属材料销售；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。		
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	立万精工	证券代码	874389
挂牌时间	2024 年 2 月 20 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）	38,780,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯文强	联系地址	江苏省苏州市张家港市金港街道江海中路 1 号
电话	0512-58330018	电子邮箱	cwfwq@jsliwan.com
传真	0512-56939087		
公司办公地址	江苏省苏州市张家港市金港街道江海中路 1 号	邮政编码	215600
公司网址	www.jsliwan.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	913205927185418345		
注册地址	江苏省苏州市张家港市金港街道江海中路 1 号		
注册资本（元）	38,780,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

本公司所处行业属于“C36 汽车制造业”下的“C3670 汽车零部件及配件制造”行业，公司主营业务为汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售。公司生产的精密钢管与管型零部件主要应用于减震器、转向管、底盘、稳定杆、车架等领域。公司客户包括凯迺必（KYB）、采埃孚（ZF）及萨克斯（SACHS）、马瑞利、万都（Mando）、厚成精工、一汽东机工等国内外知名汽车零部件供应商。

公司是国内较早进入汽车用焊管行业的企业之一，经过多年发展，公司已成为汽车用精密钢管及管型零部件领域的知名企业，产品遍及国内外市场。公司已通过 IATF16949:2016 质量管理体系认证，已获得多项专利，供货能力和产品质量深受客户认可，已获得高新技术企业、江苏省企业技术中心、江苏省“专精特新”中小企业、张家港小巨人企业等资质或荣誉。

(1) 采购模式

公司主要原材料为钢材卷板，采购单价随市场波动较大。公司采用订单导向下的“以产定采”模式。从销售部获取客户订单后，生产管理部根据安全库存、实际生产能力及订单情况统筹安排采购计划，供应链中心根据排定计划进行采购。

由于钢材卷板的质量将对后续加工环节与钢管产品品质产生影响，公司一般选择品质保障好的大型钢厂及其贸易商作为供应商。公司每月根据生产排期提前订购下月期货，以便控制原材料采购价格，最大程度地降低采购成本。如部分客户对原材料有指定供应商，则按客户需求进行采购。公司所需原材料的市场供应充分，公司与宝钢等大型钢厂或贸易商已建立了长期稳定的合作关系。

公司制定了完善的采购制度，以质量、价格、供应商资质作为考虑要素，通常会选取固定供应商进行长期合作，以保证原材料质量、价格及供货稳定性。

(2) 生产模式

公司的主要产品为汽车用焊接钢管、汽车用冷拔焊接钢管、汽车用冷轧精密无缝钢管和各类汽车用管型零部件，产品因具体用途不同、内外径等要求不同且规格型号众多，不同客户及同一客户的不同订单之间产品要求差异较大。为满足客户需求并灵活安排生产，公司目前主要采用订单导向下的“以销定产”模式，根据客户的框架销售协议、实际订单情况等提前安排生产。销售部接受并审核客户订单后，由生产管理部根据订单要求和库存情况安排下周生产计划，生产部根据该计划及时调整产线进行生产。

同时，公司建立了完善的生产管理制度，对员工开展操作规范和生产技能培训。

（3）销售模式

公司采取直销模式，直接面向客户销售产品，客户主要为汽车整车厂二级零部件供应商。对于新客户的获取，公司主要通过参加展会、网站展示、产品测试等方式，在进入新客户供应商体系并成为其潜在供应商后，若公司产品通过客户测试即可成为其正式供应商。对于长期合作的老客户，公司会定期进行拜访，保持电话、邮件联络，及时跟进客户的最新需求，提升生产技术并研发相应新产品，从而增强客户粘性，持续获得订单。经过多年发展，公司已经建立了较为稳定的客户群体，在业内形成了良好口碑。报告期内，公司产品的定价模式为“成本加成”，即在原材料价格、生产加工成本、订单数量、运费及税收政策等因素的基础上，参考同行业公司并结合自身实际情况以确定合理的利润水平，再与客户进行协商并最终商定销售价格。由于公司通常会根据客户需求定制化开发新产品，产品种类多样、型号复杂，因此各类产品的具体价格存在差异化的情形。

（4）研发模式

公司技术部基于对行业趋势的了解和实际生产需求自主研发新技术，以自主研发为主、校企合作研发为辅，根据客户提出的新产品需求设立研发目标，负责样品的试制开发，组织落实试生产、工艺验证等环节，并对其中的技术问题进行处理，依据客户需要对新产品进行持续改进，直至达到量产标准。

本期商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司主营业务收入占公司营业收入的比例为 97.08%，与凯迩必、采埃孚、萨克斯等主要客户保持着长期稳定的合作关系。

（二） 行业情况

公司主要从事汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售。生产经营与下游汽车行业的整体发展状况密切相关。

根据国际汽车制造商协会（OICA）数据，2012 年至 2019 年期间，全球汽车产业的整体发展情况趋向稳定，2019 年全球汽车产量达 9178.69 万辆。2020 年受新冠肺炎疫情冲击，全球汽车产量大幅下降，2020 年产量为 7762.16 万辆，同比减少 15.43%。近两年，随着经济回暖，全球汽车市场产量逐步回升，2022 年产量达 8501.67 万辆。

汽车行业是中国的支柱产业，2022 年国内汽车销量 2686.4 万辆，2023 年我国汽车产销量达 3016.1 万辆，我国如此庞大的汽车保有量、增量、出口量决定着对汽车零部件和车用精密钢管极大的需求。

（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	2022 年 10 月，全资子公司重庆立万通过高新技术企业复审，获得重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202251100385）。 2022 年 12 月，全资子公司立万制管被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省专精特新中小企业。 2023 年 6 月，全资子公司重庆立万由重庆市经济和信息化委员会认定为重庆市专精特新中小企业。 2023 年 11 月，全资子公司张家港立万通过高新技术企业复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202332003359）。 2023 年 12 月，全资子公司立万制管通过高新技术企业复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号 GR202332011161）。

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	257,133,229.53	203,525,636.17	26.34%
毛利率%	17.67%	18.61%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	13,892,121.72	14,790,033.34	-6.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,423,702.31	13,428,875.47	-7.49%
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）	5.25%	6.31%	—
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）	4.70%	5.73%	—
基本每股收益	0.36	0.38	-5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	629,386,674.71	614,186,253.26	2.47%
负债总计	357,897,953.85	356,589,654.12	0.37%

归属于挂牌公司股东的净资产	271,488,720.86	257,596,599.14	5.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.00	6.64	5.39%
资产负债率%（母公司）	29.14%	37.27%	—
资产负债率%（合并）	56.86%	58.06%	—
流动比率	1.28	1.24	—
利息保障倍数	4.63	6.91	—
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	12,678,819.41	24,677,428.72	-48.62%
应收账款周转率	1.72	1.56	—
存货周转率	1.94	1.68	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.47%	21.08%	—
营业收入增长率%	26.34%	-7.03%	—
净利润增长率%	-6.07%	4.62%	—

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	64,444,744.44	10.24%	56,081,569.01	9.13%	14.91%
应收票据	46,097,714.20	7.32%	44,755,021.04	7.29%	3.00%
应收账款	137,831,478.76	21.90%	144,463,842.74	23.52%	-4.59%
应收款项融资	9,581,018.47	1.52%	7,699,122.89	1.25%	24.44%
预付账款	26,909,336.79	4.28%	36,094,959.57	5.88%	-25.45%
其他应收款	218,732.40	0.03%	277,829.66	0.05%	-21.27%
存货	110,736,594.80	17.59%	101,230,483.85	16.48%	9.39%
其他流动资产	8,488,443.77	1.35%	7,009,155.00	1.14%	21.11%
投资性房地产	3,387,685.29	0.54%	3,527,442.16	0.57%	-3.96%
固定资产	154,918,171.82	24.61%	160,321,916.36	26.10%	-3.37%
在建工程	38,096,158.50	6.05%	16,560,045.97	2.70%	130.05%
使用权资产	1,118,482.38	0.18%	2,067,169.26	0.34%	-45.89%
无形资产	18,570,001.09	2.95%	18,924,925.35	3.08%	-1.88%
长期待摊费用	1,255,730.90	0.20%	1,990,738.02	0.32%	-36.92%
递延所得税资产			536,646.39	0.09%	-100.00%
其他非流动资产	7,732,381.10	1.23%	12,645,385.99	2.06%	-38.85%

短期借款	159,100,000.00	25.28%	161,000,000.00	26.21%	-1.18%
应付票据	35,500,000.00	5.64%	22,200,000.00	3.61%	59.91%
应付账款	62,377,649.19	9.91%	56,420,816.97	9.19%	10.56%
应付职工薪酬	6,659,426.00	1.06%	10,623,141.06	1.73%	-37.31%
应交税费	4,842,324.05	0.77%	1,160,287.07	0.19%	317.34%
其他应付款	2,882,308.81	0.46%	22,814,512.09	3.71%	-87.37%
合同负债	1,574,964.81	0.25%	800,439.81	0.13%	96.76%
一年内到期的非流动负债	518,812.26	0.08%	2,864,644.86	0.47%	-81.89%
其他流动负债	43,609,377.75	6.93%	41,492,706.55	6.76%	5.10%
长期借款	38,822,000.00	6.17%	35,983,500.00	5.86%	7.89%
租赁负债	597,321.02	0.09%	122,142.31	0.02%	389.04%
递延收益	1,040,684.42	0.17%	1,107,463.40	0.18%	-6.03%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司货币资金 64,444,744.44 元，较上期末增加8,363,175.43元，增幅14.91%，主要是本期期末卷板订货预付账款降低，转为保留现金储备所致；
- 2、报告期末，公司应收款项融资 9,581,018.47 元，较上期末增加 1,881,895.58 元，增幅 24.44%，主要是为平衡公司资金结构和付款需求，本期应收票据选择贴现的金额较上期增加所致；
- 3、报告期末，公司预付账款 26,909,336.79 元，较上期末减少 9,185,622.78 元，变动比例-25.45%，主要是公司结合现有库存和销售订单情况，在本期期末减少了卷板期货的预订数量所致；
- 4、报告期末，公司其他应收款 218,732.40 元，较上期末减少 59,097.26 元，变动比例-21.27%，主要是公司收到了上期期末的部分其他应收款所致；
- 5、报告期末，公司存货 110,736,594.80 元，较上期末增幅 9,506,110.95 元，增幅 9.39%，主要是因为本期期末库存商品增加 8,903,538.88 元所致；
- 6、报告期末，公司其他流动资产 8,488,443.77 元，较上期末增加 1,479,288.77 元，增幅 21.11%，主要是因为本期重庆立万新投入生产设备带来较多的进项税，公司期末待抵扣进项税额增加 2,182,550.75 元；
- 7、报告期末，公司在建工程 38,096,158.50 元，较上期末增加 21,536,112.53 元，增幅 130.05%，主要是因为本期重庆公司新采购生产设备较多，期末待安装调试设备 20,380,469.87 元,在建建筑物 1,155,642.70 元；
- 8、报告期末，公司使用权资产 1,118,482.38 元，较上期末减少 948,686.88 元，变动-45.89%，主要是本期摊销使用权资产 948,686.88 元所致；
- 9、报告期末，公司长期待摊费用 1,255,730.90 元，较上期末减少 735,007.12 元，变动-36.92%，主要是本期摊销 735,007.12 元所致；
- 10、报告期末，公司递延所得税资产 0 元，较上期末减少 536,646.39 元，变动-100%，主要是本期已按所得税缴纳所致；
- 11、报告期末，公司其他非流动资产 7,732,381.10 元，较上期末减少 4,913,004.89 元，变动-38.85%，主要是上期末预付的设备款对应设备部分已经在本期交付并开具发票，本期期末预付的设备款有所降低所致；
- 12、报告期末，公司应付票据 35,500,000.00 元，较上期末增加 13,300,000.00 元，增幅 59.91%，主要是本期随着重庆工厂设备逐步投入使用，流动资金需求增加，公司增加了应付票据融资所致；
- 13、报告期末，公司应付账款 62,377,649.19 元，较上期末增加 5,956,832.22 元，增幅 10.56%，一方面是本期采购量增多并且部分供应商提供了更长的账期，增加了公司期末应付货款 27,513,784.00 元；另一方面本期厂房和设备验收后完成付款减少了公司期末应付厂房和设备款 21,556,951.78 元；

14、报告期末，公司应付职工薪酬 6,659,426.00 元，较上期末减少 3,963,715.06 元，变动-37.31%，主要是本期公司改变了薪金发放的时间结构，增加了平时月度工资的发放比例（减少了以年终奖金形式发放比例）所致；

15、报告期末，公司应交税费 4,842,324.05 元，较上期末增加 3,682,036.98 元，增幅 317.34%，主要是本期 6 月份采购金额较少造成 6 月进项税额较少，所属 6 月份的应交增值税较上期增加较多所致；

16、报告期末，公司其他应付款 2,882,308.81 元，较上期末减少 19,932,203.28 元，变动-87.37%，主要是本期支付了丰立集团代扣和预留款项 16,532,040.84 元、其他代扣款 3,400,162.44 元；

17、报告期末，公司合同负债 1,574,964.81 元，较上期末增加 774,525.00 元，增幅 96.76%，主要是本期期末预收客户货款增多所致；

18、报告期末，公司一年内到期的非流动负债 518,812.26 元，较上期末减少 2,345,832.60 元，变动-81.89%，主要是本期期末减少一年内到期的长期借款 1,800,000.00 元，减少一年内到期的租赁负债 545,832.60 元所致；

19、报告期末，公司其他流动负债 43,609,377.75 元，较上期末增加 2,116,671.20 元，增幅 5.10%，主要是因为本期期末未终止确认的已背书未到期应收票据较上期末增加；

20、报告期末，公司长期借款 38,822,000.00 元，较上期末增加 2,838,500 元，增幅 7.89%，主要是因为本期期末项目贷款较上期增加；

21、报告期末，公司租赁负债 597,321.02 元，较上期末增加 475,178.71 元，增幅 7.89%，主要是因为本期期末重分类至一年内到期的非流动负债中的金额较上期减少所致；

22、报告期末，公司递延收益 1,040,684.42 元，较上期末减少 66,778.98 元，变动-6.03%，主要是因为本期收到的政府补贴较上期减少所致。

（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	257,133,229.53	—	203,525,636.17	—	26.34%
营业成本	211,705,864.35	82.33%	165,659,445.45	81.39%	27.80%
毛利率	17.67%	—	18.61%	—	—
税金及附加	1,593,150.53	0.62%	1,286,926.20	0.63%	23.80%
销售费用	1,636,636.59	0.64%	1,449,173.88	0.71%	12.94%
管理费用	14,226,733.42	5.53%	9,413,981.40	4.63%	51.12%
研发费用	12,098,425.12	4.71%	8,929,928.95	4.39%	35.48%
财务费用	3,934,221.02	1.53%	2,715,083.12	1.33%	44.90%
其他收益	2,171,701.93	0.84%	2,354,998.76	1.16%	-7.78%
投资收益	1,859,040.84	0.72%	303,200.00	0.15%	513.14%
信用减值损失	139,541.44	0.05%	413,306.90	0.20%	-66.24%
资产减值损失	-899,346.55	-0.35%	-1,071,400.57	-0.53%	-16.06%
营业外收入	34,982.09	0.01%	82,988.74	0.04%	-57.85%
营业外支出	82,576.20	0.03%	175,018.35	0.09%	-52.82%

利润总额	15,161,542.05	5.90%	15,979,172.65	7.85%	-5.12%
所得税费用	1,269,420.33	0.49%	1,189,139.31	0.58%	6.75%
净利润	13,892,121.72	5.40%	14,790,033.34	7.27%	-6.07%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入 257,133,229.53 元，较上年同期增加 53,607,593.36 元，增幅 26.34%，主要是因为本期产品销售量较上年同期增加，上年同期受到汽车新政国六 B 标准执行影响短期内销量略有下降导致上年同期数据偏低。
- 2、报告期内，公司营业成本 211,705,864.35 元，较上年同期增加 46,046,418.90 元，增幅 27.80%，主要是因为本期产品销售量较上年同期增加，同比增加所致。
- 3、报告期内，公司税金及附加 1,593,150.53 元，较上年同期增加 306,224.33 元，增幅 23.80%，主要是重庆工厂新增房产在 2023 年下半年完工并投入使用，本期缴纳的房产税较上年同期增加所致。
- 4、报告期末，公司销售费用 1,636,636.59 元，较上年同期增加 187,462.71 元，增幅 12.94%，主要是本期公司销售比上年同期增加，对应的销售费用相应增加所致；
- 5、报告期末，公司管理费用 14,226,733.42 元，较上年同期增加 4,812,752.02 元，增幅 51.12%，一方面是本期为应对重庆公司新增设备和产能，招聘的新员工在总部培训增加了管理费用中的工资薪金支出，另一方面本期公司改变薪金发放的时间结构，增加了年度工资中平时月度工资的发放比例（减少了以年终奖金形式发放比例）；本期管理费用内的工资薪金支出较上年同期增加所致；
- 6、报告期末，公司研发费用 12,098,425.12 元，较上年同期增加 3,168,496.17 元，增幅 35.48%，主要是当前汽车整车市场车型换代和推新速度加快，本期公司加大新产品开发力度，研发投入较上年同期增加所致；
- 7、报告期末，公司财务费用 3,934,221.02 元，较上年同期增加 1,219,137.90 元，增幅 44.90%，主要是重庆厂房在 2023 年下半年建成后，逐渐投入生产设备，公司从 2023 年下半年开始逐渐增融资金额，本期融资总额较上年同期增加所致；
- 8、报告期末，公司其他收益 2,171,701.93 元，较上年同期减少 183,296.83 元，变动-7.78%，主要是本期收到的政府补贴较上年同期减少所致；
- 9、报告期末，公司投资收益 1,859,040.84 元，较上年同期增加 1,555,840.84 元，增幅 513.14%，主要是本期债务重组利得较上年同期增加所致；
- 10、报告期末，公司信用减值损失 139,541.44 元，较上年同期减少 273,765.46 元，变动-66.24%，主要是本期需计提的应收账款和应收票据的坏账准备较上年同期减少所致；
- 11、报告期末，公司资产减值损失-899,346.55 元，较上年同期减少 172,054.02 元，变动-16.06%，主要是本期需计提的存货跌价准备较上年同期减少所致；
- 12、报告期末，公司营业外收入 34,982.09 元，较上年同期减少 48,006.65 元，变动-57.85%，主要是本期收到的赔偿款较上年同期减少所致；
- 13、报告期末，公司营业外支出 82,576.20 元，较上年同期减少 92,442.15 元，变动-52.82%，主要是本期支付的赔偿款较上年同期减少所致；
- 14、报告期末，公司利润总额 15,161,542.05 元，较上年同期减少 817,630.60 元，变动-5.12%，一方面是本期随着钢材市场整体价格呈下跌趋势，公司产品销售价格降幅较大，在消化库存高价的同时，公司产品和原材料的进销差价降低；另一方面，本期运输价格持续上升，履约成本上升，导致毛利率较上年同期减少；同时本期期间费用也较上期增加，导致本期利润总额较上年同期减少；
- 15、报告期末，公司所得税费用 1,269,420.33 元，较上年同期减少 80,281.02 元，增幅 6.75%，主要是本期公司税前利润总额较上年同期减少，但公司上年同期因享受国家关于 2022 年第四季度购买设备税前加计扣除政策降低了上年同期所得税费用基数，因此本期所得税费用较上年同期增加。
- 16、报告期末，公司净利润 13,892,121.72 元，较上年同期减少 897,911.62 元，变动-6.07%，主要是本期

公司税前利润总额较上年同期减少，同时本期所得税费用较上年同期增加所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	249,625,002.22	197,830,542.89	26.18%
其他业务收入	7,508,227.31	5,695,093.28	31.84%
主营业务成本	205,394,637.47	160,681,071.47	27.83%
其他业务成本	6,311,226.88	4,978,373.98	26.77%

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
汽车用管型零部件	125,714,809.37	99,122,325.59	21.15%	38.56%	39.41%	-0.49%
汽车用焊接钢管	59,572,203.31	51,787,457.36	13.07%	10.64%	14.13%	-2.65%
汽车用冷拔焊接钢管	46,823,983.78	40,036,880.52	14.49%	26.43%	32.63%	-4.00%
汽车用冷轧精密无缝钢管	7,564,964.80	5,722,633.55	24.35%	-11.99%	-22.53%	10.29%
其他焊接结构钢管	9,949,040.96	8,725,340.42	12.30%	30.47%	31.60%	-0.75%
其他业务收入	7,508,227.31	6,311,226.88	15.94%	31.84%	26.77%	3.36%
合计	257,133,229.53	211,705,864.35	17.67%	26.34%	27.80%	-0.94%

按区域分类分析

√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
境内地区	211,899,532.14	178,823,213.93	15.61%	17.71%	19.72%	-1.42%
境外地区	45,233,697.39	32,882,650.42	27.30%	92.42%	101.80%	-3.38%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内实现主营业务收入 249,625,002.22 元，较上期增幅 26.18%，主要是因为本期产品销售量较上年同期增加，上年同期受到汽车新政国六 B 标准执行影响 2023 年上半年短期销量导致该期数据偏低；
- 2、报告期内实现其他业务收入 7,508,227.31 元，较上期增幅 31.84%，主要是本期生产和研发投入较上年同期增长，回收废钢收入较上期增加所致；
- 3、报告期内实现境内营业收入 211,899,532.14 元，较上期增幅 15.61%，主要是本期国内汽车市场销售较上年同期增长，公司本期产品销售量较上年同期增长所致；
- 4、报告期内实现境外营业收入 45,233,697.39 元，较上期增幅 27.30%，主要是因为本期公司加大国际业务开发，境外销售量较上年同期增长所致；
- 5、报告期内境内销售毛利率 17.71%，较上期变动-1.42%，一方面是本期钢材市场整体价格呈下跌趋势，公司产品销售价格降幅较大，在消化库存高价成本的同时，公司产品和原材料的进销差价降低；另一方面，本期运输价格持续上升，履约成本上升，导致毛利率较上年同期减少。
- 6、报告期内境外销售毛利率 27.30%，较上期变动-3.38%，一方面是本期随着钢材市场整体价格走下跌趋势，公司产品销售价格降幅较大，在消化库存高价成本的同时，公司产品和原材料的进销差价降低；另一方面，本期海运价格内大幅上升，履约成本大幅上升，导致毛利率较上年同期减少。

(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	12,678,819.41	24,677,428.72	-48.62%
投资活动产生的现金流量净额	-26,168,015.54	-37,264,787.14	-29.78%
筹资活动产生的现金流量净额	22,963,771.43	-28,456,356.23	-180.70%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 12,678,819.41 元，较上年同期减少 11,998,609.31 元，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期有较大增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-26,168,015.54 元，较上年同期增加 11,096,771.60 元，主要是本期控股子公司新项目购建固定资产与上期相比较少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 22,056,259.51 元，较上年同期增加 51,420,127.66 元，一方面是因为上年同期支付了 2022 年收购控股子公司股权形成的其他应付款导致筹资活动产生的现金流出较多，本期公司支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少；另一方面是因为本期公司偿还债务支付的现金较上年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公 公 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务					
江苏立万精密制管有限公司	控股子公司	主要从事汽车用钢管产品的生产,直接负责公司主要客户的销售	39,739,000	531,502,398.70	214,511,925.64	287,937,338.70	13,137,097.50
苏州富斯德国际贸易有限公司	控股子公司	主要从事对外贸易业务,负责公司	10,000,000	2,157,695.92	-2,921,222.69	1,233,004.32	-433,401.06

		产品在巴基斯坦、美国、伊朗、印度等地的外贸出口销售					
张家港市精密管厂有限公司	控股子公司	拥有公司在张家港地区的房屋土地,主要负责提供精	780,000	81,367,416.64	73,268,301.42	39,754,114.29	532,222.75

		轧产线的生产					
张家港立万精密部件有限公司	控股子公司	主要从事汽车用管型零部件的生产,进行切断、倒角等深加工	30,000,000	43,762,443.99	39,562,921.79	16,748,309.20	1,206,928.58
重庆立万精密部件有限公司	控股子公司	主要从事汽车用管型零部件的	60,000,000	130,592,168.10	73,458,908.52	21,110,311.88	-154,487.78

		生产,侧重于对接西南地区市场的具体业务					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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
汽车行业景气度波动风险	公司主要从事汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售。生产经营与下游汽车行业的整体发展状况密切相关。未来若全球汽车行业景气度受到各种因素影响产生波动，可能会对汽车上游行业的发展造成一定不利影响。

	而在国内汽车行业，目前随着我国汽车产业的发展和汽车新兴市场的转移，我国汽车制造业的市场地位不断提升。今年来，我国汽车市场整体保持稳定。虽然在我国经济整体保持稳定增长、城镇化水平不断提高，以及人均汽车保有量水平仍远低于发达国家的背景下，我国汽车行业长期存在较大增长空间，但不排除短期内我国汽车行业景气度下降，从而对公司生产经营产生不利影响。
技术管理风险	经过多年的技术和工艺积累，公司已逐步形成自身的技术竞争优势，公司已成为汽车用精密钢管及管型零部件领域的知名企业，产品遍及国内外市场，在业内打造了良好口碑并获得了客户的一致认可。公司将技术创新视为保持核心竞争力的关键因素，并持续进行研发投入以提升企业竞争力。 随着公司所处行业整体工艺水平的不断升级，以及下游客户对供应商技术研发能力要求的不断提高。若公司核心技术无法保持持续创新能力，顺应汽车行业的发展趋势和技术革新要求，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
产品质量控制风险	公司主营业务为汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售，公司生产的精密钢管与管型零部件主要应用于减震器、转向管、底盘、稳定杆、车架等领域。公司产品质量对汽车整体运行舒适性和安全性产生重要影响。因此，下游客户对相关产品的质量要求严格，并把产品质量把控作为供应商考核的重要标准。尽管公司一直高度重视产品质量管理，且未发生重大产品质量事故，但不排除未来公司可能出现重大产品质量问题、需要进行大额赔偿，并对公司品牌、声誉造成负面影响，进而对公司持续经营产生重大不利影响的风险。
实际控制人控制不当风险	公司股权较为集中，公司实际控制人倪志红、余强、余佳恒可控制公司 79.93%的股份，并由倪志红担任公司董事长、总经理，能够通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，将对公司决策的科学性和合理性产生一定的影响，有可能导致公司治理机制失效。
公司治理风险	公司于 2022 年 10 月进行了股改，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度。但是公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
境外销售及国际贸易摩擦风险	报告期内，公司境外主营业务收入金额为 45,233,697.39 元，占营业收入比重为 17.59%。公司境外销售的主要国家包括墨西哥、巴基斯坦等国。境外销售容易受我国出口政策、进口国的进口政策与经济状况、境外销售地市场需求、国际货币汇率波动、国际货运市场等多方面因素的影响，且国家间不同文化、不同语言、不同制度也可能给公司境外销售带来较高的沟通成本和

	日常经营的不确定性，进而对公司销售收入和利润水平带来不利影响。
原材料涨价风险	公司生产所用原材料主要为钢材卷板。由于原材料成本占主营业务成本比重较高，原材料价格变动对公司的毛利率和盈利水平影响较大。上述原材料的价格会受到市场价格波动的影响，市场价格波动会直接影响公司的生产成本。如果主要原材料价格大幅上涨，且公司不能及时有效地将原材料价格波动转移到产品和下游客户，可能会对公司盈利水平和经营业绩产生一定影响。
应收账款管理风险	报告期末，公司应收账款净额为 137,831,478.76 元，占流动资产总额比例为 34.09%。虽然公司客户以凯迺必（KYB）、采埃孚（ZF）及萨克斯（SACHS）、马瑞利、万都（Mando）、厚成精工、一汽东机工等国内外知名汽车零部件供应商为主，客户信用状况良好，且期末一年以内应收账款账面余额占比为 98.14%，总体应收账款质量较高，但未来若全球宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营状况恶化，公司存在应收账款难以收回而发生坏账的风险。
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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
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	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东	是否履行必要的
					起始	终止			

								东、实际控制人及其控制的企业	决策程序
1	江苏立万精密制管有限公司	50,000,000.00	0.00	19,600,000.00	2023年9月21日	2025年9月20日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	50,000,000	0	19,600,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为支持子公司业务发展，无偿为子公司提供担保。报告期内，担保合同正常履行，无清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	19,600,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 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	5,000,000.00	939,244.64
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	1,342,842.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,003,000.00	57,236,285.71
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司发生的关联交易均属于日常性关联交易，与公司日常生产经营相关，属于正常的商业行为。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 12 月，公司召开了第一届董事会第三次会议、第一届监事会第三次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于员工激励的议案》，公司授予激励对象张家港立诚投资合伙企业（有限合伙）、张家港立德投资合伙企业（有限合伙）8.20%的出资份额（对应公司新增股本 318 万股，其中立诚投资 153 万股，立德投资 165 万股），对应的持股平台出资份额分别为人民币 994.50 万元和 1,072.50 万元。此次股权激励授予价格综合考虑了公司每股净资产价格、静态、动态市盈率、公司成长性等多种因素核算确定。

原激励对象中有两人已于 2023 年离职。根据《江苏立万精密工业股份有限公司激励股权授予协议》，两人已分别将其持有的立德投资、立诚投资份额按原授予价格转让给员工持股平台的其他普通合伙人，持股平台已于 2023 年 11 月 27 日完成工商变更登记。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2023年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月31日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月31日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年3月31日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2023年3月31日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中

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	流动资产	质押	5,175,000.00	0.82%	为开具银行承兑汇票提供担保
投资性房地产	非流动资产	抵押	454,499.29	0.07%	为银行借款提供抵押
固定资产	非流动资产	抵押	13,998,112.70	2.22%	为银行借款提供抵押
无形资产	非流动资产	抵押	7,583,125.27	1.20%	为银行借款提供抵押
总计	-	-	27,210,737.26	4.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

符合公司正常生产经营需求，不会对公司产生重大不利影响。

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	15,530,000	40.05%	0	15,530,000	40.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,750,000	19.98%	0	7,750,000	19.98%
	董事、监事、高管	7,750,000	19.98%	0	7,750,000	19.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,250,000	59.95%	0	23,250,000	59.95%
	其中：控股股东、实际控制人	23,250,000	59.95%	0	23,250,000	59.95%
	董事、监事、高管	23,250,000	59.95%	0	23,250,000	59.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,780,000	—	0	38,780,000.00	—
普通股股东人数		11				

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	倪志红	20,150,000	0	20,150,000	51.96%	15,112,500	5,037,500	0	0
2	余佳	7,750,000	0	7,750,000	19.98%	5,812,500	1,937,500	0	0

	恒								
3	余强	3,100,000	0	3,100,000	7.99%	2,325,000	775,000	0	0
4	张 家 港 立 德 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,650,000	0	1,650,000	4.25%	0	1,650,000	0	0
5	张 家 港 立 诚 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,530,000	0	1,530,000	3.95%	0	1,530,000	0	0
6	钱 丽 萍	1,200,000	0	1,200,000	3.09%	0	1,200,000	0	0
7	余 佳 良	1,000,000	0	1,000,000	2.58%	0	1,000,000	0	0
8	陈 志 琼	1,000,000	0	1,000,000	2.58%	0	1,000,000	0	0
9	倪 云 彬	500,000	0	500,000	1.29%	0	500,000	0	0
10	朱 奕 娴	500,000	0	500,000	1.29%	0	500,000	0	0
合计		38,380,000	-	38,380,000	98.96%	23,250,000	15,130,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明，倪志红与余强系夫妻关系，余佳恒系倪志红与余强之子，余佳良系余强之侄，倪云彬系倪志红之侄，陈志琼系倪志红之妹。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
倪志红	董事长、总经理	女	1969年9月	2022年10月18日	2025年10月17日	20,150,000	0	20,150,000	51.96%
余强	董事	男	1967年9月	2022年10月18日	2025年10月17日	3,100,000	0	3,100,000	7.99%
朱德云	董事、副总经理	男	1971年9月	2022年10月18日	2025年10月17日				
蒋晓军	董事、副总经理	男	1971年11月	2022年10月18日	2025年10月17日				
张立	董事	男	1985年10月	2022年10月18日	2025年10月17日				
孙凯	监事会主席	男	1985年4月	2022年10月18日	2025年10月17日				
刘海雅	监事	女	1988年3月	2022年10月18日	2025年10月17日				
黄红	职工代表监事	女	1985年4月	2022年10月18日	2025年10月17日				
余佳恒	副总经理	男	1991年12月	2022年10月18日	2025年10月17日	7,750,000	0	7,750,000	19.98%
冯文强	财务总监、	男	1978年5月	2022年10月18日	2025年10月17日				

	董 事 会 秘 书								
--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理倪志红与公司董事余强系夫妻关系，公司副总经理余佳恒系倪志红与余强之子。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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
采购人员	3	4		7
销售人员	9			9
生产人员	354	45		399
研发技术人员	71		19	52
财务人员	6	1		7
行政管理人员	22		1	21
员工总计	465			495

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无变动。

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	五、1	64,444,744.44	56,081,569.01
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	五、2	46,097,714.20	44,755,021.04
应收账款	五、3	137,831,478.76	144,463,842.74
应收款项融资	五、4	9,581,018.47	7,699,122.89
预付款项	五、5	26,909,336.79	36,094,959.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	218,732.40	277,829.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	110,736,594.80	101,230,483.85
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	五、8	8,488,443.77	7,009,155.00
流动资产合计		404,308,063.63	397,611,983.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	3,387,685.29	3,527,442.16
固定资产	五、10	154,918,171.82	160,321,916.36
在建工程	五、11	38,096,158.50	16,560,045.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,118,482.38	2,067,169.26
无形资产	五、13	18,570,001.09	18,924,925.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,255,730.90	1,990,738.02
递延所得税资产	五、15		536,646.39
其他非流动资产	五、16	7,732,381.10	12,645,385.99
非流动资产合计		225,078,611.08	216,574,269.50
资产总计		629,386,674.71	614,186,253.26
流动负债：			
短期借款	五、18	159,100,000.00	161,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	35,500,000.00	22,200,000.00
应付账款	五、20	62,377,649.19	56,420,816.97
预收款项			
合同负债	五、24	1,574,964.81	800,439.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,659,426.00	10,623,141.06
应交税费	五、22	4,842,324.05	1,160,287.07
其他应付款	五、23	2,882,308.81	22,814,512.09
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	五、25	518,812.26	2,864,644.86
其他流动负债	五、26	43,609,377.75	41,492,706.55
流动负债合计		317,064,862.87	319,376,548.41
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、27	38,822,000.00	35,983,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	597,321.02	122,142.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,040,684.42	1,107,463.40
递延所得税负债	五、15	373,085.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,833,090.98	37,213,105.71
负债合计		357,897,953.85	356,589,654.12
所有者权益：			
股本	五、30	38,780,000.00	38,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	129,985,431.28	129,985,431.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	53,197.26	53,197.26
一般风险准备			
未分配利润	五、33	102,670,092.32	88,777,970.60
归属于母公司所有者权益合计		271,488,720.86	257,596,599.14
少数股东权益			
所有者权益合计		271,488,720.86	257,596,599.14
负债和所有者权益合计		629,386,674.71	614,186,253.26

法定代表人：倪志红 主管会计工作负责人：冯文强 会计机构负责人：冯文强

（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		3,313,434.38	4,023,718.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,313,995.66	30,206,103.56
应收账款	十五、1		104,499.39

应收款项融资			116,233.32
预付款项		21,766,965.92	32,126,749.89
其他应收款	十五、2	3,040.95	13,738.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			422,840.10
流动资产合计		39,397,436.91	67,013,883.47
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	十五、3	205,174,135.60	205,174,135.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,062,144.85	1,214,103.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		143,970.33	164,537.49
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,039.74	1,905.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,423,290.52	206,554,682.25
资产总计		245,820,727.43	273,568,565.72
流动负债：			
短期借款		9,700,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,685,036.45	3,817,213.23
预收款项			

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		721,857.00	1,528,775.05
应交税费		-119,908.46	175,905.06
其他应付款		44,352,768.33	66,696,995.12
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		39,324.49	40,161.59
其他流动负债		13,066,308.41	29,536,150.79
流动负债合计		71,445,386.22	101,795,200.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		135,840.03	155,083.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		41,134.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,974.40	155,083.75
负债合计		71,622,360.62	101,950,284.59
所有者权益：			
股本		38,780,000.00	38,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,306,308.48	132,306,308.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,197.26	53,197.26
一般风险准备			
未分配利润		3,058,861.07	478,775.39
所有者权益合计		174,198,366.81	171,618,281.13
负债和所有者权益合计		245,820,727.43	273,568,565.72

（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		257,133,229.53	203,525,636.17
其中：营业收入	五、34	257,133,229.53	203,525,636.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,195,031.03	189,454,539.00
其中：营业成本	五、34	211,705,864.35	165,659,445.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,593,150.53	1,286,926.20
销售费用	五、36	1,636,636.59	1,449,173.88
管理费用	五、37	14,226,733.42	9,413,981.40
研发费用	五、38	12,098,425.12	8,929,928.95
财务费用	五、39	3,934,221.02	2,715,083.12
其中：利息费用		4,182,281.31	3,106,813.17
利息收入		65,957.88	92,199.72
加：其他收益	五、40	2,171,701.93	2,354,998.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,859,040.84	303,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	139,541.44	413,306.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-899,346.55	-1,071,400.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,209,136.16	16,071,202.26
加：营业外收入	五、44	34,982.09	82,988.74
减：营业外支出	五、45	82,576.20	175,018.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,161,542.05	15,979,172.65
减：所得税费用	五、46	1,269,420.33	1,189,139.31

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,892,121.72	14,790,033.34
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）		13,892,121.72	14,790,033.34
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,892,121.72	14,790,033.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,892,121.72	14,790,033.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,892,121.72	14,790,033.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,892,121.72	14,790,033.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪志红

主管会计工作负责人：冯文强

会计机构负责人：冯文强

（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	十五、4	123,320,502.59	63,414,746.29
减：营业成本	十五、4	119,474,657.33	60,375,268.16
税金及附加		76,672.89	72,918.51
销售费用			
管理费用		2,716,031.53	1,910,278.43
研发费用			
财务费用		192,743.29	-8,541.00
其中：利息费用		203,096.31	
利息收入		15,094.24	17,892.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,859,040.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-563.05	11,343.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,720,001.44	1,076,165.31
加：营业外收入		1,915.77	0.55
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,721,917.21	1,076,165.86
减：所得税费用		141,831.53	46,375.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,580,085.68	1,029,790.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,580,085.68	1,029,790.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,580,085.68	1,029,790.54
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		254,469,640.39	201,049,687.98
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		146,053.31	796,077.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	778,655.17	2,547,405.22
经营活动现金流入小计		255,394,348.87	204,393,170.35
购买商品、接受劳务支付的现金		198,385,382.88	138,110,898.28
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		34,071,949.23	27,559,070.26
支付的各项税费		4,708,805.93	9,761,477.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	5,549,391.42	4,284,295.12
经营活动现金流出小计		242,715,529.46	179,715,741.63
经营活动产生的现金流量净额		12,678,819.41	24,677,428.72
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		71,849.56	
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		71,849.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,566,865.10	37,081,087.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47（2）	14,673,000.00	183,700.00
投资活动现金流出小计		26,239,865.10	37,264,787.14
投资活动产生的现金流量净额		-26,168,015.54	-37,264,787.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,728,888.70	93,083,258.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（3）	9,054,555.93	6,179,840.94
筹资活动现金流入小计		100,783,444.63	99,263,099.43
偿还债务支付的现金		72,590,388.70	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,161,684.50	2,186,975.48
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	五、47（3）	1,067,600.00	43,532,480.18
筹资活动现金流出小计		77,819,673.20	127,719,455.66
筹资活动产生的现金流量净额		22,963,771.43	-28,456,356.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		373,600.13	359,843.85

五、现金及现金等价物净增加额		9,848,175.43	-40,683,870.80
加：期初现金及现金等价物余额		49,421,569.01	72,002,625.74
六、期末现金及现金等价物余额		59,269,744.44	31,318,754.94

法定代表人：倪志红 主管会计工作负责人：冯文强 会计机构负责人：冯文强

(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		104,090,561.40	57,317,226.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,915.77	53,120.59
经营活动现金流入小计		104,092,477.17	57,370,346.62
购买商品、接受劳务支付的现金		96,279,967.98	73,024,056.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,707,966.85	1,073,270.97
支付的各项税费		653,824.21	651,749.28
支付其他与经营活动有关的现金			99,266.86
经营活动现金流出小计		99,641,759.04	74,848,343.26
经营活动产生的现金流量净额		4,450,718.13	-17,477,996.64
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		15,094.24	
投资活动现金流入小计		15,094.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,265,600.00
投资支付的现金			40,599,259.16
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		14,673,000.00	
投资活动现金流出小计		14,673,000.00	41,864,859.16
投资活动产生的现金流量净额		-14,657,905.76	-41,864,859.16
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		9,700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			143,640,657.24

筹资活动现金流入小计		9,700,000.00	143,640,657.24
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,096.31	
支付其他与筹资活动有关的现金			126,402,345.60
筹资活动现金流出小计		203,096.31	126,402,345.60
筹资活动产生的现金流量净额		9,496,903.69	17,238,311.64
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		-710,283.94	-42,104,544.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,023,718.32	51,148,039.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,313,434.38	9,043,495.59

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

本报告期内，未发生重大变化。

（二）财务报表项目附注

江苏立万精密工业股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏立万精密工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原江苏立万精密工业有限公司（以下简称有限公司）于 2022 年 10 月整体变更设立的股份有限公司。

有限公司原名张家港保税区永业钢管有限公司，成立于 2000 年 1 月 5 日，由陈忠其、姚志强、朱士坤、陈忠琴等 4 位自然人股东共同出资组建。有限公司设立时注册资本为人民币 100.00 万元；至 2022 年 9 月，经过历次股权及注册资本变更，有限公司注册资本变更为人民币 3,100.00 万元，自然人倪志红、余佳恒、余强分别持有有限公司 65%、25%、10% 的股权。2022 年 10 月 8 日，有限公司名称变更为江苏立万精密工业有限公司。

2022 年 10 月 13 日，有限公司股东共同签署《江苏立万精密工业股份有限公司发起人协议书》，将有限公司整体变更为江苏立万精密工业股份有限公司。有限公司各股东以 2022 年 4 月 30 日经审计的净资产 120,516,308.48 元（其中：实收资本 31,000,000.00 元、资本公积 36,579,560.88 元、盈余公积 3,053,108.44 元、未分配利润 49,883,639.16 元）按 1:0.25723 的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为 31,000,000.00 元，股份总额 31,000,000 股。除股本以外的净资产 89,516,308.48 元，计入资本公积。

2022 年 12 月 21 日，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 778.00 万元，新增注册资本由自然人余佳良、陈志琼、倪云彬、钱丽萍、薛玉琴、朱奕娴以及张家港立诚投资合伙企业（有限合伙）、张家港立德投资合伙企业（有限合伙）以货币资金按 6.50:1 的比例认缴，变更后公司注册资本为 3,878.00 万元。截止 2022 年 12 月 22 日，公司已收到各股东出资款 5,057.00 万元，其中新增注册资本 778.00 万元，资本公积 4,279.00 万元。

2、公司注册地、行业性质和经营范围等情况

公司注册住所：张家港市金港街道江海中路 1 号。

公司统一社会信用代码：913205927185418345。

公司主营业务为汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售，公司生产的精密钢管与管型零部件主要应用于减震器、转向管、底盘、稳定杆、车架等领域。

本财务报表经本公司第一届董事会第九次会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年06月30日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	200 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万元人民币

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减

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

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转

让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余

公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽

可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，

则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，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。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合以合并范围内公司作为信用风险特征
组合 3	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票
组合 4	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合 1 和组合 3 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项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：

账 龄	应收款项 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项,采用个别认定法,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票,按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的银行承兑汇票,除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外,预期信用损失率为零。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

14、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末,按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、库存商品按单个项目计提存货跌价准备,对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货,存货可变现净值按产成品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确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政

策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则

第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或

会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4)处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 公司房屋及建筑物、土地使用权的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	—	2.00

18、固定资产

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

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
专用设备	5	5.00	19
运输设备	4	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19-31.67

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准及时点
房屋建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； （3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； （4）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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
在安装设备	（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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、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。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据
土地使用权	45-50	预计受益年限
软件	5-10	预计受益年限

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产

在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

27、租赁负债

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

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

业务类型及收入确认方法：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①国内销售：

公司根据合同约定，货物已交付且取得客户确认的签收单时确认收入。

②国外销售：

公司外销商品，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

外销商品，主要采用 FOB、CIF、EXW 等贸易模式。其中采用 FOB、CIF 等方式交易的，确认收入的条件为：公司将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

采用 EXW 方式交易的，公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认销售收入。

③寄售模式：

寄售模式下，根据合同约定将产品运至客户指定仓库且客户已领用产品，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）房屋租赁业务

房屋租赁业务适用于《企业会计准则第 21 号——租赁》，详见本附注三、34 租赁的会计处理方法。

31、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合

同成本账面价值不应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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、9%、5%、3%
城建税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

子公司江苏立万精密制管有限公司于 2023 年 12 月 13 日通过高新技术企业资格复审，并换发《高新技术企业证书》（证书号 GR202332011161 号），有效期三年，本年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司张家港立万精密部件有限公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业资格复审，并换发《高新技术企业证书》（证书号 GR202332003359 号），有效期三年，本年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司重庆立万精密部件有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业资格审核，并取得《高新技术企业证书》（证书号 GR202251100385 号），有效期三年，本年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	98,722.52	68,273.31
银行存款	59,171,021.92	49,353,295.70
其他货币资金	5,175,000.00	6,660,000.00
合 计	64,444,744.44	56,081,569.01

（2）其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,175,000.00	6,660,000.00
外币锁汇保证金		-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,175,000.00	6,660,000.00

(3) 截止 2024 年 06 月 30 日, 货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 5,175,000.00 元外, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,384,292.72	43,282,521.04
商业承兑汇票	4,713,421.48	1,472,500.00
合 计	46,097,714.20	44,755,021.04

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,333,385.27	100.00	235,671.07	0.004	46,097,714.20
其中：银行承兑汇票	41,384,292.72	89.32			41,384,292.72
商业承兑汇票	4,949,092.55	10.68	235,671.07	5.00	4,713,421.48
合计	46,333,385.27	100.00	235,671.07	0.004	46,097,714.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,832,521.04	100.00	77,500.00	0.17	44,755,021.04
其中：银行承兑汇票	43,282,521.04	96.54			43,282,521.04
商业承兑汇票	1,550,000.00	3.46	77,500.00	5.00	1,472,500.00
合计	44,832,521.04	100.00	77,500.00	0.17	44,755,021.04

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	77,500.00	158,171.07					235,671.07

(4) 期末公司无用于质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,377,954.85
商业承兑汇票		623,065.85
合 计		41,001,020.70

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	143,458,878.04	150,932,081.45
1 至 2 年	913,171.94	688,799.90
2 至 3 年	1,212,648.52	1,192,410.88
3 年以上	588,296.34	586,668.72
合 计	146,172,994.84	153,399,960.95

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,172,994.84	100.00	8,641,516.08	5.91	137,831,478.76
其中：账龄分析法组合	146,172,994.84	100.00	8,641,516.08	5.91	137,831,478.76
合 计	146,172,994.84	100.00	8,641,516.08	5.91	137,831,478.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,399,960.95	100.00	8,936,118.21	5.83	144,463,842.74
其中：账龄分析法组合	153,399,960.95	100.00	8,936,118.21	5.83	144,463,842.74
合 计	153,399,960.95	100.00	8,936,118.21	5.83	144,463,842.74

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,458,878.04	7,172,943.90	5.00
1 至 2 年	913,171.94	273,951.58	30.00
2 至 3 年	1,212,648.52	606,324.26	50.00
3 年以上	588,296.34	588,296.34	100.00

合计	146,172,994.84	8,641,516.08	5.91
----	----------------	--------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	8,936,118.21			294,602.13			8,641,516.08
合计	8,936,118.21			294,602.13			8,641,516.08

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
非关联方应收账款	

(5) 期末应收账款余额前五名的客户情况:

单位名称	与本公司关系	欠款年限	期末余额		
			账面金额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
前五名合计	非关联方客户	一年以内	44,074,955.76	30.09	2,203,747.79
	合计		44,074,955.76	30.09	2,203,747.79

4、应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,581,018.47	7,699,122.89
合计	9,581,018.47	7,699,122.89

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,581,018.47	100.00			9,581,018.47
其中：银行承兑汇票	9,581,018.47	100.00			9,581,018.47
商业承兑汇票					
合计	9,581,018.47	100.00			9,581,018.47

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,699,122.89	100.00			7,699,122.89
其中：银行承兑汇票	7,699,122.89	100.00			7,699,122.89
商业承兑汇票					
合 计	7,699,122.89	100.00			7,699,122.89

（3）报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4）期末公司无用于质押的应收款项融资。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,083,117.02	
合 计	49,083,117.02	

5、预付款项

（1）账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,420,373.86	98.18	35,627,924.26	99.61
1 至 2 年	463,327.92	1.72	464,423.80	0.39
2 至 3 年	23,023.50	0.09	2,611.51	
3 年以上	2,611.51	0.01	-	
合计	26,909,336.79	100.00	36,094,959.57	100.00

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 26,562,924.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 98.71%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	218,732.40	277,829.66
合计	218,732.40	277,829.66

其他应收款

（1）按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,192.00	71,399.64

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	300,000.00	300,000.00
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-
4 至 5 年		-
5 年以上	30,000.00	30,000.00
合 计	339,192.00	401,399.64

(2) 按款项性质分类:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	330,000.00	335,000.00
员工备用金		21,807.91
其他	9,192.00	44,591.73
合计	339,192.00	401,399.64

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	339,192.00	100	120,459.60	35.51	218,732.40
其中：账龄分析法组合	339,192.00	100	120,459.60	35.51	218,732.40
合计	339,192.00	100	120,459.60	35.51	218,732.40

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	401,399.64	100.00	123,569.98	30.78	277,829.66
其中：账龄分析法组合	401,399.64	100.00	123,569.98	30.78	277,829.66
合计	401,399.64	100.00	123,569.98	30.78	277,829.66

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	123,569.98			123,569.98
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一、转回第二阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	-3,110.38			-3,110.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	120,459.60	-	-	120,459.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	123,569.98		3,110.38			120,459.60
合计	123,569.98		3,110.38			120,459.60

报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

往来单位（项目）	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
张家港港华燃气有限公司	押金、保证金	300,000.00	88.45	300,000.00
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	押金、保证金	30,000.00	8.84	30,000.00
合计		330,000.00	97.29	330,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,804,149.42	579,623.18	52,224,526.24
委托加工物资	3,070,819.55		3,070,819.55
在产品	7,292,106.60		7,292,106.60
库存商品	49,711,378.79	2,459,811.17	47,251,567.62
发出商品	897,574.79		897,574.79
合同履约成本			
合 计	113,776,029.15	3,039,434.35	110,736,594.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,063,293.31	505,181.61	52,558,111.70
委托加工物资	980,791.94	-	980,791.94
在产品	6,451,459.05	-	6,451,459.05
库存商品	40,872,197.40	2,524,168.66	38,348,028.74
发出商品	2,753,463.61	-	2,753,463.61
合同履约成本	138,628.81	-	138,628.81
合 计	104,259,834.12	3,029,350.27	101,230,483.85

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	505,181.61	74,441.57				579,623.18
库存商品	2,524,168.66	824,904.98		889,262.47		2,459,811.17
合计	3,029,350.27	899,346.55	-	889,262.47	-	3,039,434.35

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	160,203.05	835,556.22
待抵扣进项税	8,305,913.68	6,123,362.93
其他	22,327.04	50,235.85
合计	8,488,443.77	7,009,155.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,802,797.00	5,040,797.26	9,843,594.26
2. 本期增加金额			-
(1) 固定资产、在建工程转入			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	4,802,797.00	5,040,797.26	9,843,594.26
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	4,462,860.56	1,853,291.54	6,316,152.10
2. 本期增加金额	22,793.72	116,963.15	139,756.87
(1) 计提或摊销	22,793.72	116,963.15	139,756.87
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	4,485,654.28	1,970,254.69	6,455,908.97
三、减值准备			-

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	317,142.72	3,070,542.57	3,387,685.29
2. 期初账面价值	339,936.44	3,187,505.72	3,527,442.16

(2) 报告期公司投资性房地产不存在需计提减值准备的情况。

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	154,918,171.82	160,321,916.36
固定资产清理		
合 计	154,918,171.82	160,321,916.36

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	113,521,379.27	184,100,216.70	5,805,319.78	4,866,071.33	2,295,900.31	310,588,887.39
2. 本期增加金额		2,728,345.09		381,360.76		3,109,705.85
(1) 购置		477,433.63		381,360.76		845,409.43
(2) 在建工程转入		2,250,911.46				2,264,296.42
(3) 存货转入						
3. 本期减少金额		1,467,984.77				1,467,984.77
(1) 处置或报废		1,467,984.77				1,467,984.77
(2) 外币折算影响						
4. 期末余额	113,521,379.27	185,360,577.02	5,805,319.78	5,247,432.09	2,295,900.31	312,230,608.47
二、累计折旧						-
1. 期初余额	28,562,351.74	112,886,498.93	4,065,021.19	3,841,227.73	911,871.44	150,266,971.03
2. 本期增加金额	2,615,359.12	4,992,520.35	220,632.00	280,488.62	132,339.60	8,241,339.69
(1) 计提	2,615,359.12	4,992,520.35	220,632.00	280,488.62	132,339.60	8,241,339.69
(2) 其他						
3. 本期减少金额		1,195,874.07				1,195,874.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
(1) 处置或报废		1,195,874.07				1,195,874.07
(2) 外币折算影响						-
4. 期末余额	31,177,710.86	116,683,145.21	4,285,653.19	4,121,716.35	1,044,211.04	157,312,436.65
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 其他						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	82,343,668.41	68,677,431.81	1,519,666.59	1,125,715.74	1,251,689.27	154,918,171.82
2. 期初账面价值	84,959,027.53	71,213,717.77	1,740,298.59	1,024,843.60	1,384,028.87	160,321,916.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	78,295,978.05	正在办理流程中

(3) 报告期无闲置的固定资产情况。

(4) 报告期公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

11、在建工程

(1) 在建工程分类情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
重庆厂房	1,155,642.70		1,155,642.70
设备安装工程	36,940,515.84		36,940,515.84
合 计	38,096,158.50		38,096,158.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
重庆厂房			
设备安装工程	16,560,045.97		16,560,045.97
合 计	16,560,045.97		16,560,045.97

(2) 在建工程变动情况：

项 目	期	本	本期转入固 定资产	本期其他减 少	期末余额
重庆厂房		1,155,642.70			1,155,642.7
设备安装 工程	16,560,045.97	22,631,381.33	2,250,911.46		36,940,515.84
合 计	16,560,045.97	23,787,024.03	2,250,911.46		38,096,158.5

(续)

项 目	工程 投入 占 预算 比 例 (%))	工程 进度 (%)	利息资本 化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源
重庆厂房						自筹
设备安装工程						自筹
合计						

(3) 报告期公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合计
-----	-------	----

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,100,371.54	3,100,371.54
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 结束租赁		
4. 期末余额	3,100,371.54	3,100,371.54
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,033,202.28	1,033,202.28
2. 本期增加金额	948,686.88	948,686.88
(1) 计提	948,686.88	948,686.88
3. 本期减少金额		
(2) 结束租赁		
4. 期末余额	1,981,889.16	1,981,889.16
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,118,482.38	1,118,482.38
2. 期初账面价值	2,067,169.26	2,067,169.26

(2) 本期使用权资产无计提减值准备情况

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. 期初余额	22,033,436.91	1,859,109.13	23,892,546.04
2. 本期增加金额	-		
(1) 购置	-		
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	22,033,436.91	1,859,109.13	23,892,546.04
二、累计摊销			-
1. 期初余额	4,528,050.84	473,021.18	5,001,071.96
2. 本期增加金额	220,555.2	100,917.8	321,473.0
(1) 计提	220,555.2	100,917.8	321,473.0
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	4,748,606.0	573,938.94	5,322,544.96
三、减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	17,284,830.90	1,285,170.19	18,570,001.09
2. 期初账面价值	17,505,386.07	1,419,539.28	18,924,925.35

(2) 报告期公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

14、长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其	
装修费改造费	1,990,738.02		735,007.12	-	1,255,730.90
合计	1,990,738.02		735,007.12	-	1,255,730.90

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,641,516.08	1,372,623.76	8,933,159.00	1,394,517.76
其他应收款坏账准备	120,459.60	18,068.94	123,221.98	18,607.33
应收票据坏账准备	235,671.07	35,350.66	77,500.00	12,125.00
存货跌价准备	3,039,434.35	481,419.93	3,029,350.27	470,085.19
可抵扣亏损	2,178,110.30	368,210.11	4,587,557.68	884,743.20
内部交易未实现损益	1,068,685.42	160,302.81	2,986,645.40	447,996.81
租赁负债	1,169,089.26	175,363.39	2,178,269.58	325,226.03
合计	16,452,966.08	2,611,339.60	21,915,703.91	3,553,301.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,735,328.26	2,810,299.24	17,965,715.37	2,694,857.30
使用权资产	1,118,482.38	174,125.9	2,067,169.26	321,797.63
合计	19,853,810.64	2,984,425.14	20,032,884.63	3,016,654.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	2,611,339.60		3,016,654.93	536,646.39
递延所得税负债	2,611,339.60	373,085.54	3,016,654.93	

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		3,307.21
可抵扣亏损	4,866,643.85	4,516,912.66
合计	4,866,643.85	4,520,219.87

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	7,732,381.1	12,645,385.99
合计	7,732,381.1	12,645,385.99

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,175,000.00	5,175,000.00	质押	为开具银行承兑汇票提供担保
应收票据	41,001,020.70	41,001,020.70	应收票据期末已背书或贴现未终止确认	为期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认应收票据
投资性房地产	694,797.25	454,499.29	抵押	为银行借款提供抵押
固定资产	41,129,472.88	13,998,112.7	抵押	为银行借款提供抵押
无形资产	11,637,089.75	7,583,125.27	抵押	为银行借款提供抵押
使用权资产	3,100,371.54	1,118,482.38	产权不属于本公司	产权不属于本公司
合 计	102,737,752.12	69,330,240.34		

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,660,000.00	6,660,000.00	质押	为开具银行承兑汇票提供担保
应收票据	39,202,521.04	39,202,521.04	应收票据期末已背书或贴现未终止确认	为期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认应收票据
投资性房地产	694,797.25	459,701.24	抵押	为银行借款提供抵押
固定资产	41,129,472.88	14,974,855.34	抵押	为银行借款提供抵押
无形资产	11,637,089.75	7,699,495.30	抵押	为银行借款提供抵押
使用权资产	3,100,371.54	2,074,026.40	产权不属于本公司	产权不属于本公司
合 计	102,424,252.46	71,070,599.32		

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

种类	期末余额	期初余额
信用借款	34,100,000.00	6,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	97,000,000.00	125,000,000.00
质押借款		
合计	159,100,000.00	161,000,000.00

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,500,000.00	22,200,000.00
合计	35,500,000.00	22,200,000.00

20、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	59,016,478.20	31,502,694.20
应付工程及设备款	3,361,170.99	24,918,122.77
合计	62,377,649.19	56,420,816.97

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,623,141.06	27,459,104.4	31,422,819.5	6,659,426.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,576,908.02	2,576,908.02	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	10,623,141.06	30,036,012.42	33,999,727.48	6,659,426.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,168,721.48	24,325,303.77	28,292,393.83	6,201,631.42
2、职工福利费	-	868,989.18	868,989.18	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	1,398,434.59	1,398,434.59	-
其中：医疗保险费	-	1,073,941.72	1,073,941.72	-
工伤保险费	-	209,840.53	209,840.53	-
生育保险费	-	114,652.34	114,652.34	-
4、住房公积金	14,214.00	645,992.00	642,617.00	17,589.00
5、工会经费和职工教育经费	440,205.58	220,384.86	220,384.86	440,205.58
合计	10,623,141.06	27,459,104.4	31,422,819.5	6,659,426.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,498,760.00	2,498,760.00	
2、失业保险费		78,148.02	78,148.02	
合计		2,576,908.02	2,576,908.02	

22、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,065,188.18	363,589.55
企业所得税	86,034.82	117,478.45
房产税	142,531.54	316,574.06
土地使用税	5,460.75	5,460.75
个人所得税	88,027.33	123,617.77
城建税	202,115.33	24,634.17
教育费附加	144,368.11	17,595.84
印花税	108,597.99	191,336.48
合计	4,842,324.05	1,160,287.07

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		-
其他应付款	2,882,308.81	22,814,512.09
合计	2,882,308.81	22,814,512.09

(1) 其他应付款

①按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
往来款		80,000.00
押金、保证金	610,549.35	423,024.00
应付股权转让款		-

项目	期末余额	期初余额
其他	2,271,759.46	22,311,488.09
合计	2,882,308.81	22,814,512.09

24、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,574,964.81	800,439.81
合计	1,574,964.81	800,439.81

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,800,000.00
一年内到期的租赁负债	518,812.26	1,064,644.86
合 计	518,812.26	2,864,644.86

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	41,001,020.70	39,202,521.04
待转销项税		104,057.19
其他预提费用	2,608,357.05	2,186,128.32
合 计	43,609,377.75	41,492,706.55

27、长期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	19,200,000.00	19,200,000.00
抵押借款	19,622,000.00	16,783,500.00
合计	38,822,000.00	35,983,500.00

28、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,117,542.86	1,189,521.66
减：重分类至一年内到期的非流动负债	518,812.26	1,064,644.86
未确认的融资费用	1,409.58	2,734.49
合 计	597,321.02	122,142.31

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
政府补助	1,107,463.40		66,778.98	1,040,684.42
合计	1,107,463.40		66,778.98	1,040,684.42

30、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,780,000.00						38,780,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	129,985,431.28			129,985,431.28
合 计	129,985,431.28			129,985,431.28

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,197.26		-	53,197.26
合 计	53,197.26		-	53,197.26

33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	88,777,970.60	58,404,343.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,777,970.60	58,404,343.16
本期增加	13,892,121.72	30,426,824.70
其中：归属于母公司所有者净利润	13,892,121.72	30,426,824.70
其他		
本期减少		53,197.26
其中：提取盈余公积		53,197.26
转增资本的利润（净资产转股）		-
期末未分配利润	102,670,092.32	88,777,970.60

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,625,002.22	205,394,637.47	197,830,542.89	160,681,071.47
其他业务	7,508,227.31	6,311,226.88	5,695,093.28	4,978,373.98
合计	257,133,229.53	211,705,864.35	203,525,636.17	165,659,445.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
销售商品	250,388,413.45	206,247,005.72	197,830,542.89	160,681,071.47
提供服务				
其他业务	6,744,816.08	5,458,858.63	5,695,093.28	4,978,373.98
合计	257,133,229.53	211,705,864.35	203,525,636.17	165,659,445.45
按终端客户所在地 区分类：				
内销	211,899,532.14	178,823,213.93	180,018,266.03	149,365,155.33
外销	45,233,697.39	32,882,650.42	23,507,370.14	16,294,290.12
合计	257,133,229.53	211,705,864.35	203,525,636.17	165,659,445.45

(3) 营业收入前五名客户情况

客户名称	与本公司关系	收入金额	占 2024 年上半年度营 业收入总额的比例（%）
前五名合计	非关联方客户	102,718,395.3	38.97
	合计	102,718,395.3	38.97

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	355,689.30	444,545.58
教育费附加	254,044.82	317,525.06
房产税	538,051.38	259,974.54
土地使用税	191,615.58	101,268.54
印花税	253,749.45	158,812.48
其他税金		4,800.00
合计	1,593,150.53	1,286,926.20

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	457,175.10	266,090.78
售后维修费	105,432.24	55,927.99
职工薪酬	920,661.75	850,234.46
业务招待费	83,829.18	50,341.35
差旅费	64,060.07	52,050.77
广告宣传费	4,301.89	43,023.24
办公费	246.90	2,873.64
折旧及摊销费	613.56	25,504.91

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	315.90	103,126.74
合计	1,636,636.59	1,449,173.88

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,619,360.62	5,706,402.52
办公费	810,706.06	858,105.33
折旧和摊销	981,020.72	1,122,364.35
业务招待费	965,782.84	551,202.02
差旅费	407,653.47	271,933.87
中介服务费	703,561.72	550,553.74
装修维护费	174,775.85	28,292.43
车辆费用	185,568.37	196,778.59
租赁费	97,062.40	
其他	281,241.37	128,348.55
合计	14,226,733.42	9,413,981.40

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,207,285.40	5,173,874.77
折旧和摊销	537,204.23	66,313.97
材料	7,058,406.54	3,292,549.18
其他费用	295,528.95	397,191.03
合计	12,098,425.12	8,929,928.95

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,182,281.31	3,106,813.17
减：利息收入	65,957.88	92,199.72
汇兑损益	-373,600.13	-359,843.85
手续费	191,497.72	60,313.52
合计	3,934,221.02	2,715,083.12

40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与收益相关/ 与资产相关
政府补助	2,171,701.93	2,354,998.76	与收益相关
政府补助			与资产相关
个税手续费返还			
合计	2,171,701.93	2,354,998.76	

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债取得的投资收益		303,200.00
债务重组利得	1,859,040.84	
合计	1,859,040.84	303,200.00

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	294,602.13	433,261.79
其他应收款坏账损失	3,110.38	-2,133.34
应收票据坏账损失	-158,171.07	-17,821.55
合计	139,541.44	413,306.90

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-899,346.55	-1,071,400.57
合计	-899,346.55	-1,071,400.57

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废利得	31,822.09	
赔偿款	3,160.00	50,000.00
其他		32,988.74
合计	34,982.09	82,988.74

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废损失	22,931.23	10,626.24
滞纳金支出	268.90	44,391.64
捐赠支出		
赔偿款		120,000.00
其他	59,376.07	0.47
合计	82,576.20	175,018.35

46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	359,688.40	251,814.50
递延所得税费用	909,731.93	937,324.81
合计	1,269,420.33	1,189,139.31

报告期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,161,542.05	15,979,172.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,790,385.51	3,994,793.16
子公司适用不同税率的影响	-1,132,072.73	-1,279,109.57
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	579,867.24	311,192.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,412.62	-314,731.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-
研发费用加计扣除影响	-1,794,874.07	-1,422,264.63
其他	-61,473.00	-100,740.00
所得税费用	1,269,420.33	1,189,139.31

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各类备用金、保证金及押金	114,240.00	17,518.00
收到的政府补助及个税手续费返还	87,400.00	2,354,998.76
收到的利息收入	65,957.88	92,199.72
其他	511,057.29	82,688.74
合计	778,655.17	2,547,405.22

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	5,530,684.21	4,082,236.79
支付的各类备用金、保证金及押金	8,900.00	
其他	9,807.21	202,058.33
合计	5,549,391.42	4,284,295.12

(2) 与投资活动有关的现金

①支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融产品结汇亏损		183,700.00
支付丰立集团股权转让代扣款	14,673,000.00	
合计	14,673,000.00	183,700.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方资金拆借款		6,179,840.94
合计		6,179,840.94

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		42,000,000.00
支付的关联方资金拆借款		
偿还租赁负债支付的现金	1,067,600.00	1,060,400.00
同一控制下合并对价		
支付丰立集团股权转让代扣款		472,080.18
合计	1,067,600.00	43,532,480.18

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,892,121.72	14,790,033.34
加：信用减值损失	512,552.26	-413,306.90
资产减值损失	899,346.55	1,071,400.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	9,329,783.44	7,532,157.47
无形资产摊销	321,473.0	389,164.15
长期待摊费用摊销	735,007.12	649,303.44
处置固定资产、无形资产、投资性房地产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,931.23	10,626.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,934,221.02	2,746,969.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-303,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	941,961.72	918,275.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,229.79	19,049.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,078,646.92	-1,494,858.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,141,702.08	8,171,943.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,941,404.02	-9,410,129.37
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	12,678,819.41	24,677,428.72
二、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		
新增的使用权资产		2,968,938.62

项 目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,269,744.44	31,318,754.94
减：现金的期初余额	49,421,569.01	72,002,625.74
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	9,848,175.43	-40,683,870.80

（2）现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	59,269,744.44	31,318,754.94
其中：库存现金	98,722.52	43,595.47
可随时用于支付的银行存款	59,171,021.92	31,275,159.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	59,269,744.44	31,318,754.94

49、外币货币性项目

外币货币性项目：

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	690,999.95	7.1268	4,924,618.44
欧元	59,421.04	7.6617	455,266.18
应收账款			
其中：美元	1,729,082.07	7.1268	12,322,822.10
欧元	415,725.79	7.6617	3,185,166.29
应付账款			
其中：美元	5,000.00	7.1268	35,634.00
欧元	-	7.6617	-

50、租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	1,067,600.00

（2）本公司作为出租方

经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
张家港福港木材仓储有限公司	285,714.28	
金港镇张家港村民委员会	285,714.28	
合计	571,428.57	

51、研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,207,285.40	5,173,874.77
直接材料	7,058,406.54	3,292,549.18
折旧及摊销	537,204.23	66,313.97
咨询费及其他	295,528.95	397,191.03
合计	12,098,425.12	8,929,928.95
其中:费用化研发支出	12,098,425.12	8,929,928.95
资本化研发支出		

(2) 本公司无重要的外购在研项目。

六、合并范围的变更

无。

七、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏立万精密制管有限公司	3973.9 万元人民币	苏州	苏州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
张家港市精密管厂有限公司	78 万元人民币	苏州	苏州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州富斯德国际贸易有限公司	1000 万元人民币	苏州	苏州	贸易业	100.00		同一控制下企业合并
重庆立万精密部件有限公司	6000 万元人民币	重庆	重庆	制造业		100.00	设立
张家港立万精密部件有限公司	3000 万元人民币	苏州	苏州	制造业		100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,107,463.4		78,000.00			1,029,463.40	与资产相关
合计	1,107,463.4		78,000.00			1,029,463.40	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,171,701.93	722,532.60
营业外收入		
合计	2,171,701.93	722,532.60

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、短期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、借款、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的记账货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的金融工具除货币资金外均为到期日较短；另外，公司通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、调整产品价格等方法，减少汇率波动带来的影响。故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额情况如下：

1) 外币资产

项 目	期末余额	期初余额
美元	2,420,082.02	1,065,294.06
欧元	475,146.83	149,737.40

2) 外币负债

项 目	期末余额	期初余额
美元	5,000.00	104,065.00
欧元		

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对本期税前利润的影响如下：

影响净额：

单位：人民币万元

项 目	币种	本期税前利润的影响	
		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人民币贬值 5%	美元	86.1	39.22
人民币升值 5%	美元	-86.1	-39.22
人民币贬值 5%	欧元	18.2	3.96
人民币升值 5%	欧元	18.2	-3.96

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的金融工具因利率变化而产生公允价值的变动风险，公司借款以固定利率借款为主，且周期较短。管理层综合考虑认为公司面临的公允价值变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

（1）于 2024 年 06 月 30 日本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内及无期限	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	159,100,000.00			159,100,000.00
应付票据	35,500,000.00			35,500,000.00
应付账款	62,377,649.19			62,377,649.19
其他应付款	2,882,308.81			2,882,308.81
其他流动负债（注）	43,609,377.75			43,609,377.75
一年内到期的非流动负债	518,812.26			518,812.26
租赁负债	597,321.02			597,321.02

注：为其他流动负债中未终止确认的已背书未到期应收票据金额。

（2）管理金融负债流动性的方法：

公司流动风险管理的目标是保持充分的流动资金满足公司的经营需要，平衡流动资产、流动负债，并降低现金流量波动的影响。

公司制定了流动风险管理制度，于每年年初根据当年的经营计划、借款到期情况预测年度内的资金需求总量，本公司管理层根据年度资金需求妥善安排筹资规模、结构、方式、期限，按月编制现金流量预测表，监测现金流变化情况，主动调整资产负债结构，满足流动性需求。

本公司将银行借款作为重要的资金来源，公司与外部银行已建立稳定的合作关系，公司外部融资渠道通畅，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		9,581,018.47		9,581,018.47
持续以公允价值计量的资产总额		9,581,018.47		9,581,018.47
（三）交易性金融负债				
（四）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、应收款项融资的期末公允价值

应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联方交易

1、实际控制人

实际控制人姓名	实际控制人关系
倪志红、余强、余佳恒	倪志红、余强、余佳恒为公司共同实际控制人。倪志红系余强之妻，余佳恒系倪志红与余强之子；倪志红、余强、余佳恒持有公司股权的比例分别为 51.96%、7.99%、19.98%，共计直接持有公司 79.93%的股权。倪志红担任公司董事长兼总经理、余强担任公司董事、余佳恒担任公司副总经理。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“七、其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
张家港保税区五洋智能科技有限公司	余佳恒持股 50%
倪云彬	倪志红之侄，并持有公司 1.29%的股份
张家港保税区立茂赋贸易有限公司	倪云彬控制的公司
蒋晓军	公司董事
张家港市汇成制管有限公司	蒋晓军报告期曾持股 25%，余强报告期曾持股 25%
陈志琼、王峰巍夫妇	倪志红之妹及妹夫，陈志琼持有公司 2.58%的股份
张家港保税区红凯贸易有限公司	陈志琼、王峰巍夫妇控制的公司
倪志卫	倪志红之弟
张家港至帆制管有限公司	倪志卫控制的公司
苏州盛尔德能源科技有限公司	余佳恒间接持股 80%，陈志琼间接持股 20%，实际控制人余强担任执行董事兼总经理
方志强	实际控制人、董事余强之妹余志红的配偶
张家港金港佳胜餐饮店	实际控制人、董事余强之妹余志红的配偶控制的公司
张家港市金港立万工程队	实际控制人、董事余强之妹余志红的配偶控制的公司
方燕婷	实际控制人、董事余强之妹余志红之妹

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税区红凯贸易有限公司	采购商品		
张家港至帆制管有限公司	接受服务	552,874.44	14,766.36
张家港市汇成制管有限公司	采购商品		126,098.36
张家港市汇成制管有限公司	接受服务		10,677.60
张家港金港佳胜餐饮店	接受服务	386,370.20	

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税区立茂赋贸易有限公司	销售商品	792,622.55	618,653.81

张家港市汇成制管有限公司	销售商品	522,145.05	87,561.72
张家港至帆制管有限公司	销售商品	28,075.22	97,542.82

(2) 关联方资金拆借

公司从关联方拆入资金

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
陈志琼	80,000.00			80,000.00
合计	80,000.00			80,000.00

(3) 关联租赁情况

本公司做为承租方

出租方名称	租赁资产名称	本期发生额	上期发生额
倪志红	房产	14,285.71	14,285.71

(4) 关联担保

截止 2024 年 06 月 30 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

(单位：人民

币万元)

关联方名称	项目	担保余额
倪志红、余强	借款	1,000.00
合计		1,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	张家港保税区立茂赋贸易有限公司	439,382.07	817,288.08
应收账款	张家港市汇成制管有限公司	2,598.63	54,134.26
应收账款	张家港至帆制管有限公司	540.00	3,342.20

(2) 应付款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	张家港至帆制管有限公司	140,711.79	349,847.12
其他应付款	陈志琼	80,000.00	80,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 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

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		104,499.39
合计		104,499.39

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合					
合并范围内组合					
合 计					

(3) 期末公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末应收账款余额前五名的客户情况：

单位 名称	与本公司关系	欠款年限	期末余额		
			账面金额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
前五名合计	关联方客户	一年以内			

单位名称	与本公司关系	欠款年限	期末余额		
			账面金额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
	合计				

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		-
其他应收款	3,040.95	13,738.89
合计	3,040.95	13,738.89

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,201.00	14,461.99
合 计	3,201.00	14,461.99

2) 按款项性质分类：

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来		
其他	3,201.00	14,461.99
合计	3,201.00	14,461.99

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	723.1			723.1
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	563.05			563.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	160.05			160.05

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,174,135.60		205,174,135.60	205,174,135.60		205,174,135.60
合计	205,174,135.60		205,174,135.60	205,174,135.60		205,174,135.60

对子公司投资

被投资单位名称	持股（表决权）比例（%）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备余额
江苏立万精密制管有限公司	100.00	152,194,144.98			152,194,144.98	
张家港市精密管厂有限公司	100.00	52,979,988.62			52,979,988.62	
苏州富斯德国际贸易有限公司	100.00	2.00			2.00	
合 计		205,174,135.60			205,174,135.60	

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16
其他业务				
合计	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
销售商品	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16
提供服务				
合计	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16
按终端客户所在地区分类：				
内销	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16
外销				
合计	123,320,502.59	119,474,657.33	63,414,746.29	60,375,268.16

十六、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	金额	说明
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,822.09	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	55,400.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,859,040.84	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-477,843.52	
合计	1,468,419.41	

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

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	5.25	0.36	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.70	0.32	

江苏立万精密工业股份有限公司
2024 年 8 月 25 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,822.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	55,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,859,040.84
非经常性损益合计	1,946,262.93
减：所得税影响数	477,843.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,468,419.41

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