

江苏南方精工股份有限公司

Jiangsu Nanfang Precision Co., Ltd.



【2024 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人史建伟、主管会计工作负责人顾振江及会计机构负责人(会计主管人员)顾振江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司不存在影响财务状况和持续盈利能力的重大风险，在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司可能面临的挑战和存在的风险，相关内容涉及的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 348,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务报表编制人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人史建伟先生签名的 2024 年半年度报告原件；
- 四、其他相关文件。

以上文件备置地点：公司证券部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、南方精工	指	江苏南方精工股份有限公司
南方轴承	指	江苏南方轴承股份有限公司
南方昌盛、南方昌盛新能源	指	江苏南方昌盛新能源科技有限公司
南方智造	指	江苏南方智造电子商务有限公司
南方汽车压缩机	指	江苏南方汽车压缩机轴承有限公司
上海圳呈	指	上海圳呈微电子技术有限公司
南方德国子公司、南方欧洲子公司	指	Nanfeng Bearing (Germany) GmbH
南方永宁	指	南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司
泛亚微透	指	江苏泛亚微透科技股份有限公司
皮带轮、OAP	指	单向滑轮总成
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因导致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	南方精工	股票代码	002553
变更前的股票简称（如有）	南方轴承		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏南方精工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南方精工		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu NanFang Precision Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NanFang Precision		
公司的法定代表人	史建伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史维	
联系地址	江苏省常州市武进高新技术开发区 龙翔路 9 号	
电话	0519-67893573	
传真	0519-89810195	
电子信箱	zhengquanbu@nf-precision.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司半年度报告备置地点	江苏省常州市武进高新技术开发区龙翔路 9 号证券部

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	363,524,498.35	307,265,355.52	18.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-700,599.73	-12,360,766.77	94.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,659,982.21	46,172,436.80	27.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,967,169.55	56,359,893.59	-34.41%
基本每股收益（元/股）	-0.0020	-0.0355	94.37%
稀释每股收益（元/股）	-0.0020	-0.0355	94.37%
加权平均净资产收益率	-0.06%	-1.05%	0.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,372,363,131.73	1,422,555,036.06	-3.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,142,230,556.66	1,177,649,580.87	-3.01%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-404,712.87	
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）	1,774,626.49	
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	-71,026,598.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,748.93	
减：所得税影响额	-10,450,414.62	
少数股东权益影响额（税后）	138,562.99	
合计	-59,360,581.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主要业务

公司作为行业颇具影响力的精密机械制造企业，凭借其深厚的技术底蕴、卓越的产品质量及高效的运营模式，在市场中树立了良好的品牌形象。公司主营业务包括研发、制造和销售滚针轴承、超越离合器、单向滑轮总成和机械零部件等多种精密零部件产品；产品的应用领域也从最初的燃油乘用车、摩托车逐步拓展至新能源车、商用车、工业机器人、减速机等多个领域。主要客户为国内外知名的主机厂、跨国汽车零部件制造企业、工程机械行业、电动工具行业以及摩托车零部件制造企业。公司产品销售以直销为主，建立了长期、稳定、畅通的销售渠道。公司将内部原有资源进行整合，以成立新能源汽车零部件事业部为契机，通过产业投资基金投资合众新能源汽车股份有限公司。通过成立子公司南方昌盛新能源研发、生产、销售新能源汽车电动涡旋空调压缩机等产品，子公司南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司研发、生产、销售新能源汽车用球轴承等产品，协同公司主营业务同步扩充新能源汽车新产品的品类，加快了公司在新能源汽车产业中的业务培育，奠定了开发国内同类主机厂的业务基础。公司通过控股上海圳呈，从轴承制造业向集成电路行业跨越，后续公司也将充分发挥其在集成电路领域的研发、设计优势，协同子公司业务共同发展，从而进一步增强公司多元化的经营能力。

报告期内公司经营情况良好，整体经营环境、经营模式以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面未发生重大变化。

#### （二）行业运行情况

2024 年上半年，国内外部环境复杂性、严峻性、不确定性明显上升，国内结构调整持续深化等带来新的挑战，但宏观政策效应持续释放，新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。总体来看，上半年国民经济延续恢复向好态势，运行总体平稳、稳中有进，从经济增长看，上半年我国国内生产总值 61.7 万亿元，同比增长 5.0%。

#### 1、汽车行业

汽车用轴承市场是汽车工业的重要组成部分，其需求与汽车产销量的增长密切相关。汽车用轴承的应用广泛，包括发动机轴承、传动系轴承、转向系轴承、空调机轴承等，这些轴承在提高机器运转效率、减少能源消耗方面发挥着重要作用。随着汽车智能化和电动化的趋势，汽车用轴承的需求将持续增长。

今年以来，以旧换新政策逐步“加码”。4 月初，商务部等 14 部门印发《推动消费品以旧换新行动方案》的通知，提出力争到 2025 年，实现国三及以下排放标准乘用车加快淘汰，到 2027 年，报废汽车回收量较 2023 年增加一倍。补贴标准由购买新能源乘用车补 1 万元、购买燃油乘用车补 7000 元，分别提高至 2 万元和 1.5 万元。今年上半年，汽车报废回收量同比增长 27.6%，其中，5 月增长 55%，6 月增长 72%，新能源乘用车的零售量增长 33.1%。

受到政策红利加速释放，中国汽车工业协会发布汽车工业产销情况数据显示，今年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。汽车国内销量 1,125.5 万辆，同比增长 1.4%；汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。

1-6 月，乘用车产销分别完成 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%。其中，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。上半年，商用车产销分别完成 200.5 万辆和 206.8 万辆，同比分别增长 2%和 4.9%。

展望下半年，以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地实施，企业新产品密集上市，将有助于进一步释放汽车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提供助力。不过当前消费信心不足，国际贸易保护主义形势更加严峻，行业竞争进一步加剧，企业经营压力持续加大，行业运行总体仍面临较大压力，消费信心和市场环境需要继续提振和改善，助力行业平稳运行。

## 2、轴承行业

国内 1~6 月份，146 家轴承企业共计生产轴承 42.83 亿套，较去年同期增加 6.35 亿套，同比增加 17.40%；轴承销售量为 44.65 亿套，较去年同期增加 5.18 亿套，同比增加 13.13%；轴承出口销售量为 12.29 亿套，较去年同期增加 1.16 亿套；同比增加 10.39%。其中，滚针轴承上半年产量为 4.24 亿套，同比增加 21.1%。

1~6 月份，146 家企业累计完成主营业务收入 574.59 亿元，同比增加 6.89%；主营业务收入较去年同期增长的企业为 86 家，占 146 家企业的 58.90%。主营业务收入较去年同期下降的企业为 60 家，占 146 家企业的 41.10%；持平的 0 家。

轴承库存额由去年同期的 121.95 亿元，同比减少 0.13%。实现税金总额 22.32 亿元，同比减少 6.8%。实现利润总额 42.23 亿元，同比增加 17.49%。利润总额较去年同期增长的企业为 88 家，占 146 家企业的 60.27%；利润总额较去年同期下降的企业为 56 家，占 146 家企业的 38.36%；持平的 2 家。

（注：我国汽车行业和轴承行业数据分别来源于中国汽车工业协会和中国轴承行业网）

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心技术人员未发生变化。公司在如下方面依旧保持核心竞争优势。

### （一）、技术研发竞争力

#### 1、研发及品牌战略优势

公司依靠多年积累的先进制造工艺技术、经验、产品研发能力，在国内滚针轴承行业较早进入国际知名汽车零部件商全球采购体系，通过与法雷奥、博世、麦格纳、采埃孚等国际知名汽车零部件商进

行过新产品、新项目的同步开发，并逐步加深双方的交流和合作。通过持续不断地自主研发、跟踪世界先进技术，抓住全球汽车、摩托车零部件产业向中国转移的良好机遇，在滚针轴承、超越离合器、单向滑轮总成的国产化进程中奠定了行业地位，提升了在国际知名零部件商全球采购体系的市场份额，在国内同行业中形成了先发优势。公司经过几十年的技术积累，研发实力雄厚，基于公司的国家级博士后工作站、省级工程技术研究中心等科研平台，拥有各类技术研发人员 140 多人以上。技术中心下设新品开发科、产品试制科和试验室等 3 个部门。

2024 年上半年，公司共申请专利 15 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 11 项。授权发明专利 5 项，实用新型专利 4 项。截止 2024 年 6 月末，公司累计有效专利 128 项，其中发明专利 29 项，实用新型专利 99 项。

## 2、技术创新

公司开发新品，加速结构调整，紧跟国际一流行业技术创新步伐。轴承是多品种、大中小批量生产并存的产品，是随主机的技术进步而发展的，公司及时了解和跟踪主机发展的动向，了解国外技术发展趋势，不断调整自己的产品品种结构，加大技术创新力度，不断开发国内外两个市场需求的适销对路产品。不断提高产品技术附加值，树立国产轴承优质品牌，积极落实培育新质生产力的号召。

## 3、服务企业建立创新体系

公司拥有被江苏省科技厅认定为“江苏省工程技术研究中心”，建立了以企业为中心的技术创新体系，并与高等院校和国内外大型设备制造商进行技术交流，解决科研与生产脱节、企业开发能力薄弱的问题。

公司以入选国家级专精特新“小巨人”企业为契机，在精密零部件行业做精、做深、做强，搭建自身技术壁垒，充分发挥引领示范作用，不断为客户提供更丰富的产品和解决方案。

### （二）客户资源优势

拥有长期稳定的高端客户资源，是公司综合竞争优势的集中体现，先后荣获“索恩格优秀服务奖”、“五羊本田质量卓越奖”、“济南轻骑铃木质量优秀奖”等荣誉奖项。公司持续与国际知名汽车零部件商法雷奥、博世、SEG、采埃孚、麦格纳、大陆、日本电装以及国内外知名摩托车整车企业本田、铃木、雅马哈、大长江、春风、宗申等保持稳定的战略合作关系，其中公司产品单向滑轮总成在主机端销量增长迅速，精密滚针轴承零部件产品不断创新，多个重点项目新产品快速上量。南方昌盛新能源的电动压缩机获得多家定点后也于报告期内试产，后期定点产品也将逐步上量。

### （三）完善的科学管理优势

1、公司持续推动新产线的信息化自动化技术导入，提升产线整体智能化水平；进一步通过有效的科学管理提升产线稳定性与合格率，实现新项目产品的快速上量。

2、公司建立内部降本增效委员会，完善了降本增效机制，挖掘了各方面降本潜力。公司通过生产作业组织调整、工艺优化、提高设备利用率等方式，在生产作业环节提高各工序生产效率，提升并稳定产品出成率，减少损耗，节能降耗，进一步对冲制造成本的冲高压力。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,524,498.35	307,265,355.52	18.31%	
营业成本	241,597,247.07	203,579,111.21	18.67%	
销售费用	10,141,473.21	7,273,212.24	39.44%	主要是报告期内为拓展市场扩大销售，参展费用、业务宣传费、业务招待费、销售人员及薪资同比增加所致。
管理费用	23,364,962.58	23,963,146.97	-2.50%	
财务费用	-3,959,958.49	-4,632,642.01	14.52%	
所得税费用	-3,895,961.68	-7,261,962.81	46.35%	主要是报告期内利润总额的增加带来的所得税费用同比增加所致。
研发投入	27,726,452.35	27,301,168.80	1.56%	
经营活动产生的现金流量净额	36,967,169.55	56,359,893.59	-34.41%	主要是报告期内为员工支付的现金和缴纳的税款同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-136,062,964.30	119,764,703.41	-213.61%	主要是报告期内到期收回的理财产品、减持泛亚微透股份收到的现金同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,074,016.39	-27,058,154.29	22.12%	
现金及现金等价物净增加额	-119,680,046.48	149,190,015.91	-180.22%	主要是由于报告期内购买理财产品支出现金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	363,524,498.35	100%	307,265,355.52	100%	18.31%
分行业					
汽车行业	211,317,814.83	58.13%	171,024,161.43	55.66%	23.56%
摩托车行业	78,603,856.11	21.63%	71,112,122.68	23.14%	10.54%
工业	26,963,420.45	7.42%	23,681,534.51	7.71%	13.86%
新能源汽车	35,415,597.80	9.74%	33,664,877.00	10.96%	5.20%
工业机器人	6,267,900.22	1.72%	3,413,187.11	1.11%	83.64%
集成电路行业	949,538.12	0.26%	464,601.77	0.15%	104.38%
其他业务收入	4,006,370.82	1.10%	3,904,871.02	1.27%	2.60%
分产品					
精密轴承	219,644,469.42	60.43%	184,418,416.14	60.03%	19.10%
单向超越离合器	73,946,341.70	20.34%	67,903,049.16	22.10%	8.90%
单向滑轮总成	59,046,312.08	16.24%	46,227,864.48	15.04%	27.73%
其他精密零配件	5,456,119.93	1.50%	4,346,552.95	1.41%	25.53%
集成电路设计及软硬件	949,538.12	0.26%	464,601.77	0.15%	104.38%
新能源空调压缩机	475,346.28	0.13%	0.00	0.00%	100.00%
其他业务收入	4,006,370.82	1.10%	3,904,871.02	1.27%	2.60%
分地区					
国内	254,954,760.16	70.13%	221,415,204.73	72.06%	15.15%
国外	108,569,738.19	29.87%	85,850,150.79	27.94%	26.46%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

 适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车行业	211,317,814.83	137,746,683.68	34.82%	23.56%	28.92%	-7.21%
摩托车行业	78,603,856.11	62,448,349.28	20.55%	10.54%	12.59%	-6.58%
工业	26,963,420.45	13,126,946.31	51.32%	13.86%	6.57%	6.93%
新能源汽车	35,415,597.80	24,504,583.93	30.81%	5.20%	-7.95%	47.27%
工业机器人	6,267,900.22	3,305,765.40	47.26%	83.64%	68.20%	11.41%
分产品						
精密轴承	219,644,469.42	139,958,143.05	36.28%	19.10%	20.11%	-1.44%

单向超越离合器	73,946,341.70	57,883,603.75	21.72%	8.90%	8.59%	1.03%
单向滑轮总成	59,046,312.08	38,925,615.39	34.08%	27.73%	29.76%	-2.94%
分地区						
国内	254,954,760.16	175,488,083.62	31.17%	15.15%	13.75%	2.80%
国外	108,569,738.19	66,109,163.45	39.11%	26.46%	34.10%	-8.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,779,067.17	-27.34%	所持泛亚微透股份分红收益。	不具有可持续性
公允价值变动损益	-71,026,598.26	698.73%	以公允价值计量的其他非流动金融资产，期末公允价值变动带来的损失。	不具有可持续性
资产减值	-4,550,537.65	44.77%	计提的存货跌价准备和坏账准备。	不具有可持续性
营业外收入	1.07	0.00%		不具有可持续性
营业外支出	15,750.00	-0.15%		不具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	275,958,540.05	20.11%	395,638,586.53	27.81%	-7.70%	主要是由于报告期内购买理财产品支出现金所致。
应收账款	201,753,828.30	14.70%	192,048,956.71	13.50%	1.20%	

合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	132,267,702.40	9.64%	127,344,284.55	8.95%	0.69%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	1,749,070.18	0.13%	1,761,581.51	0.12%	0.01%	
固定资产	212,200,814.81	15.46%	203,979,590.11	14.34%	1.12%	
在建工程	19,193,554.63	1.40%	23,493,889.57	1.65%	-0.25%	
使用权资产	466,543.88	0.03%	666,491.24	0.05%	-0.02%	
短期借款	20,017,777.78	1.46%	7,866,070.58	0.55%	0.91%	
合同负债	3,147,491.77	0.23%	2,439,870.10	0.17%	0.06%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	73,893.53	0.01%	287,180.09	0.02%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		102,821.92	102,821.92		115,000,000.00			115,102,821.92
5. 其他非流动金融资产	351,621,505.60	-71,129,420.18	120,849,304.50		10,000,000.00			290,492,085.42
金融资产小计	351,621,505.60	-71,026,598.26	120,952,126.42		125,000,000.00			405,594,907.34
上述合计	351,621,505.60	-71,026,598.26	120,952,126.42		125,000,000.00			405,594,907.34
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限情况
应收票据	11,983,852.55	已背书转让未到期的银行承兑汇票
合计	11,983,852.55	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
125,000,000.00	1,290,371,382.23	-90.31%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
高能时代（广东横琴）新能源科技有限公司	电池制造及销售；新材料技术研发	收购	10,000,000.00	1.56%	自有资金	中金传誉凤凰（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	公司已按协议支付了股权转让款，已完成股权过户登记。	0.00	0.00	否		
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	子公司	汽车空调压缩机零部件的研发、制造、销售	20,000,000.00	1,754,441.44	1,481,377.21	7,685.84	-9,621.66	-9,621.66
Nanfang Bearing(Germany) GmbH	子公司	轴承销售	7,804,033.00	14,317,328.19	904,745.83		-960,115.23	-960,115.23
上海圳呈微电子技术有限公司	子公司	集成电路、计算机软件开发、设计、销售	20,408,163.00	56,409,492.26	49,855,471.87	1,274,080.04	-9,088,415.13	-8,881,762.51
江苏南方昌盛新能源科技有限公司	子公司	新能源汽车电动压缩机产品、新能源热管理系统及部件，电控智能控制产品的研发、生产和销售业务	20,000,000.00	40,744,245.82	7,215,211.85	475,346.28	-5,125,074.33	-3,964,123.58
南方永宁新能源汽车轴承(浙江)有限公司	子公司	轴承制造、销售	10,000,000.00	5,727,561.60	2,997,565.72	463,695.04	-80,060.69	-60,522.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动和下游行业市场波动的风险

公司致力于滚针轴承、单向滑轮总成和超越离合器的研发、制造和销售，产品的应用领域包括汽车、摩托车和工业领域。由于前述下游行业易受宏观经济波动的影响，使得本公司的经营发展也受这些行业的影响较大。随着宏观经济增长的放缓，中美贸易摩擦的不稳定性、不确定性的上升，对国内外经济造成了一定的影响，全球经济的未来发展存在着一定的不确定性。随着整车产能的不断扩张，汽车市场竞争将日益加剧，预计未来我国汽车行业增速将继续下滑，配套降价压力将进一步推向零部件企业。宏观经济增速的放缓，可能对公司的经营业绩产生重大影响，使得公司面临未来业绩下滑的风险。

应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济环境、行业发展趋势和市场动态，加大人才引进和培育，并持续提升公司研发创新能力，积极拓展优质客户，扩大公司市场占有率，提高公司综合竞争力和抗风险能力。

### 2、国际贸易摩擦风险

当前国际形势的变化复杂而深远，中美贸易摩擦的不稳定性、不确定性上升，贸易保护主义和逆全球化势力的抬头，给国际贸易带来了不确定性，对我国的轴承出口带来了一定影响。我公司的出口业务销售收入占比在 30%左右，外销客户主要集中在欧洲和北美市场。外销出口业务的不确定性会影响公司销售收入，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注国际贸易局势的变化，积极开拓国内市场和东盟、欧盟市场，加强双边贸易，从而扩大销售。

### 3、主要原材料价格波动的风险

公司产品中主要原材料为轴承钢和钢制品。钢材作为国民经济的基础原料，其价格走势受宏观经济、钢材期货市场、供求关系等多重因素的影响而呈现出较大幅度的波动。因此，钢材价格的波动会直接影响公司的生产成本，进而影响产品的毛利以及经营业绩的稳定性。

应对措施：对客户的报价采取和钢材联动的调节机制以应对钢材价格的波动；加强产品研发能力，提高产品附加值，降低原材料在售价中的占比，从而减少原材料波动对公司整体效益的影响。

#### 4、汇率波动风险

本公司出口业务主要以美元、欧元进行计价、结算，而原材料采购、日常经营费用结算在境内，均以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收款项及银行存款有关，若美元、欧元对人民币汇率出现大幅度波动，而公司未能采取及时调整产品售价与汇率波动的联动机制、及时收款、缩短结售汇周期、降低外汇结算收入的比重等有效应对措施，将使公司面临汇率波动风险，可能对本公司的经营业绩产生影响。

应对措施：建立出口业务产品报价与汇率波动的联动机制，积极推进出口业务以人民币结算；同时密切关注外汇市场波动，加强与金融机构在汇率风险管理方面的合作，并在可能范围内调节持有的外币资产余额，必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

#### 5、经营管理风险

面对日趋复杂的市场环境和经营环境，同时随着公司全球业务的发展，公司资产规模和经营规模的持续扩大，公司需要对市场的需求和变化做出快速的反应，因此在经营管理、资源整合、市场开拓、人才培养、产品研发、生产流程优化、业务质量控制、资金管理、财务管理等方面对公司管理层提出了更高的要求。公司如果无法在经营规模扩大的同时提升管理水平、完善管理流程和内部控制制度，公司经营发展将受到不利影响，从而影响公司业绩，给公司带来管理风险。

应对措施：公司将持续关注内外部形势的变化，通过完善公司治理的经营管理机制，针对有可能产生的管理风险，进一步优化业务和管理流程，在制度建设、组织架构、资金管理、内部控制等方面加强公司一体化管理，提高管理效率与决策水平，同时加强企业文化建设，不断引进优秀的管理人员和技术人才，优化人才队伍，提高管理水平，形成更加科学有效的决策体制，使公司的经营模式和管理机制能够更加符合公司发展需要。

### 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	38.28%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 11 日	1、《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 3、《公司 2023 年度财务决算报告》 4、《关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案》 5、《关于公司 2024 年度独立董事薪酬（津贴）方案的议案》 6、《关于公司 2024 年度非独立董事薪酬方案的议案》 7、《关于公司 2024 年度监事薪酬方案的议案》 8、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》 9、《关于公司开展金融衍生品交易的议案》 10、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》 11、《关于修改〈公司章程〉的议案》 12、《关于拟购买董监高责任险的议案》 13、《关于公司 2024 年中期利润分配授权的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	348,000,000
现金分红金额（元）（含税）	34,800,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	34,800,000.00
可分配利润（元）	605,032,223.63
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2024 年 8 月 30 日，经公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了公司 2024 年半年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项发生变化，公司将按照分红总额不变的原则做相应调整。根据 2023 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2024 年中期利润分配授权的议案》，授权董事会根据股东大会决议在符合利润分配条件下，制定具体的 2024 年中期利润分配方案。此利润分配方案无需提交公司股东大会批准。	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。公司的产品中不含国家法律、法规、标准和我国签署的国际公约中禁用的物质成分，公司产品的生产过程也未使用上述禁用的物质成分。公司关注节能减排环保，并将节能减排环保领域作为公司的重要战略布局方向。公司制定根据自身业务的实际情况，采取了适当的环境保护政策，公司指定董事长作为公司环境保护的第一责任人，优化生产工艺，采用低污染或无污染的原料和技术，减少污染物的产生，为环保工作提供必要的人力、物力、技术和财力支持，定期指派专人检查环保政策的实施情况。公司建立环境应急机制，定期进行演练，提高应急处置能力，同时定期对员工进行环保培训，提高员工的环保技能和管理水平，确保各项环保措施得到有效执行。

通过以上这些措施的综合实施，可以有效减少污染物排放，保护环境质量，促进企业的可持续发展和社会的和谐稳定。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”的战略目标，落实社会主体责任，明确各责任部门职责，持续加强碳排放管理，将环保理念深度融入生产全过程，保证公司低碳可持续发展。报告期内，公司通过工艺优化和改善，积极开展“削峰填谷”措施，合理安排生产时间，积极使用太阳能用电；并推进已有设备、工艺类节能改造，对新采购设备设定节能指标，有效减少二氧化碳排放。

在节能减排方面，公司及子公司广泛运用三级及以上能效设备，同时重点管控生产及办公场所设备的电源控制，向企业员工积极树立节能减排的理念，通过管理改进、结构调整、政策利用、技术改造等多维方法，多措并举，持续提升能源利用率，减少能源消耗，助力实现“双碳”目标。

未披露其他环境信息的原因

公司无其他需要披露的环保相关信息。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司向陕西安康武进希望小学慈善捐款，进一步提升了公司形象，增强了公众好感度和社会责任感，进一步加强了社会公众对教育的支持和关注。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	史建伟;史娟华;史维	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人、控股股东史建伟、史娟华、史维承诺：在本承诺函签署之日，本人未直接或间接投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的企业。自本承诺函签署之日起，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人因此所取得的利益归公司所有，并且本人愿意承担相应的法律责任。本承诺书自签字之日起生效，并在公司合法有效存续且本人依照相关规则被认定为公司关联人期间内有效。	2010年10月28日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏南方精工股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司承诺：未来不会发生与民力轴承、南方摩托车启动齿轮厂、海丰机械之间的关联销售和采购。	2011年01月25日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	史建伟;史娟华;史维	其他承诺	发行人实际控制人及控股股东史建伟、史娟华、史维承诺：“如果因历史上公司及其前身常州市武进南方轴承有限公司未为员工缴纳五险一金（基本养老、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金）而产生的补缴义务以及如因此而遭受的任何处罚及损失，由史建伟、史娟华、史维全部承担。	2011年01月25日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	史建伟;史娟华;史维	其他承诺	公司控股股东及实际控制人史建伟、史娟华及史维承诺：历史上发行人如有补税或罚款等，控股股东全额承担公司因此产生的补缴义务及遭受的任何罚款或损失。	2011年01月25日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	常州华业投资咨询有限公司;常州市海丰机械制造有限公司;常州市泰博精创机械有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司首发前股东常州华业投资咨询有限公司、常州市海丰机械制造有限公司及常州市泰博精创机械有限公司承诺：在本承诺函签署之日，本人未直接或间接投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的企业。自本承诺函签署之日起，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人因此所取得的利益归公司所有，并且本人愿意承担相应的法律责任。本承诺书自签字之日起生效，并在公司合法有效存续且本人依照相关规则被认定为公司关联人期间内有效。	2010年10月28日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	承群威;史建仲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在本承诺函签署之日，本人未直接或间接投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的企业。自本承诺函签署之日起，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在	2010年10月28日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺

			和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人因此所取得的利益归公司所有，并且本人愿意承担相应的法律责任。本承诺书自签字之日起生效，并在公司合法有效存续且本人依照相关规则被认定为公司关联人期间内有效。			
其他对公司中小股东所作承诺	常州市海亚轴承厂；程海波	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	常州市海亚轴承厂及程海波先生承诺：在公司控股子公司江苏南方汽车压缩机轴承有限公司成立之日起，不再从事与江苏南方汽车压缩机轴承有限公司同类产品及其原材料的采购、生产、制造、销售（销售仅限于截至江苏南方汽车压缩机轴承有限公司成立之日的已生产的常州市海亚轴承厂存货） （一）利润的分配形式：公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，在保证公司正常经营的前提下，应积极采取现金方式分配利润。	2014年05月16日	长期有效	承诺人遵守了上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺	江苏南方精工股份有限公司	公司未来三年（2023-2025年）的具体股东回报规划	（一）利润的分配形式：公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，在保证公司正常经营的前提下，应积极采取现金方式分配利润。	2023年05月11日	2023-2025年	承诺人遵守了上述承诺
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大的	173.6	否	双方已达成调解协	以上诉讼金额占公司最近一期经	诉讼已于报告期内做出调解		

诉讼事项 汇总			议	审计净资产的 0.15%，对公司无 重大影响			
------------	--	--	---	------------------------------	--	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司在报告期不存在重大租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	11,500	11,500	0	0
合计		11,500	11,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,250,000	31.68%	0	0	0	-13,050,000	-13,050,000	97,200,000	27.93%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,250,000	31.68%	0	0	0	-13,050,000	-13,050,000	97,200,000	27.93%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	110,250,000	31.68%	0	0	0	-13,050,000	-13,050,000	97,200,000	27.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	237,750,000	68.32%	0	0	0	13,050,000	13,050,000	250,800,000	72.07%
1、人民币普通股	237,750,000	68.32%	0	0	0	13,050,000	13,050,000	250,800,000	72.07%
2、境内上市的外资股		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	348,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	348,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年 6 月 5 日，董事长史建伟先生通过协议转让方式减持公司股份 17,400,000 股，从而使其 2023 年末持有公司的股份减少；根据中国证监会、深交所的相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年可转让的股份不得超过上年末其所持本公司股份总数的百分之二十五；因此，史建伟先生上年末持股数量的减少，使其本年度董监高限售锁定股数量相应减少，史建伟先生持有的公司股份 13,050,000 股自 2024 年 1 月 1 日起转为非限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
史建伟	103,350,000	13,050,000	0	90,300,000	董监高锁定股	2024/1/1
合计	103,350,000	13,050,000	0	90,300,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,301			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
史建伟	境内自然人	34.60%	120,400,000	0	90,300,000	30,100,000	不适用	0
上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿宝光 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	5.00%	17,400,000	0	0	17,400,000	不适用	0
史维	境内自然人	2.64%	9,200,000	0	6,900,000	2,300,000	不适用	0
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 30 号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.00%	6,957,230	0	0	6,957,230	不适用	0
上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿旭东 5 号私募证券投资基金	境内非国有法人	1.27%	4,436,770	0	0	4,436,770	不适用	0
许维南	境内自然人	0.99%	3,457,832	0	0	3,457,832	不适用	0
戴飞	境内自然人	0.59%	2,070,540	200,000	0	2,070,540	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.58%	2,025,000	813,369	0	2,025,000	不适用	0
史建仲	境内自然人	0.57%	2,000,000	0	0	2,000,000	不适用	0
姚文辉	境内自然人	0.43%	1,505,600	1,106,700	0	1,505,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司控股股东、实际控制人为史建伟先生、史娟华女士与史维女士，史建伟先生为公司董事长，史娟华女士系史建伟先生的妻子，史维女士系史建伟先生的女儿。 2、许维南先生为史建伟先生的妹婿。 3、史建仲先生为史建伟先生的兄弟。 4、2021 年 12 月 30 日，浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 30 号私募证券投资基金与史娟华女士签订《一致行动人协议》，浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 30 号私募证券投资基金在持有公司股票期间，全权委托史娟华女士行使股东							

	表决权、提案权、提名权、召集权、转委托权等股东权利，与史娟华女士保持一致行动。 5、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 12 月 30 日，浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈 30 号私募证券投资基金与史娟华女士签订《一致行动人协议》，浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈 30 号私募证券投资基金在持有公司股票期间，全权委托史娟华女士行使股东表决权、提案权、提名权、召集权、转委托权等股东权利，与史娟华女士保持一致行动。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
史建伟	30,100,000	人民币普通股	30,100,000
上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿宝光 1 号私募证券投资基金	17,400,000	人民币普通股	17,400,000
浙江银万私募基金管理有限公司—银万全盈 30 号私募证券投资基金	6,957,230	人民币普通股	6,957,230
上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿旭东 5 号私募证券投资基金	4,436,770	人民币普通股	4,436,770
许维南	3,457,832	人民币普通股	3,457,832
史维	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
戴飞	2,070,540	人民币普通股	2,070,540
BARCLAYS BANK PLC	2,025,000	人民币普通股	2,025,000
史建仲	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
姚文辉	1,505,600	人民币普通股	1,505,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、本公司控股股东、实际控制人为史建伟先生、史娟华女士与史维女士，史建伟先生为公司董事长，史娟华女士系史建伟先生的妻子，史维女士系史建伟先生的女儿。 2、许维南先生为史建伟先生的妹婿。 3、史建仲先生为史建伟先生的兄弟。 4、2021 年 12 月 30 日，浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈 30 号私募证券投资基金与史娟华女士签订《一致行动人协议》，浙江银万私募基金管理有限公司一银万全盈 30 号私募证券投资基金在持有公司股票期间，全权委托史娟华女士行使股东表决权、提案权、提名权、召集权、转委托权等股东权利，与史娟华女士保持一致行动。 5、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿宝光 1 号私募证券投资基金通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 11,880,000 股，合计持有公司股份 17,400,000 股；上海嘉鸿私募基金管理有限公司—嘉鸿旭东 5 号私募证券投资基金通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,436,770 股，合计持有公司股份 4,436,770 股；姚文辉通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,505,600 股，合计持有公司股份 1,505,600 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏南方精工股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	275,958,540.05	395,638,586.53
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	115,102,821.92	0.00
衍生金融资产		
应收票据	16,949,658.75	26,739,466.39
应收账款	201,753,828.30	192,048,956.71
应收款项融资	26,896,766.81	17,025,462.10
预付款项	7,718,782.40	4,703,122.59
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	733,265.06	737,348.24
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	132,267,702.40	127,344,284.55
其中：数据资源		0.00

合同资产		0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	6,465,087.90	4,624,824.34
流动资产合计	783,846,453.59	768,862,051.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,749,070.18	1,761,581.51
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	290,492,085.42	351,621,505.60
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	212,200,814.81	203,979,590.11
在建工程	19,193,554.63	23,493,889.57
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		0.00
使用权资产	466,543.88	666,491.24
无形资产	39,780,800.96	45,428,955.25
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	5,677,899.41	5,677,899.41
长期待摊费用	1,652,348.69	1,396,787.51
递延所得税资产	13,426,900.60	12,061,748.68
其他非流动资产	3,876,659.56	7,604,535.73
非流动资产合计	588,516,678.14	653,692,984.61
资产总计	1,372,363,131.73	1,422,555,036.06
流动负债：		
短期借款	20,017,777.78	7,866,070.58
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	854,039.55
应付账款	121,192,559.97	111,745,230.54

预收款项	0.00	0.00
合同负债	3,147,491.77	2,439,870.10
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	15,721,494.10	20,969,934.55
应交税费	6,582,167.88	15,904,330.66
其他应付款	3,350,955.38	3,343,293.38
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	424,829.25	413,815.85
其他流动负债	12,077,015.39	17,045,066.38
流动负债合计	182,514,291.52	180,581,651.59
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	73,893.53	287,180.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	6,501,813.65	7,211,357.03
递延所得税负债	17,724,927.02	29,089,081.43
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	24,300,634.20	36,587,618.55
负债合计	206,814,925.72	217,169,270.14
所有者权益：		
股本	348,000,000.00	348,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		

资本公积	56,519,080.39	56,519,080.39
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-247,036.38	-328,611.90
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	132,926,289.02	132,926,289.02
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	605,032,223.63	640,532,823.36
归属于母公司所有者权益合计	1,142,230,556.66	1,177,649,580.87
少数股东权益	23,317,649.35	27,736,185.05
所有者权益合计	1,165,548,206.01	1,205,385,765.92
负债和所有者权益总计	1,372,363,131.73	1,422,555,036.06

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：顾振江

会计机构负责人：顾振江

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,509,024.56	391,542,088.38
交易性金融资产	115,102,821.92	
衍生金融资产		
应收票据	16,949,658.75	26,739,466.39
应收账款	213,284,934.94	203,598,244.80
应收款项融资	26,896,766.81	17,025,462.10
预付款项	7,176,920.51	4,117,032.66
其他应收款	459,739.34	482,083.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,714,341.08	114,264,228.54
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		
流动资产合计	759,094,207.91	757,768,606.02
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,253,103.18	84,027,384.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	290,492,085.42	351,621,505.60
投资性房地产		
固定资产	179,815,239.44	191,717,335.39
在建工程	17,315,725.42	10,891,568.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,949,322.85	9,776,493.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,203,185.63	1,396,787.51
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,916,659.56	4,695,115.73
非流动资产合计	594,945,321.50	654,126,190.94
资产总计	1,354,039,529.41	1,411,894,796.96
流动负债：		
短期借款		859,226.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		854,039.55
应付账款	107,373,977.60	106,518,275.64
预收款项		
合同负债	1,739,109.97	1,325,167.55
应付职工薪酬	12,515,951.68	16,816,388.23
应交税费	6,565,641.47	15,750,781.79
其他应付款	1,419,332.76	1,294,910.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,068,236.13	17,036,287.12

流动负债合计	141,682,249.61	160,455,076.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,619,392.71	4,018,668.71
递延所得税负债	17,724,927.02	29,089,081.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,344,319.73	33,107,750.14
负债合计	163,026,569.34	193,562,826.51
所有者权益：		
股本	348,000,000.00	348,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,519,080.39	56,519,080.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,926,289.02	132,926,289.02
未分配利润	653,567,590.66	680,886,601.04
所有者权益合计	1,191,012,960.07	1,218,331,970.45
负债和所有者权益总计	1,354,039,529.41	1,411,894,796.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	363,524,498.35	307,265,355.52
其中：营业收入	363,524,498.35	307,265,355.52
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	302,245,691.41	260,625,275.94
其中：营业成本	241,597,247.07	203,579,111.21
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	3,375,514.69	3,141,278.73
销售费用	10,141,473.21	7,273,212.24
管理费用	23,364,962.58	23,963,146.97
研发费用	27,726,452.35	27,301,168.80
财务费用	-3,959,958.49	-4,632,642.01
其中：利息费用	232,676.57	349,729.18
利息收入	3,851,511.14	2,602,454.16
加：其他收益	1,774,626.49	1,671,685.61
投资收益（损失以“—”号填列）	2,779,067.17	9,034,901.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,511.33	-15,161.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-71,026,598.26	-75,093,461.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-540,764.39	173,410.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,009,773.26	-2,849,152.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-404,712.87	-3,630,155.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,149,348.18	-24,052,693.33
加：营业外收入	1.07	
减：营业外支出	15,750.00	704,506.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,165,097.11	-24,757,199.61
减：所得税费用	-3,895,961.68	-7,261,962.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,269,135.43	-17,495,236.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,269,135.43	-17,495,236.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-700,599.73	-12,360,766.77
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,568,535.70	-5,134,470.03
六、其他综合收益的税后净额	81,575.52	-201,592.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	81,575.52	-201,592.04
（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	81,575.52	-201,592.04
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	81,575.52	-201,592.04
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,187,559.91	-17,696,828.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-619,024.21	-12,562,358.81
归属于少数股东的综合收益总额	-5,568,535.70	-5,134,470.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0020	-0.0355
（二）稀释每股收益	-0.0020	-0.0355

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

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：顾振江

会计机构负责人：顾振江

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	362,514,404.99	306,806,734.22
减：营业成本	241,450,447.16	205,861,736.19
税金及附加	3,374,165.83	3,140,817.57
销售费用	9,280,936.21	7,273,212.24
管理费用	18,701,815.62	18,475,273.82

研发费用	19,030,666.42	16,875,264.60
财务费用	-4,186,760.01	-4,861,684.58
其中：利息费用		189,025.23
利息收入	3,843,601.22	2,582,608.16
加：其他收益	1,439,622.65	1,373,833.21
投资收益（损失以“—”号填列）	2,779,067.17	9,013,942.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,511.33	-15,161.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-71,026,598.26	-75,093,461.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-500,870.34	-179,610.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,183,962.25	-2,849,152.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-404,712.87	-3,630,155.65
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,965,679.86	-11,322,490.21
加：营业外收入		
减：营业外支出	15,500.00	704,505.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,950,179.86	-12,026,996.13
减：所得税费用	-2,530,809.76	-4,055,509.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,480,989.62	-7,971,486.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,480,989.62	-7,971,486.80
（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	7,480,989.62	-7,971,486.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	322,844,935.41	303,688,829.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		947,387.64
收到其他与经营活动有关的现金	4,043,832.17	4,142,740.34
经营活动现金流入小计	326,888,767.58	308,778,957.94
购买商品、接受劳务支付的现金	158,570,246.13	151,886,145.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,267,659.35	72,610,535.10
支付的各项税费	28,989,142.74	13,113,309.51
支付其他与经营活动有关的现金	16,094,549.81	14,809,074.74
经营活动现金流出小计	289,921,598.03	252,419,064.35
经营活动产生的现金流量净额	36,967,169.55	56,359,893.59
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	1,362,711,778.40
取得投资收益收到的现金	2,791,578.50	82,942,899.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,416.60	350,421.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,087,995.10	1,446,005,099.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,150,959.40	31,743,959.10
投资支付的现金	125,000,000.00	1,290,371,382.23
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		4,125,054.28
投资活动现金流出小计	139,150,959.40	1,326,240,395.61
投资活动产生的现金流量净额	-136,062,964.30	119,764,703.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,150,000.00	
取得借款收到的现金	13,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	14,150,000.00	9,000,000.00
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	35,011,377.80	34,980,538.63
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	212,638.59	1,077,615.66
筹资活动现金流出小计	35,224,016.39	36,058,154.29
筹资活动产生的现金流量净额	-21,074,016.39	-27,058,154.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	489,764.66	123,573.20
五、现金及现金等价物净增加额	-119,680,046.48	149,190,015.91
加：期初现金及现金等价物余额	395,638,586.53	242,142,830.48
六、期末现金及现金等价物余额	275,958,540.05	391,332,846.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	320,729,554.39	293,712,340.66
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	4,011,004.53	3,760,916.37
经营活动现金流入小计	324,740,558.92	297,473,257.03
购买商品、接受劳务支付的现金	155,545,806.56	149,598,219.63
支付给职工以及为职工支付的现金	76,907,180.86	63,533,328.76
支付的各项税费	28,986,806.78	12,915,510.18
支付其他与经营活动有关的现金	13,700,182.71	13,183,201.52
经营活动现金流出小计	275,139,976.91	239,230,260.09
经营活动产生的现金流量净额	49,600,582.01	58,242,996.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,352,711,778.40
取得投资收益收到的现金	2,791,578.50	82,810,858.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,416.60	350,421.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,087,995.10	1,435,873,057.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,172,887.12	13,112,217.29
投资支付的现金	135,238,230.00	1,295,371,382.23
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		4,125,054.28
投资活动现金流出小计	143,411,117.12	1,312,608,653.80
投资活动产生的现金流量净额	-140,323,122.02	123,264,404.12
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		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00
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	34,800,000.00	34,980,305.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,800,000.00	34,980,305.23
筹资活动产生的现金流量净额	-34,800,000.00	-25,980,305.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	489,476.19	204,210.19
五、现金及现金等价物净增加额	-125,033,063.82	155,731,306.02
加：期初现金及现金等价物余额	391,542,088.38	224,852,017.17
六、期末现金及现金等价物余额	266,509,024.56	380,583,323.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39		-328,611.90		132,926,289.02		640,532,823.36		1,177,649,580.87	27,736,185.05	1,205,385,765.92
加：会计政策变更														0.00	
前期差错更正														0.00	
其他														0.00	
二、本年期初余额	348,000,000.00	0.00	0.00	0.00	56,519,080.39	0.00	-328,611.90	0.00	132,926,289.02	0.00	640,532,823.36		1,177,649,580.87	27,736,185.05	1,205,385,765.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							81,575.52				-35,500,599.73		-35,419,024.21	4,418,535.70	39,837,559.91
（一）综合收益总额							81,575.52				-700,599.73		-619,024.21	5,568,535.70	6,187,559.91
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			1,150,000.00	1,150,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,150,000.00	1,150,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,800,000.00	-	34,800,000.00	-	34,800,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											34,800,000.00	-	34,800,000.00	-	34,800,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														0.00	
四、本期期末余额	348,000,000.00	0.00	0.00	0.00	56,519,080.39	0.00	-247,036.38	0.00	132,926,289.02	0.00	605,032,223.63		1,142,230,556.66	23,317,649.35	1,165,548,206.01

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39		-101,408.27		128,448,606.37		652,529,160.25		1,185,395,438.74	37,334,694.70	1,222,730,133.44
加：会计政策变更														0.00	
前期差错更正														0.00	
其他														0.00	
二、本年期初余额	348,000,000.00	0.00	0.00	0.00	56,519,080.39	0.00	-101,408.27	0.00	128,448,606.37	0.00	652,529,160.25		1,185,395,438.74	37,334,694.70	1,222,730,133.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-201,592.04				-47,160,766.77		-47,362,358.81	5,134,470.03	52,496,828.84
(一) 综合收益总额							-201,592.04				12,360,7		12,562,358	5,134,4	17,696,8

											66.77		.81	70.03	28.84
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	34,800,000.00	-	34,800,000.00	-	34,800,000.00	-
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										34,800,000.00	-	34,800,000.00	-	34,800,000.00	-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他												0.00		0.00	
四、本期期末余额	348,000,000.00	0.00	0.00	0.00	56,519,080.39	0.00	-303,000.31	0.00	128,448,606.37	0.00	605,368,393.48		1,138,033,079.93	32,200,224.67	1,170,233,304.60

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39				132,926,289.02	680,886,601.04		1,218,331,970.45
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	348,000,000.00				56,519,080.39				132,926,289.02	680,886,601.04		1,218,331,970.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										27,319,010.38		27,319,010.38
（二）所有者投入和减少资本										7,480,989.62		7,480,989.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										34,800,000.00		34,800,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										34,800,000.00		34,800,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39				132,926,289.02	653,567,590.66		1,191,012,960.07

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39				128,448,606.37	675,387,457.21		1,208,355,143.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	348,000,000.00				56,519,080.39				128,448,606.37	675,387,457.21		1,208,355,143.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-		-
(一) 综合收益总额										42,771,486.80		42,771,486.80
(二) 所有者投入和减少资本										-		-
1. 所有者投入的普通股										7,971,486.80		7,971,486.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										34,800,000.00		34,800,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										34,800,000.00		34,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	348,000,000.00				56,519,080.39				128,448,606.37	632,615,970.41		1,165,583,657.17

### 三、公司基本情况

江苏南方精工股份有限公司（以下简称“公司”）系 2007 年 12 月由常州市武进南方轴承有限公司整体变更设立的股份有限公司，原注册资本为人民币 6,500 万元。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]137 号”文核准，公司于 2011 年 2 月 16 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股。公司于 2011 年 4 月 2 日在常州工商行政管理局办妥《企业法人营业执照》变更登记手续，变更后注册资本为人民币 8,700 万元。

2014 年 3 月 27 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，注册资本由 8,700 万元变更为 17,400 万元。2015 年 6 月 16 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，注册资本由 17,400 万元变更为 34,800 万元。

2022 年 4 月 20 日，公司名称由江苏南方轴承股份有限公司变更为江苏南方精工股份有限公司，并完成工商变更手续。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 348,000,000.00 股。

注册地：常州市武进高新技术开发区龙翔路。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91320400K12061113G。

本公司及各子公司主要从事精密轴承、单向超越离合器、单向滑轮总成的生产和销售。

本财务报告批准报出日：2024 年 8 月 30 日。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2024 年 6 月 30 日止的半年度财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、30“收入”描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司从事精密轴承、单向超越离合器、单向滑轮总成等制造、加工，正常营业周期短于一年。

## 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

适用  不适用

## 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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信

息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

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、应收账款

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。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
内部往来组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生坏账，不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，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	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

### 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) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算，采用一次转销法对低值易耗品进行摊销。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 15、持有待售资产

- (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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

## 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

类别	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

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）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产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	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	5 年-10 年	预计为公司带来经济利益的期限
专利权	20 年	预计为公司带来经济利益的期限
非专利技术	8-10 年	预计为公司带来经济利益的期限

本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。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、折旧与摊销、物料消耗与试制、咨询及中介机构费、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。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
装修改造	5 年

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定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或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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

业务类型及收入确认方法：

#### (1) 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入，具体情况如下：

A、国内销售：客户到厂提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门情况，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入；在客户所在地设仓库情况，根据客户领用仓库库存的对账记录确认商品销售收入。

B、出口销售：

I 一般情况下，根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、报关单、提单、销售发票确认销售收入。国外销售主要以 FOB、CIF 的贸易方式进行，公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

II 公司与客户及海外第三方仓库签订协议，公司货物报关出口之后存放于海外第三方仓库，由客户自行到仓库提货，公司根据核对无误的客户在独立第三方仓库的领用记录确认物权的转移，并确认收入实现；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险直至已经按照协议规定交货为止，买方承担按照协议规定交货时起货物灭失或损坏的一切风险；根据协议，公司须承担自工厂至目的港国家仓库全程运费。

(2) 提供劳务收入

公司与客户之间技术服务合同包含技术服务等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 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平均分配分期计入损益。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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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、其他重要的会计政策和会计估计

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求，自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。 公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》的规定。	无	0.00

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%、16%、19%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	25%
上海圳呈微电子技术有限公司	15%
江苏南方昌盛新能源科技有限公司	25%
南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司	25%
Nanfang Bearing (Germany) GmbH	15%

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠：

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

### （2）企业所得税优惠：

本公司 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132006443），有效期为三年，公司享受高新技术企业税收优惠，按 15% 税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 12 日，子公司上海圳呈微电子技术有限公司取得由上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331008036），有效期为三年，享受高新技术企业税收优惠，按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,259.44	28,398.94
银行存款	275,935,604.68	395,609,512.12
其他货币资金	675.93	675.47
合计	275,958,540.05	395,638,586.53
其中：存放在境外的款项总额	3,846,084.22	144,346.08

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,102,821.92	
其中：		
理财产品	115,102,821.92	
其中：		
合计	115,102,821.92	0.00

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,907,366.71	24,091,491.07
商业承兑票据	42,292.04	2,647,975.32
合计	16,949,658.75	26,739,466.39

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,949,658.75	100.00%			16,949,658.75	26,739,466.39	100.00%			26,739,466.39
其中：										
银行承兑汇票组合	16,907,366.71	99.75%			16,907,366.71	24,091,491.07	90.10%			24,091,491.07
商业承兑汇票组合	42,292.04	0.25%			42,292.04	2,647,975.32	9.90%			2,647,975.32
合计	16,949,658.75	100.00%			16,949,658.75	26,739,466.39	100.00%			26,739,466.39

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	16,907,366.71		
合计	16,907,366.71		

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	42,292.04		
合计	42,292.04		

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,983,852.55
合计		11,983,852.55

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**4、应收账款**
**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,421,552.68	201,346,339.87
1 至 2 年	786,915.18	670,490.13
2 至 3 年	196,745.53	144,598.33
3 年以上	4,315,993.99	4,264,981.58
3 至 4 年	66,929.69	108,796.24
4 至 5 年	119,714.46	54,378.77
5 年以上	4,129,349.84	4,101,806.57
合计	216,721,207.38	206,426,409.91

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	216,721,207.38	100.00%	14,967,379.08	6.91%	201,753,828.30	206,426,409.91	100.00%	14,377,453.20	6.96%	192,048,956.71
其中:										
账龄组合	216,721,207.38	100.00%	14,967,379.08	6.91%	201,753,828.30	206,426,409.91	100.00%	14,377,453.20	6.96%	192,048,956.71
合计	216,721,207.38	100.00%	14,967,379.08	6.91%	201,753,828.30	206,426,409.91	100.00%	14,377,453.20	6.96%	192,048,956.71

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,421,552.68	10,571,077.64	5.00%
1 至 2 年	786,915.18	78,691.52	10.00%
2 至 3 年	196,745.53	59,023.66	30.00%
3 至 4 年	66,929.69	33,464.85	50.00%
4 至 5 年	119,714.46	95,771.57	80.00%
5 年以上	4,129,349.84	4,129,349.84	100.00%
合计	216,721,207.38	14,967,379.08	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏	14,377,453.20	589,925.88				14,967,379.08

账准备						
合计	14,377,453.20	589,925.88				14,967,379.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	12,140,057.48		12,140,057.48	5.60%	607,002.87
客户 2	11,411,002.28		11,411,002.28	5.27%	570,550.11
客户 3	9,301,717.83		9,301,717.83	4.29%	465,085.89
客户 4	8,405,746.09		8,405,746.09	3.88%	420,287.30
客户 5	5,599,897.93		5,599,897.93	2.58%	279,994.90
合计	46,858,421.61		46,858,421.61	21.62%	2,342,921.07

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	26,896,766.81	17,025,462.10
合计	26,896,766.81	17,025,462.10

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	26,896,766.81	100.00%			26,896,766.81	17,025,462.10	100.00%			17,025,462.10
其中：										
银行承兑汇票组合	26,896,766.81	100.00%			26,896,766.81	17,025,462.10	100.00%			17,025,462.10
合计	26,896,766.81	100.00%			26,896,766.81	17,025,462.10	100.00%			17,025,462.10

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	26,896,766.81		
合计	26,896,766.81		

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,280,103.19	
合计	45,280,103.19	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

报告期内无实际核销的应收款项融资。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	733,265.06	737,348.24
合计	733,265.06	737,348.24

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	226,074.00	157,094.00
资金往来	1,331,425.91	1,380,669.50
员工借款	616,230.77	679,550.57
其他	71,843.69	81,504.97
合计	2,245,574.37	2,298,819.04

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	404,888.29	311,532.37
1 至 2 年	31,314.84	61,834.34
2 至 3 年	457,768.33	612,336.92
3 年以上	1,302,068.00	1,313,115.41
3 至 4 年		3,547.41
4 至 5 年		1,309,568.00
5 年以上	1,302,068.00	
合计	2,196,039.46	2,298,819.04

**3) 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	49,534.91	2.21%	49,534.91	100.00%		52,778.50	2.30%	52,778.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,196,039.46	97.79%	1,462,774.40	66.61%	733,265.06	2,246,040.54	97.70%	1,508,692.30	67.17%	737,348.24
其中：										
账龄组合	2,196,039.46	97.79%	1,462,774.40	66.61%	733,265.06	2,246,040.54	97.70%	1,508,692.30	67.17%	737,348.24
合计	2,245,574.37	100.00%	1,512,309.31	67.35%	733,265.06	2,298,819.04	100.00%	1,561,470.80	67.92%	737,348.24

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市金能电力电子有限公司	42,162.50	42,162.50	42,162.50	42,162.50	100.00%	预计无法收回
常州锦灿自动化科技有限公司	4,650.00	4,650.00	4,650.00	4,650.00	100.00%	预计无法收回
中科博阳自动化技术无锡有限公司	3,825.00	3,825.00	581.41	581.41	100.00%	预计无法收回
无锡昭穆传感科技有限公司	2,141.00	2,141.00	2,141.00	2,141.00	100.00%	预计无法收回
合计	52,778.50	52,778.50	49,534.91	49,534.91		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	404,888.29	20,244.42	5.00%

1-2 年	31,314.84	3,131.48	10.00%
2-3 年	457,768.33	137,330.50	30.00%
5 年以上	1,302,068.00	1,302,068.00	100.00%
合计	2,196,039.46	1,462,774.40	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,508,692.30		52,778.50	1,561,470.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	45,917.90		3,243.59	49,161.49
2024 年 6 月 30 日余额	1,462,774.40		49,534.91	1,512,309.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	52,778.50		3,243.59			49,534.91
按组合计提坏账准备	1,508,692.30		45,917.90			1,462,774.40
合计	1,561,470.80		49,161.49			1,512,309.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市海亚轴承厂	往来款	1,266,568.00	5年以上	56.40%	1,266,568.00
许双胞胎	员工借款	200,000.00	2-3年	8.91%	60,000.00
许龙杰	员工借款	240,000.00	2-3年	10.69%	72,000.00
上海浦东软件园股份有限公司	保证金及押金	113,101.00	1年以内	5.04%	5,655.05
路婧	员工借款	94,082.20	1年以内	4.19%	4,704.11
合计		1,913,751.20		85.22%	1,408,927.16

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,300,719.74	68.67%	2,032,806.71	43.22%
1 至 2 年	2,414,528.00	31.28%	2,666,781.22	56.70%
2 至 3 年	500.00	0.01%	500.00	0.01%
3 年以上	3,034.66	0.04%	3,034.66	0.07%
合计	7,718,782.40		4,703,122.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄一年以上的预付款项为尚未结算的采购款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,654,930.61 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.22%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,631,072.91	6,297,217.36	19,333,855.55	26,197,533.86	3,222,888.25	22,974,645.61
在产品	27,568,006.41		27,568,006.41	22,008,921.30		22,008,921.30

库存商品	74,988,682.87	3,681,137.82	71,307,545.05	75,684,033.43	5,736,100.79	69,947,932.64
合同履约成本	559,707.92		559,707.92	298,207.92		298,207.92
发出商品	112,156.99		112,156.99			
委托加工物资	15,107,749.20	1,721,318.72	13,386,430.48	12,671,299.69	556,722.61	12,114,577.08
合计	143,967,376.30	11,699,673.90	132,267,702.40	136,859,996.20	9,515,711.65	127,344,284.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,222,888.25	3,074,329.11				6,297,217.36
库存商品	5,736,100.79			2,054,962.97		3,681,137.82
委托加工物资	556,722.61	1,164,596.11				1,721,318.72
合计	9,515,711.65	4,238,925.22		2,054,962.97		11,699,673.90

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	6,465,087.90	4,624,824.34
合计	6,465,087.90	4,624,824.34

其他说明：

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
无锡翼龙航空设备有限公司		45,466,902.26										45,466,902.26
常州华一新材料科技有限公司	1,761,581.51				-12,511.33						1,749,070.18	
小计	1,761,581.51	45,466,902.26			-12,511.33						1,749,070.18	45,466,902.26
合计	1,761,581.51	45,466,902.26			-12,511.33						1,749,070.18	45,466,902.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

### 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,492,085.42	351,621,505.60
合计	290,492,085.42	351,621,505.60

其他说明：

### 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	212,200,814.81	203,979,590.11
合计	212,200,814.81	203,979,590.11

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	85,116,047.75	368,643,223.54	12,441,180.16	25,352,310.96	491,552,762.41
2. 本期增加金额	533,437.25	25,292,421.38	199,575.22	752,295.53	26,777,729.38
(1) 购置		284,948.13	199,575.22	623,214.19	1,107,737.54
(2) 在建工程转入	533,437.25	25,007,473.25		129,081.34	25,669,991.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,323,017.73		32,735.05	3,355,752.78
(1) 处置或报废		3,323,017.73		32,735.05	3,355,752.78

4. 期末余额	85,649,485.00	390,612,627.19	12,640,755.38	26,071,871.44	514,974,739.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,578,940.74	216,758,421.69	8,881,902.94	19,353,906.93	287,573,172.30
2. 本期增加金额	2,028,311.28	13,897,237.30	875,900.87	1,088,026.79	17,889,476.24
(1) 计提	2,028,311.28	13,897,237.30	875,900.87	1,088,026.79	17,889,476.24
3. 本期减少金额		2,657,626.04		31,098.30	2,688,724.34
(1) 处置或报废		2,657,626.04		31,098.30	2,688,724.34
4. 期末余额	44,607,252.02	227,998,032.95	9,757,803.81	20,410,835.42	302,773,924.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,042,232.98	162,614,594.24	2,882,951.57	5,661,036.02	212,200,814.81
2. 期初账面价值	42,537,107.01	151,884,801.85	3,559,277.22	5,998,404.03	203,979,590.11

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(3) 固定资产的减值测试情况

适用  不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,193,554.63	23,493,889.57
合计	19,193,554.63	23,493,889.57

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南方昌盛总装产线				5,840,049.10		5,840,049.10
南方昌盛实验中心				2,269,457.49		2,269,457.49
南方昌盛机加工产线				1,388,941.17		1,388,941.17
南方昌盛电控产线				1,113,544.55		1,113,544.55
其他待安装设备	19,540,172.90	346,618.27	19,193,554.63	13,228,515.53	346,618.27	12,881,897.26
合计	19,540,172.90	346,618.27	19,193,554.63	23,840,507.84	346,618.27	23,493,889.57

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南方昌盛总装产线	9,551,000.00	5,840,049.10	2,626,216.28	8,466,265.38		0.00	88.64%	100%				其他
南方昌盛实验中心	5,133,000.00	2,269,457.49	2,305,654.27	4,575,111.76		0.00	89.13%	100%				其他
南方昌盛机加工产线	2,330,000.00	1,388,941.17	674,336.29	2,063,277.46		0.00	88.55%	100%				其他
南方昌盛电控产线	4,095,000.00	1,113,544.55	2,518,186.97	3,631,731.52		0.00	88.69%	100%				其他

合计	21,109,000.00	10,611,992.31	8,124,393.81	18,736,386.12		0.00					
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--	------	--	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
热处理双层堆叠上料机	254,310.34			254,310.34	项目停滞
离合器高速测试	92,307.93			92,307.93	项目停滞
合计	346,618.27			346,618.27	--

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**
 适用  不适用

**14、使用权资产**
**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	799,789.48	799,789.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	799,789.48	799,789.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	133,298.24	133,298.24
2. 本期增加金额		
(1) 计提	199,947.36	199,947.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	333,245.60	333,245.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	466,543.88	466,543.88
2. 期初账面价值	666,491.24	666,491.24

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,984,000.00	1,335,145.00	50,246,204.95	22,545,935.16	80,111,285.11
2. 本期增加金额				405,660.37	405,660.37
(1) 购置				405,660.37	405,660.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	5,984,000.00	1,335,145.00	50,246,204.95	22,951,595.53	80,516,945.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,911,860.57	428,946.73	17,557,532.68	14,783,989.88	34,682,329.86
2. 本期增加金额	59,839.98	69,558.93	4,400,255.84	1,524,159.91	6,053,814.66
(1) 计提	59,839.98	69,558.93	4,400,255.84	1,524,159.91	6,053,814.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,971,700.55	498,505.66	21,957,788.52	16,308,149.79	40,736,144.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,012,299.45	836,639.34	28,288,416.43	6,643,445.74	39,780,800.96
2. 期初账面价值	4,072,139.43	906,198.27	32,688,672.27	7,761,945.28	45,428,955.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海圳呈微电子科技有限公司	9,327,073.65					9,327,073.65
合计	9,327,073.65					9,327,073.65

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海圳呈微电子科技有限公司	3,649,174.24					3,649,174.24
合计	3,649,174.24					3,649,174.24

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海圳呈微电子科技有限公司	长期资产、商誉	业务一致，协同产生现金流	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海圳呈微电子技术有限公司商誉资产组	64,550,343.60	57,395,100.00	7,155,243.60	2024-2028年（后续为稳定期）	收入增长率：34.08%-200%，息税前利润率：-47.10%至12.29%	增长率为0%，利润率为11.23%，折现率为13.7%	稳定期收入增长为零，折现率与预测期最后一年一致，永续期利润率水平在预测期的基础上，对折旧、摊销及资本性支出进行年化调整后确定
合计	64,550,343.60	57,395,100.00	7,155,243.60				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	1,396,787.51	475,003.06	219,441.88		1,652,348.69
合计	1,396,787.51	475,003.06	219,441.88		1,652,348.69

其他说明

**18、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,514,657.85	4,281,170.21	25,789,698.15	3,868,542.44
内部交易未实现利润	1,285,874.06	192,881.11	1,434,133.06	215,119.96
可抵扣亏损	84,419,726.68	13,858,931.67	79,735,612.18	12,687,903.05
递延收益	6,501,813.65	975,272.05	7,211,357.03	1,081,703.56
新租赁准则税会差异	498,722.78	74,808.42	700,995.94	105,149.39
合计	121,220,795.02	19,383,063.46	114,871,796.36	17,958,418.40

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,461,298.66	1,569,194.80	12,040,136.62	1,806,020.49
金融资产公允价值变动	120,952,126.37	18,142,818.96	191,978,724.63	28,796,808.69
固定资产折旧差异	25,993,963.60	3,899,094.54	28,552,988.52	4,282,948.28
使用权资产暂时性差异	466,543.88	69,981.58	666,491.24	99,973.69
合计	157,873,932.51	23,681,089.88	233,238,341.01	34,985,751.15

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	5,956,162.86	13,426,900.60	5,896,669.72	12,061,748.68
递延所得税负债	5,956,162.86	17,724,927.02	5,896,669.72	29,089,081.43

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,999,024.20	2,001,555.77
可抵扣亏损	50,573,990.91	38,602,209.69
合计	52,573,015.11	40,603,765.46

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年及以后	44,913,709.42		
2028 年	1,794,159.59	34,671,191.34	
2027 年	1,429,231.38	1,429,231.38	
2026 年	1,764,557.13	1,764,557.13	
2025 年	672,333.39	672,333.39	
2024 年		64,896.45	
合计	50,573,990.91	38,602,209.69	

其他说明

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,876,659.56		3,876,659.56	7,604,535.73		7,604,535.73

合计	3,876,659.56		3,876,659.56	7,604,535.73		7,604,535.73
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	11,983,852.55	11,983,852.55	背书	背书	1,878,907.73	1,878,907.73	质押	为开具银行承兑汇
应收票据					17,859,396.19	17,859,396.19	背书/贴现	背书/贴现
合计	11,983,852.55	11,983,852.55			19,738,303.92	19,738,303.92		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,017,777.78	7,866,070.58
合计	20,017,777.78	7,866,070.58

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	854,039.55
合计	0.00	854,039.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	78,609,293.49	63,787,553.45
应付加工费	23,345,245.12	27,285,458.99
应付辅助服务费	5,273,809.56	10,623,171.16
应付工程及设备款	13,964,211.80	10,049,046.94
合计	121,192,559.97	111,745,230.54

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,350,955.38	3,343,293.38
合计	3,350,955.38	3,343,293.38

**(1) 其他应付款**
**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用	315,916.76	158,704.64
保证金、押金	1,103,416.00	1,103,416.00
与其他单位资金往来	1,852,809.34	1,915,812.45
其他	78,813.28	165,360.29
合计	3,350,955.38	3,343,293.38

**2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**25、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	3,147,491.77	2,439,870.10
合计	3,147,491.77	2,439,870.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**26、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,867,368.00	75,166,660.38	80,382,577.64	15,651,450.74
二、离职后福利-设定提存计划	102,566.55	5,357,654.80	5,390,177.99	70,043.36
三、辞退福利		469,878.49	469,878.49	
合计	20,969,934.55	80,994,193.67	86,242,634.12	15,721,494.10

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,156,083.46	67,349,880.30	71,912,768.21	14,593,195.55
2、职工福利费	10,521.00	1,579,185.69	1,589,706.69	
3、社会保险费	50,644.81	3,167,555.25	3,179,275.13	38,924.93
其中：医疗保险费	42,355.06	2,578,080.16	2,587,095.20	33,340.02
工伤保险费	815.27	318,907.18	319,043.23	679.22
生育保险费	7,474.48	270,567.91	273,136.70	4,905.69
4、住房公积金	57,704.00	1,803,934.40	1,802,687.40	58,951.00
5、工会经费和职工教育经费	1,592,414.73	1,266,104.74	1,898,140.21	960,379.26
合计	20,867,368.00	75,166,660.38	80,382,577.64	15,651,450.74

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	100,030.07	5,198,199.62	5,230,308.93	67,920.76
2、失业保险费	2,536.48	159,455.18	159,869.06	2,122.60
合计	102,566.55	5,357,654.80	5,390,177.99	70,043.36

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,690,199.24	138,503.98

企业所得税	3,912,387.94	14,971,494.07
个人所得税	75,718.12	160,840.05
城市维护建设税	289,794.36	143,309.81
教育费附加	206,995.97	102,364.15
土地使用税	87,197.85	87,197.85
房产税	236,747.74	152,078.64
印花税	83,126.66	148,542.11
合计	6,582,167.88	15,904,330.66

其他说明

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	424,829.25	413,815.85
合计	424,829.25	413,815.85

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	93,162.84	44,896.33
已背书未到期的信用等级较低的 应收票据	11,983,852.55	17,000,170.05
合计	12,077,015.39	17,045,066.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	509,283.90	721,922.49
未确认融资费用	-10,561.12	-20,926.55
重分类至一年内到期的租赁负债	-424,829.25	-413,815.85
合计	73,893.53	287,180.09

其他说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,211,357.03		709,543.38	6,501,813.65	政府补助
合计	7,211,357.03		709,543.38	6,501,813.65	

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	348,000,000.00						348,000,000.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	56,519,080.39			56,519,080.39
合计	56,519,080.39			56,519,080.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**34、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-328,611.90	81,575.52				81,575.52		-247,036.38
外币财务报表折算差额	-328,611.90	81,575.52				81,575.52		-247,036.38
其他综合收益合计	-328,611.90	81,575.52				81,575.52		-247,036.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**35、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,926,289.02			132,926,289.02
合计	132,926,289.02			132,926,289.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**36、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	640,532,823.36	652,529,160.25
调整后期初未分配利润	640,532,823.36	652,529,160.25

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-700,599.73	27,281,345.76
减：提取法定盈余公积		4,477,682.65
应付普通股股利	34,800,000.00	34,800,000.00
期末未分配利润	605,032,223.63	640,532,823.36

调整期初未分配利润明细：

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

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,518,127.53	241,558,951.14	303,360,484.50	203,561,751.56
其他业务	4,006,370.82	38,295.93	3,904,871.02	17,359.65
合计	363,524,498.35	241,597,247.07	307,265,355.52	203,579,111.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
精密轴承	219,644,469.42	139,958,143.05	219,644,469.42	139,958,143.05
单向超越离合器	73,946,341.70	57,883,603.75	73,946,341.70	57,883,603.75
单向滑轮总成	59,046,312.08	38,925,615.39	59,046,312.08	38,925,615.39
其他精密零配件	5,456,119.93	4,065,114.45	5,456,119.93	4,065,114.45
集成电路设计及软硬件销售	949,538.12	426,622.54	949,538.12	426,622.54
按经营地区分类				
其中：				
国内	254,954,760.16	175,488,083.62	254,954,760.16	175,488,083.62
国外	108,569,738.19	66,109,163.45	108,569,738.19	66,109,163.45
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入	363,524,498.35	241,597,247.07	363,524,498.35	241,597,247.07
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销	363,524,498.35	241,597,247.07	363,524,498.35	241,597,247.07
合计	363,524,498.35	241,597,247.07	363,524,498.35	241,597,247.07

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,147,491.77 元,其中,3,147,491.77 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

### 38、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,534,159.74	1,487,587.34

教育费附加	1,095,828.38	1,062,562.39
房产税	174,395.70	317,906.40
土地使用税	423,242.74	174,395.70
印花税	144,408.13	95,346.90
其他	3,480.00	3,480.00
合计	3,375,514.69	3,141,278.73

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,098,405.64	9,108,484.43
办公费	137,550.22	180,601.52
业务招待费	1,884,796.40	2,463,269.20
中介服务费	1,033,793.96	2,628,092.47
保险费	213,311.56	337,715.07
差旅费	225,791.52	169,661.66
折旧及摊销	4,207,440.58	4,373,843.52
租赁费	320,686.81	1,204,611.27
水电费	156,427.46	96,298.73
排污费	1,359,835.60	915,027.73
修理维护费	1,275,837.01	361,267.61
低值易耗品摊销	24,187.76	
其他	1,426,898.06	2,124,273.76
合计	23,364,962.58	23,963,146.97

其他说明

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,956,703.18	3,278,740.92
业务招待费	2,712,850.06	1,101,802.71
保险费	387,941.92	184,951.26
广告、展览费	1,270,394.42	904,981.26
差旅费	678,099.41	583,880.23

折旧及摊销	28,865.90	15,758.93
其他	1,106,618.32	1,203,096.93
合计	10,141,473.21	7,273,212.24

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	15,578,336.04	17,211,746.38
直接投入费用	6,418,535.12	4,897,397.31
折旧费用	2,557,329.62	2,244,183.01
无形资产摊销	1,646,364.40	1,414,019.75
新产品设计费		1,330,312.59
其他相关费用	1,525,887.17	203,509.76
合计	27,726,452.35	27,301,168.80

其他说明

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	232,676.57	349,729.18
减：利息收入	3,851,511.14	2,602,454.16
汇兑损益	-436,680.84	-2,472,495.87
金融机构手续费	95,556.92	92,578.84
合计	-3,959,958.49	-4,632,642.01

其他说明

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,695,223.18	1,480,070.46
其他	79,403.31	191,615.15
合计	1,774,626.49	1,671,685.61

**44、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	102,821.92	
其他非流动金融资产	-71,129,420.18	-75,093,461.65
合计	-71,026,598.26	-75,093,461.65

其他说明：

**45、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,511.33	-15,161.84
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		4,632,019.25
金融资产在持有期间取得的投资收益	2,791,578.50	2,791,578.50
理财产品收益		1,626,465.15
合计	2,779,067.17	9,034,901.06

其他说明

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-589,925.88	395,589.22
其他应收款坏账损失	49,161.49	-222,179.21
合计	-540,764.39	173,410.01

其他说明

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,009,773.26	-2,849,152.29
合计	-4,009,773.26	-2,849,152.29

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-404,712.87	-3,630,155.65
合计	-404,712.87	-3,630,155.65

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	1.07		
合计	1.07		

其他说明：

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,500.00	60,000.00	
赔偿支出		644,505.92	
其他	250.00	0.36	
合计	15,750.00	704,506.28	

其他说明：

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,833,344.65	17,557,752.67
递延所得税费用	-12,729,306.33	-24,819,715.48
合计	-3,895,961.68	-7,261,962.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-10,165,097.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,524,764.57
子公司适用不同税率的影响	-521,500.56
非应税收入的影响	-418,736.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,607.83
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	2,138,305.58
研发费用加计扣除的影响	-3,689,873.18
所得税费用	-3,895,961.68

其他说明

**52、其他综合收益**

详见附注七、34

**53、现金流量表项目**
**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的外部单位往来款		123,771.00
收到的各类保证金及押金		203,750.00
收到的利息	3,851,511.14	2,602,454.16
收到的政府补助	192,139.77	1,001,455.71
收到其他款项	181.26	211,309.47
合计	4,043,832.17	4,142,740.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的研发费	1,525,887.17	1,514,322.35
支付的业务招待费	4,597,646.46	3,565,071.91
捐赠支出	15,500.00	60,000.00
支付的办公费	407,386.63	189,414.30
支付的差旅费	961,146.11	776,051.99
支付的广告费展览费	1,270,394.42	904,981.26
支付各类保证金及押金		16,693.00
支付的咨询服务费	1,440,487.60	4,513,648.44
支付的修理费	1,435,579.48	361,267.61
支付的租赁费	351,556.31	1,204,611.27
支付的保险费	601,253.48	
支付的排污费	1,359,835.60	
其他支出	2,127,876.55	1,703,012.61
合计	16,094,549.81	14,809,074.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益所收到的现金	2,791,578.50	82,942,899.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	296,416.60	350,421.00
合计	3,087,995.10	83,293,320.62

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置泛亚股票支付的增值税		3,683,084.18
处置泛亚股票支付的城建税和教育费附加		441,970.10
合计		4,125,054.28

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,150,959.40	31,743,959.10
购买交易性金融资产	125,000,000.00	1,290,371,382.23
合计	139,150,959.40	1,322,115,341.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债款	212,638.59	1,077,615.66
合计	212,638.59	1,077,615.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

**54、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,269,135.43	-17,495,236.80
加：资产减值准备	4,550,537.65	2,675,742.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,889,476.24	17,403,044.99
使用权资产折旧	199,947.36	897,284.64
无形资产摊销	6,053,814.66	3,957,796.28
长期待摊费用摊销	219,441.88	266,185.58
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）	404,712.87	3,630,155.65
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）	71,026,598.26	75,093,461.65
财务费用（收益以“-”号填列）	-260,897.21	226,155.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,779,067.17	-9,034,901.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,365,151.92	-3,206,453.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,364,154.41	-21,613,262.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,499,058.05	-5,066,200.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,097,992.10	-11,696,808.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,741,903.08	20,322,929.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,967,169.55	56,359,893.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	275,958,540.05	391,332,846.39
减：现金的期初余额	395,638,586.53	242,142,830.48
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	-119,680,046.48	149,190,015.91

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,958,540.05	395,638,586.53
其中：库存现金	22,259.44	28,398.94
可随时用于支付的银行存款	275,935,604.68	395,609,512.12
可随时用于支付的其他货币资金	675.93	674.64
三、期末现金及现金等价物余额	275,958,540.05	395,638,586.53

**(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

**(6) 其他重大活动说明**

**55、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**56、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,316,183.29	7.1268	116,282,175.07
欧元	897,445.42	7.6617	6,875,957.57
港币			
应收账款			
其中：美元	6,751,954.11	7.1268	48,119,826.55
欧元	1,225,710.99	7.6617	9,391,029.89
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：欧元	3,735.49	7.6617	28,620.20
合同负债			
其中：美元	110,981.53	7.1268	790,943.17
欧元	44,614.85	7.6617	341,825.60
其他应收款			
其中：欧元	6,000.00	7.6617	45,970.20
其他应付款			
其中：欧元	202,317.95	7.6617	1,550,099.44

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Nanfang Bearing (Germany) GmbH	德国	欧元	经营业务主要以该等货币计价和结算

## 57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 58、数据资源

## 59、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,578,336.04	17,211,746.38
办公费	269,836.41	8,812.78
物料消耗与试制	6,418,535.12	4,897,397.31
新产品设计费		19,500.00
差旅费	57,255.18	22,510.10
咨询及中介机构费	260,861.08	1,310,812.59
折旧与摊销	4,203,694.02	3,658,202.76
其他	937,934.50	172,186.88
合计	27,726,452.35	27,301,168.80
其中：费用化研发支出	27,726,452.35	27,301,168.80

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

#### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

#### 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司	10,000,000.00	台州	台州	制造业	55.00%	0.00%	设立
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	20,000,000.00	常州	常州	制造业	51.00%	0.00%	设立
Nanfang Bearing (Germany) GmbH	7,804,033.00	德国	德国	制造业	100.00%	0.00%	设立
上海圳呈微电子技术有限公司	20,408,163.00	上海	上海	集成电路技术研发	51.00%	0.00%	并购
江苏南方昌盛新能源科技有限公司	20,000,000.00	常州	常州	制造业	70.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	49.00%			
上海圳呈微电子技术有限公司	49.00%			

江苏南方昌盛新能源科技有限公司	30.00%			
南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司	45.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	1,753,025.84	1,415.60	1,754,441.44	273,064.23		273,064.23	1,762,224.14	1,841.88	1,764,066.02	273,067.15		273,067.15
上海圳呈微电子技术有限公司	4,892,643.93	51,514,481.05	56,407,124.98	3,597,705.92	2,956,314.47	6,554,020.39	3,817,970.05	57,915,961.51	61,733,931.56	3,516,828.77	3,479,868.41	6,996,697.18
江苏南方昌盛新能源科技有限公司	12,877,272.72	27,866,973.10	40,744,245.82	33,529,033.97		33,529,033.97	4,781,997.19	17,247,275.44	22,029,272.63	11,999,937.20		11,999,937.20
南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司	4,826,840.64	818,677.97	5,645,518.61	2,646,152.89		2,646,152.89	2,132,865.19	770,386.62	2,903,251.81	945,163.87		945,163.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	7,685.84	-9,621.66	-9,621.66	664.01	831.86	2,072.35	2,072.35	1,666.77
上海圳呈微电子技术有限公司	1,274,080.04	-8,884,129.79	-8,884,129.79	3,030,202.31	785,700.41	-9,603,787.66	-9,603,787.66	498,278.17
江苏南方昌盛新能源科技有限公司	475,346.28	-3,964,123.58	-3,964,123.58	7,583,436.01	0.00	1,428,713.60	1,428,713.60	1,975,485.67

南方永宁新 能源汽车轴 承（浙江） 有限公司	463,695. 04	- 58,722.2 2	- 58,722.2 2	- 461,157. 76	0.00	0.00	0.00	0.00
---------------------------------	----------------	--------------------	--------------------	---------------------	------	------	------	------

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
无锡翼龙航空设 备有限公司	无锡	无锡	制造业	36.00%		权益法核算
常州华一新材料 科技有限公司	常州	常州	制造业	30.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### （2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，无锡翼龙航空设备有限公司实际经营困难，公司对无锡翼龙航空设备有限公司长期股权投资已按权益法核算减记至 0。

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,211,357.03			709,543.38		6,501,813.65	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,695,223.18	1,480,070.46

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（本公司面临的的市场风险主要来源于汇率风险）、信用风险和流动性风险。公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等，相关金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

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) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 汇率风险，汇率风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收款项及银行存款有关，由于美元或欧元与公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，可能对公司的经营业绩产生影响。公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	2024年6月30日	2023年12月31日	2024年6月30日	2023年12月31日
美元	23,068,137.40	12,112,507.02	110,981.53	1,320.00
欧元	3,490,145.95	3,122,582.40	373,193.51	423,368.70

### 敏感性分析

公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了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当期利润总额的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
若人民币对美元/欧元升值 5%	-8,180,552.92	-4,288,995.22	-1,194,057.73	-1,060,683.02
若人民币对美元/欧元贬值 5%	8,180,552.92	4,288,995.22	1,194,057.73	1,060,683.02

(2) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注七（2）、七（5）、七（11））。因此，公司面临价格风险。公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

### 敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，如其他非流动金融资产的价格升高/降低 10%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币 24,691,827.26 元(2024 年 6 月 30 日：增加/减少约人民币 24,691,827.26 元)。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成公司发生损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险，为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审

批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 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) 期末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	无期限	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款		20,017,777.78			20,017,777.78
应付账款		121,192,559.97			121,192,559.97
其他应付款	3,350,955.38				3,350,955.38
应付职工薪酬		15,721,494.10			15,721,494.10
租赁负债		424,829.25	84,454.65		509,283.90
合计	3,350,955.38	157,356,661.10	84,454.65		160,792,071.13

(2) 管理金融负债流动性的方法：

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，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。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	45,280,103.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据	11,983,852.55	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票和商业承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认

合计		57,263,955.74		
----	--	---------------	--	--

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**
适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	45,280,103.19	
合计		45,280,103.19	

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**
适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	11,983,852.55	
合计		11,983,852.55	

其他说明

**十二、公允价值的披露**
**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	156,663,385.42		133,828,700.00	290,492,085.42
(4) 理财产品			115,102,821.92	115,102,821.92
(六) 其他（应收款项融资）		26,896,766.81		26,896,766.81
持续以公允价值计量的资产总额	156,663,385.42	26,896,766.81	248,931,521.92	432,491,674.15

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他非流动金融资产，以相应产品在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

(1) 被投资企业无锡金润电液控制系统有限公司，在资本市场上有较多与被投资单位相同或相似行业的上市公司，其市场定价可以作为被投资单位市场价值的参考，本公司聘请了评估机构采用专业的估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场法中的上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

(2) 被投资企业湖州泓添股权投资合伙企业（有限合伙），系本公司 2022 年 9 月参与设立，上述合伙企业设立的目的限于对合众新能源汽车股份有限公司的股权投资。本公司聘请了江苏天健华辰资产评估有限公司，对本公司持有的合伙份额公允价值提供专业估值咨询意见，测算出本公司持有的合伙份额的公允价值略高于公司投资成本，基于新能源汽车行业竞争加剧以及本公司持有目的等因素的考虑，认为投资成本代表了公允价值的合理估计。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

#### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州市泰博精创机械有限公司	投资者为本公司实际控制人之近亲属
常州克迈特数控科技有限公司	实际控制人参股公司
常州泰博滚针轴承有限公司	投资者为本公司实际控制人之近亲属
常州精控投资咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人为本公司实际控制人

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州市泰博精创机械有限公司	钢丝加工	539,234.73		否	404,289.92
常州市泰博精创机械有限公司	配件			否	148,387.80
常州泰博滚针轴承有限公司	配件			否	8,874.41

合计		539,234.73			561,552.13
----	--	------------	--	--	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,424,852.50	1,384,478.30

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市泰博精创机械有限公司	949,977.79	1,840,642.55
应付账款	常州泰博滚针轴承有限公司	23,321.11	23,321.11
合计		973,298.90	1,863,963.66

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2024 年 8 月 30 日，经公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了公司 2024 年半年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金

	股利人民币 1.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。
--	------------------------------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	212,160,465.35	204,875,792.42
1 至 2 年	11,545,511.42	5,657,893.34
2 至 3 年	193,976.53	1,985,357.71
3 年以上	2,503,919.44	3,646,449.21
3 至 4 年	66,929.69	1,302,338.42
4 至 5 年	106,214.42	40,878.73
5 年以上	2,330,775.33	2,303,232.06
合计	226,403,872.74	216,165,492.68

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,403,872.74	100.00%	13,118,937.80	5.79%	213,284,934.94	216,165,492.68	100.00%	12,567,247.88	5.81%	203,598,244.80
其中：										
账龄组合	214,141,643.87	94.58%	13,118,937.80	6.13%	201,022,706.07	204,611,565.54	94.66%	12,567,247.88	6.14%	192,044,317.66
内部往来组合	12,262,228.87	5.42%			12,262,228.87	11,553,927.14	5.34%			11,553,927.14
合计	226,403,872.74	100.00%	13,118,937.80	5.79%	213,284,934.94	216,165,492.68	100.00%	12,567,247.88	5.81%	203,598,244.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	214,141,643.87	13,118,937.80	6.13%
合计	214,141,643.87	13,118,937.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：内部往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来组合	12,262,228.87		
合计	12,262,228.87		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,567,247.88	551,689.92				13,118,937.80
合计	12,567,247.88	551,689.92				13,118,937.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	12,140,057.48		12,140,057.48	5.60%	607,002.87
客户 2	11,411,002.28		11,411,002.28	5.27%	570,550.11
客户 3	9,301,717.83		9,301,717.83	4.29%	465,085.89
客户 4	8,405,746.09		8,405,746.09	3.88%	420,287.30
客户 5	5,599,897.93		5,599,897.93	2.58%	279,994.90
合计	46,858,421.61		46,858,421.61	21.62%	2,342,921.07

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	459,739.34	482,083.15
合计	459,739.34	482,083.15

**(1) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与其他公司资金往来	49,534.91	1,900.00

员工借款	616,230.77	1,023,648.02
其他	19,350.00	15,800.00
合计	685,115.68	1,041,348.02

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	153,332.93	278,982.84
1至2年	6,747.84	55,615.18
2至3年	489,534.91	648,750.00
3年以上	35,500.00	58,000.00
5年以上	35,500.00	58,000.00
合计	685,115.68	1,041,348.02

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	49,534.91	7.23%	49,534.91	100.00%		52,778.50	6.96%	52,778.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	635,580.77	92.77%	175,841.43	27.67%	459,739.34	705,500.57	93.04%	223,417.42	31.67%	482,083.15
其中：										
账龄组合	635,580.77	92.77%	175,841.43	27.67%	459,739.34	705,500.57	93.04%	223,417.42	31.67%	482,083.15
合计	685,115.68	100.00%	225,376.34	32.90%	459,739.34	758,279.07	100.00%	276,195.92	36.42%	482,083.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

天津市金能电力电子有限公司	42,162.50	42,162.50	42,162.50	42,162.50	100.00%	预计无法收回
常州锦灿自动化科技有限公司	4,650.00	4,650.00	4,650.00	4,650.00	100.00%	预计无法收回
中科博阳自动化技术无锡有限公司	3,825.00	3,825.00	581.41	581.41	100.00%	预计无法收回
无锡昭穆传感科技有限公司	2,141.00	2,141.00	2,141.00	2,141.00	100.00%	预计无法收回
合计	52,778.50	52,778.50	49,534.91	49,534.91		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,332.93	7,666.65	5.00%
1-2 年	6,747.84	674.78	10.00%
2-3 年	440,000.00	132,000.00	30.00%
5 年以上	35,500.00	35,500.00	100.00%
合计	635,580.77	175,841.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	223,417.42		52,778.50	276,195.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	47,575.99		3,243.59	50,819.58
2024 年 6 月 30 日余额	175,841.43		49,534.91	225,376.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	52,778.50		3,243.59			49,534.91
按组合计提坏账准备	223,417.42		47,575.99			175,841.43
合计	276,195.92		50,819.58			225,376.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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

许龙杰	员工借款	240,000.00	2-3 年	35.03%	72,000.00
许双胞胎	员工借款	200,000.00	2-3 年	29.19%	60,000.00
路婧	备用金	94,082.20	1 年以内	13.73%	4,704.11
天津市金能电力电子有限公司	往来款	42,162.50	1-2 年	6.15%	42,162.50
蔡根财	员工借款	30,000.00	1 年以内	4.38%	1,500.00
合计		606,244.70		88.48%	180,366.61

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,504,033.00		92,504,033.00	82,265,803.00		82,265,803.00
对联营、合营企业投资	47,215,972.44	45,466,902.26	1,749,070.18	47,228,483.77	45,466,902.26	1,761,581.51
合计	139,720,005.44	45,466,902.26	94,253,103.18	129,494,286.77	45,466,902.26	84,027,384.51

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏南方汽车压缩机轴承有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
Nanfang Bearing (Germany) GmbH	2,665,803.00		5,138,230.00				7,804,033.00	
上海圳呈微电子技术有限公司	60,000,000.00		4,000,000.00				64,000,000.00	
江苏南方昌盛新	14,000,000.00						14,000,000.00	

能源科技有限公司							.00	
南方永宁新能源汽车轴承（浙江）有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00				2,200,000.00	
合计	82,265,803.00		10,238,230.00				92,504,033.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
无锡翼龙航空设备有限公司		45,466,902.26										45,466,902.26
常州华一新材料科技有限公司	1,761,581.51				-12,511.33							1,749,070.18
小计	1,761,581.51	45,466,902.26			-12,511.33							1,749,070.18
合计	1,761,581.51	45,466,902.26			-12,511.33							1,749,070.18

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,629,548.09	240,533,665.15	302,902,695.06	205,844,376.54
其他业务	4,884,856.90	916,782.01	3,904,039.16	17,359.65
合计	362,514,404.99	241,450,447.16	306,806,734.22	205,861,736.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
精密轴承	219,644,469.42	139,958,143.05	219,644,469.42	139,958,143.05
单向超越离合器	73,946,341.70	57,883,603.75	73,946,341.70	57,883,603.75
单向滑轮总成	59,046,312.08	38,925,615.39	59,046,312.08	38,925,615.39
其他精密零配件	4,992,424.89	3,766,302.96	4,992,424.89	3,766,302.96
按经营地区分类				
其中：				
内销	253,944,666.80	175,193,024.71	253,944,666.80	175,193,024.71
外销	108,569,738.19	66,257,422.45	108,569,738.19	66,257,422.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	362,514,404.99	241,450,447.16	362,514,404.99	241,450,447.16
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	362,514,404.99	241,450,447.16	362,514,404.99	241,450,447.16
合计	362,514,404.99	241,450,447.16	362,514,404.99	241,450,447.16

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,739,109.97 元，其中，1,739,109.97 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,511.33	-15,161.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,791,578.50	2,791,578.50

处置其他非流动金融资产的投资收益		4,632,019.25
理财产品收益		1,605,506.25
合计	2,779,067.17	9,013,942.16

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-404,712.87	
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）	1,774,626.49	
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	-71,026,598.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,748.93	
减：所得税影响额	-10,450,414.62	
少数股东权益影响额（税后）	138,562.99	
合计	-59,360,581.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	-0.0020	-0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.1686	0.1686

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

江苏南方精工股份有限公司

董事长：史建伟

2024年8月30日