

苏州铁近机电科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]38791 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日财务报表	6
2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日财务报表附注	22



苏州铁近机电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州铁近机电科技股份有限公司（以下简称“铁近机电”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	
铁近机电主营业务主要为轴承销售。 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-6 月分别实现营业收入 206,883,977.00 元、273,555,118.37 元、284,170,756.39 元	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 对铁近机电管理层（以下简称“管理层”）进行访谈，了解并评价收入确认相



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
和 172,198,052.13 元。由于营业收入是铁近机电关键业绩指标。从而存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十）、附注六、（三十七）所述。	关的内部控制的设计和执行，并对关键控制运行的有效性进行测试； （2）通过对铁近机电管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，结合销售合同、业务实质评价铁近机电的收入确认政策是否符合《企业会计准则》的相关规定； （3）对营业收入执行分析程序，包括年度波动分析、分业务类别和产品进行毛利率分析，与同行业对比分析等，复核收入的合理性； （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、送货单、签收单、物流记录、银行回单等，检查收入的真实性； （5）采用积极式函证方式选取样本函证其交易额和余额，确认收入的真实性和准确性； （6）对报告期内重要客户背景及关联关系进行检查，通过查阅天眼查、企查查、国家企业信用信息公示系统等渠道，了解客户的背景信息；核查铁近机电与客户是否存在关联关系； （7）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铁近机电管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，铁近机电管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现



实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）



审计报告(续)

天职业字[2025]38791 号

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：苏州铁近机电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	104,584,524.00	31,098,316.40	30,825,344.49	24,929,264.70	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		824,191.49	1,260,860.00	16,417.71	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据	22,290,011.50	17,950,113.73	16,317,255.96	13,086,992.65	六、（三）
应收账款	134,454,750.78	121,862,900.24	114,890,904.15	80,725,073.93	六、（四）
应收款项融资	26,490,366.73	5,811,560.54	3,721,643.02	7,715,429.96	六、（五）
预付款项	1,552,773.70	1,333,366.65	1,600,051.34	1,742,482.13	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	318,472.58	304,845.48	313,490.48	13,604,912.76	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	68,669,835.80	69,225,133.67	64,570,132.80	68,188,292.53	六、（八）
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		10,862,100.00	10,024,266.67		六、（九）
其他流动资产	990,331.66	520,719.90	523,991.65	2,626,137.15	六、（十）
流动资产合计	359,351,066.75	259,793,248.10	244,047,940.56	212,635,003.52	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资			10,507,833.33	20,203,033.33	六、（十一）
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	412,796,936.80	381,586,821.69	288,780,483.21	160,466,361.53	六、（十二）
在建工程	9,681,472.19	22,210,678.08	19,492,903.11	77,964,370.97	六、（十三）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	1,954,719.57	2,314,712.13	4,659,461.51	666,607.37	六、（十四）
无形资产	13,259,973.80	13,344,202.66	13,970,647.20	14,201,803.18	六、（十五）
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	540,731.64	642,591.42	884,875.98	214,676.91	六、（十六）
递延所得税资产	1,212,679.42	795,755.84	622,259.79	616,031.40	六、（十七）
其他非流动资产	6,574,894.82	4,002,856.82	1,996,796.00	4,533,657.47	六、（十八）
非流动资产合计	446,021,408.24	424,897,618.64	340,915,260.13	278,866,542.16	
资 产 总 计	805,372,474.99	684,690,866.74	584,963,200.69	491,501,545.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

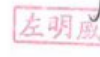
陈志强

主管会计工作负责人：左明威

左明威

会计机构负责人：左明威

左明威





合并资产负债表（续）

编制单位：苏州铁近机电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	100,848,676.17	79,346,165.08	61,067,641.20	33,682,610.04	六、（二十）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	40,104,759.18	23,949,451.69	31,144,556.33	38,528,570.35	六、（二十一）
应付账款	48,424,955.40	41,985,010.05	37,971,015.66	37,063,800.20	六、（二十二）
预收款项			94,385.39		六、（二十三）
合同负债	618,501.86	505,796.94	346,499.76	296,667.41	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,251,908.14	6,595,048.25	5,740,899.52	5,191,684.89	六、（二十五）
应交税费	5,583,607.89	4,157,369.94	2,637,866.98	1,188,023.20	六、（二十六）
其他应付款	31,243,165.78	50,290,634.70	41,726,842.55	49,876,347.68	六、（二十七）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	14,793,793.97	17,709,052.42	9,669,883.38	1,819,954.43	六、（二十八）
其他流动负债	5,497,930.91	8,847,926.55	1,996,059.95	7,374,691.24	六、（二十九）
流动负债合计	254,367,299.30	233,386,455.62	192,395,650.72	175,022,349.44	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	87,134,000.00	87,500,000.00	72,847,951.24	39,686,072.99	六、（三十）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	1,143,061.82	1,465,803.62	3,438,537.51	450,709.86	六、（三十一）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,344,327.23	2,552,087.68	1,899,789.53		六、（三十二）
递延所得税负债		417,445.36	703,214.29	1,695,546.02	六、（十七）
其他非流动负债					
非流动负债合计	91,621,389.05	91,935,336.66	78,889,492.57	41,832,328.87	
负 债 合 计	345,988,688.35	325,321,792.28	271,285,143.29	216,854,678.31	
股东权益					
股本	45,354,141.00	43,660,000.00	43,660,000.00	43,660,000.00	六、（三十三）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	167,507,084.48	98,808,986.72	97,383,265.22	96,387,644.78	六、（三十四）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,830,000.00	21,830,000.00	20,059,882.06	13,983,236.09	六、（三十五）
△一般风险准备					
未分配利润	224,692,561.16	195,070,087.74	152,574,910.12	120,615,986.50	六、（三十六）
归属于母公司股东权益合计	459,383,786.64	359,369,074.46	313,678,057.40	274,646,867.37	
少数股东权益					
股东权益合计	459,383,786.64	359,369,074.46	313,678,057.40	274,646,867.37	
负债及股东权益合计	805,372,474.99	684,690,866.74	584,963,200.69	491,501,545.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威





合并利润表

编制单位：江苏江南机电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	172,198,052.13	284,170,756.39	273,555,118.37	206,883,977.00	
其中：营业收入	172,198,052.13	284,170,756.39	273,555,118.37	206,883,977.00	六、（三十七）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	136,463,431.44	230,175,768.62	203,621,178.32	152,144,144.16	
其中：营业成本	107,410,220.11	176,702,424.90	159,973,823.28	119,423,465.68	六、（三十七）
△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	1,849,514.16	2,060,355.12	1,983,287.51	848,823.25	六、（三十八）
销售费用	3,909,342.99	7,045,554.54	5,854,416.36	3,881,797.82	六、（三十九）
管理费用	13,923,046.33	24,062,288.54	19,374,124.15	15,079,631.02	六、（四十）
研发费用	7,995,847.01	14,841,463.85	13,089,660.24	11,485,638.43	六、（四十一）
财务费用	1,375,460.84	5,463,681.67	3,345,866.78	1,424,787.96	六、（四十二）
其中：利息费用	2,306,196.24	6,099,504.65	3,012,910.48	1,333,760.44	六、（四十二）
利息收入	29,950.67	125,450.41	171,505.42	169,567.17	六、（四十二）
加：其他收益	944,622.79	4,865,180.84	1,485,339.71	535,130.43	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	155,411.83	358,933.33	885,005.68	1,267,354.45	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-821,191.49	-436,668.51	1,244,442.29	-54,017.07	六、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-866,756.44	-981,271.24	-1,344,839.33	-2,007,231.47	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,383,377.13	-2,447,065.42	-3,461,976.06	-1,332,486.21	六、（四十七）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		34,905.18		-1,033,027.80	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,760,330.25	55,389,001.95	68,741,912.34	52,115,555.17	
加：营业外收入		36,890.00	3,373.34	1.36	六、（四十九）
减：营业外支出	15,328.78	217,885.12	10,799.13	266,424.15	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,745,001.47	55,208,006.83	68,734,486.55	51,849,132.38	
减：所得税费用	4,122,528.05	6,576,711.27	8,868,916.96	3,572,914.05	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
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	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.68	1.11	1.37	1.11	十九、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.68	1.11	1.37	1.11	十九、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

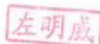
陈志强

主管会计工作负责人：左明威

左明威

会计机构负责人：左明威

左明威





合并现金流量表

编制单位：苏州华胜机电科技股份有限公司

金额单位：元

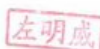
项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	137,421,264.14	269,205,876.57	234,418,294.22	144,154,242.46	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	288,636.46	1,439,145.06	215,539.59	625,463.92	
收到其他与经营活动有关的现金	1,129,180.73	3,527,759.10	2,743,727.11	1,006,768.96	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	138,839,081.33	274,172,780.73	237,377,560.92	145,786,475.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	53,381,080.92	136,003,558.01	109,949,486.06	50,182,490.34	
△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	42,297,775.52	71,782,179.17	62,466,204.80	54,310,116.69	
支付的各项税费	12,125,841.19	10,562,145.66	19,022,349.73	5,476,713.27	
支付其他与经营活动有关的现金	8,986,859.18	15,978,794.76	15,021,821.03	9,818,324.33	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	116,791,556.79	234,326,677.60	206,459,861.62	119,787,644.63	
经营活动产生的现金流量净额	22,047,524.54	39,846,103.13	30,917,699.30	25,998,830.71	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	80,000,000.00	10,000,000.00	11,050,000.00	169,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,017,511.83	28,933.33	3,808,310.03	583,646.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				905,137.09	
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	81,017,511.83	10,028,933.33	14,858,310.03	171,288,783.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,505,678.16	91,670,301.09	92,708,106.86	88,696,484.41	
投资支付的现金	70,000,000.00			179,800,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	121,505,678.16	91,670,301.09	92,708,106.86	268,496,484.41	
投资活动产生的现金流量净额	-40,488,166.33	-81,641,367.76	-77,849,796.83	-97,207,701.20	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	69,845,528.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	96,355,000.00	208,270,555.85	99,052,538.08	88,003,716.58	
收到其他与筹资活动有关的现金	11,303,598.60	5,344,331.68	17,145,498.05	4,151,288.28	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	177,504,126.60	213,614,887.53	116,198,036.13	92,155,004.86	
偿还债务支付的现金	80,273,737.47	162,291,619.44	37,856,162.20	48,019,664.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,171,668.33	9,186,978.48	24,274,413.84	3,757,664.50	
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	513,976.04	3,215,980.25	1,415,304.66	436,301.71	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	83,959,381.84	174,694,578.17	63,545,880.70	52,213,631.13	
筹资活动产生的现金流量净额	93,544,744.76	38,920,309.36	52,652,155.43	39,941,373.73	
四、汇率变动对现金的影响	273,099.17	-206,877.30	431,160.29	592,520.30	
五、现金及现金等价物净增加额	75,377,202.14	-3,081,832.57	6,151,218.19	-30,674,976.46	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06	53,462,339.52	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	101,233,950.82	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06	六、（五十三）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威





合并股东权益变动表

2025年1-6月														
归属于母公司股东权益														
	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	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	45,354,141.00		98,808,986.72				21,830,000.00		195,070,087.74		359,369,074.46		359,369,074.46	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	45,354,141.00		98,808,986.72				21,830,000.00		195,070,087.74		359,369,074.46		359,369,074.46	
三、本年年末余额	45,354,141.00		98,808,986.72				21,830,000.00		195,070,087.74		359,369,074.46		359,369,074.46	
（一）综合收益总额			68,698,097.76						29,622,473.42		100,014,712.18		100,014,712.18	
（二）股东投入和减少资本			68,698,097.76						29,622,473.42		29,622,473.42		29,622,473.42	
1. 股东投入的普通股			68,698,097.76								70,392,238.76		70,392,238.76	
2. 其他权益工具持有者投入资本			68,151,387.00								69,845,528.00		69,845,528.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额			546,710.76								546,710.76		546,710.76	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	45,354,141.00		167,507,084.48				21,830,000.00		224,692,561.16		459,383,786.64		459,383,786.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威



合并股东权益变动表(续)

2021年度														金额单位:元
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益			股东权益合计			
	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、上年年末余额	43,660,000.00				97,383,265.22				20,059,882.06		152,574,910.12		313,678,057.40	313,678,057.40
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	43,660,000.00				97,383,265.22				20,059,882.06		152,574,910.12		313,678,057.40	313,678,057.40
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					1,425,721.50				1,770,117.94		42,495,177.62		45,691,017.06	45,691,017.06
(一) 综合收益总额											48,631,295.56		48,631,295.56	48,631,295.56
(二) 股东投入和减少资本					1,425,721.50								1,425,721.50	1,425,721.50
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,425,721.50									
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									1,770,117.94		-6,136,117.94		-4,366,000.00	-4,366,000.00
2. 提取一般风险准备									1,770,117.94		-1,770,117.94			
3. 对股东的分配											-4,366,000.00		-4,366,000.00	-4,366,000.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	43,660,000.00				98,808,986.72				21,830,000.00		195,070,087.74		359,369,074.46	359,369,074.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈志强

主管会计工作负责人: 左明威

会计机构负责人: 左明威



陈志强

左明威





合并股东权益变动表(续)

2023年度												金额单位:元
归属于母公司股东权益												
	股本		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	其他										
一、上年年末余额	43,660,000.00		96,387,644.78				13,983,236.09		120,615,986.50		274,646,867.37	股东权益合计
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	43,660,000.00		96,387,644.78				13,983,236.09		120,615,986.50		274,646,867.37	
三、本中年增减变动金额(减少以“-”号填列)			995,620.44				6,076,645.97		31,958,523.62		39,031,190.03	
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本			995,620.44						59,865,569.59		59,865,569.59	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			995,620.44								995,620.44	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							6,076,645.97		-27,906,645.97		-21,830,000.00	
2. 提取一般风险准备							6,076,645.97		-6,076,645.97			
3. 对股东的分配									-21,830,000.00		-21,830,000.00	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,660,000.00		97,383,265.22				20,059,882.06		152,574,910.12		313,678,057.40	313,678,057.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈志强



主管会计工作负责人: 左明威



会计机构负责人: 左明威





合并股东权益变动表(续)

2022年度												金额单位:元			
归属于母公司股东权益															
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	43,660,000.00				93,277,129.39				9,051,232.03		79,891,372.23		225,879,733.65		225,879,733.65
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	43,660,000.00				93,277,129.39				9,051,232.03		79,891,372.23		225,879,733.65		225,879,733.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,110,515.39				4,932,004.06		40,724,614.27		48,767,133.72		48,767,133.72
(一)综合收益总额															
(二)股东投入和减少资本					2,642,755.79						48,276,218.33		48,276,218.33		48,276,218.33
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					2,642,755.79								2,642,755.79		2,642,755.79
4.其他													2,642,755.79		2,642,755.79
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									4,932,004.06		-7,551,604.06		-2,619,600.00		-2,619,600.00
2.提取一般风险准备									4,932,004.06		-4,932,004.06				
3.对股东的分配															
4.其他											-2,619,600.00		-2,619,600.00		-2,619,600.00
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	43,660,000.00				96,387,644.78				13,983,236.09		120,615,986.50		467,759.60		467,759.60
													274,646,867.37		274,646,867.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈志强

强陈印志

主管会计工作负责人: 左明威

左明威

会计机构负责人: 左明威

左明威



资产负债表

编制单位：苏州轨道交通科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	103,546,176.53	26,686,337.50	28,157,362.55	23,010,935.73	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		824,191.49	1,260,860.00	16,417.71	
衍生金融资产					
应收票据	22,290,011.50	17,870,113.73	15,817,255.96	13,086,992.65	
应收账款	139,333,996.03	124,051,760.72	116,361,701.23	82,078,154.36	十八、（一）
应收款项融资	26,440,366.73	5,811,560.54	3,721,643.02	7,715,429.96	
预付款项	1,437,675.26	1,253,881.82	1,597,551.34	1,669,468.04	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	16,321,914.57	8,066,944.91	4,332,732.97	16,536,854.91	十八、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	66,437,191.74	68,857,237.39	64,393,142.62	67,292,608.85	
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	0.00	10,862,100.00	10,024,266.67		
其他流动资产	212,329.20	242,120.84	436,287.27	2,368,656.18	
流动资产合计	376,019,661.56	264,526,248.94	246,102,803.63	213,775,518.39	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资			10,507,833.33	20,203,033.33	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	3,092,800.29	3,059,348.74	2,952,303.77	2,873,520.26	十八、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	408,554,391.54	379,630,987.00	287,326,831.81	159,304,366.78	
在建工程	8,411,369.85	22,210,678.08	19,492,903.11	77,964,370.97	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	1,719,484.81	2,018,210.59	4,514,735.40	446,372.10	
无形资产	13,259,973.80	13,344,202.66	13,970,647.20	14,201,803.18	
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	540,731.64	642,591.42	884,875.98	214,676.91	
递延所得税资产	213,028.39				
其他非流动资产	6,118,079.91	1,665,656.85	1,851,796.00	3,258,125.17	
非流动资产合计	441,909,860.23	422,571,675.34	341,501,926.60	278,466,268.70	
资 产 总 计	817,929,521.79	687,097,924.28	587,604,730.23	492,241,787.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威



4-1-15

左明威



资产负债表（续）

编制单位：苏州纳近机电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	100,848,676.17	79,346,165.08	61,067,641.20	33,682,610.04	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	40,104,759.18	23,949,451.69	31,144,556.33	38,528,570.35	
应付账款	57,799,938.72	41,959,869.85	39,172,906.71	36,964,240.79	
预收款项			94,385.39		
合同负债	618,501.86	505,796.94	346,499.76	296,667.41	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,008,663.93	6,359,052.35	5,555,281.39	5,045,004.43	
应交税费	5,578,836.22	3,991,733.91	2,565,046.08	1,182,974.31	
其他应付款	30,245,046.64	50,006,648.04	41,416,128.30	49,833,331.91	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	14,708,834.75	17,584,955.18	9,593,225.12	1,746,372.24	
其他流动负债	5,497,930.91	8,767,926.55	1,996,059.95	7,374,691.24	
流动负债合计	262,411,188.38	232,471,599.59	192,951,730.23	174,654,462.72	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	87,134,000.00	87,500,000.00	72,847,951.24	39,686,072.99	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	971,053.96	1,271,727.43	3,356,864.91	292,605.50	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,344,327.23	2,552,087.68	1,899,789.53		
递延所得税负债		417,445.36	703,214.29	1,695,546.02	
其他非流动负债					
非流动负债合计	91,449,381.19	91,741,260.47	78,807,819.97	41,674,224.51	
负 债 合 计	353,860,569.57	324,212,860.06	271,759,550.20	216,328,687.23	
股东权益					
股本	45,354,141.00	43,660,000.00	43,660,000.00	43,660,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	167,642,747.59	98,944,649.83	97,478,786.45	96,483,166.01	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,830,000.00	21,830,000.00	20,059,882.06	13,983,236.09	
△一般风险准备					
未分配利润	229,242,063.63	198,450,414.39	154,646,511.52	121,786,697.76	
股东权益合计	464,068,952.22	362,885,064.22	315,845,180.03	275,913,099.86	
负债及股东权益合计	817,929,521.79	687,097,924.28	587,604,730.23	492,241,787.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威



左明威

4-1-16

左明威





利润表

编制单位：苏州江南机电科技股份有限公司

金额单位：元

	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	174,193,480.40	284,082,160.34	272,383,370.39	207,134,943.21	
其中：营业收入	174,193,480.40	284,082,160.34	272,383,370.39	207,134,943.21	十八、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	137,306,956.36	228,703,243.94	201,631,254.98	151,161,264.72	
其中：营业成本	110,048,104.05	178,135,700.95	160,370,205.79	120,106,113.62	十八、（四）
△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	1,842,410.41	2,049,214.30	1,982,164.06	846,729.09	
销售费用	2,841,571.89	5,083,870.55	4,185,373.23	3,145,110.92	
管理费用	13,863,084.70	23,948,449.12	19,222,766.83	14,825,337.30	
研发费用	7,319,819.67	14,047,921.54	12,580,262.00	10,923,872.82	
财务费用	1,391,965.64	5,438,087.48	3,290,483.07	1,314,100.97	
其中：利息费用	2,299,637.56	6,092,281.31	2,913,078.44	1,299,476.59	
利息收入	28,524.33	123,281.13	164,033.67	169,567.17	
加：其他收益	944,622.79	4,863,440.35	1,484,620.66	533,347.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	155,411.83	358,933.33	885,005.68	1,267,354.45	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-824,191.49	-436,668.51	1,244,442.29	-54,017.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-652,971.35	-942,051.08	-1,297,489.05	-1,907,563.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,375,994.56	-2,386,247.42	-3,424,797.42	-1,332,486.21	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		34,905.18		-1,033,027.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,133,401.26	56,871,228.25	69,643,897.57	53,447,286.36	
加：营业外收入		36,885.00	3,373.34	1.36	
减：营业外支出	15,328.78	217,885.12	5,665.83	260,647.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,118,072.48	56,690,228.13	69,641,605.08	53,186,640.32	
减：所得税费用	4,326,423.24	6,750,207.32	8,875,145.35	3,866,599.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,791,649.24	49,940,020.81	60,766,459.73	49,320,040.60	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,791,649.24	49,940,020.81	60,766,459.73	49,320,040.60	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
七、综合收益总额	30,791,649.24	49,940,020.81	60,766,459.73	49,320,040.60	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威





现金流量表

编制单位：苏州盛达电科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
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	135,463,021.05	268,134,182.71	232,226,399.58	143,609,533.06	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	288,636.46	1,439,145.06	215,539.59	625,463.92	
收到其他与经营活动有关的现金	1,127,816.02	3,838,994.33	8,209,856.13	916,673.03	
经营活动现金流入小计	136,879,473.53	273,412,322.10	240,651,795.60	145,151,670.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	43,604,516.93	138,895,370.97	109,019,400.45	50,713,835.35	
△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	40,835,753.40	69,651,496.80	60,656,751.45	53,181,872.30	
支付的各项税费	12,028,826.64	10,903,505.25	19,020,823.03	5,475,217.50	
支付其他与经营活动有关的现金	8,704,918.66	15,188,739.30	21,426,526.24	9,367,494.16	
经营活动现金流出小计	105,174,045.63	234,639,112.32	210,123,501.17	118,738,419.31	
经营活动产生的现金流量净额	31,705,427.90	38,773,209.78	30,528,294.43	26,413,250.70	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	86,550,000.00	6,257,143.06	11,050,000.00	169,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,017,511.83	28,933.33	3,808,310.03	583,646.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				905,137.09	
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	87,567,511.83	6,286,076.39	14,858,310.03	171,288,783.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,592,722.44	88,698,867.71	93,200,862.99	86,787,365.55	
投资支付的现金	70,000,000.00			181,210,000.00	
△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	14,791,342.56			1,891,229.30	
投资活动现金流出小计	134,384,065.00	88,698,867.71	93,200,862.99	269,888,594.85	
投资活动产生的现金流量净额	-46,816,553.17	-82,412,791.32	-78,342,552.96	-98,599,811.64	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	69,845,528.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	96,355,000.00	208,270,555.85	99,052,538.08	88,003,716.58	
收到其他与筹资活动有关的现金	11,303,598.60	5,344,331.68	17,145,498.05	4,057,443.57	
筹资活动现金流入小计	177,504,126.60	213,614,887.53	116,198,036.13	92,061,160.15	
偿还债务支付的现金	80,273,737.47	162,291,619.44	37,856,162.20	48,019,664.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,171,301.06	9,186,978.48	24,183,728.87	3,748,233.82	
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	442,865.66	3,127,289.79	1,332,801.90	362,610.86	
筹资活动现金流出小计	83,887,904.19	174,605,887.71	63,372,692.97	52,130,509.60	
筹资活动产生的现金流量净额	93,616,222.41	39,008,999.82	52,825,343.16	39,930,650.55	
四、汇率变动对现金的影响	245,731.43	-195,242.81	390,480.59	592,520.30	
五、现金及现金等价物净增加额	78,750,828.57	-4,825,824.53	5,401,565.22	-31,663,390.09	
加：期初现金及现金等价物的余额	21,444,774.78	26,270,599.31	20,869,034.09	52,532,424.18	
六、期末现金及现金等价物余额	100,195,603.35	21,444,774.78	26,270,599.31	20,869,034.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威





股东权益变动表

2025年1—6月													金额单位：元
编制单位：苏州铁匠机电科技股份有限公司	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	43,660,000.00				98,941,619.83					21,830,000.00		198,450,114.39	362,885,064.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	43,660,000.00				98,941,619.83					21,830,000.00		198,450,114.39	362,885,064.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,694,141.00				68,698,097.76							30,791,649.24	101,183,888.00
（一）综合收益总额												30,791,649.24	30,791,649.24
（二）股东投入和减少资本	1,694,141.00				68,698,097.76								70,392,238.76
1. 股东投入的普通股	1,694,141.00				68,151,387.00								69,845,528.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					546,710.76								546,710.76
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	45,354,141.00				167,642,747.59					21,830,000.00		229,242,063.63	461,068,952.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威



股东权益变动表(续)

2024年度												金额单位：元
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,660,000.00				97,478,786.45				20,059,882.06		154,646,511.52	315,845,180.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	43,660,000.00				97,478,786.45				20,059,882.06		154,646,511.52	315,845,180.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,465,863.38				1,770,117.94		43,803,902.87	47,039,884.19
（一）综合收益总额											49,940,020.81	49,940,020.81
（二）股东投入和减少资本					1,465,863.38							1,465,863.38
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,465,863.38							1,465,863.38
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,770,117.94		-6,136,117.94	-4,366,000.00
2. 提取一般风险准备									1,770,117.94		-1,770,117.94	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-4,366,000.00	-4,366,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	43,660,000.00				98,944,649.83				21,830,000.00		198,450,414.39	362,885,064.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威

陈志强

左明威

左明威

强陈印志

左明威

左明威



股东权益变动表(续)

2023年度												金额单位: 元
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,660,000.00				96,483,166.01				13,983,236.09		121,786,697.76	275,913,099.86
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	43,660,000.00				96,483,166.01				13,983,236.09		121,786,697.76	275,913,099.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					995,620.44				6,076,645.97		32,859,813.76	39,932,080.17
(一) 综合收益总额											60,766,459.73	60,766,459.73
(二) 股东投入和减少资本					995,620.44							995,620.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					995,620.44							995,620.44
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									6,076,645.97		-27,906,645.97	-21,830,000.00
2. 提取一般风险准备									6,076,645.97		-6,076,645.97	
3. 对股东的分配											-21,830,000.00	-21,830,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,660,000.00				97,478,786.45				20,059,882.06		154,646,511.52	315,845,180.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 陈志强

主管会计工作负责人: 左明威

会计机构负责人: 左明威

陈志强 印

左明威

左明威



股东权益变动表(续)

2022年度													金额单位：元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,660,000.00				93,372,650.62					9,051,232.03		80,018,261.22	226,102,143.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	43,660,000.00				93,372,650.62					9,051,232.03		80,018,261.22	226,102,143.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,110,515.39					4,932,004.06		41,768,436.54	49,810,955.99
（一）综合收益总额												49,320,040.60	49,320,040.60
（二）股东投入和减少资本					2,642,755.79								2,642,755.79
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,642,755.79								2,642,755.79
4. 其他													
（三）利润分配										4,932,004.06		-7,551,604.06	-2,619,600.00
1. 提取盈余公积										4,932,004.06		-4,932,004.06	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-2,619,600.00	-2,619,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					467,759.60								467,759.60
四、本年年末余额	43,660,000.00				96,483,166.01					13,983,236.09		121,786,697.76	275,913,099.86

金额单位：元

编制单位：苏州铁迈电科技股份有限公司

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：左明威

会计机构负责人：左明威



陈志强

左明威

苏州铁近机电科技股份有限公司

2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况及历史沿革

（一）公司的基本情况

公司名称：苏州铁近机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

住所：苏州市吴江区黎里镇越秀路 788 号

法定代表人：陈志强

注册资本及股本：4,535.4141 万元

统一社会信用代码：91320509592523031U

经营活动：公司主要从事微型轴承的研发、生产和销售。

本公司最终控制方：陈志强

所处行业：通用设备制造业

营业期限：2012 年 3 月 12 日至无固定期限

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于 2025 年 12 月 1 日决议批准报出。

另外，除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	企业名称	简称
1	苏州钰贤创业投资合伙企业（有限合伙）	钰贤合伙
2	苏州万震创业投资合伙企业（有限合伙）	万震合伙
3	苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	龙驹创联
4	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	创迅投资
5	苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）	龙驹东方
6	苏州龙驹创合创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹创合
7	苏州汾湖创新产业投资中心（有限合伙）	汾湖创投
8	苏州龙驹铁鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹铁鑫
9	东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	东莞勤合



序号	企业名称	简称
10	常州力伟泉达创业投资中心（有限合伙）	力伟泉达
11	常州力和科创业投资中心（有限合伙）	力和科
12	鼎晖中安并购（安徽）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	鼎晖基金
13	中新苏州工业园区创业投资有限公司	中新创投
14	陕西众投湛卢二期股权投资合伙企业（有限合伙）	众投湛卢
15	工业母机产业投资基金（有限合伙）	工业基金

（二）历史沿革

1. 2012 年 3 月，苏州铁近机电科技有限公司成立

公司前身为苏州铁近机电科技有限公司，2012 年 3 月由陈秋根、蒋永根、包平、龚亚芳、吴雄、陆亚军共同出资设立，注册资本为 300.00 万元，各股东均以货币出资。

2012 年 3 月 5 日，苏州正铭会计师事务所出具《验资报告》（苏正铭验字（2012）第 0017 号），显示截至 2012 年 2 月 29 日止，蒋永根已交存苏州铁近机电科技有限公司（以下简称“铁近有限”）入资资金 20.00 万元，陈秋根已交存铁近有限入资资金 35.00 万元，包平已交存铁近有限入资资金 10.00 万元，龚亚芳已交存铁近有限入资资金 20.00 万元，吴雄已交存铁近有限入资资金 10.00 万元，陆亚军已交存铁近有限入资资金 5.00 万元。

2012 年 3 月 12 日，有限公司取得苏州市吴江工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	陈秋根	105.00	35.00	货币	35.00%
2	蒋永根	60.00	20.00	货币	20.00%
3	龚亚芳	60.00	20.00	货币	20.00%
4	包平	30.00	10.00	货币	10.00%
5	吴雄	30.00	10.00	货币	10.00%
6	陆亚军	15.00	5.00	货币	5.00%
	合计	300.00	100.00		100.00%

2. 2013 年 5 月，苏州铁近机电科技有限公司第一次股权转让

2013 年 5 月 10 日，有限公司股东会作出决议，同意陈秋根将其持有的 20.00% 股权（对应有限公司注册资本 60.00 万元）转让给马国富，同意蒋永根将其持有的 13.00% 股权（对应有限公司注册资本 39.00 万元）转让给马国富。2013 年 5 月 10 日，陈秋根和蒋永根分别与马国富签署了《股权转让协议》，转让股权未实缴出资，本次转让未实际支付股权转让价款。

2013 年 5 月 22 日，有限公司在苏州工商行政管理局完成上述股权转让的变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：



序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	马国富	99.00			33.00%
2	龚亚芳	60.00	20.00	货币	20.00%
3	陈秋根	45.00	35.00	货币	15.00%
4	吴雄	30.00	10.00	货币	10.00%
5	包平	30.00	10.00	货币	10.00%
6	蒋永根	21.00	20.00	货币	7.00%
7	陆亚军	15.00	5.00	货币	5.00%
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

3. 2014 年 6 月，苏州铁近机电科技有限公司第二次股权转让

2014 年 5 月 26 日，有限公司股东会作出决议，同意龚亚芳将其持有的 20.00% 股权（对应有限公司注册资本 60.00 万元）转让给蒋永根。2014 年 5 月 26 日，龚亚芳和蒋永根签署了《股权转让协议》，本次股权转让系蒋永根代持龚亚芳股权，未实际支付股权转让价款。

2014 年 6 月 24 日，有限公司在苏州工商行政管理局完成上述股权转让的变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	马国富	99.00			33.00%
2	蒋永根	81.00	40.00	货币	27.00%
3	陈秋根	45.00	35.00	货币	15.00%
4	包平	30.00	10.00	货币	10.00%
5	吴雄	30.00	10.00	货币	10.00%
6	陆亚军	15.00	5.00	货币	5.00%
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

4. 2016 年 3 月，苏州铁近机电科技有限公司第三次股权转让

2015 年 12 月 21 日，有限公司股东会作出决议，同意马国富将其持有的 20.00% 股权（对应有限公司注册资本 60.00 万元）转让给陈秋根，同意马国富将其持有的 11.00% 股权（对应有限公司注册资本 33.00 万元）转让给蒋永根。

2015 年 12 月 21 日，马国富与陈秋根、蒋永根分别签署了《股权转让协议》，转让股权未实缴出资，本次转让未实际支付股权转让价款。

2016 年 3 月 8 日，有限公司在苏州市吴江区市场监督管理局完成上述股权转让的变更登记。



本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	蒋永根	114.00	40.00	货币	38.00%
2	陈秋根	105.00	35.00	货币	35.00%
3	包平	30.00	10.00	货币	10.00%
4	吴雄	30.00	10.00	货币	10.00%
5	陆亚军	15.00	5.00	货币	5.00%
6	马国富	6.00			2.00%
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

5. 2016年8月，苏州铁近机电科技有限公司第一次增资

2016年8月15日，有限公司股东会作出决议，同意增加公司注册资本至1,618.00万元，新增的1,318.00万元均以货币形式出资。各股东的出资情况为：蒋永根认缴出资462.00万元（其中243.15万元的实际出资人为龚亚芳，本次增资后，蒋永根及龚亚芳约定蒋永根所持股份中50%系代龚亚芳持有），陈秋根认缴出资427.00万元（陈秋根为名义股东，实际出资人为陈志强），吴雄认缴出资122.00万元，包平认缴出资122.00万元，陆亚军认缴出资61.00万元，马国富认缴出资26.00万元，盛玉明认缴出资16.00万元，蒋仁龙认缴出资16.00万元，朱秦叶认缴出资16.00万元，诸国平认缴出资16.00万元，张华认缴出资16.00万元，金春军认缴出资10.00万元，徐森磊认缴出资2.00万元，王锋认缴出资2.00万元，李绍坤认缴出资2.00万元，谢明辉认缴出资2.00万元；股东会同意本次增资款项一次缴纳到位，原股东认缴注册资本中尚未实缴的部分一并补齐。本次增资价格为1.00元/注册资本。

2020年2月26日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第WJ002号】确认：截至2016年10月17日，公司已收到原股东蒋永根、陈秋根等6人以及新股东盛玉明、蒋仁龙等10人缴纳的1,318万元出资。

2016年8月25日，有限公司在苏州市吴江区市场监督管理局完成变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	蒋永根	576.00	576.00	货币	35.60%
2	陈秋根	532.00	532.00	货币	32.88%
3	包平	152.00	152.00	货币	9.39%
4	吴雄	152.00	152.00	货币	9.39%



序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
5	陆亚军	76.00	76.00	货币	4.70%
6	马国富	32.00	32.00	货币	1.98%
7	盛玉明	16.00	16.00	货币	0.99%
8	蒋仁龙	16.00	16.00	货币	0.99%
9	朱秦叶	16.00	16.00	货币	0.99%
10	诸国平	16.00	16.00	货币	0.99%
11	张华	16.00	16.00	货币	0.99%
12	金春军	10.00	10.00	货币	0.62%
13	徐森磊	2.00	2.00	货币	0.12%
14	王锋	2.00	2.00	货币	0.12%
15	李绍坤	2.00	2.00	货币	0.12%
16	谢明辉	2.00	2.00	货币	0.12%
	合计	1,618.00	1,618.00		100.00%

6. 2016 年 11 月，苏州铁近机电科技有限公司第二次增资

2016 年 9 月 27 日，有限公司股东会作出决议，同意增加公司注册资本至 2,021.00 万元，新增的 403.00 万元均以货币形式出资。各股东的出资情况为：陈宝平出资 54.00 万元，认缴 18.00 万元注册资本；陈雷强出资 99.00 万元，认缴 33.00 万元注册资本；黄维宁出资 60.00 万元，认缴 20.00 万元注册资本；乐晓明出资 15.00 万元，认缴 5.00 万元注册资本；冷晓东出资 60.00 万元，认缴 20.00 万元注册资本；沙春明出资 120.00 万元，认缴 40.00 万元注册资本；吴根荣出资 30.00 万元，认缴 10.00 万元注册资本；徐玮出资 45.00 万元，认缴 15.00 万元注册资本；许劲出资 60.00 万元，认缴 20.00 万元注册资本；俞朝晞出资 60.00 万元，认缴 20.00 万元注册资本；张轶伟出资 54.00 万元，认缴 18.00 万元注册资本；朱跃华出资 60.00 万元，认缴 20.00 万元注册资本；刘金龙出资 12.00 万元，认缴 4.00 万元注册资本；陈海军出资 51.00 万元，认缴 17.00 万元注册资本；吴林军出资 129.00 万元，认缴 43.00 万元注册资本，其中 30.00 万元的实际出资人为龚建平，对应注册资本 10.00 万元，为吴林军代龚建平持有该部分股权；孙培出资 300.00 万元，认缴注册资本 100.00 万元。本次增资价格为 3.00 元/注册资本。

2020 年 2 月 26 日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第 WJ002 号】确认：截至 2016 年 10 月 17 日，公司已收到孙培、吴林军等 16 名股东缴纳的新增实收资本累计 403 万元。



2016 年 11 月 8 日，有限公司在苏州市吴江区市场监督管理局完成变更登记。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
1	蒋永根	576.00	576.00	货币	28.50%
2	陈秋根	532.00	532.00	货币	26.32%
3	吴雄	152.00	152.00	货币	7.52%
4	包平	152.00	152.00	货币	7.52%
5	孙培	100.00	100.00	货币	4.95%
6	陆亚军	76.00	76.00	货币	3.76%
7	吴林军	43.00	43.00	货币	2.13%
8	沙春明	40.00	40.00	货币	1.98%
9	陈雷强	33.00	33.00	货币	1.63%
10	马国富	32.00	32.00	货币	1.58%
11	朱跃华	20.00	20.00	货币	0.99%
12	俞朝晞	20.00	20.00	货币	0.99%
13	许劲	20.00	20.00	货币	0.99%
14	冷晓东	20.00	20.00	货币	0.99%
15	黄维宁	20.00	20.00	货币	0.99%
16	张轶伟	18.00	18.00	货币	0.89%
17	陈宝平	18.00	18.00	货币	0.89%
18	陈海军	17.00	17.00	货币	0.84%
19	诸国平	16.00	16.00	货币	0.79%
20	朱秦叶	16.00	16.00	货币	0.79%
21	张华	16.00	16.00	货币	0.79%
22	盛玉明	16.00	16.00	货币	0.79%
23	蒋仁龙	16.00	16.00	货币	0.79%
24	徐玮	15.00	15.00	货币	0.74%
25	吴根荣	10.00	10.00	货币	0.49%
26	金春军	10.00	10.00	货币	0.49%
27	乐晓明	5.00	5.00	货币	0.25%
28	刘金龙	4.00	4.00	货币	0.20%
29	徐森磊	2.00	2.00	货币	0.10%
30	谢明辉	2.00	2.00	货币	0.10%
31	王锋	2.00	2.00	货币	0.10%



序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资形式	持股比例
32	李绍坤	2.00	2.00	货币	0.10%
	<u>合计</u>	<u>2,021.00</u>	<u>2,021.00</u>		<u>100.00%</u>

7. 2017 年 2 月，苏州铁近机电科技有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 11 月 21 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》【（2016）京会兴审字 11010055 号】，铁近有限截至 2016 年 10 月 31 日的净资产为 3,231.09 万元。2016 年 11 月 28 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《资产评估报告》（国融兴华评报字[2016]第 040072 号），铁近有限截至 2016 年 10 月 31 日净资产的评估价值为 3,623.41 万元，增值 392.33 万元，增值率为 12.14%。

2016 年 11 月 21 日，铁近有限召开股东会会议，同意铁近有限以截至 2016 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。2016 年 11 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》【（2016）京会兴审字 11010055 号】，铁近有限截至 2016 年 10 月 31 日的净资产为 3,231.09 万元。2016 年 11 月 25 日，铁近有限全体股东共同签署《发起人协议》，约定以铁近有限截至 2016 年 10 月 31 日经审计的净资产 3,231.09 万元按 1: 0.6255 比例折合成股份公司股本，共计折合股本 2,021.00 万股，每股面值 1.00 元，净资产大于股本部分计入资本公积，由各发起人按照其出资比例持有相应数额的股份。

2020 年 2 月 26 日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第 WJ003 号】确认：截至 2016 年 10 月 31 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本 2021 万元。

2016 年 12 月 8 日，公司召开创立大会，审议通过了《发起人关于苏州铁近机电科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定〈苏州铁近机电科技股份有限公司章程〉的议案》等议案。

2017 年 2 月 7 日，公司在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记。整体变更设立时，发起人持有公司股份的情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例
1	蒋永根	576.00	576.00	28.50%
2	陈秋根	532.00	532.00	26.32%
3	包平	152.00	152.00	7.52%



序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例
4	吴雄	152.00	152.00	7.52%
5	孙培	100.00	100.00	4.95%
6	陆亚军	76.00	76.00	3.76%
7	吴林军	43.00	43.00	2.13%
8	沙春明	40.00	40.00	1.98%
9	陈雷强	33.00	33.00	1.63%
10	马国富	32.00	32.00	1.58%
11	黄维宁	20.00	20.00	0.99%
12	冷晓东	20.00	20.00	0.99%
13	许劲	20.00	20.00	0.99%
14	俞朝晞	20.00	20.00	0.99%
15	朱跃华	20.00	20.00	0.99%
16	陈宝平	18.00	18.00	0.89%
17	张轶伟	18.00	18.00	0.89%
18	陈海军	17.00	17.00	0.84%
19	盛玉明	16.00	16.00	0.79%
20	蒋仁龙	16.00	16.00	0.79%
21	朱秦叶	16.00	16.00	0.79%
22	诸国平	16.00	16.00	0.79%
23	张华	16.00	16.00	0.79%
24	徐玮	15.00	15.00	0.74%
25	金春军	10.00	10.00	0.49%
26	吴根荣	10.00	10.00	0.49%
27	乐晓明	5.00	5.00	0.25%
28	刘金龙	4.00	4.00	0.20%
29	徐森磊	2.00	2.00	0.10%
30	王锋	2.00	2.00	0.10%
31	李绍坤	2.00	2.00	0.10%
32	谢明辉	2.00	2.00	0.10%
	<u>合计</u>	<u>2,021.00</u>	<u>2,021.00</u>	<u>100.00%</u>

8. 2018年1月，苏州铁近机电科技股份有限公司第一次增资

2017年9月9日，公司股东大会审议通过了《注册资本变更议案》，同意以资本公积及未分配利润共计1,176.15万元转增股本，变更后注册资本增至3,197.15万元。



2020年2月26日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第WJ003号】，对拟设立股份公司的注册资本实收情况进行了审验。截至2018年1月15日，公司已收到全体股东以资本公积和未分配利润转增的注册资本1,176.15万元。

2018年1月15日，公司在苏州市工商行政管理局完成变更登记。

本次增资后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	蒋永根	911.36	28.51%
2	陈秋根	841.71	26.33%
3	包平	240.49	7.52%
4	吴雄	240.49	7.52%
5	孙培	158.26	4.95%
6	陆亚军	120.24	3.76%
7	吴林军	68.06	2.13%
8	沙春明	63.30	1.98%
9	陈雷强	52.18	1.63%
10	马国富	50.59	1.58%
11	黄维宁	31.65	0.99%
12	冷晓东	31.65	0.99%
13	许劲	31.65	0.99%
14	俞朝晞	31.65	0.99%
15	朱跃华	31.65	0.99%
16	陈宝平	28.43	0.89%
17	张轶伟	28.43	0.89%
18	陈海军	26.85	0.84%
19	盛玉明	25.27	0.79%
20	蒋仁龙	25.27	0.79%
21	朱秦叶	25.27	0.79%
22	诸国平	25.27	0.79%
23	张华	25.27	0.79%
24	徐玮	23.69	0.74%
25	金春军	15.79	0.49%
26	吴根荣	15.79	0.49%
27	乐晓明	7.90	0.25%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
28	刘金龙	6.35	0.20%
29	徐森磊	3.16	0.10%
30	王锋	3.16	0.10%
31	李绍坤	3.16	0.10%
32	谢明辉	3.16	0.10%
	<u>合计</u>	<u>3,197.15</u>	<u>100.00%</u>

9. 2018年2月和3月，苏州铁近机电科技股份有限公司第一次股份转让

2018年2月8日，陈秋根与陈志强签订《股权转让协议》，约定陈秋根将其持有的公司841.71万股股份转让给陈志强，转让股份占比26.33%，本次股份转让实质是亲属间股份代持的解除，未实际支付股权转让价款。

2018年3月10日，蒋永根与龚亚芳签订《股权转让协议》，约定蒋永根将其持有的公司455.68万股股份转让给龚亚芳，转让股份比例为14.25%，本次转让的实质是股份代持的解除，未实际支付股权转让价款。

2018年3月15日，吴林军与龚建平签订《股权转让协议》，约定吴林军将其持有的铁近机电15.83万股股份转让给龚建平，转让股份比例为0.50%，本次转让的实质是股份代持的解除，未实际支付股权转让价款。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	841.71	26.33%
2	蒋永根	455.68	14.25%
3	龚亚芳	455.68	14.25%
4	包平	240.49	7.52%
5	吴雄	240.49	7.52%
6	孙培	158.26	4.95%
7	陆亚军	120.24	3.76%
8	沙春明	63.30	1.98%
9	吴林军	52.23	1.63%
10	陈雷强	52.18	1.63%
11	马国富	50.59	1.58%
12	黄维宁	31.65	0.99%
13	冷晓东	31.65	0.99%
14	许劲	31.65	0.99%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
15	俞朝晞	31.65	0.99%
16	朱跃华	31.65	0.99%
17	陈宝平	28.43	0.89%
18	张轶伟	28.43	0.89%
19	陈海军	26.85	0.84%
20	盛玉明	25.27	0.79%
21	蒋仁龙	25.27	0.79%
22	朱秦叶	25.27	0.79%
23	诸国平	25.27	0.79%
24	张华	25.27	0.79%
25	徐玮	23.69	0.74%
26	龚建平	15.83	0.50%
27	金春军	15.79	0.49%
28	吴根荣	15.79	0.49%
29	乐晓明	7.90	0.25%
30	刘金龙	6.35	0.20%
31	徐森磊	3.16	0.10%
32	王锋	3.16	0.10%
33	李绍坤	3.16	0.10%
34	谢明辉	3.16	0.10%
	<u>合计</u>	<u>3,197.15</u>	<u>100.00%</u>

10. 2019年1月，苏州铁近机电科技股份有限公司第二次股份转让

2019年1月18日，徐玮与吴雄签订《股权转让协议》，约定徐玮将其持有的23.69万股股份作价人民币63.96万元转让给吴雄，转让股份比例为0.74%，转让价格为2.70元/股。

2019年1月18日，马国富与陈志强签订《股权转让协议》，约定马国富将其持有的50.59万股股份作价131.53万元转让给陈志强，转让股份比例为1.58%，转让价格为2.60元/股。

2019年1月31日，陈海军与吴雄签订《股权转让协议》，约定陈海军将其持有的26.85万股股份作价人民币69.81万元的价格转让给吴雄，转让股份比例为0.84%，转让价格为2.60元/股。



上述股权转让完成后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	892.30	27.91%
2	蒋永根	455.68	14.25%
3	龚亚芳	455.68	14.25%
4	吴雄	291.03	9.10%
5	包平	240.49	7.52%
6	孙培	158.26	4.95%
7	陆亚军	120.24	3.76%
8	沙春明	63.30	1.98%
9	吴林军	52.23	1.63%
10	陈雷强	52.18	1.63%
11	黄维宁	31.65	0.99%
12	冷晓东	31.65	0.99%
13	许劲	31.65	0.99%
14	俞朝晞	31.65	0.99%
15	朱跃华	31.65	0.99%
16	陈宝平	28.43	0.89%
17	张轶伟	28.43	0.89%
18	盛玉明	25.27	0.79%
19	蒋仁龙	25.27	0.79%
20	朱秦叶	25.27	0.79%
21	诸国平	25.27	0.79%
22	张华	25.27	0.79%
23	龚建平	15.83	0.50%
24	金春军	15.79	0.49%
25	吴根荣	15.79	0.49%
26	乐晓明	7.90	0.25%
27	刘金龙	6.35	0.20%
28	徐森磊	3.16	0.10%
29	王锋	3.16	0.10%
30	李绍坤	3.16	0.10%
31	谢明辉	3.16	0.10%
	<u>合计</u>	<u>3,197.15</u>	<u>100.00%</u>



11. 2019 年 2 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第三次股份转让

2019 年 2 月，蒋永根拟转让公司股权。陈志强当时无足够资金，因此由其与吴雄、陆亚军、王锋、汪威、诸国平、刘彩英、徐森磊、张华、朱秦叶等主要股东共同受让。为便于操作，本次股权转让分两步进行：（1）统一以朱秦叶名义受让蒋永根所持股权，所需股权转让款由实际受让方筹集；（2）朱秦叶将受让的股份转让给陈志强、吴雄等实际受让方。

2019 年 2 月 23 日，蒋永根与朱秦叶签订《股权转让协议》，约定蒋永根将其持有的 455.68 万股股份作价人民币 1,139.20 万元的价格转让给朱秦叶，转让股份占比为 14.25%，转让价格为 2.50 元/股。实际受让方及受让股份情况具体如下：

序号	股东名称	受让数量（万股）	受让比例	股权转让款（万元）
1	陈志强	270.00	8.45%	675.00
2	吴雄	79.68	2.49%	199.20
3	朱秦叶	36.00	1.13%	90.00
4	陆亚军	20.00	0.63%	50.00
5	王锋	15.00	0.47%	37.50
6	汪威	14.00	0.44%	35.00
7	诸国平	8.00	0.25%	20.00
8	刘彩英	5.00	0.16%	12.50
9	徐森磊	4.00	0.13%	9.68
10	张华	4.00	0.13%	10.00
	合计	455.68	14.25%	1,138.88

注：徐森磊股权转让款应为 10.00 万元，实际付款为 9.68 万元，未支付金额较小，朱秦叶已不再要求支付。

2019 年 4 月 9 日，朱秦叶与陈志强、吴雄、陆亚军、王锋、汪威、诸国平、刘彩英、徐森磊、张华等实际受让方分别签订《股份转让协议》，将代为受让的股份分别转让给前述受让方，解除代持关系。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,162.30	36.35%
2	龚亚芳	455.68	14.25%
3	吴雄	370.71	11.60%
4	包平	240.49	7.52%
5	孙培	158.26	4.95%
6	陆亚军	140.24	4.39%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
7	沙春明	63.30	1.98%
8	朱秦叶	61.27	1.92%
9	吴林军	52.23	1.63%
10	陈雷强	52.18	1.63%
11	诸国平	33.27	1.04%
12	黄维宁	31.65	0.99%
13	冷晓东	31.65	0.99%
14	许劲	31.65	0.99%
15	俞朝晞	31.65	0.99%
16	朱跃华	31.65	0.99%
17	张华	29.27	0.92%
18	陈宝平	28.43	0.89%
19	张轶伟	28.43	0.89%
20	盛玉明	25.27	0.79%
21	蒋仁龙	25.27	0.79%
22	王锋	18.16	0.57%
23	龚建平	15.83	0.50%
24	金春军	15.79	0.49%
25	吴根荣	15.79	0.49%
26	汪威	14.00	0.44%
27	乐晓明	7.90	0.25%
28	徐森磊	7.16	0.22%
29	刘金龙	6.35	0.20%
30	刘彩英	5.00	0.16%
31	李绍坤	3.16	0.10%
32	谢明辉	3.16	0.10%
	<u>合计</u>	<u>3,197.15</u>	<u>100.00%</u>

12. 2019年4月，苏州铁近机电科技股份有限公司第二次增资

2018年10月22日，钰贤合伙与公司签订了增资协议，2018年12月5日，万震合伙与公司签订了增资协议。2019年2月20日，公司召开2019年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本的议案》，同意公司增加注册资本至3,597.14万元，新增的399.99万元均以货币形式出资。其中，万震合伙出资634.09万认购187.60万股，钰贤合伙出资717.86万



认购 212.39 万股。本次增资价格为 3.38 元/股。

2020 年 2 月 26 日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第 WJ003 号】确认公司已收到钰贤合伙及万震合伙缴纳的新增注册资本 399.99 万元。

2019 年 4 月 29 日，公司在苏州市行政审批局完成变更登记。

本次增资后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,162.30	32.31%
2	龚亚芳	455.68	12.67%
3	吴雄	370.71	10.31%
4	包平	240.49	6.69%
5	钰贤合伙	212.39	5.90%
6	万震合伙	187.60	5.22%
7	孙培	158.26	4.40%
8	陆亚军	140.24	3.90%
9	沙春明	63.30	1.76%
10	朱秦叶	61.27	1.70%
11	吴林军	52.23	1.45%
12	陈雷强	52.18	1.45%
13	诸国平	33.27	0.92%
14	黄维宁	31.65	0.88%
15	冷晓东	31.65	0.88%
16	许劲	31.65	0.88%
17	俞朝晞	31.65	0.88%
18	朱跃华	31.65	0.88%
19	张华	29.27	0.81%
20	陈宝平	28.43	0.79%
21	张轶伟	28.43	0.79%
22	盛玉明	25.27	0.70%
23	蒋仁龙	25.27	0.70%
24	王锋	18.16	0.50%
25	龚建平	15.83	0.44%
26	金春军	15.79	0.44%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
27	吴根荣	15.79	0.44%
28	汪威	14.00	0.39%
29	乐晓明	7.90	0.22%
30	徐森磊	7.16	0.20%
31	刘金龙	6.35	0.18%
32	刘彩英	5.00	0.14%
33	李绍坤	3.16	0.09%
34	谢明辉	3.16	0.09%
	<u>合计</u>	<u>3,597.14</u>	<u>100.00%</u>

13. 2019年4月，苏州铁近机电科技股份公司第四次股份转让

2019年4月，吴林军、朱跃华、俞朝晞、黄维宁、陈宝平、张轶伟、金春军、吴根荣等8位股东拟转让股权。陈志强决定受让退出股东的股权，考虑到退出股东人数较多且陈志强后续拟继续进行转让，为了便于操作，分两步进行：（1）陈志强安排徐森磊先以徐森磊的名义代为受让，所需资金由陈志强筹措；（2）徐森磊按照陈志强的要求将其代为受让的股份转让给陈志强及其指定的第三方。

2019年4月25日至2019年4月30日期间，吴林军、朱跃华等8人分别与徐森磊签订《股份转让协议》，约定将各自持有公司的股份转让给徐森磊，退出股东向徐森磊转让股份的具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让数量（万股）	转让比例	股权转让款（万元）	转让价格（元/股）
1	吴林军	徐森磊	52.23	1.63%	156.69	3.00
2	朱跃华	徐森磊	31.65	0.99%	93.05	2.94
3	俞朝晞	徐森磊	31.65	0.99%	94.95	3.00
4	黄维宁	徐森磊	31.65	0.99%	94.95	3.00
5	陈宝平	徐森磊	28.43	0.89%	76.76	2.70
6	张轶伟	徐森磊	28.43	0.89%	86.71	3.05
7	金春军	徐森磊	15.79	0.49%	47.37	3.00
8	吴根荣	徐森磊	15.79	0.49%	42.63	2.70
	<u>合计</u>		<u>235.62</u>	<u>7.36%</u>	<u>693.11</u>	

注：陈宝平和吴根荣转让股权涉及的个人所得税由受让方承担，其他股东转让股权涉及的个人所得税由转让方自己承担。

2019年5月22日，徐森磊与龙驹创联签订《股权转让协议》，约定徐森磊将其持有公司



的 140.00 万股股份作价 756.00 万元的价格转让给龙驹创联，转让股份比例为 3.89%，转让价格为 5.40 元/股。

2019 年 5 月 25 日，徐森磊与陈志强签订《股份转让协议》，约定徐森磊将其持有的公司 43.00 万股股份转让给陈志强，转让股份占比 1.20%，本次转让的实质是股份代持的解除，未实际支付股权转让价款。

2019 年 5 月 25 日，徐森磊分别与吴雄、陆亚军、王锋、包平、朱秦叶、龚亚芳、蒋仁龙、诸国平、张华、盛玉明签订《股份转让协议》，将代持股份中的 50.90 万股分别转让给前述受让方，转让股份占比 1.42%，徐森磊自己亦留存 1.72 万股，由名义股东变更为实际股东，受让方及徐森磊均未实际支付股权转让价款，系陈志强对前述资深员工的股权激励。徐森磊所持前述 50.90 万股具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让数量（万股）	转让比例
1	徐森磊	龚亚芳	16.00	0.44%
2	徐森磊	吴雄	13.80	0.38%
3	徐森磊	包平	9.00	0.25%
4	徐森磊	陆亚军	5.20	0.14%
5	徐森磊	朱秦叶	2.20	0.06%
6	徐森磊	诸国平	1.20	0.03%
7	徐森磊	张华	1.00	0.03%
8	徐森磊	蒋仁龙	0.90	0.03%
9	徐森磊	盛玉明	0.90	0.03%
10	徐森磊	王锋	0.70	0.02%
	<u>合计</u>		<u>50.90</u>	<u>1.41%</u>

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,205.30	33.51%
2	龚亚芳	471.68	13.11%
3	吴雄	384.51	10.69%
4	包平	249.49	6.94%
5	钰贤合伙	212.39	5.90%
6	万震合伙	187.60	5.22%
7	孙培	158.26	4.40%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
8	陆亚军	145.44	4.04%
9	龙驹创联	140.00	3.89%
10	朱秦叶	63.47	1.76%
11	沙春明	63.30	1.76%
12	陈雷强	52.18	1.45%
13	诸国平	34.47	0.96%
14	冷晓东	31.65	0.88%
15	许劲	31.65	0.88%
16	张华	30.27	0.84%
17	盛玉明	26.17	0.73%
18	蒋仁龙	26.17	0.73%
19	王锋	18.86	0.52%
20	龚建平	15.83	0.44%
21	汪威	14.00	0.39%
22	徐森磊	8.88	0.25%
23	乐晓明	7.90	0.22%
24	刘金龙	6.35	0.18%
25	刘彩英	5.00	0.14%
26	李绍坤	3.16	0.09%
27	谢明辉	3.16	0.09%
	<u>合计</u>	<u>3,597.14</u>	<u>100.00%</u>

14. 2019年10月，苏州铁近机电科技股份有限公司第五次股份转让

2019年10月8日，谢明辉与陈志强签订《股权转让协议》，约定谢明辉将其持有的公司3.16万股股份作价人民币10.68万元的价格转让给陈志强，转让股份比例为0.09%，转让价格为3.38元/股。

2019年10月8日，李绍坤与陈志强签订《股权转让协议》，约定李绍坤将其持有的公司3.16万股股份作价人民币10.68万元的价格转让给陈志强，转让股份比例为0.09%，转让价格为3.38元/股。

2019年10月8日，刘金龙与陈志强签订《股权转让协议》，约定刘金龙将其持有的公司6.35万股股份作价人民币21.46万元的价格转让给陈志强，转让股份比例为0.18%，转让价格为3.38元/股。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,217.97	33.86%
2	龚亚芳	471.68	13.11%
3	吴雄	384.51	10.69%
4	包平	249.49	6.94%
5	钰贤合伙	212.39	5.90%
6	万震合伙	187.60	5.22%
7	孙培	158.26	4.40%
8	陆亚军	145.44	4.04%
9	龙驹创联	140.00	3.89%
10	朱秦叶	63.47	1.76%
11	沙春明	63.30	1.76%
12	陈雷强	52.18	1.45%
13	诸国平	34.47	0.96%
14	冷晓东	31.65	0.88%
15	许劲	31.65	0.88%
16	张华	30.27	0.84%
17	盛玉明	26.17	0.73%
18	蒋仁龙	26.17	0.73%
19	王锋	18.86	0.52%
20	龚建平	15.83	0.44%
21	汪威	14.00	0.39%
22	徐森磊	8.88	0.25%
23	乐晓明	7.90	0.22%
24	刘彩英	5.00	0.14%
	<u>合计</u>	<u>3,597.14</u>	<u>100.00%</u>

15. 2019 年 11 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第三次增资

2019 年 9 月 25 日，公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于新增股东：苏州市吴江创迅创业投资有限公司并变更公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本至 3,730.47 万元。2019 年 10 月 16 日，公司与创迅投资签订增资协议，约定创迅投资出资 500.00 万元，认购 133.33 万股，认购价格为 3.75 元/股。

2020 年 2 月 26 日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第 WJ003 号】确认公司已收到创迅投资缴纳的新增注册资本 133.33 万元。



2020年11月28日，江苏华信资产评估有限公司出具《追溯性资产评估报告》（苏华评报字【2020】第S034号，以2019年9月30日为评估基准日对铁近科技进行了评估，净资产评估值为19,400.00万元，上述《评估报告》已履行国资备案程序。

2019年11月11日，公司在苏州市行政审批局完成变更登记。

本次增资后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,217.97	32.65%
2	龚亚芳	471.68	12.64%
3	吴雄	384.51	10.31%
4	包平	249.49	6.69%
5	钰贤合伙	212.39	5.69%
6	万震合伙	187.60	5.03%
7	孙培	158.26	4.24%
8	陆亚军	145.44	3.90%
9	龙驹创联	140.00	3.75%
10	创迅投资	133.33	3.57%
11	朱秦叶	63.47	1.70%
12	沙春明	63.30	1.70%
13	陈雷强	52.18	1.40%
14	诸国平	34.47	0.92%
15	冷晓东	31.65	0.85%
16	许劲	31.65	0.85%
17	张华	30.27	0.81%
18	盛玉明	26.17	0.70%
19	蒋仁龙	26.17	0.70%
20	王锋	18.86	0.51%
21	龚建平	15.83	0.42%
22	汪威	14.00	0.38%
23	徐森磊	8.88	0.24%
24	乐晓明	7.90	0.21%
25	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,730.47</u>	<u>100.00%</u>



16. 2019 年 12 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第四次增资

2019 年 5 月 22 日，公司与龙驹创联签订增资协议，约定龙驹创联出资 1,293.46 万元，认购 239.53 万股。2019 年 12 月 1 日，公司 2019 年度第六次临时股东大会审议通过了《吸收股东苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）的增资并变更公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本至 3,970.00 万元，新增的 239.53 万元注册资本由龙驹创联以现金方式认购。

2020 年 2 月 26 日，上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》【力鼎验内字（2020）第 WJ003 号】确认公司已收到龙驹创联缴纳的新增注册资本 239.53 万元。

2019 年 12 月 24 日，公司在苏州市行政审批局完成变更登记。

本次增资后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,217.97	30.68%
2	龚亚芳	471.68	11.88%
3	吴雄	384.51	9.69%
4	龙驹创联	379.53	9.56%
5	包平	249.49	6.28%
6	钰贤合伙	212.39	5.35%
7	万震合伙	187.60	4.73%
8	孙培	158.26	3.99%
9	陆亚军	145.44	3.66%
10	创迅投资	133.33	3.36%
11	朱秦叶	63.47	1.60%
12	沙春明	63.30	1.59%
13	陈雷强	52.18	1.31%
14	诸国平	34.47	0.87%
15	许劲	31.65	0.80%
16	冷晓东	31.65	0.80%
17	张华	30.27	0.76%
18	盛玉明	26.17	0.66%
19	蒋仁龙	26.17	0.66%
20	王锋	18.86	0.48%
21	龚建平	15.83	0.40%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
22	汪威	14.00	0.35%
23	徐森磊	8.88	0.22%
24	乐晓明	7.90	0.20%
25	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,970.00</u>	<u>100.00%</u>

17. 2019 年 12 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第六次股份转让

2019 年 12 月 11 日，蒋仁龙与陈志强签订《股权转让协议》，约定蒋仁龙将其持有公司的 26.17 万股股份作价 78.51 万元转让给陈志强，转让股份比例为 0.66%，转让价格为 3.00 元/股。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,244.14	31.34%
2	龚亚芳	471.68	11.88%
3	吴雄	384.51	9.69%
4	龙驹创联	379.53	9.56%
5	包平	249.49	6.28%
6	钰贤合伙	212.39	5.35%
7	万震合伙	187.60	4.73%
8	孙培	158.26	3.99%
9	陆亚军	145.44	3.66%
10	创迅投资	133.33	3.36%
11	朱秦叶	63.47	1.60%
12	沙春明	63.30	1.59%
13	陈雷强	52.18	1.31%
14	诸国平	34.47	0.87%
15	许劲	31.65	0.80%
16	冷晓东	31.65	0.80%
17	张华	30.27	0.76%
18	盛玉明	26.17	0.66%
19	王锋	18.86	0.48%
20	龚建平	15.83	0.40%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
21	汪威	14.00	0.35%
22	徐森磊	8.88	0.22%
23	乐晓明	7.90	0.20%
24	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,970.00</u>	<u>100.00%</u>

18. 2020 年 4 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第七次股份转让

2020 年 4 月 25 日，徐森磊与朱秦叶签订《股权转让协议》，约定徐森磊将其持有公司的 7.02 万股股份作价 31.59 万元转让给朱秦叶，转让股份比例为 0.18%；同日，徐森磊与陈志强签订《股权转让协议》，约定徐森磊将其持有公司的 1.86 万股股份作价 8.37 万元转让给陈志强，转让股份比例为 0.05%。本次股份转让价格均为 4.50 元/股。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,246.00	31.39%
2	龚亚芳	471.68	11.88%
3	吴雄	384.51	9.69%
4	龙驹创联	379.53	9.56%
5	包平	249.49	6.28%
6	钰贤合伙	212.39	5.35%
7	万震合伙	187.60	4.73%
8	孙培	158.26	3.99%
9	陆亚军	145.44	3.66%
10	创迅投资	133.33	3.36%
11	朱秦叶	70.49	1.78%
12	沙春明	63.30	1.59%
13	陈雷强	52.18	1.31%
14	诸国平	34.47	0.87%
15	许劲	31.65	0.80%
16	冷晓东	31.65	0.80%
17	张华	30.27	0.76%
18	盛玉明	26.17	0.66%
19	王锋	18.86	0.48%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
20	龚建平	15.83	0.40%
21	汪威	14.00	0.35%
22	乐晓明	7.90	0.20%
23	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,970.00</u>	<u>100.00%</u>

19. 2021 年 1 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第八次股份转让

2021 年 1 月 10 日，龚亚芳与陈志强签订《股权转让协议》，约定龚亚芳将其持有的公司 204.68 万股股份作价 1,064.34 万元转让给陈志强，转让股份比例为 5.16%；同日，龚亚芳与吴雄签订《股权转让协议》，约定龚亚芳将其持有的公司 117.00 万股股份作价 608.40 万元转让给吴雄，转让股份比例为 2.95%。本次股份转让价格均为 5.20 元/股。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,450.68	36.54%
2	吴雄	501.51	12.63%
3	龙驹创联	379.53	9.56%
4	包平	249.49	6.28%
5	钰贤合伙	212.39	5.35%
6	万震合伙	187.60	4.73%
7	孙培	158.26	3.99%
8	龚亚芳	150.00	3.78%
9	陆亚军	145.44	3.66%
10	创迅投资	133.33	3.36%
11	朱秦叶	70.49	1.78%
12	沙春明	63.30	1.59%
13	陈雷强	52.18	1.31%
14	诸国平	34.47	0.87%
15	许劲	31.65	0.80%
16	冷晓东	31.65	0.80%
17	张华	30.27	0.76%
18	盛玉明	26.17	0.66%
19	王锋	18.86	0.48%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
20	龚建平	15.83	0.40%
21	汪威	14.00	0.35%
22	乐晓明	7.90	0.20%
23	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,970.00</u>	<u>100.00%</u>

20. 2021 年 1 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第九次股份转让

2021 年 1 月 26 日，沙春明与龙驹东方签订《股权转让协议》，约定沙春明将其持有公司的 15.00 万股股份作价 180.00 万元转让给龙驹东方，转让股份比例为 0.38%。本次股份转让价格为 12.00 元/股。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,450.68	36.54%
2	吴雄	501.51	12.63%
3	龙驹创联	379.53	9.56%
4	包平	249.49	6.28%
5	钰贤合伙	212.39	5.35%
6	万震合伙	187.60	4.73%
7	孙培	158.26	3.99%
8	龚亚芳	150.00	3.78%
9	陆亚军	145.44	3.66%
10	创迅投资	133.33	3.36%
11	朱秦叶	70.49	1.78%
12	陈雷强	52.18	1.31%
13	沙春明	48.30	1.22%
14	诸国平	34.47	0.87%
15	许劲	31.65	0.80%
16	冷晓东	31.65	0.80%
17	张华	30.27	0.76%
18	盛玉明	26.17	0.66%
19	王锋	18.86	0.48%
20	龚建平	15.83	0.40%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
21	龙驹东方	15.00	0.38%
22	汪威	14.00	0.35%
23	乐晓明	7.90	0.20%
24	刘彩英	5.00	0.13%
	<u>合计</u>	<u>3,970.00</u>	<u>100.00%</u>

21. 2021 年 7 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第五次增资、第十次股权转让

2021 年 7 月 15 日，公司 2021 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司增资并变更公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本至 4,313.00 万元，新增的 343.00 万元均以货币形式出资。2021 年 7 月 16 日，苏州龙驹创合创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“龙驹创合”)、苏州汾湖创新产业投资中心(有限合伙)(以下简称“汾湖创投”)与公司签订《股份认购协议》，约定龙驹创合出资 5,005.00 万元，认购 286.00 万股；汾湖创投出资 997.50 万元，认购 57.00 万股。本次增资价格均为 17.50 元/股。

2021 年 7 月 16 日，陈志强、吴雄与龙驹铁鑫签订《股权转让协议》，约定陈志强将其持有公司的 69.00 万股股份作价 1,207.50 万元转让给龙驹铁鑫，转让股份比例为 1.60%；约定吴雄将其持有公司的 73.00 万股股份作价 1,277.50 万元转让给龙驹铁鑫，转让股份比例为 1.69%。本次股份转让价格为 17.50 元/股。

2021 年 10 月 12 日，公司在苏州市行政审批局完成变更登记。

本次增资及股权转让完成后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,381.68	32.04%
2	吴雄	428.51	9.94%
3	龙驹创联	379.53	8.80%
4	龙驹创合	286.00	6.63%
5	包平	249.49	5.78%
6	钰贤合伙	212.39	4.92%
7	万震合伙	187.60	4.35%
8	孙培	158.26	3.67%
9	龚亚芳	150.00	3.48%
10	陆亚军	145.44	3.37%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
11	龙驹铁鑫	142.00	3.29%
12	创迅投资	133.33	3.09%
13	朱秦叶	70.49	1.63%
14	汾湖创投	57.00	1.32%
15	陈雷强	52.18	1.21%
16	沙春明	48.30	1.12%
17	诸国平	34.47	0.80%
18	冷晓东	31.65	0.73%
19	许劲	31.65	0.73%
20	张华	30.27	0.70%
21	盛玉明	26.17	0.61%
22	王锋	18.86	0.44%
23	龚建平	15.83	0.37%
24	龙驹东方	15.00	0.35%
25	汪威	14.00	0.32%
26	乐晓明	7.90	0.18%
27	刘彩英	5.00	0.12%
	<u>合计</u>	<u>4,313.00</u>	<u>100.00%</u>

22. 2021 年 12 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十一次股份转让

2021 年 12 月 21 日，汪威与龚建平签订《股权转让协议》，约定汪威将其持有公司的 5.00 万股股份作价 32.50 万元转让给龚建平，转让股份比例为 0.12%；同日，汪威与朱秦叶签订《股权转让协议》，约定汪威将其持有公司的 9.00 万股股份作价 58.50 万元转让给朱秦叶，转让股份比例为 0.21%。本次股份转让价格均为 6.50 元/股，《股权转让协议》约定转让涉及的相关税费由受让方承担。

本次转让后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,381.68	32.04%
2	吴雄	428.51	9.94%
3	龙驹创联	379.53	8.80%
4	龙驹创合	286.00	6.63%
5	包平	249.49	5.78%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
6	钰贤合伙	212.39	4.92%
7	万震合伙	187.60	4.35%
8	孙培	158.26	3.67%
9	龚亚芳	150.00	3.48%
10	陆亚军	145.44	3.37%
11	龙驹铁鑫	142.00	3.29%
12	创迅投资	133.33	3.09%
13	朱秦叶	79.49	1.84%
14	汾湖创投	57.00	1.32%
15	陈雷强	52.18	1.21%
16	沙春明	48.30	1.12%
17	诸国平	34.47	0.80%
18	冷晓东	31.65	0.73%
19	许劲	31.65	0.73%
20	张华	30.27	0.70%
21	盛玉明	26.17	0.61%
22	龚建平	20.83	0.49%
23	王锋	18.86	0.44%
24	龙驹东方	15.00	0.35%
25	乐晓明	7.90	0.18%
26	刘彩英	5.00	0.12%
	<u>合计</u>	<u>4,313.00</u>	<u>100.00%</u>

23. 2021 年 12 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第六次增资

2021 年 11 月 29 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司增资并变更公司注册资本的议案》，同意公司增加注册资本由 4,313.00 万元增至 4,366.00 万元，新增的 53.00 万元注册资本由万震合伙以现金 212.00 万元认购。本次增资价格为 4.00 元/股。

2021 年 12 月 27 日，公司在苏州市行政审批局完成变更登记。

本次增资后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,381.68	31.65%
2	吴雄	428.51	9.81%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
3	龙驹创联	379.53	8.69%
4	龙驹创合	286.00	6.55%
5	包平	249.49	5.71%
6	万震合伙	240.60	5.51%
7	钰贤合伙	212.39	4.86%
8	孙培	158.26	3.62%
9	龚亚芳	150.00	3.44%
10	陆亚军	145.44	3.33%
11	龙驹铁鑫	142.00	3.25%
12	创迅投资	133.33	3.05%
13	朱秦叶	79.49	1.82%
14	汾湖创投	57.00	1.31%
15	陈雷强	52.18	1.20%
16	沙春明	48.30	1.11%
17	诸国平	34.47	0.79%
18	冷晓东	31.65	0.72%
19	许劲	31.65	0.72%
20	张华	30.27	0.69%
21	盛玉明	26.17	0.60%
22	龚建平	20.83	0.48%
23	王锋	18.86	0.43%
24	龙驹东方	15.00	0.34%
25	乐晓明	7.90	0.18%
26	刘彩英	5.00	0.11%
	<u>合计</u>	<u>4,366.00</u>	<u>100.00%</u>

24. 2022 年 12 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十二次股份转让

2022 年 12 月 12 日，陈志强、吴雄、包平与东莞勤合签订《股权转让协议》，约定陈志强将其持有公司的 30.00 万股股份作价 824.55 万元转让给东莞勤合，转让股份比例为 0.69%；约定吴雄将其持有公司的 50.00 万股股份作价 1,374.26 万元转让给东莞勤合，转让股份比例为 1.15%；约定包平将其持有公司的 20.00 万股股份作价 549.70 万元转让给东莞勤合，转让股份比例为 0.46%。本次股份转让价格为 27.49 元/股。

本次股权转让完成后，公司的股东及持股情况如下：



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,351.68	30.96%
2	龙驹创联	379.53	8.69%
3	吴雄	378.51	8.67%
4	龙驹创合	286.00	6.55%
5	万震合伙	240.60	5.51%
6	包平	229.49	5.26%
7	钰贤合伙	212.39	4.86%
8	孙培	158.26	3.62%
9	龚亚芳	150.00	3.44%
10	陆亚军	145.44	3.33%
11	龙驹铁鑫	142.00	3.25%
12	创迅投资	133.33	3.05%
13	东莞勤合	100.00	2.29%
14	朱秦叶	79.49	1.82%
15	汾湖创投	57.00	1.31%
16	陈雷强	52.18	1.20%
17	沙春明	48.30	1.11%
18	诸国平	34.47	0.79%
19	冷晓东	31.65	0.72%
20	许劲	31.65	0.72%
21	张华	30.27	0.69%
22	盛玉明	26.17	0.60%
23	龚建平	20.83	0.48%
24	王锋	18.86	0.43%
25	龙驹东方	15.00	0.34%
26	乐晓明	7.90	0.18%
27	刘彩英	5.00	0.11%
	<u>合计</u>	<u>4,366.00</u>	<u>100.00%</u>

25. 2023 年 6 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十三次股份转让

2023 年 6 月 9 日，陈志强、吴雄、陆亚军与常州力伟泉达创业投资中心（有限合伙）（以下简称“力伟泉达”）、常州力和科创业投资中心（有限合伙）（以下简称“力和科”）签订《股权转让协议》，约定陈志强将其持有公司的 15.00 万股股份作价 618.42 万元转让给力伟



泉达，转让股份比例为 0.34%；约定吴雄将其持有公司的 15.00 万股股份作价 618.42 万元转让给力伟泉达，转让股份比例为 0.34%；约定陆亚军将其持有公司的 20.00 万股股份作价 824.55 万元转让给力和科，转让股份比例为 0.46%。本次股份转让价格为 41.23 元/股。

本次股权转让完成后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,336.68	30.62%
2	龙驹创联	379.53	8.69%
3	吴雄	363.51	8.33%
4	龙驹创合	286.00	6.55%
5	万震合伙	240.60	5.51%
6	包平	229.49	5.26%
7	钰贤合伙	212.39	4.86%
8	孙培	158.26	3.62%
9	龚亚芳	150.00	3.44%
10	龙驹铁鑫	142.00	3.25%
11	创迅投资	133.33	3.05%
12	陆亚军	125.44	2.87%
13	东莞勤合	100.00	2.29%
14	朱秦叶	79.49	1.82%
15	汾湖创投	57.00	1.31%
16	陈雷强	52.18	1.20%
17	沙春明	48.30	1.11%
18	诸国平	34.47	0.79%
19	冷晓东	31.65	0.72%
20	许劲	31.65	0.72%
21	张华	30.27	0.69%
22	力伟泉达	30.00	0.69%
23	盛玉明	26.17	0.60%
24	龚建平	20.83	0.48%
25	力和科	20.00	0.46%
26	王锋	18.86	0.43%
27	龙驹东方	15.00	0.34%
28	乐晓明	7.90	0.18%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
29	刘彩英	5.00	0.11%
	<u>合计</u>	<u>4,366.00</u>	<u>100.00%</u>

26. 2023 年 10 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十四次股份转让

2023 年 10 月 23 日，龚建平与力和科签订《股权转让协议》，约定龚建平将其持有公司的 5.00 万股股份作价 206.14 万元转让给力和科，转让股份比例为 0.11%。本次股份转让价格为 41.23 元/股。

本次股权转让完成后，公司的股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,336.68	30.62%
2	龙驹创联	379.53	8.69%
3	吴雄	363.51	8.33%
4	龙驹创合	286.00	6.55%
5	万震合伙	240.60	5.51%
6	包平	229.49	5.26%
7	钰贤合伙	212.39	4.86%
8	孙培	158.26	3.62%
9	龚亚芳	150.00	3.44%
10	龙驹铁鑫	142.00	3.25%
11	创迅投资	133.33	3.05%
12	陆亚军	125.44	2.87%
13	东莞勤合	100.00	2.29%
14	朱秦叶	79.49	1.83%
15	汾湖创投	57.00	1.31%
16	陈雷强	52.18	1.20%
17	沙春明	48.30	1.11%
18	诸国平	34.47	0.79%
19	冷晓东	31.65	0.72%
20	许劲	31.65	0.72%
21	张华	30.27	0.69%
22	力伟泉达	30.00	0.69%
23	盛玉明	26.17	0.60%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
24	力合科	25.00	0.57%
25	王锋	18.86	0.43%
26	龚建平	15.83	0.36%
27	龙驹东方	15.00	0.34%
28	乐晓明	7.90	0.18%
29	刘彩英	5.00	0.11%
	<u>合计</u>	<u>4,366.00</u>	<u>100.00%</u>

27. 2024 年 12 月，东方创迅与东方低空、七都创禾之间的股权转让

2024 年 10 月，苏州东方创迅投资有限公司（以下简称“东方创迅”）通过江苏省产权交易所挂牌转让所持有的申请人全部股份，苏州东方低空产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“东方低空”）与苏州七都创禾产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“七都创禾”）以合计 4,580.7375 万元的价格受让该股份。随后，协议各方签署了股权转让协议，其中东方低空以 2,980.7375 万元的价格受让 867,593 股，七都创禾以 1,600.00 万元的价格受让 465,707 股，转让价格为 34.36 元/股。

2024 年 12 月 9 日，江苏省产权交易所出具苏产交[2024]587 号产权交易凭证，确认受让方已按约定足额支付产权交易价款，本次转让符合国有产权转让的有关规定。本次转让完成后，申请人的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	陈志强	1,336.68	30.62%
2	龙驹创联	379.53	8.69%
3	吴雄	363.51	8.33%
4	龙驹创合	286	6.55%
5	万震合伙	240.6	5.51%
6	包平	229.49	5.26%
7	钰贤合伙	212.39	4.86%
8	孙培	158.26	3.62%
9	龚亚芳	150	3.44%
10	陆亚军	125.44	2.87%
11	龙驹铁鑫	142	3.25%
12	东莞勤合	100	2.29%



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
13	东方低空	86.76	1.99%
14	朱秦叶	79.49	1.82%
15	汾湖创投	57	1.31%
16	陈雷强	52.18	1.20%
17	沙春明	48.3	1.11%
18	七都创禾	46.57	1.07%
19	诸国平	34.47	0.79%
20	冷晓东	31.65	0.72%
21	许劲	31.65	0.72%
22	张华	30.27	0.69%
23	力伟泉达	30	0.69%
24	盛玉明	26.17	0.60%
25	力和科	25	0.57%
26	王锋	18.86	0.43%
27	龚建平	15.83	0.36%
28	龙驹东方	15	0.34%
29	乐晓明	7.9	0.18%
30	刘彩英	5	0.11%
	<u>合计</u>	<u>4,366.00</u>	<u>100.00%</u>

28. 2025 年 5 月，鼎晖基金、中新创投、众投湛卢受让公司股份

2025 年 5 月 27 日，鼎晖基金、中新创投与龙驹铁鑫等十位公司股东签订了《股权转让协议》，约定鼎晖基金以 102,157,449.86 元从转让方合计受让公司 2,973,462 股股份，中新创投以 10,000,014.28 元从龙驹铁鑫处受让公司 291,067 股股份。转让价格为 34.36 元/股。

2025 年 5 月 27 日，众投湛卢与盛玉明签订了《股权转让协议》，约定盛玉明将其持有的 145,533 股股份以 4,999,989.96 元的价格转让给众投湛卢。转让价格为 34.36 元/股。

中新创投为国有股东，2025 年 5 月 28 日，中新创投委托的江苏中企华中天资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（苏中资评报(2025)第 2088 号）并向苏州工业园区国有资产监督管理办公室办理了评估备案。2025 年 6 月 13 日，中新创投就其持有的申请人股份取得了《企业产权登记表》（编号：5925230312025061300028）。



上述股权转让的具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股数（股）	股权转让款（元）
1	龙驹铁鑫		46,562	1,599,702.70
2	龙驹东方		33,333	1,145,201.88
3	孙培		1,582,600	54,372,438.64
4	龚亚芳		200,000	6,871,280.00
5	许劲	鼎晖基金	216,500	7,438,160.60
6	包平		570,000	19,583,148.00
7	盛玉明		116,167	3,991,079.92
8	诸国平		80,000	2,748,512.00
9	张华		70,000	2,404,948.00
10	龚建平		58,300	2,002,978.12
	小计		2,973,462	102,157,449.86
11	龙驹铁鑫	中新创投	291,067	10,000,014.28
12	盛玉明	众投湛卢	145,533	4,999,989.96

29. 2025 年 6 月，鼎晖基金、工业基金投资入股，注册资本增至 4,535.4141 万元

2025 年 6 月 11 日，公司与鼎晖基金、工业基金签订了《增资协议》，公司拟将注册资本由 4,366.00 万元增加至 4,535.4141 万元，其中鼎晖基金以 1,984.5528 万元认购公司增加的 48.1364 万元注册资本，工业基金以 5,000 万元认购公司增加的 121.2777 万元注册资本。增资价格为 41.23 元/股，本次增资价格系以按照最近一次评估值协商确定。

2025 年 6 月 17 日，公司召开 2025 年第七次临时股东会审议通过了本次增资事项。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈志强	1,336.6800	29.4721
2	龙驹创联	379.5300	8.3681
3	吴雄	363.5100	8.0149
4	鼎晖基金	345.4826	7.6174
5	龙驹创合	286.0000	6.3059
6	万震合伙	240.6000	5.3049
7	钰贤合伙	212.3900	4.6829
8	包平	172.4900	3.8032



序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
9	龚亚芳	130.0000	2.8663
10	陆亚军	125.4400	2.7658
11	工业基金	121.2777	2.674
12	龙驹铁鑫	108.2371	2.3865
13	东莞勤合	100.0000	2.2049
14	东方低空	86.7593	1.9129
15	朱秦叶	79.4900	1.7527
16	汾湖创投	57.0000	1.2568
17	陈雷强	52.1800	1.1505
18	沙春明	48.3000	1.065
19	七都创禾	46.5707	1.0268
20	冷晓东	31.6500	0.6978
21	力伟泉达	30.0000	0.6615
22	中新创投	29.1067	0.6418
23	诸国平	26.4700	0.5836
24	力和科	25.0000	0.5512
25	张华	23.2700	0.5131
26	王锋	18.8600	0.4158
27	众投湛卢	14.5533	0.3209
28	龙驹东方	11.6667	0.2572
29	许劲	10.0000	0.2205
30	龚建平	10.0000	0.2205
31	乐晓明	7.9000	0.1742
32	刘彩英	5.0000	0.1102
	<u>合计</u>	<u>4,535.4141</u>	<u>100.00</u>

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的



有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告 2025 年 6 月 30 日起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报告的实际会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	原值超过资产总额 0.05%
重要的债权投资、重要的一年内到期的债权投资	面值超过资产总额 2.00%
重要的在建工程	预算金额超过资产总额 2.00%

（六）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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买



日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

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

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。



2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部



分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，



为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的



差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。



(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(4) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：信用风险特征组合	账龄组合、单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
应收账款：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

(5) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收股东借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：应收代垫款、备用金及其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产减值的会计处理方法



公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三、（十一）金融工具

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三、（十一）金融工具

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收账款，根据信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三、（十一）金融工具



3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三、（十一）金融工具

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制



4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

6. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

结合公司存货特性和历史损失经验，基于谨慎性原则，公司对于库龄较长的钢材参照废钢销售价格预计其可变现净值并计提存货跌价准备，对于库龄较长的其他存货全额计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

参考三（十三）应收账款

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



参考三（十三）应收账款

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

参考三（十三）应收账款

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：



(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资



时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	结转为固定资产的标准和时点
在建厂房工程	以工程竣工并通过消防验收与实际使用时间较早者为转固时点
在建设备工程	达到预定可使用状态

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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



3. 借款费用资本化金额

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

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。



可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利



本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。



（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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



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

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

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要为轴承销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有



权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

A. 境内销售：本公司按照合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认收入。

B. 境外销售：本公司出口销售的协议条款主要为 FOB 和 CIF，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品空运提单（或快递单）后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。



（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

不适用。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

不适用。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分



配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁



不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

(二) 税种	计税依据	税率
增值税	应税国内销售额	13.00%、6.00%
	出口货物销售额	零税率
房产税	房屋原值*70%	1.20%
土地使用税	土地使用面积	1.5 元/m²
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

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
苏州铁近机电科技股份有限公司	15%
博厚精工（苏州）有限公司	25%
深圳藤进轴承有限公司	20%

（三）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）认定的高新技术企业，可以申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税。

本公司通过江苏省高新技术企业认定，分别于 2021 年 11 月 30 日获得编号为 GR202132004308 的高新技术认定证书，有效期 3 年；于 2024 年 11 月 19 日获得编号为 GR202432004624 的高新技术认定证书，有效期 3 年。公司报告期内适用该税收优惠政策。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司深圳藤进轴承有限公司符合小型微利企业要求，2022 年度、2023 年度、2024 年度适用该税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司深圳藤进轴承有限公司 2025 年 1-6 月适用该税收优惠政策。

3. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告）规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司深圳藤进轴承有限公司 2023 年适用该税收优惠政策。

4. 《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

苏州铁近机电科技股份有限公司 2022 年度适用该政策。

5. 《财政部 税务总局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。

苏州铁近机电科技股份有限公司 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月适用该政策。

6. 根据《国家税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部 教育部 退役军人事务部关于重点群体和自主就业退役士兵创业就业税收政策有关执行问题的公告》（2024 年第 4 号）规定，对于招用重点群体的企业，企业应当以本年度招用重点群体人员申报时已实际工作月数换算扣减限额，可在扣减限额内每月（季）依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

苏州铁近机电科技股份有限公司 2024 年度、2025 年 1-6 月适用该政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整；“关于亏损合同的判断”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。采用该项会计政策变更未对报表项目产生影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整；“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。采用该项会计政策变更未对报表项目产生影响。关于《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司已于 2022 年 12 月 31 日提前执行。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。采用该项会计政策变更未对报表项目产生影响。

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），自印发之日起施行。采用该项会计政策变更未对报表项目产生影响。

（二）会计估计的变更

无。



（三）前期会计差错更正

（1）因票据列报的追溯更正

公司对 2023 年度、2024 年度应收票据列报进行梳理，调整了应收票据、应收账款、其他流动负债、短期借款。2023 年调减应收票据 44,078.86 元，调增应收账款 44,078.86 元；2024 年调增应收票据 792,872.00 元，调增其他流动负债 118,874.81 元，调增短期借款 673,997.19 元。

（2）因其他事项导致的追溯更正

公司对 2024 年度管理费用股份支付进行追溯调整，调整了管理费用、资本公积。2024 年度调增管理费用 332,300.00 元，调增资本公积 332,300.00 元。

公司对 2023 年度、2024 年度非经常性损益金额进行追溯调整，2023 年度调增非经常性损益金额 1,847,933.84 元，2024 年度调减非经常性损益金额 1,024,791.47 元。

公司对 2025 年 1-6 月理财投资调整为总额法列报，调增现金流量表中收回投资收到的现金 70,000,000.00 元，调增投资支付的现金 70,000,000.00 元。

根据上述调整事项，重新复核盈余公积、未分配利润、每股收益和净资产收益率，并进行了相应调整。

（3）调整事项对财务报表项目的影响

公司对上述事项进行会计差错追溯调整了 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月相关报表项目，对公司合并财务报表及母公司财务报表的影响见下表：

1) 调整事项对 2023 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

1.1) 合并资产负债表

项目	2023 年 12 月 31 日调整后	2023 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
应收票据	16,317,255.96	16,361,334.82	-44,078.86
应收账款	114,890,904.15	114,846,825.29	44,078.86
盈余公积	20,059,882.06	20,362,160.10	-302,278.04
未分配利润	152,574,910.12	152,272,632.08	302,278.04

1.2) 母公司资产负债表

项目	2023 年 12 月 31 日调整后	2023 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
应收票据	15,817,255.96	15,861,334.82	-44,078.86
应收账款	116,361,701.23	116,317,622.37	44,078.86



项目	2023 年 12 月 31 日调整后	2023 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
盈余公积	20,059,882.06	20,362,160.10	-302,278.04
未分配利润	154,646,511.52	154,344,233.48	302,278.04

2) 调整事项对 2024 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

2.1) 合并资产负债表

项目	2024 年 12 月 31 日调整后	2024 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
应收票据	17,950,113.73	17,157,241.73	792,872.00
其他流动负债	8,847,926.55	8,729,051.74	118,874.81
短期借款	79,346,165.08	78,672,167.89	673,997.19
资本公积	98,808,986.72	98,476,686.72	332,300.00
盈余公积	21,830,000.00	21,756,052.78	73,947.22
未分配利润	195,070,087.74	195,476,334.96	-406,247.22

2.2) 合并利润表

项目	2024 年度调整后	2024 年度调整前	调整前后对比
管理费用	24,062,288.54	23,729,988.54	332,300.00
净利润	48,631,295.56	48,963,595.56	-332,300.00
基本每股收益	1.1139	1.1215	-0.0076
加权平均净资产收益率（归属于普通股股东）	14.40	14.49	-0.09
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于普通股股东）	13.86	13.64	0.22

2.3) 母公司资产负债表

项目	2024 年 12 月 31 日调整后	2024 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
应收票据	17,870,113.73	17,157,241.73	712,872.00
其他流动负债	8,767,926.55	8,729,051.74	38,874.81
短期借款	79,346,165.08	78,672,167.89	673,997.19



项目	2024 年 12 月 31 日调整后	2024 年 12 月 31 日调整前	调整前后对比
资本公积	98,944,649.83	98,612,349.83	332,300.00
盈余公积	21,830,000.00	21,756,052.78	73,947.22
未分配利润	198,450,414.39	198,856,661.61	-406,247.22

2.4) 母公司利润表

项目	2024 年度调整后	2024 年度调整前	调整前后对比
管理费用	23,948,449.12	23,616,149.12	332,300.00
净利润	49,940,020.81	50,272,320.81	-332,300.00

(3) 调整事项对 2025 年 1-6 月合并财务报表及母公司财务报表的影响

3.1) 合并资产负债表

项目	2025 年 6 月 30 日调整后	2025 年 6 月 30 日调整前	调整前后对比
资本公积	167,507,084.48	167,174,784.48	332,300.00
盈余公积	21,830,000.00	21,756,052.78	73,947.22
未分配利润	224,692,561.16	225,098,808.38	-406,247.22

3.2) 母公司资产负债表

项目	2025 年 6 月 30 日调整后	2025 年 6 月 30 日调整前	调整前后对比
资本公积	167,642,747.59	167,310,447.59	332,300.00
盈余公积	21,830,000.00	21,756,052.78	73,947.22
未分配利润	229,242,063.63	229,648,310.85	-406,247.22

3.3) 合并现金流量表

项目	2025 年 6 月 30 日调整后	2025 年 6 月 30 日调整前	调整前后对比
收回投资收到的现金	80,000,000.00	10,000,000.00	70,000,000.00
投资支付的现金	70,000,000.00		70,000,000.00

3.4) 母公司现金流量表

项目	2025 年 6 月 30 日调整后	2025 年 6 月 30 日调整前	调整前后对比
收回投资收到的现金	86,550,000.00	16,550,000.00	70,000,000.00
投资支付的现金	70,000,000.00		70,000,000.00



(4) 调整非经常性损益披露错误

4.1) 2023 年

会计差错更正的内容	追溯后	追溯前	累积影响数
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	1,260,860.00	-1,228,024.58	2,488,884.58
减：所得税影响金额	419,404.01	46,071.32	373,332.69
非经常性损益合计	2,104,058.94	256,125.10	1,847,933.84

4.2) 2024 年

会计差错更正的内容	追溯后	追溯前	累积影响数
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	-436,668.51	436,668.51	-873,337.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-332,300.00		-332,300.00
减：所得税影响金额	321,291.48	502,137.03	-180,845.55
非经常性损益合计	1,821,603.94	2,846,395.41	-1,024,791.47

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	8,954.55	8,954.55	8,954.55	8,954.55
银行存款	101,224,996.27	25,847,794.13	28,929,626.70	22,778,408.51
其他货币资金	3,350,573.18	5,241,567.72	1,886,763.24	2,141,901.64



项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	<u>104,584,524.00</u>	<u>31,098,316.40</u>	<u>30,825,344.49</u>	<u>24,929,264.70</u>

2. 各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项分别为：2,141,901.64 元、1,886,763.24 元、5,241,567.72 元、3,350,573.18 元。

（二）交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		824,191.49	1,260,860.00	16,417.71	--
合计		<u>824,191.49</u>	<u>1,260,860.00</u>	<u>16,417.71</u>	--

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	20,442,861.91	16,904,727.50	16,089,142.10	13,086,992.65
商业承兑汇票	1,847,149.59	1,045,386.23	228,113.86	
合计	<u>22,290,011.50</u>	<u>17,950,113.73</u>	<u>16,317,255.96</u>	<u>13,086,992.65</u>

2. 期末已质押的应收票据

2025年6月30日：

无

2024年12月31日：

无。

2023年12月31日：

无。

2022年12月31日：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,149,309.02
合计	<u>3,149,309.02</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年6月30日：



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		11,239,195.47
<u>合计</u>		<u>11,239,195.47</u>

2024年12月31日：

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		10,635,993.05
<u>合计</u>		<u>10,635,993.05</u>

2023年12月31日：

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		8,616,872.48
<u>合计</u>		<u>8,616,872.48</u>

2022年12月31日：

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		8,666,692.70
<u>合计</u>		<u>8,666,692.70</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,387,229.90	100.00	97,218.40		22,290,011.50
其中：银行承兑汇票组合	20,442,861.91	91.31			20,442,861.91
商业承兑汇票组合	1,944,367.99	8.69	97,218.40	5.00	1,847,149.59
<u>合计</u>	<u>22,387,229.90</u>	<u>100.00</u>	<u>97,218.40</u>		<u>22,290,011.50</u>

接上表：

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18,005,134.06	100.00	55,020.33		17,950,113.73
其中：银行承兑汇票组合	16,904,727.50	93.89			16,904,727.50
商业承兑汇票组合	1,100,406.56	6.11	55,020.33	5.00	1,045,386.23
<u>合计</u>	<u>18,005,134.06</u>	<u>100.00</u>	<u>55,020.33</u>		<u>17,950,113.73</u>



接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,329,261.95	100.00	12,005.99		16,317,255.96
其中：银行承兑汇票组合	16,089,142.10	98.53			16,089,142.10
商业承兑汇票组合	240,119.85	1.47	12,005.99	5.00	228,113.86
合计	16,329,261.95	100.00	12,005.99		16,317,255.96

接上表：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,086,992.65	100.00			13,086,992.65
其中：银行承兑汇票组合	13,086,992.65	100.00			13,086,992.65
合					
合计	13,086,992.65	100.00			13,086,992.65

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,442,861.91		
商业承兑汇票组合	1,944,367.99	97,218.40	5.00
合计	22,387,229.90	97,218.40	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	16,904,727.50		
商业承兑汇票组合	1,100,406.56	55,020.33	5.00
合计	18,005,134.06	55,020.33	



接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	16,089,142.10		
商业承兑汇票组合	240,119.85	12,005.99	5.00
合计	16,329,261.95	12,005.99	

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,086,992.65		
合计	13,086,992.65		

按组合计提坏账准备的说明：

公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有相同账龄的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况以及对未来经济状况的预测，确定本期各项组合估计预期信用损失的比例，据此计算各期应计提的信用损失。同时，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行违约而产生损失的可能性极低，故未对银行承兑汇票计提坏账准备。因信用风险低、期限短、流动性强、法律保障充分且历史违约率低，故未计提减值。

对报告期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

无。

5. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	55,020.33	42,198.07				97,218.40
合计	55,020.33	42,198.07				97,218.40

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	12,005.99	43,014.34				55,020.33
合计	12,005.99	43,014.34				55,020.33



2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		12,005.99			12,005.99
合计		<u>12,005.99</u>			<u>12,005.99</u>

2022 年度：

无。

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	138,668,760.62	124,292,011.12	119,838,665.01	84,373,525.19
1-2 年（含 2 年）	2,642,682.22	4,601,124.15	1,254,003.00	646,200.00
2-3 年（含 3 年）	1,210,564.85	209,180.73	81,940.00	106,530.00
3-4 年（含 4 年）	27,500.00	31,500.00	48,500.00	
其中：坏账准备	8,094,756.91	7,270,915.76	6,332,203.86	4,401,181.26
合计	<u>134,454,750.78</u>	<u>121,862,900.24</u>	<u>114,890,904.15</u>	<u>80,725,073.93</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,549,507.69	100.00	8,094,756.91		134,454,750.78
其中：账龄组合	142,549,507.69	100.00	8,094,756.91	5.68	134,454,750.78
合计	<u>142,549,507.69</u>	<u>100.00</u>	<u>8,094,756.91</u>		<u>134,454,750.78</u>



接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,133,816.00	100.00	7,270,915.76		121,862,900.24
其中：账龄组合	129,133,816.00	100.00	7,270,915.76	5.63	121,862,900.24
合计	<u>129,133,816.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,270,915.76</u>		<u>121,862,900.24</u>

接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	121,223,108.01	100.00	6,332,203.86		114,890,904.15
其中：账龄组合	121,223,108.01	100.00	6,332,203.86	5.22	114,890,904.15
合计	<u>121,223,108.01</u>	<u>100.00</u>	<u>6,332,203.86</u>		<u>114,890,904.15</u>

接上表：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,126,255.19	100.00	4,401,181.26		80,725,073.93
其中：账龄组合	85,126,255.19	100.00	4,401,181.26	5.17	80,725,073.93
合计	<u>85,126,255.19</u>	<u>100.00</u>	<u>4,401,181.26</u>		<u>80,725,073.93</u>

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	142,549,507.69	8,094,756.91	5.68
合计	<u>142,549,507.69</u>	<u>8,094,756.91</u>	



接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	129,133,816.00	7,270,915.76	5.63
合计	<u>129,133,816.00</u>	<u>7,270,915.76</u>	

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	121,223,108.01	6,332,203.86	5.22
合计	<u>121,223,108.01</u>	<u>6,332,203.86</u>	

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	85,126,255.19	4,401,181.26	5.17
合计	<u>85,126,255.19</u>	<u>4,401,181.26</u>	

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄组合	7,270,915.76	823,841.15			8,094,756.91
合计	<u>7,270,915.76</u>	<u>823,841.15</u>			<u>8,094,756.91</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄组合	6,332,203.86	938,711.90			7,270,915.76
合计	<u>6,332,203.86</u>	<u>938,711.90</u>			<u>7,270,915.76</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄组合	4,401,181.26	2,032,381.88		101,359.28	6,332,203.86
合计	<u>4,401,181.26</u>	<u>2,032,381.88</u>		<u>101,359.28</u>	<u>6,332,203.86</u>



2022 年度:

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
账龄组合	2,427,911.54	1,983,059.72		9,790.00		4,401,181.26
合计	<u>2,427,911.54</u>	<u>1,983,059.72</u>		<u>9,790.00</u>		<u>4,401,181.26</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2023 年实际核销的应收账款	101,359.28
2022 年实际核销的应收账款	9,790.00

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

2025 年 6 月 30 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市大疆百旺科技 有限公司	12,195,072.29		12,195,072.29	8.55	
深圳市大疆如影科技 有限公司	6,667,328.01		6,667,328.01	4.68	
深圳市科力尔智能控 制技术有限公司	5,889,850.00		5,889,850.00	4.13	
湖南国梦科技有限公 司	4,934,638.29		4,934,638.29	3.46	
深圳市中立创轴承有 限公司	5,052,633.95		5,052,633.95	3.54	
合计	<u>34,739,522.54</u>		<u>34,739,522.54</u>	<u>24.36</u>	

2024 年 12 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市大疆百旺科技 有限公司	13,181,095.65		13,181,095.65	10.21	



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市科力尔电机有限公司	5,490,301.50		5,490,301.50	4.25	
深圳鸿鑫辉轴承有限公司	4,805,255.03		4,805,255.03	3.72	
深圳市中立创轴承有限公司	4,432,830.79		4,432,830.79	3.43	
深圳华夏恒泰电子有限公司	3,488,798.39		3,488,798.39	2.70	
合计	31,398,281.36		31,398,281.36	24.31	

2023 年 12 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳华夏恒泰电子有限公司	8,878,487.80		8,878,487.80	7.32	
深圳市大疆百旺科技有限公司	7,833,444.66		7,833,444.66	6.46	
广泰电机（吴江）有限公司	7,278,736.80		7,278,736.80	6.00	
追觅马达科技（苏州）有限公司	5,327,884.94		5,327,884.94	4.40	
苏州凯航电机有限公司	4,476,785.81		4,476,785.81	3.69	
合计	33,795,340.01		33,795,340.01	27.87	

2022 年 12 月 31 日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳华夏恒泰电子有限公司	10,709,000.00		10,709,000.00	12.58	
广泰电机（吴江）有限公司	7,606,312.50		7,606,312.50	8.94	
深圳市大疆百旺科技有限公司	5,043,637.98		5,043,637.98	5.92	



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳鸿鑫辉轴承有限 公司	4,918,627.06		4,918,627.06	5.78	
追觅马达科技（苏 州）有限公司	3,151,391.98		3,151,391.98	3.70	
合计	<u>31,428,969.52</u>		<u>31,428,969.52</u>	<u>36.92</u>	

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据-银行承兑汇票	26,490,366.73	5,811,560.54	3,721,643.02	7,715,429.96
合计	<u>26,490,366.73</u>	<u>5,811,560.54</u>	<u>3,721,643.02</u>	<u>7,715,429.96</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2025年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	7,064,009.60	
合计	<u>7,064,009.60</u>	

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	18,517,705.35	
合计	<u>18,517,705.35</u>	

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	19,566,296.63	
合计	<u>19,566,296.63</u>	

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	9,294,236.70	
合计	<u>9,294,236.70</u>	



4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 报告期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 478, 823. 68	95. 24	1, 320, 116. 65	99. 01
1-2 年 (含 2 年)	73, 950. 02	4. 76	13, 250. 00	0. 99
3 年以上				
合计	<u>1, 552, 773. 70</u>	<u>100. 00</u>	<u>1, 333, 366. 65</u>	<u>100. 00</u>

接上表：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 600, 051. 34	100. 00	1, 736, 835. 35	99. 68
1-2 年 (含 2 年)				
3 年以上			5, 646. 78	0. 32
合计	<u>1, 600, 051. 34</u>	<u>100. 00</u>	<u>1, 742, 482. 13</u>	<u>100. 00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	431, 066. 44	27. 76
上海圣盾机械设备有限公司	194, 559. 29	12. 53
大连新泰工业技术有限公司	127, 287. 61	8. 20



单位名称	2025 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
东精精密设备（上海）有限公司	83,205.00	5.36
一测（上海）精密测量仪器贸易有限公司	74,560.00	4.80
<u>合计</u>	<u>910,678.34</u>	<u>58.65</u>

接上表：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	358,365.69	26.88
上海圣盾机械设备有限公司	98,761.06	7.41
金蝶云科技有限公司	95,400.00	7.15
杭州佳巨机械科技有限公司	80,109.03	6.01
中国石化销售股份有限公司江苏苏州吴江石油分公司	74,909.56	5.62
<u>合计</u>	<u>707,545.34</u>	<u>53.07</u>

接上表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
大同特殊钢（上海）有限公司	611,286.00	38.20
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	151,190.66	9.45
中国石化销售股份有限公司江苏苏州吴江石油分公司	74,146.89	4.63
中改一云（新疆）企业管理咨询有限公司	94,339.62	5.90
杭州佳巨机械科技有限公司	86,600.00	5.41
<u>合计</u>	<u>1,017,563.17</u>	<u>63.59</u>

接上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中材高新氮化物陶瓷有限公司	669,962.93	38.45
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	322,565.49	18.51
上海圣盾机械设备有限公司	167,336.63	9.60
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	46,115.78	2.65
科索光电（东莞）有限公司	60,582.30	3.48
<u>合计</u>	<u>1,266,563.13</u>	<u>72.69</u>

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	318,472.58	304,845.48	313,490.48	13,604,912.76
<u>合计</u>	<u>318,472.58</u>	<u>304,845.48</u>	<u>313,490.48</u>	<u>13,604,912.76</u>



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	14,344.32		316,415.98	492,590.79
1-2 年（含 2 年）		311,815.98	6,900.00	487,349.00
2-3 年（含 3 年）	314,215.98	2,400.00	6,674.00	480,675.00
3 年以上	6,674.00	6,674.00		12,860,346.01
合计	<u>335,234.30</u>	<u>320,889.98</u>	<u>329,989.98</u>	<u>14,320,960.80</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	320,889.98	320,889.98	329,989.98	13,574.00
股东借款				14,302,371.01
备用金及其他	14,344.32			5,015.79
合计	<u>335,234.30</u>	<u>320,889.98</u>	<u>329,989.98</u>	<u>14,320,960.80</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	335,234.30	100.00	16,761.72		318,472.58
其中：按组合计提坏账	335,234.30	100.00	16,761.72	5.00	318,472.58
合计	335,234.30	100.00	16,761.72		318,472.58

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	320,889.98	100.00	16,044.50		304,845.48
其中：按组合计提坏账	320,889.98	100.00	16,044.50	5.00	304,845.48
合计	320,889.98	100.00	16,044.50		304,845.48

接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	329,989.98	100.00	16,499.50		313,490.48



2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按组合计提坏账	329,989.98	100.00	16,499.50	5.00	313,490.48
合计	<u>329,989.98</u>	<u>100.00</u>	<u>16,499.50</u>		<u>313,490.48</u>

接上表：

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,320,960.80	100.00	716,048.04		13,604,912.76
其中：按组合计提坏账	14,320,960.80	100.00	716,048.04	5.00	13,604,912.76
合计	<u>14,320,960.80</u>	<u>100.00</u>	<u>716,048.04</u>		<u>13,604,912.76</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

2025 年 6 月 30 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账	335,234.30	16,761.72	5.00
合计	335,234.30	16,761.72	

接上表：

2024 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账	320,889.98	16,044.50	5.00
合计	320,889.98	16,044.50	

接上表：

2023 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账	329,989.98	16,499.50	5.00
合计	329,989.98	16,499.50	

接上表：



名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账	14,320,960.80	716,048.04	5.00
合计	14,320,960.80	716,048.04	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年 1-6 月:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	16,044.50			16,044.50
2025 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	717.22			717.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	16,761.72			16,761.72

2024 年度:

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	16,499.50			16,499.50
2024 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				



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）	
本期转回	455.00			455.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	16,044.50			16,044.50

2023 年度：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	716,048.04			716,048.04
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	699,548.54			699,548.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	16,499.50			16,499.50

2022 年度：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	691,876.29			691,876.29
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				



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）	
——转回第一阶段				
本期计提	24,171.75			24,171.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	716,048.04			716,048.04

对报告期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

（5）坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账	16,044.50	717.22			
合计	<u>16,044.50</u>	<u>717.22</u>			<u>16,761.72</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账	16,499.50		455.00		
合计	<u>16,499.50</u>		<u>455.00</u>		<u>16,044.50</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账	716,048.04		699,548.54		
合计	<u>716,048.04</u>		<u>699,548.54</u>		<u>16,499.50</u>

2022 年度：



类别	2021 年 12	本期变动金额				2022 年 12 月
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按组合计 提坏账	691,876.29	24,171.75				716,048.04
<u>合计</u>	<u>691,876.29</u>	<u>24,171.75</u>				<u>716,048.04</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

2023 年度坏账准备的收回或转回主要系收回股东借款，故将计提的坏账转回。

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年6月30日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
长三角一体化示范区（苏州吴江）元太产业发展有限公司	311,815.98	93.01	押金保证金	2-3 年（含 3 年）	15,590.80
周英	14,344.32	4.28	备用金及其他	1 年以内（含 1 年）	717.22
吴江市国荣气体有限公司	2,400.00	0.72	押金保证金	2-3 年（含 3 年）	120.00
深圳前海同方达资产管理有 限公司	6,674.00	1.99	押金保证金	3 年以上	333.70
<u>合计</u>	<u>335,234.30</u>	<u>100.00</u>			<u>16,761.72</u>

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
长三角一体化示范区（苏州吴江）元太产业发展有限公司	311,815.98	97.17	押金保证金	1-2 年（含 2 年）	15,590.80
深圳前海同方达资产管理有 限公司	6,674.00	2.08	押金保证金	3 年以上	333.70
吴江市国荣气体有限公司	2,400.00	0.75	押金保证金	2-3 年（含 3 年）	120.00
<u>合计</u>	<u>320,889.98</u>	<u>100.00</u>			<u>16,044.50</u>

2023年12月31日：



单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
长三角一体化示范区（苏州吴江）元太产业发展有限公司	311,815.98	94.49	押金保证金	1年以内（含1年）	15,590.80
深圳前海同方达资产管理有限公司	6,674.00	2.02	押金保证金	2-3年（含3年）	333.70
苏州置汇房产中介有限公司	4,500.00	1.36	押金保证金	1-2年（含2年）	225.00
吴江市国荣气体有限公司	2,400.00	0.73	押金保证金	2-3年（含3年）	120.00
程方	2,300.00	0.70	押金保证金	1-2年（含2年）	115.00
<u>合计</u>	<u>327,689.98</u>	<u>99.30</u>			<u>16,384.50</u>

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
陈志强	7,048,572.19	49.22	员工借款	1年以内（含1年），1-2年（含2年），2-3年（含3年），3年以上	352,428.61
吴雄	2,311,397.06	16.14	员工借款	1年以内（含1年），1-2年（含2年），2-3年（含3年），3年以上	115,569.85
包平	1,843,933.12	12.88	员工借款	1年以内（含1年），1-2年（含2年），2-3年（含3年），3年以上	92,196.66
陆亚军	998,324.93	6.97	员工借款	1年以内（含1年），1-2年（含2年），2-3年（含3年），3年以上	49,916.25
龚亚芳	937,828.75	6.55	员工借款	1年以内（含1年），1-2年（含2年），2-3年（含3年），3年以上	46,891.44
<u>合计</u>	<u>13,140,056.05</u>	<u>91.76</u>			<u>657,002.81</u>

（八）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	2025年6月30日	
		存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	13,109,415.61	503,167.69	12,606,247.92
在产品	33,037,579.77	481,486.82	32,556,092.95



项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履	账面价值
		约成本减值准备	
库存商品	15,380,518.35	2,797,089.64	12,583,428.71
周转材料	10,162,896.80	1,373,551.86	8,789,344.94
发出商品	2,134,721.28		2,134,721.28
合计	<u>73,825,131.81</u>	<u>5,155,296.01</u>	<u>68,669,835.80</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	11,958,860.20	488,812.96	11,470,047.24
在产品	32,690,752.53	349,928.98	32,340,823.55
库存商品	16,728,397.30	2,867,423.80	13,860,973.50
周转材料	11,387,191.30	1,212,872.26	10,174,319.04
发出商品	1,378,970.34		1,378,970.34
合计	<u>74,144,171.67</u>	<u>4,919,038.00</u>	<u>69,225,133.67</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	12,619,014.91	541,757.81	12,077,257.10
在产品	23,979,764.46	159,355.24	23,820,409.22
库存商品	21,772,758.52	3,328,088.74	18,444,669.78
周转材料	9,606,490.62	848,650.36	8,757,840.26
发出商品	1,469,956.44		1,469,956.44
合计	<u>69,447,984.95</u>	<u>4,877,852.15</u>	<u>64,570,132.80</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	12,181,289.23	802,002.04	11,379,287.19
在产品	23,517,072.07	88,226.25	23,428,845.82
库存商品	20,496,970.40	565,583.21	19,931,387.19



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
周转材料	12,834,293.07	928,134.45	11,906,158.62
发出商品	1,542,613.71		1,542,613.71
合计	70,572,238.48	2,383,945.95	68,188,292.53

2. 确认为存货的数据资源

无。

3. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	488,812.96	63,949.88		49,595.15		503,167.69
在产品	349,928.98	209,235.69		77,677.85		481,486.82
库存商品	2,867,423.80	801,497.02		871,831.18		2,797,089.64
周转材料	1,212,872.26	308,694.54		148,014.94		1,373,551.86
合计	4,919,038.00	1,383,377.13		1,147,119.12		5,155,296.01

2024年度：

项目	2023 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	541,757.81	194,691.86		247,636.71		488,812.96
在产品	159,355.24	210,189.42		19,615.68		349,928.98
库存商品	3,328,088.74	1,428,064.73		1,888,729.67		2,867,423.80
周转材料	848,650.36	614,119.41		249,897.51		1,212,872.26
合计	4,877,852.15	2,447,065.42		2,405,879.57		4,919,038.00

2023年度：

项目	2022 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	802,002.04	157,221.15		417,465.38		541,757.81
在产品	88,226.25	87,403.58		16,274.59		159,355.24
库存商品	565,583.21	3,009,325.27		246,819.74		3,328,088.74
周转材料	928,134.45	208,026.06		287,510.15		848,650.36
合计	2,383,945.95	3,461,976.06		968,069.86		4,877,852.15



2022年度:

项目	2021 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	499,884.57	376,787.18		74,669.71		802,002.04
在产品	182,974.36	22,746.41		117,494.52		88,226.25
库存商品	350,544.70	514,308.18		299,269.67		565,583.21
周转材料	622,774.21	418,644.44		113,284.20		928,134.45
合计	<u>1,656,177.84</u>	<u>1,332,486.21</u>		<u>604,718.10</u>		<u>2,383,945.95</u>

转回或转销存货跌价准备的原因:

计提的存货跌价准备系存货发生减值迹象后根据成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。存货跌价准备转销金额系已计提跌价准备的存货进行了生产领用、对外出售或报废处理。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资		10,862,100.00	10,024,266.67	
合计		<u>10,862,100.00</u>	<u>10,024,266.67</u>	

1. 一年内到期的债权投资

(1) 一年内到期的债权投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,862,100.00		10,862,100.00
合计	<u>10,862,100.00</u>		<u>10,862,100.00</u>

接上表:

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,024,266.67		10,024,266.67
合计	<u>10,024,266.67</u>		<u>10,024,266.67</u>

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	2024 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
民生银行大额存单	10,000,000.00	3.30%	3.30%	2025-6-20	
合计	<u>10,000,000.00</u>				



接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行大额存单	10,000,000.00	3.36%	3.36%	2024-1-5	
合计	10,000,000.00				

(十) 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	990,331.66	514,496.27	458,133.42	461,935.62
预缴企业所得税				2,010,407.47
其他		6,223.63	65,858.23	153,794.06
合计	990,331.66	520,719.90	523,991.65	2,626,137.15

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	10,507,833.33		10,507,833.33
合计	10,507,833.33		10,507,833.33

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	20,203,033.33		20,203,033.33
合计	20,203,033.33		20,203,033.33

债权投资减值准备本期变动情况

无。

2. 期末重要的债权投资

项目	2023 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
民生银行大额存单	10,000,000.00	3.30%	3.30%	2025-6-20	
合计	10,000,000.00				



(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行大额存单	10,000,000.00	3.36%	3.36%	2024-1-5	
民生银行大额存单	10,000,000.00	3.30%	3.30%	2025-6-20	
合计	<u>20,000,000.00</u>				

3. 减值准备计提情况

无。

4. 报告期实际核销的债权投资情况

无。

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	412,796,936.80	381,586,821.69	288,780,483.21	160,466,361.53
合计	<u>412,796,936.80</u>	<u>381,586,821.69</u>	<u>288,780,483.21</u>	<u>160,466,361.53</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2025年1-6月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	228,160,351.02	217,940,218.41	3,381,422.54	7,386,823.15	<u>456,868,815.12</u>
2. 本期增加金额		48,451,380.75	375,345.13	734,460.89	<u>49,561,186.77</u>
(1) 购置		7,110,673.20	375,345.13	163,001.68	<u>7,649,020.01</u>
(2) 在建工程转入		41,340,707.55		571,459.21	<u>41,912,166.76</u>
3. 本期减少金额		231,862.95			<u>231,862.95</u>
(1) 处置或报废		231,862.95			<u>231,862.95</u>
4. 期末余额	228,160,351.02	266,159,736.21	3,756,767.67	8,121,284.04	<u>506,198,138.94</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,410,768.30	53,839,765.55	2,084,006.37	2,947,453.21	<u>75,281,993.43</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
2. 本期增加金额	5,582,103.92	11,631,613.27	298,434.06	680,228.80	<u>18,192,380.05</u>
(1) 计提	5,582,103.92	11,631,613.27	298,434.06	680,228.80	<u>18,192,380.05</u>
3. 本期减少金额		73,171.34			<u>73,171.34</u>
(1) 处置或报废		73,171.34			<u>73,171.34</u>
4. 期末余额	21,992,872.22	65,398,207.48	2,382,440.43	3,627,682.01	<u>93,401,202.14</u>
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	<u>206,167,478.80</u>	<u>200,761,528.73</u>	<u>1,374,327.24</u>	<u>4,493,602.03</u>	<u>412,796,936.80</u>
2. 期初账面价值	<u>211,749,582.72</u>	<u>164,100,452.86</u>	<u>1,297,416.17</u>	<u>4,439,369.94</u>	<u>381,586,821.69</u>

2024年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	163,428,495.90	165,695,050.68	3,495,234.63	4,695,602.88	<u>337,314,384.09</u>
2. 本期增加金额	64,731,855.12	52,470,967.73	380,097.36	2,691,220.27	<u>120,274,140.48</u>
(1) 购置		10,208,839.72	380,097.36	772,892.98	<u>11,361,830.06</u>
(2) 在建工程 转入	64,731,855.12	42,262,128.01		1,918,327.29	<u>108,912,310.42</u>
3. 本期减少金额		225,800.00	493,909.45		<u>719,709.45</u>
(1) 处置或报 废		225,800.00	493,909.45		<u>719,709.45</u>
4. 期末余额	228,160,351.02	217,940,218.41	3,381,422.54	7,386,823.15	<u>456,868,815.12</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,292,794.96	36,217,345.32	1,997,385.99	2,026,374.61	<u>48,533,900.88</u>
2. 本期增加金额	8,117,973.34	17,774,235.87	555,834.36	921,078.60	<u>27,369,122.17</u>
(1) 计提	8,117,973.34	17,774,235.87	555,834.36	921,078.60	<u>27,369,122.17</u>
3. 本期减少金额		151,815.64	469,213.98		<u>621,029.62</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废		151,815.64	469,213.98		<u>621,029.62</u>
4. 期末余额	16,410,768.30	53,839,765.55	2,084,006.37	2,947,453.21	<u>75,281,993.43</u>
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	211,749,582.72	164,100,452.86	1,297,416.17	4,439,369.94	<u>381,586,821.69</u>
2. 期初账面价值	155,135,700.94	129,477,705.36	1,497,848.64	2,669,228.27	<u>288,780,483.21</u>

2023年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,643,858.72	130,063,546.12	2,330,951.63	3,873,142.83	<u>190,911,499.30</u>
2. 本期增加金额	108,784,637.18	35,712,701.14	1,164,283.00	822,460.05	<u>146,484,081.37</u>
(1) 购置		12,666,722.53	1,164,283.00	212,230.98	<u>14,043,236.51</u>
(2) 在建工程转入	108,784,637.18	23,045,978.61		610,229.07	<u>132,440,844.86</u>
3. 本期减少金额		81,196.58			<u>81,196.58</u>
(1) 处置或报废		81,196.58			<u>81,196.58</u>
4. 期末余额	163,428,495.90	165,695,050.68	3,495,234.63	4,695,602.88	<u>337,314,384.09</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,698,390.80	21,985,351.65	1,524,718.29	1,236,677.03	<u>30,445,137.77</u>
2. 本期增加金额	2,594,404.16	14,309,130.42	472,667.70	789,697.58	<u>18,165,899.86</u>
(1) 计提	2,594,404.16	14,309,130.42	472,667.70	789,697.58	<u>18,165,899.86</u>
3. 本期减少金额		77,136.75			<u>77,136.75</u>
(1) 处置或报废		77,136.75			<u>77,136.75</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	8,292,794.96	36,217,345.32	1,997,385.99	2,026,374.61	<u>48,533,900.88</u>
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	155,135,700.94	129,477,705.36	1,497,848.64	2,669,228.27	<u>288,780,483.21</u>
2. 期初账面价值	48,945,467.92	108,078,194.47	806,233.34	2,636,465.80	<u>160,466,361.53</u>
2022年度:					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,264,042.20	74,349,221.33	2,201,130.75	3,006,440.19	<u>133,820,834.47</u>
2. 本期增加金额	379,816.52	62,277,347.93	129,820.88	866,702.64	<u>63,653,687.97</u>
(1) 购置		13,080,797.25	129,820.88	866,702.64	<u>14,077,320.77</u>
(2) 在建工程转入	379,816.52	49,196,550.68			<u>49,576,367.20</u>
3. 本期减少金额		6,563,023.14			<u>6,563,023.14</u>
(1) 处置或报废		6,563,023.14			<u>6,563,023.14</u>
4. 期末余额	54,643,858.72	130,063,546.12	2,330,951.63	3,873,142.83	<u>190,911,499.30</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,106,289.55	16,428,936.23	1,256,393.03	699,881.97	<u>21,491,500.78</u>
2. 本期增加金额	2,592,101.25	8,541,312.41	268,325.26	536,795.06	<u>11,938,533.98</u>
(1) 计提	2,592,101.25	8,541,312.41	268,325.26	536,795.06	<u>11,938,533.98</u>
3. 本期减少金额		2,984,896.99			<u>2,984,896.99</u>
(1) 处置或报废		2,984,896.99			<u>2,984,896.99</u>
4. 期末余额	5,698,390.80	21,985,351.65	1,524,718.29	1,236,677.03	<u>30,445,137.77</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
一、账面原值					
(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	48,945,467.92	108,078,194.47	806,233.34	2,636,465.80	<u>160,466,361.53</u>
2. 期初账面价值	51,157,752.65	57,920,285.10	944,737.72	2,306,558.22	<u>112,329,333.69</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

无。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	9,681,472.19	22,210,678.08	19,492,903.11	77,964,370.97
合计	<u>9,681,472.19</u>	<u>22,210,678.08</u>	<u>19,492,903.11</u>	<u>77,964,370.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建设备工程	9,681,472.19		9,681,472.19
合计	<u>9,681,472.19</u>		<u>9,681,472.19</u>

接上表：



项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建设备工程	22,210,678.08		22,210,678.08
合计	<u>22,210,678.08</u>		<u>22,210,678.08</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房工程	10,559,936.84		10,559,936.84
在建设备工程	8,932,966.27		8,932,966.27
合计	<u>19,492,903.11</u>		<u>19,492,903.11</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房工程	72,397,295.64		72,397,295.64
在建设备工程	5,567,075.33		5,567,075.33
合计	<u>77,964,370.97</u>		<u>77,964,370.97</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2024 年度：

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2024 年 12 月 31 日
二期厂房	185,332,323.00	10,559,936.84	52,894,264.36	63,454,201.20		
合计	<u>185,332,323.00</u>	<u>10,559,936.84</u>	<u>52,894,264.36</u>	<u>63,454,201.20</u>		

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	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
二期厂房	92.94	100.00%	2,738,136.38			
合计	92.94	100.00%	2,738,136.38			

2023 年度：

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2023 年 12 月 31 日
二期厂房	185,332,323.00	72,397,295.64	46,947,278.38	108,784,637.18		10,559,936.84
合计	<u>185,332,323.00</u>	<u>72,397,295.64</u>	<u>46,947,278.38</u>	<u>108,784,637.18</u>		<u>10,559,936.84</u>



接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
二期厂房	64.39	64.39%	2,738,136.38	2,304,363.09	4.35	
合计	64.39	64.39%	2,738,136.38	2,304,363.09	4.35	

2022 年度：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
二期厂房	185,332,323.00	607,517.87	71,789,777.77			72,397,295.64
合计	185,332,323.00	607,517.87	71,789,777.77			72,397,295.64

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
二期厂房	39.06	39.06 %	433,773.29	433,773.29	4.35	
合计	39.06	39.06 %	433,773.29	433,773.29	4.35	

（3）报告期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

（十四）使用权资产

1. 使用权资产情况

2025年1-6月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	4,144,904.79	4,144,904.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 06 月 30 日	4,144,904.79	4,144,904.79
二、累计折旧		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 2024 年 12 月 31 日	1, 830, 192. 66	1, 830, 192. 66
2. 本期增加金额	359, 992. 56	359, 992. 56
(1) 计提	359, 992. 56	359, 992. 56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025 年 06 月 30 日	2, 190, 185. 22	2, 190, 185. 22
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2025 年 06 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2025 年 06 月 30 日	1, 954, 719. 57	1, 954, 719. 57
2. 2024 年 12 月 31 日	2, 314, 712. 13	2, 314, 712. 13

2024年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	6, 209, 852. 54	6, 209, 852. 54
2. 本期增加金额	235, 121. 93	235, 121. 93
(1) 租入	235, 121. 93	235, 121. 93
3. 本期减少金额	2, 300, 069. 68	2, 300, 069. 68
(2) 处置	2, 300, 069. 68	2, 300, 069. 68
4. 2024 年 12 月 31 日	4, 144, 904. 79	4, 144, 904. 79
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	1, 550, 391. 03	1, 550, 391. 03
2. 本期增加金额	778, 150. 06	778, 150. 06
(1) 计提	778, 150. 06	778, 150. 06
3. 本期减少金额	498, 348. 43	498, 348. 43
(1) 处置	498, 348. 43	498, 348. 43
4. 2024 年 12 月 31 日	1, 830, 192. 66	1, 830, 192. 66
三、减值准备		



项目	房屋及建筑物	合计
1. 2023 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	2,314,712.13	2,314,712.13
2. 2023 年 12 月 31 日	4,659,461.51	4,659,461.51
2023年度:		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	1,045,990.43	1,045,990.43
2. 本期增加金额	5,163,862.11	5,163,862.11
(1) 租入	5,163,862.11	5,163,862.11
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	6,209,852.54	6,209,852.54
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	379,383.06	379,383.06
2. 本期增加金额	1,171,007.97	1,171,007.97
(1) 计提	1,171,007.97	1,171,007.97
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,550,391.03	1,550,391.03
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	4,659,461.51	4,659,461.51



项目	房屋及建筑物	合计
2. 2022 年 12 月 31 日	666, 607. 37	666, 607. 37

2022年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	1, 283, 238. 88	1, 283, 238. 88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	237, 248. 45	237, 248. 45
(1) 处置	237, 248. 45	237, 248. 45
4. 2022 年 12 月 31 日	1, 045, 990. 43	1, 045, 990. 43

二、累计折旧

1. 2021 年 12 月 31 日	344, 881. 90	344, 881. 90
2. 本期增加金额	224, 299. 92	224, 299. 92
(1) 计提	224, 299. 92	224, 299. 92
3. 本期减少金额	189, 798. 76	189, 798. 76
(1) 处置	189, 798. 76	189, 798. 76
4. 2022 年 12 月 31 日	379, 383. 06	379, 383. 06

三、减值准备

1. 2021 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2022 年 12 月 31 日	

四、账面价值

1. 2022 年 12 月 31 日	666, 607. 37	666, 607. 37
2. 2021 年 12 月 31 日	938, 356. 98	938, 356. 98

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

2025 年 1-6 月:



项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	13,940,789.71	2,161,475.29	16,102,265.00
2. 本期增加金额		207,509.43	207,509.43
(1) 购置		207,509.43	207,509.43
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 06 月 30 日	13,940,789.71	2,368,984.72	16,309,774.43
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日	1,253,191.38	1,504,870.96	2,758,062.34
2. 本期增加金额	139,608.36	152,129.93	291,738.29
(1) 计提	139,608.36	152,129.93	291,738.29
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 06 月 30 日	1,392,799.74	1,657,000.89	3,049,800.63
三、减值准备			
1. 2024 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 06 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2025 年 06 月 30 日	12,547,989.97	711,983.83	13,259,973.80
2. 2024 年 12 月 31 日	12,687,598.33	656,604.33	13,344,202.66

2024 年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	13,940,789.71	2,152,183.25	16,092,972.96
2. 本期增加金额		9,292.04	9,292.04
(1) 购置		9,292.04	9,292.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日	13,940,789.71	2,161,475.29	16,102,265.00
1. 2023 年 12 月 31 日	973,974.66	1,148,351.10	2,122,325.76



项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	279,216.72	356,519.86	635,736.58
(1) 计提	279,216.72	356,519.86	635,736.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日	1,253,191.38	1,504,870.96	2,758,062.34
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日	12,687,598.33	656,604.33	13,344,202.66
2. 2023 年 12 月 31 日	12,966,815.05	1,003,832.15	13,970,647.20

2023 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	13,940,789.71	1,717,571.92	15,658,361.63
2. 本期增加金额		434,611.33	434,611.33
(1) 购置		434,611.33	434,611.33
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	13,940,789.71	2,152,183.25	16,092,972.96
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	694,902.48	761,655.97	1,456,558.45
2. 本期增加金额	279,072.18	386,695.13	665,767.31
(1) 计提	279,072.18	386,695.13	665,767.31
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	973,974.66	1,148,351.10	2,122,325.76
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			



项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	12,966,815.05	1,003,832.15	13,970,647.20
2. 2022 年 12 月 31 日	13,245,887.23	955,915.95	14,201,803.18
2022 年度:			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	13,940,789.71	1,050,513.81	14,991,303.52
2. 本期增加金额		667,058.11	667,058.11
(1) 购置		667,058.11	667,058.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日	13,940,789.71	1,717,571.92	15,658,361.63
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	415,589.40	456,430.56	872,019.96
2. 本期增加金额	279,313.08	305,225.41	584,538.49
(1) 计提	279,313.08	305,225.41	584,538.49
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日	694,902.48	761,655.97	1,456,558.45
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	13,245,887.23	955,915.95	14,201,803.18
2. 2021 年 12 月 31 日	13,525,200.31	594,083.25	14,119,283.56



2. 确认为无形资产的数据资源

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十六) 长期待摊费用

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 6 月 30 日
装修改造费	567,041.19		87,237.12		479,804.07
办公云桌面	75,550.23		14,622.66		60,927.57
合计	<u>642,591.42</u>		<u>101,859.78</u>		<u>540,731.64</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修改造费	780,080.43		213,039.24		567,041.19
办公云桌面	104,795.55		29,245.32		75,550.23
合计	<u>884,875.98</u>		<u>242,284.56</u>		<u>642,591.42</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修改造费	80,636.04	872,371.11	172,926.72		780,080.43
办公云桌面	134,040.87		29,245.32		104,795.55
合计	<u>214,676.91</u>	<u>872,371.11</u>	<u>202,172.04</u>		<u>884,875.98</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
装修改造费	122,707.08		42,071.04		80,636.04
办公云桌面		146,226.42	12,185.55		134,040.87
合计	<u>122,707.08</u>	<u>146,226.42</u>	<u>54,256.59</u>		<u>214,676.91</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债



1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,208,737.03	1,188,054.97	7,341,980.59	1,081,283.02
存货跌价准备	5,155,296.01	783,287.19	4,919,038.00	747,255.16
新租赁准则税会差异	1,889,710.52	257,759.87	2,308,124.01	314,401.26
递延收益	3,344,327.23	501,649.08	2,552,087.68	382,813.15
未弥补亏损	7,394,124.24	930,212.12	5,910,465.23	740,509.49
未实现内部收益	135,516.27	20,327.44	126,936.87	19,040.53
合计	<u>26,127,711.30</u>	<u>3,681,290.67</u>	<u>23,158,632.38</u>	<u>3,285,302.61</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,360,709.35	937,800.99	5,117,229.30	756,051.57
存货跌价准备	4,877,852.15	735,395.69	2,383,945.95	357,591.89
新租赁准则税会差异	4,655,493.41	682,490.92	660,164.96	75,856.09
递延收益	1,899,789.53	284,968.43		
未弥补亏损	3,830,884.49	554,169.77	2,724,874.57	572,809.79
预提费用	1,603,773.58	240,566.04	801,886.79	120,283.02
未实现内部收益	324,439.33	48,665.90	236,865.07	35,529.76
合计	<u>23,552,941.84</u>	<u>3,484,057.74</u>	<u>11,924,966.64</u>	<u>1,918,122.12</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	1,954,719.57	269,684.46	2,314,712.13	317,556.67
债权投资公允价值变动			862,100.00	129,315.00
交易性金融资产公允价值变动			824,191.49	123,628.72
固定折旧税会差异	14,659,511.95	2,198,926.79	15,576,611.57	2,336,491.74
合计	<u>16,614,231.52</u>	<u>2,468,611.25</u>	<u>19,577,615.19</u>	<u>2,906,992.13</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	4,659,461.51	684,446.62	666,607.37	77,967.58



项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债权投资公允价值变动	532,100.00	79,815.00	203,033.33	30,455.00
交易性金融资产公允价值变动	1,260,860.00	189,129.00	16,417.71	2,462.66
固定折旧税会差异	17,410,810.82	2,611,621.62	19,245,010.07	2,886,751.50
合计	23,863,232.33	3,565,012.24	20,131,068.48	2,997,636.74

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	2,468,611.25	1,212,679.42	2,489,546.77	795,755.84
递延所得税负债	2,468,611.25		2,489,546.77	417,445.36

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	2,861,797.95	622,259.79	1,302,090.72	616,031.40
递延所得税负债	2,861,797.95	703,214.29	1,302,090.72	1,695,546.02

(十八) 其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	6,574,894.82		6,574,894.82	4,002,856.82		4,002,856.82
合计	6,574,894.82		6,574,894.82	4,002,856.82		4,002,856.82

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,996,796.00		1,996,796.00	4,533,657.47		4,533,657.47
合计	1,996,796.00		1,996,796.00	4,533,657.47		4,533,657.47



（十九）所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 6 月 30 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,350,573.18	3,350,573.18	票据保证金	票据保证金	2,941,067.72	2,941,067.72	票据保证金	票据保证金
货币资金					2,300,500.00	2,300,500.00	借款保证金	借款保证金
固定资产	228,160,351.02	206,167,478.80	借款抵押	借款抵押	228,160,351.02	211,749,582.72	借款抵押	借款抵押
无形资产	13,940,789.71	12,547,989.97	借款抵押	借款抵押	13,940,789.71	12,687,598.33	借款抵押	借款抵押
合计	245,451,713.91	222,066,041.95			247,342,708.45	229,678,748.77		

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,886,763.24	1,886,763.24	票据保证金	票据保证金	2,141,901.64	2,141,901.64	票据保证金	票据保证金
应收票据					3,149,309.02	3,149,309.02	票据受限	票据受限
固定资产	54,643,858.72	46,351,063.76	借款抵押	借款抵押	54,643,858.72	48,945,467.92	借款抵押	借款抵押
无形资产	13,940,789.71	12,966,815.05	借款抵押	借款抵押	13,940,789.71	13,245,887.23	借款抵押	借款抵押
合计	70,471,411.67	61,204,642.05			73,875,859.09	67,482,565.81		

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	35,023,555.56	67,507,917.89	31,386,583.14	
保证借款	60,036,833.33	10,008,250.00	23,026,185.58	27,362,810.57
票据贴现	5,788,287.28	1,829,997.19	6,654,872.48	1,314,146.70
质押借款				5,005,652.77
合计	100,848,676.17	79,346,165.08	61,067,641.20	33,682,610.04



质押借款说明：本公司于 2022 年 6 月 10 日与中国银行股份有限公司签订中银（示范区中小）借字 2022477-1 号流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，用于支付货款。截至 2022 年 12 月 31 日，余额为 5,005,652.77 元（本金 5,000,000 元，利息 5,652.77 元）。本公司以一种轴承自动加保持架装置、一种轴承自动加球机、一种轴承自动加油机三项发明专利为本笔借款提供质押担保。

（二十一）应付票据

种类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	32,644,759.18	23,949,451.69	31,144,556.33	38,528,570.35
信用证	7,460,000.00			
合计	<u>40,104,759.18</u>	<u>23,949,451.69</u>	<u>31,144,556.33</u>	<u>38,528,570.35</u>

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	48,298,007.85	41,265,183.77	37,342,399.15	36,850,245.12
应付其他款项	126,947.55	719,826.28	628,616.51	213,555.08
合计	<u>48,424,955.40</u>	<u>41,985,010.05</u>	<u>37,971,015.66</u>	<u>37,063,800.20</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（二十三）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			94,385.39	
合计			<u>94,385.39</u>	

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况



项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	618,501.86	505,796.94	346,499.76	296,667.41
合计	<u>618,501.86</u>	<u>505,796.94</u>	<u>346,499.76</u>	<u>296,667.41</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	6,595,048.25	39,463,946.24	38,807,086.35	7,251,908.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,466,942.11	3,466,942.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>6,595,048.25</u>	<u>42,930,888.35</u>	<u>42,274,028.46</u>	<u>7,251,908.14</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,740,899.52	66,515,513.48	65,661,364.75	6,595,048.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,135,427.94	6,135,427.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>5,740,899.52</u>	<u>72,650,941.42</u>	<u>71,796,792.69</u>	<u>6,595,048.25</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,191,684.89	57,949,747.00	57,400,532.37	5,740,899.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,026,340.56	5,026,340.56	
三、辞退福利		28,773.00	28,773.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>5,191,684.89</u>	<u>63,004,860.56</u>	<u>62,455,645.93</u>	<u>5,740,899.52</u>

2022 年度：



项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,870,641.97	51,988,909.35	50,667,866.43	5,191,684.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,695,993.79	3,695,993.79	
三、辞退福利		51,000.00	51,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,870,641.97</u>	<u>55,735,903.14</u>	<u>54,414,860.22</u>	<u>5,191,684.89</u>

2. 短期薪酬列示

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,406,433.63	35,083,999.15	34,467,660.38	7,022,772.40
二、职工福利费		815,119.54	815,119.54	
三、社会保险费		1,726,476.61	1,726,476.61	
其中：医疗保险费		1,460,305.25	1,460,305.25	
工伤保险费		121,531.93	121,531.93	
生育保险费		144,639.43	144,639.43	
四、住房公积金		1,473,573.00	1,473,573.00	
五、工会经费和职工教育经费	188,614.62	364,777.94	324,256.82	229,135.74
<u>合计</u>	<u>6,595,048.25</u>	<u>39,463,946.24</u>	<u>38,807,086.35</u>	<u>7,251,908.14</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,581,287.38	58,616,565.02	57,791,418.77	6,406,433.63
二、职工福利费		1,525,039.10	1,525,039.10	
三、社会保险费		3,042,574.64	3,042,574.64	
其中：医疗保险费		2,866,964.25	2,866,964.25	
工伤保险费		168,963.84	168,963.84	
生育保险费		6,646.55	6,646.55	
四、住房公积金		2,692,788.00	2,692,788.00	
五、工会经费和职工教育经费	159,612.14	638,546.72	609,544.24	188,614.62
<u>合计</u>	<u>5,740,899.52</u>	<u>66,515,513.48</u>	<u>65,661,364.75</u>	<u>6,595,048.25</u>

2023 年度：



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,102,814.89	51,537,532.04	51,059,059.55	5,581,287.38
二、职工福利费		1,398,830.60	1,398,830.60	
三、社会保险费		2,289,442.34	2,289,442.34	
其中：医疗保险费		2,009,504.50	2,009,504.50	
工伤保险费		74,438.71	74,438.71	
生育保险费		205,499.13	205,499.13	
四、住房公积金		2,227,221.00	2,227,221.00	
五、工会经费和职工教育经费	88,870.00	496,721.02	425,978.88	159,612.14
<u>合计</u>	<u>5,191,684.89</u>	<u>57,949,747.00</u>	<u>57,400,532.37</u>	<u>5,740,899.52</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,807,865.97	46,488,295.30	45,193,346.38	5,102,814.89
二、职工福利费		1,843,235.85	1,843,235.85	
三、社会保险费		1,761,211.66	1,761,211.66	
其中：医疗保险费		1,575,664.06	1,575,664.06	
工伤保险费		47,457.36	47,457.36	
生育保险费		138,090.24	138,090.24	
四、住房公积金		1,461,930.04	1,461,930.04	
五、工会经费和职工教育经费	62,776.00	359,436.50	333,342.50	88,870.00
八、其他短期薪酬		74,800.00	74,800.00	
<u>合计</u>	<u>3,870,641.97</u>	<u>51,988,909.35</u>	<u>50,667,866.43</u>	<u>5,191,684.89</u>

3. 设定提存计划列示

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		3,362,114.29	3,362,114.29	
2. 失业保险费		104,827.82	104,827.82	
<u>合计</u>		<u>3,466,942.11</u>	<u>3,466,942.11</u>	

2024年度：



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		5,949,190.93	5,949,190.93	
2. 失业保险费		186,237.01	186,237.01	
<u>合计</u>		<u>6,135,427.94</u>	<u>6,135,427.94</u>	

2023年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		4,873,306.42	4,873,306.42	
2. 失业保险费		153,034.14	153,034.14	
<u>合计</u>		<u>5,026,340.56</u>	<u>5,026,340.56</u>	

2022年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		3,583,680.00	3,583,680.00	
2. 失业保险费		112,313.79	112,313.79	
<u>合计</u>		<u>3,695,993.79</u>	<u>3,695,993.79</u>	

4. 辞退福利

2025 年 1-6 月:

无。

2024 年度:

无。

2023 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
	28,773.00	
<u>合计</u>	<u>28,773.00</u>	

2022 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
	51,000.00	
<u>合计</u>	<u>51,000.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。



(二十六) 应交税费

税费项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	2,560,439.96	2,177,253.08	1,493,013.35	7,377.86
增值税	2,164,130.83	1,377,006.61	697,071.25	719,951.53
土地使用税	12,783.30	12,690.83	12,690.83	12,690.83
房产税	476,931.54	284,834.95	228,442.07	184,127.90
环境保护税				46,342.35
城市维护建设税	114,718.43	82,600.58	40,422.40	41,651.66
教育费附加	68,380.55	49,457.13	24,253.44	24,990.99
地方教育费附加	47,330.65	33,143.47	16,168.96	16,660.67
个人所得税	70,723.33	94,470.39	79,856.87	90,415.74
印花税	68,169.30	45,912.90	45,947.81	43,813.67
其他				
合计	5,583,607.89	4,157,369.94	2,637,866.98	1,188,023.20

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	31,243,165.78	50,290,634.70	41,726,842.55	49,876,347.68
合计	31,243,165.78	50,290,634.70	41,726,842.55	49,876,347.68

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备款	28,893,179.46	47,270,535.64	37,942,997.44	47,447,243.15
其他	2,349,986.32	3,020,099.06	3,783,845.11	2,429,104.53
合计	31,243,165.78	50,290,634.70	41,726,842.55	49,876,347.68

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2025 年 06 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州中宇建筑安装有限公司	15,871,610.50	16,780,058.14			尚未结算
合计	15,871,610.50	16,780,058.14			



（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	14,047,145.27	16,866,732.03	8,452,927.48	1,610,499.33
1年内到期的租赁负债	746,648.70	842,320.39	1,216,955.90	209,455.10
合计	<u>14,793,793.97</u>	<u>17,709,052.42</u>	<u>9,669,883.38</u>	<u>1,819,954.43</u>

（二十九）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收款项税金	47,022.72	41,930.69	34,059.95	22,145.24
未终止确认的已背书未到期应收票据	5,450,908.19	8,805,995.86	1,962,000.00	7,352,546.00
合计	<u>5,497,930.91</u>	<u>8,847,926.55</u>	<u>1,996,059.95</u>	<u>7,374,691.24</u>

2. 短期应付债券的增减变动

无。

（三十）长期借款

借款条件类别	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
信用借款			4,279,231.27	9,531,913.08	3.95%
抵押借款	87,134,000.00	87,500,000.00	68,568,719.97	30,154,159.91	2.6%-5.7%
合计	<u>87,134,000.00</u>	<u>87,500,000.00</u>	<u>72,847,951.24</u>	<u>39,686,072.99</u>	

抵押借款说明：

本公司于2024年8月30日与中国工商银行股份有限公司吴江汾湖支行签订固定资产借款合同，截至2025年6月30日，贷款余额为93,820,833.33元（本金：81,250,000元、一年内到期的非流动负债：12,500,000元（本金）、70,833.33元（利息））。本笔贷款由本公司以黎里镇东胜路南侧厂房及土地、黎里镇新黎路333号厂房及土地为本笔贷款提供抵押，本公司陈志强、陈菲、吴雄、杨峰珠为本笔贷款提供担保。

本公司于2024年8月30日与中国工商银行股份有限公司吴江汾湖支行签订固定资产借款合同，截至2025年6月30日，贷款余额为7,360,311.94元（本金：5,884,000元、一年内到期的非流动负债：1,471,000元（本金）、5,311.94元（利息））。本笔贷款由本公司以黎里镇东胜路南侧厂房及土地、黎里镇新黎路333号厂房及土地为本笔贷款提供抵押，本公司陈志强、陈菲为本笔贷款提供担保。

本公司于2024年8月28日与中国工商银行股份有限公司吴江汾湖支行签订固定资产借款合同，截至2024年12月31日，贷款余额为100,082,499.96元（本金：87,500,000.00元、一年



内到期的非流动负债：12,500,000.00 元（本金）、82,499.96 元（利息））。本币贷款由本公司以黎里镇东胜路南侧厂房及土地、黎里镇新黎路南侧厂房及土地为本笔贷款提供抵押，本公司陈志强、陈菲、吴雄、杨峰珠为本笔贷款提供担保。

本公司于 2022 年 6 月 1 日与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订固定资产贷款合同，截至 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 71,757,762.82 元（本金：68,568,719.97 元，一年内到期的非流动负债：3,116,760.00 元（本金）、72,282.85 元（利息）），截至 2024 年 12 月 31 日，无余额。本笔贷款由本公司以黎里镇东胜路南侧厂房及土地、黎里镇新黎路南侧土地使用权以及本公司股东陈志强、陈菲位于青浦区青埔镇青湖路 789 弄 72 号 1101 室的住宅用地为本笔贷款提供抵押及担保。

本公司于 2022 年 6 月 1 日与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订固定资产贷款合同，截至 2022 年 12 月 31 日，贷款余额为 30,195,015.55 元（本金：30,154,159.91 元，一年内到期的非流动负债：40,855.64 元（利息））。本笔贷款由本公司以黎里镇东胜路南侧厂房及土地、黎里镇新黎路南侧土地使用权以及本公司股东陈志强、陈菲位于青浦区青埔镇青湖路 789 弄 72 号 1101 室的住宅用地为本笔贷款提供抵押及担保。

（三十一）租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,991,860.98	2,452,457.78	5,045,731.92	702,924.84
减：未确认的融资费用	102,150.46	144,333.77	390,238.51	42,759.88
重分类至一年内到期的非流动负债	746,648.70	842,320.39	1,216,955.90	209,455.10
合计	<u>1,143,061.82</u>	<u>1,465,803.62</u>	<u>3,438,537.51</u>	<u>450,709.86</u>

（三十二）递延收益

递延收益情况

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,552,087.68	1,000,000.00	207,760.45	3,344,327.23	与资产相关
合计	<u>2,552,087.68</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>207,760.45</u>	<u>3,344,327.23</u>	

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,899,789.53	884,800.00	232,501.85	2,552,087.68	与资产相关
合计	<u>1,899,789.53</u>	<u>884,800.00</u>	<u>232,501.85</u>	<u>2,552,087.68</u>	



2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		2,000,000.00	100,210.47	1,899,789.53	与资产相关
合计		<u>2,000,000.00</u>	<u>100,210.47</u>	<u>1,899,789.53</u>	

2022年度：

无。

（三十三）股本

2025 年 1-6 月：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
陈志强	13,366,800.00			13,366,800.00
龚亚芳	1,500,000.00		200,000.00	1,300,000.00
吴雄	3,635,100.00			3,635,100.00
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	3,795,300.00			3,795,300.00
包平	2,294,900.00		570,000.00	1,724,900.00
苏州钰贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,123,900.00			2,123,900.00
苏州万震创业投资合伙企业（有限合伙）	2,406,000.00			2,406,000.00
孙培	1,582,600.00		1,582,600.00	
陆亚军	1,254,400.00			1,254,400.00
朱秦叶	794,900.00			794,900.00
沙春明	483,000.00			483,000.00
陈雷强	521,800.00			521,800.00
诸国平	344,700.00		80,000.00	264,700.00
许劲	316,500.00		216,500.00	100,000.00
冷晓东	316,500.00			316,500.00
张华	302,700.00		70,000.00	232,700.00
盛玉明	261,700.00		261,700.00	
王锋	188,600.00			188,600.00
龚建平	158,300.00		58,300.00	100,000.00
乐晓明	79,000.00			79,000.00
刘彩英	50,000.00			50,000.00
苏州龙驹铁鑫创业投	1,420,000.00		337,629.00	1,082,371.00



股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
资合伙企业（有限合 伙）				
苏州龙驹东方投资管 理企业（有限合伙）	150,000.00		33,333.00	116,667.00
苏州龙驹创合创业投 资合伙企业（有限合 伙）	2,860,000.00			2,860,000.00
苏州汾湖创新产业投 资中心（有限合伙）	570,000.00			570,000.00
东莞勤合创业投资中 心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
常州力伟泉达创业投 资中心（有限合伙）	300,000.00			300,000.00
常州力和科创业投资 中心（有限合伙）	250,000.00			250,000.00
东方低空	867,600.00			867,600.00
七都创禾	465,700.00			465,700.00
鼎晖中安并购（安 徽）股权投资基金合 伙企业（有限合伙）		3,454,826.00		3,454,826.00
中新苏州工业园区创 业投资有限公司		291,067.00		291,067.00
陕西众投湛卢二期股 权投资合伙企业（有 限合伙）		145,533.00		145,533.00
工业母机产业投资基 金（有限合伙）		1,212,777.00		1,212,777.00
合计	<u>43,660,000.00</u>	<u>5,104,203.00</u>	<u>3,410,062.00</u>	<u>45,354,141.00</u>

注：本期股本变动系股权转让和新增投资，详见一、（二）历史沿革、28. 2025 年 5 月，鼎晖基金、中新创投、众投湛卢受让公司股份以及 29. 2025 年 6 月，鼎晖基金、工业基金投资入股，注册资本增至 4,535.4141 万元。

2024 年度：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
陈志强	13,366,800.00			13,366,800.00
龚亚芳	1,500,000.00			1,500,000.00
吴雄	3,635,100.00			3,635,100.00
苏州龙驹创联创业投 资企业（有限合伙）	3,795,300.00			3,795,300.00
包平	2,294,900.00			2,294,900.00



股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
苏州钰贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,123,900.00			2,123,900.00
苏州万震创业投资合伙企业（有限合伙）	2,406,000.00			2,406,000.00
孙培	1,582,600.00			1,582,600.00
陆亚军	1,254,400.00			1,254,400.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	1,333,300.00		1,333,300.00	
朱秦叶	794,900.00			794,900.00
沙春明	483,000.00			483,000.00
陈雷强	521,800.00			521,800.00
诸国平	344,700.00			344,700.00
许劲	316,500.00			316,500.00
冷晓东	316,500.00			316,500.00
张华	302,700.00			302,700.00
盛玉明	261,700.00			261,700.00
王锋	188,600.00			188,600.00
龚建平	158,300.00			158,300.00
乐晓明	79,000.00			79,000.00
刘彩英	50,000.00			50,000.00
苏州龙驹铁鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	1,420,000.00			1,420,000.00
苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）	150,000.00			150,000.00
苏州龙驹创合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,860,000.00			2,860,000.00
苏州汾湖创新产业投资中心（有限合伙）	570,000.00			570,000.00
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
常州力伟泉达创业投资中心（有限合伙）	300,000.00			300,000.00
常州力和科创业投资中心（有限合伙）	250,000.00			250,000.00
苏州东方低空产业投资基金合伙企业（有限合伙）		867,600.00		867,600.00



股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
苏州七都创禾产业投资合伙企业（有限合伙）		465,700.00		465,700.00
合计	<u>43,660,000.00</u>	<u>1,333,300.00</u>	<u>1,333,300.00</u>	<u>43,660,000.00</u>

注：本期股本变动系股权转让，详见一、（二）历史沿革、27. 2024 年 12 月，东方创迅与东方低空、七都创禾之间的股权转让。

2023 年度：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
陈志强	13,516,800.00		150,000.00	13,366,800.00
龚亚芳	1,500,000.00			1,500,000.00
吴雄	3,785,100.00		150,000.00	3,635,100.00
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	3,795,300.00			3,795,300.00
包平	2,294,900.00			2,294,900.00
苏州钰贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,123,900.00			2,123,900.00
苏州万震创业投资合伙企业（有限合伙）	2,406,000.00			2,406,000.00
孙培	1,582,600.00			1,582,600.00
陆亚军	1,454,400.00		200,000.00	1,254,400.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	1,333,300.00			1,333,300.00
朱秦叶	794,900.00			794,900.00
沙春明	483,000.00			483,000.00
陈雷强	521,800.00			521,800.00
诸国平	344,700.00			344,700.00
许劲	316,500.00			316,500.00
冷晓东	316,500.00			316,500.00
张华	302,700.00			302,700.00
盛玉明	261,700.00			261,700.00
王锋	188,600.00			188,600.00
龚建平	208,300.00		50,000.00	158,300.00
乐晓明	79,000.00			79,000.00
刘彩英	50,000.00			50,000.00
苏州龙驹铁鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	1,420,000.00			1,420,000.00



股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）	150,000.00			150,000.00
苏州龙驹创合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,860,000.00			2,860,000.00
苏州汾湖创新产业投资中心（有限合伙）	570,000.00			570,000.00
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
常州力伟泉达创业投资中心（有限合伙）		300,000.00		300,000.00
常州力和科创业投资中心（有限合伙）		250,000.00		250,000.00
合计	<u>43,660,000.00</u>	<u>550,000.00</u>	<u>550,000.00</u>	<u>43,660,000.00</u>

注：本期股本变动系股权转让，详见一、（二）历史沿革、25. 2023 年 6 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十三次股份转让以及 26. 2023 年 10 月，苏州铁近机电科技股份有限公司第十四次股份转让。

2022 年度：

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
陈志强	13,816,800.00		300,000.00	13,516,800.00
龚亚芳	1,500,000.00			1,500,000.00
吴雄	4,285,100.00		500,000.00	3,785,100.00
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	3,795,300.00			3,795,300.00
包平	2,494,900.00		200,000.00	2,294,900.00
苏州钰贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,123,900.00			2,123,900.00
苏州万震创业投资合伙企业（有限合伙）	2,406,000.00			2,406,000.00
孙培	1,582,600.00			1,582,600.00
陆亚军	1,454,400.00			1,454,400.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	1,333,300.00			1,333,300.00
朱秦叶	794,900.00			794,900.00
沙春明	483,000.00			483,000.00
陈雷强	521,800.00			521,800.00
诸国平	344,700.00			344,700.00
许劲	316,500.00			316,500.00



股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
冷晓东	316,500.00			316,500.00
张华	302,700.00			302,700.00
盛玉明	261,700.00			261,700.00
王锋	188,600.00			188,600.00
龚建平	208,300.00			208,300.00
乐晓明	79,000.00			79,000.00
刘彩英	50,000.00			50,000.00
苏州龙驹铁鑫创业投资 合伙企业（有限合伙）	1,420,000.00			1,420,000.00
苏州龙驹东方投资管理 企业（有限合伙）	150,000.00			150,000.00
苏州龙驹创合创业投资 合伙企业（有限合伙）	2,860,000.00			2,860,000.00
苏州汾湖创新产业投资 中心（有限合伙）	570,000.00			570,000.00
东莞勤合创业投资中心 （有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>43,660,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>43,660,000.00</u>

注：本期股本变动系股权转让，详见一、（二）历史沿革、24. 2022 年 12 月，苏州铁近机电科技股份公司第十二次股份转让。

（三十四）资本公积

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
资本溢价（或股本溢价）	82,062,993.07	68,151,387.00		150,214,380.07
其他资本公积	16,745,993.65	546,710.76		17,292,704.41
合计	<u>98,808,986.72</u>	<u>68,698,097.76</u>		<u>167,507,084.48</u>

注：本期股本溢价增加68,151,387.00元系股东投入所致；其他资本公积增加546,710.76元系确认股份支付费用所致。

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	82,062,993.07			82,062,993.07
其他资本公积	15,320,272.15	1,425,721.50		16,745,993.65
合计	<u>97,383,265.22</u>	<u>1,425,721.50</u>		<u>98,808,986.72</u>

注：本期其他资本公积增加1,425,721.50元系确认股份支付费用所致。



2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	82,062,993.07			82,062,993.07
其他资本公积	14,324,651.71	995,620.44		15,320,272.15
合计	<u>96,387,644.78</u>	<u>995,620.44</u>		<u>97,383,265.22</u>

注：本期其他资本公积增加 995,620.44 元系确认股份支付费用所致。

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	81,595,233.47	467,759.60		82,062,993.07
其他资本公积	11,681,895.92	2,642,755.79		14,324,651.71
合计	<u>93,277,129.39</u>	<u>3,110,515.39</u>		<u>96,387,644.78</u>

注：本期其他资本公积增加 2,642,755.79 系确认股份支付费用所致；本期股本溢价增加 467,759.60 元主要系公司委托北京国融兴华资产评估有限责任公司对同一控制下合并进行追溯评估，博厚精工（苏州）有限公司原股东退还原股权转让价格与评估价格的差额。

（三十五）盈余公积

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,830,000.00			21,830,000.00
合计	<u>21,830,000.00</u>			<u>21,830,000.00</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,059,882.06	1,770,117.94		21,830,000.00
合计	<u>20,059,882.06</u>	<u>1,770,117.94</u>		<u>21,830,000.00</u>

注：系正常提取盈余公积导致。

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,983,236.09	6,076,645.97		20,059,882.06
合计	<u>13,983,236.09</u>	<u>6,076,645.97</u>		<u>20,059,882.06</u>

注：系正常提取盈余公积导致

2022 年度：



项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,051,232.03	4,932,004.06		13,983,236.09
合计	<u>9,051,232.03</u>	<u>4,932,004.06</u>		<u>13,983,236.09</u>

注：系正常提取盈余公积导致

（三十六）未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	195,070,087.74	152,574,910.12	120,615,986.50	79,891,372.23
调整后期初未分配利润	195,070,087.74	152,574,910.12	120,615,986.50	79,891,372.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33
减：提取法定盈余公积		1,770,117.94	6,076,645.97	4,932,004.06
应付普通股股利		4,366,000.00	21,830,000.00	2,619,600.00
期末未分配利润	224,692,561.16	195,070,087.74	152,574,910.12	120,615,986.50

（三十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,232,409.49	107,218,699.60	281,802,287.24	176,165,819.07
其他业务	965,642.64	191,520.51	2,368,469.15	536,605.83
合计	<u>172,198,052.13</u>	<u>107,410,220.11</u>	<u>284,170,756.39</u>	<u>176,702,424.90</u>

接上表：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,546,339.55	159,382,402.63	206,219,497.71	119,279,363.93
其他业务	2,008,778.82	591,420.65	664,479.29	144,101.75
合计	<u>273,555,118.37</u>	<u>159,973,823.28</u>	<u>206,883,977.00</u>	<u>119,423,465.68</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务按合同类型分类				
693 轴承	67,204,361.52	43,159,836.38	117,534,858.84	75,684,276.37



合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
52 轴承	35,352,675.47	20,811,791.45	53,484,885.61	30,836,814.15
其他微型轴承	36,524,499.22	25,974,855.39	64,946,502.17	47,144,367.21
其他特微型轴承	31,637,598.10	16,925,087.87	45,298,196.64	22,113,824.13
其他轴承及轴承组件	513,275.18	347,128.51	537,843.98	386,537.21
合计	<u>171,232,409.49</u>	<u>107,218,699.60</u>	<u>281,802,287.24</u>	<u>176,165,819.07</u>
主营业务按经营地区分类				
境内	167,611,199.56	106,139,219.58	277,649,560.03	174,837,682.10
境外	3,621,209.93	1,079,480.02	4,152,727.21	1,328,136.97
合计	<u>171,232,409.49</u>	<u>107,218,699.60</u>	<u>281,802,287.24</u>	<u>176,165,819.07</u>

(续上表)

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务按合同类型分类				
693 轴承	142,932,753.96	85,241,981.93	89,292,179.19	54,291,644.31
52 轴承	51,319,239.61	27,575,373.86	57,720,824.27	32,126,236.59
其他微型轴承	46,365,267.06	30,302,756.22	29,441,755.88	18,420,601.13
其他特微型轴承	30,898,985.75	16,242,207.07	28,571,719.79	13,690,572.89
其他轴承及轴承组件	30,093.17	20,083.55	1,193,018.58	750,309.01
合计	<u>271,546,339.55</u>	<u>159,382,402.63</u>	<u>206,219,497.71</u>	<u>119,279,363.93</u>
主营业务按经营地区分类				
境内	266,309,151.67	157,895,053.34	195,235,951.98	115,184,766.92
境外	5,237,187.88	1,487,349.29	10,983,545.73	4,094,597.01
合计	<u>271,546,339.55</u>	<u>159,382,402.63</u>	<u>206,219,497.71</u>	<u>119,279,363.93</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。



(三十八) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	380,450.52	234,980.95	606,414.42	77,223.45
教育费附加	228,373.54	140,885.34	363,848.65	46,193.99
房产税	953,863.07	1,372,799.37	459,008.41	455,817.95
土地使用税	25,381.66	50,763.32	50,763.32	50,763.32
印花税	107,748.42	160,867.61	140,070.43	112,108.38
环保税			115,855.84	74,900.18
地方教育费附加	152,076.95	94,095.61	242,565.78	30,795.98
车船税	1,620.00	5,962.92	4,760.66	1,020.00
合计	<u>1,849,514.16</u>	<u>2,060,355.12</u>	<u>1,983,287.51</u>	<u>848,823.25</u>

(三十九) 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,367,654.07	3,919,464.50	3,245,343.51	2,397,302.33
交通差旅费	379,204.82	876,647.12	710,410.09	294,973.71
业务招待费	574,716.04	1,214,012.18	612,697.16	430,152.20
样品费	126,894.04	159,099.10	450,422.38	162,541.54
折旧摊销	225,766.84	377,703.63	354,117.90	304,188.44
广告宣传费	173,744.08	264,941.99	361,958.37	181,299.07
办公费	61,363.10	233,686.02	99,285.82	111,340.53
其他			20,181.13	
合计	<u>3,909,342.99</u>	<u>7,045,554.54</u>	<u>5,854,416.36</u>	<u>3,881,797.82</u>

(四十) 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,686,221.02	8,074,194.34	7,609,262.85	6,447,480.13
咨询服务费	1,541,579.60	3,439,574.57	4,805,469.42	1,768,572.94
折旧摊销	5,344,110.41	8,415,288.30	2,629,460.47	2,598,186.40
业务招待费	452,450.92	687,511.00	1,278,080.25	194,552.23
股份支付	546,710.76	1,425,721.50	839,420.44	2,567,955.79
办公费	965,119.23	1,151,918.10	1,231,458.31	827,588.47
交通差旅费	334,436.91	692,849.38	702,701.36	459,260.27
其他	52,417.48	175,231.35	278,271.05	216,034.79
合计	<u>13,923,046.33</u>	<u>24,062,288.54</u>	<u>19,374,124.15</u>	<u>15,079,631.02</u>



(四十一) 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
材料费	1,494,365.95	3,984,871.69	3,662,312.96	4,492,600.34
职工薪酬	4,820,834.47	8,351,670.44	7,193,900.01	6,379,448.86
折旧摊销费	1,146,520.02	1,623,807.59	785,534.81	329,466.18
委托研发		233,883.50	805,825.24	
其他	534,126.57	647,230.63	642,087.22	284,123.05
合计	<u>7,995,847.01</u>	<u>14,841,463.85</u>	<u>13,089,660.24</u>	<u>11,485,638.43</u>

(四十二) 财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,306,196.24	6,099,504.65	3,012,910.48	1,333,760.44
减：利息收入	29,950.67	125,450.41	171,505.42	169,567.17
汇兑损益	-980,714.20	-600,476.37	421,199.71	177,579.70
金融机构手续费	79,929.47	90,103.80	83,262.01	83,014.99
合计	<u>1,375,460.84</u>	<u>5,463,681.67</u>	<u>3,345,866.78</u>	<u>1,424,787.96</u>

(四十三) 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	279,385.45	2,626,643.45	648,670.47	515,256.20
个人所得税手续费返还	27,605.06	72,377.09	20,388.35	19,874.23
进项加计抵减	637,632.28	2,166,160.30	816,280.89	
合计	<u>944,622.79</u>	<u>4,865,180.84</u>	<u>1,485,339.71</u>	<u>535,130.43</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,511.83		16,417.71	555,646.12
债权投资持有期间取得的利息收入	127,900.00	358,933.33	669,733.34	231,033.33
股东借款的利息收入			198,854.63	480,675.00
合计	<u>155,411.83</u>	<u>358,933.33</u>	<u>885,005.68</u>	<u>1,267,354.45</u>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-824,191.49	-436,668.51	1,244,442.29	-54,017.07



产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	<u>-824,191.49</u>	<u>-436,668.51</u>	<u>1,244,442.29</u>	<u>-54,017.07</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-42,198.07	-43,014.34	-12,005.99	
应收账款坏账损失	-823,841.15	-938,711.90	-2,032,381.88	-1,983,059.72
其他应收款坏账损失	-717.22	455.00	699,548.54	-24,171.75
合计	<u>-866,756.44</u>	<u>-981,271.24</u>	<u>-1,344,839.33</u>	<u>-2,007,231.47</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,383,377.13	-2,447,065.42	-3,461,976.06	-1,332,486.21
合计	<u>-1,383,377.13</u>	<u>-2,447,065.42</u>	<u>-3,461,976.06</u>	<u>-1,332,486.21</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益		-6,996.35		-1,033,027.80
使用权资产处置收益		41,901.53		
合计		<u>34,905.18</u>		<u>-1,033,027.80</u>

(四十九) 营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		36,890.00	3,373.34	1.36	
合计		<u>36,890.00</u>	<u>3,373.34</u>	<u>1.36</u>	

(五十) 营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	15,328.78	73,984.36	4,059.83	58,981.25	15,328.78
其中：固定资产处置损失	15,328.78	73,984.36	4,059.83	58,981.25	15,328.78
对外捐赠		100,000.00		200,000.00	
其他		43,900.76	6,739.30	6,166.65	
罚款支出				1,276.25	
合计	<u>15,328.78</u>	<u>217,885.12</u>	<u>10,799.13</u>	<u>266,424.15</u>	<u>15,328.78</u>



(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	4,956,896.99	7,035,976.25	9,867,477.08	1,449,007.43
递延所得税费用	-834,368.94	-459,264.98	-998,560.12	2,123,906.62
<u>合计</u>	<u>4,122,528.05</u>	<u>6,576,711.27</u>	<u>8,868,916.96</u>	<u>3,572,914.05</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	33,745,001.47	55,208,006.83	68,734,486.55	51,849,132.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,061,750.22	8,281,201.02	10,310,172.97	7,777,369.86
子公司适用不同税率的影响	161,454.63	221,428.62	235,458.19	24,482.19
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,470.06	339,591.34	260,227.95	410,291.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
税法允许的其他扣除	-1,251,146.86	-2,265,509.71	-1,936,942.15	-4,639,229.83
<u>所得税费用合计</u>	<u>4,122,528.05</u>	<u>6,576,711.27</u>	<u>8,868,916.96</u>	<u>3,572,914.05</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,099,230.06	3,351,318.69	2,568,848.35	535,130.43
利息收入	29,950.67	125,450.41	171,505.42	169,567.17
其他		50,990.00	3,373.34	302,071.36
<u>合计</u>	<u>1,129,180.73</u>	<u>3,527,759.10</u>	<u>2,743,727.11</u>	<u>1,006,768.96</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
期间费用	8,906,929.69	15,744,790.20	14,931,819.72	9,400,966.44
捐赠支出		100,000.00		200,000.00
其他	79,929.47	134,004.56	90,001.31	217,357.89



项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	<u>8,986,859.16</u>	<u>15,978,794.76</u>	<u>15,021,821.03</u>	<u>9,818,324.33</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
借款保证金	2,300,500.00			
票据贴现	9,003,098.60	5,344,331.68	17,145,498.05	3,683,528.68
其他				467,759.60
合计	<u>11,303,598.60</u>	<u>5,344,331.68</u>	<u>17,145,498.05</u>	<u>4,151,288.28</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
房租租金	513,976.04	915,480.25	1,415,304.66	436,301.71
借款保证金		2,300,500.00		
合计	<u>513,976.04</u>	<u>3,215,980.25</u>	<u>1,415,304.66</u>	<u>436,301.71</u>

3. 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

以销售商品收到的票据背书转让用于支付货款及支付长期资产款的金额情况列示如下：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付货款	2,140,578.76	5,931,758.49	12,239,668.72	19,010,506.81
支付长期资产款	9,572,148.02	30,117,159.76	10,096,092.83	16,589,576.27
合计	<u>11,712,726.78</u>	<u>36,048,918.25</u>	<u>22,335,761.55</u>	<u>35,600,083.08</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
净利润	29,622,473.42	48,631,295.56	59,865,569.59	48,276,218.33
加：资产减值准备	1,383,377.13	2,447,065.42	3,461,976.06	1,332,486.21
信用减值损失	866,756.44	981,271.24	1,344,839.33	2,007,231.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,192,380.05	27,369,122.17	18,165,899.86	11,938,533.98
使用权资产摊销	359,992.56	778,150.06	1,171,007.97	224,299.92
无形资产摊销	291,738.29	635,736.58	466,881.77	435,193.66
长期待摊费用摊销	101,859.78	242,284.56	202,172.04	54,256.59



补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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）		-34,905.18		1,033,027.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,328.78	73,984.36	4,059.83	58,981.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	824,191.49	436,668.51	-1,244,442.29	54,017.07
财务费用（收益以“－”号填列）	1,269,509.85	5,359,098.07	3,150,407.25	1,471,841.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,411.83	-358,933.33	-885,005.68	-1,267,354.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-416,923.58	-173,496.05	-6,228.39	427,055.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-417,445.36	-285,768.93	-992,331.73	1,696,850.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-828,079.26	-7,102,066.29	156,183.67	-22,290,464.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,542,549.37	-45,925,732.94	-60,727,082.84	-74,274,186.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,933,615.39	5,346,607.82	5,788,172.42	52,178,085.86
其他	546,710.76	1,425,721.50	995,620.44	2,642,755.79
经营活动产生的现金流量净额	22,047,524.54	39,846,103.13	30,917,699.30	25,998,830.71
现金的期末余额	101,233,950.82	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06
减：现金的期初余额	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06	53,462,339.52
现金及现金等价物净增加额	75,377,202.14	-3,081,832.57	6,151,218.19	-30,674,976.46

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、现金	101,233,950.82	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06
其中：库存现金	8,954.55	8,954.55	8,954.55	8,954.55
可随时用于支付的银行存款	101,224,996.27	25,847,794.13	28,929,626.70	22,778,408.51
可随时用于支付的其他货币资金				
三、期末现金及现金等价物余额	101,233,950.82	25,856,748.68	28,938,581.25	22,787,363.06

（五十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2025年6月30日：

项目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			4,982,622.64



项目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
其中：美元	167,394.71	7.1586	1,198,311.77
欧元	450,205.18	8.4024	3,782,804.01
港币	6.30	0.91195	5.75
日元	30,268.00	0.049594	1,501.11
应收账款			<u>2,620,209.93</u>
其中：欧元	304,624.14	8.4024	2,559,573.87
美元	8,470.38	7.1586	60,636.06

2024年12月31日：

项目	2024 年末外币余额	折算汇率	2024 年末折算人民币余额
货币资金			<u>2,344,083.06</u>
其中：美元	148,027.11	7.1884	1,064,078.08
欧元	170,080.50	7.5257	1,279,974.83
日元	526.00	0.046233	24.32
港元	6.30	0.92604	5.83
应收账款			<u>1,213,435.97</u>
其中：欧元	161,238.95	7.5257	1,213,435.97
短期借款			<u>41,445,390.00</u>
其中：美元	3,000,000.00	7.1884	21,565,200.00
欧元			
日元	430,000,000.00	0.046233	19,880,190.00

2023年12月31日：

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>899,909.24</u>
其中：美元	67,657.58	7.0827	479,198.34
欧元	53,527.98	7.8592	420,687.10
日元	474.00	0.050213	23.80
应收账款			<u>1,609,356.26</u>
其中：美元	35,380.00	7.0827	250,585.93
欧元	172,889.14	7.8592	1,358,770.33
短期借款			
其中：港币	23,054,566.09	0.9062	20,892,047.79

2022年12月31日：



项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>10,706,474.42</u>
其中：美元	81,285.81	6.9646	566,123.15
欧元	1,366,086.90	7.4229	10,140,326.45
日元	474.00	0.05236	24.82
应收账款			<u>2,389,607.28</u>
其中：欧元	321,923.68	7.4229	2,389,607.28
短期借款			<u>22,352,732.61</u>
其中：欧元	3,011,455.43	7.4229	22,352,732.61

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
材料费	1,494,365.95	3,984,871.69	3,662,312.96	4,492,600.34
职工薪酬	4,820,834.47	8,351,670.44	7,193,900.01	6,379,448.86
折旧摊销费	1,146,520.02	1,623,807.59	785,534.81	329,466.18
委托研发		233,883.50	805,825.24	
其他	534,126.57	647,230.63	642,087.22	284,123.05
<u>合计</u>	<u>7,995,847.01</u>	<u>14,841,463.85</u>	<u>13,089,660.24</u>	<u>11,485,638.43</u>
其中：费用化研发支出	7,995,847.01	14,841,463.85	13,089,660.24	11,485,638.43
资本化研发支出				
<u>合计</u>	<u>7,995,847.01</u>	<u>14,841,463.85</u>	<u>13,089,660.24</u>	<u>11,485,638.43</u>

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
博厚精工（苏州）有限公司	江苏省苏州市	200.00 万元人民币	江苏省苏州市	通用设备制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳藤进轴承有限公司	广东省深圳市	100.00 万元人民币	广东省深圳市	通用设备制造业	100.00		100.00	投资设立

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（一）涉及政府补助的负债项目

2025年1-6月：

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	2,552,087.68	1,000,000.00		207,760.45		3,344,327.23	与资产相关
合计	<u>2,552,087.68</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>207,760.45</u>		<u>3,344,327.23</u>	

2024年度：

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,899,789.53	884,800.00		232,501.85		2,552,087.68	与资产相关
合计	<u>1,899,789.53</u>	<u>884,800.00</u>		<u>232,501.85</u>		<u>2,552,087.68</u>	

2023年度：

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益		2,000,000.00		100,210.47		1,899,789.53	与资产相关
合计		<u>2,000,000.00</u>		<u>100,210.47</u>		<u>1,899,789.53</u>	



2022年度：

无。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
第一批省工业和信息产业转型升级专项资金	120,252.57	126,334.71	100,210.47	
专利专项资助经费	71,625.00			30,000.00
2021 年工业高质量发展资金	57,909.36	106,167.14		
高质量发展产业政策科技专项资金	29,598.52			
一次性扩岗补助		1,500.00	7,500.00	28,500.00
一次性留岗补贴		1,000.00	29,280.00	
企业稳岗补贴返还		77,662.60	174,680.00	124,756.20
就业补贴		2,000.00		
2022 年苏州市企业研究开发费用奖励		32,400.00		
2024 年 11 月苏州市吴江区企业职工岗位技能提升补贴		88,400.00		
市级打造先进制造业基地专项资金		400,000.00		50,000.00
苏州市财政局惠企资金		109,454.00		
商务发展专项资金		18,000.00		
苏州市 2023 年度第十八批科技发展计划		600,000.00		
苏州市 2023 年度第十二批科技发展计划		600,000.00		
吴江区工业高质量发展政策项目资金		300,000.00		
知识产权质押融资贴息补贴		50,000.00		
质量强企奖励金		112,000.00		
专利补贴		1,725.00		
汾湖高质量发展产业政策补贴			277,000.00	
信用体系类政策奖励资金			60,000.00	
吴江区来吴就业补贴				21,500.00
2021 年度高新技术企业区级认定奖励经费				100,000.00
企业研究开发费用奖励				8,100.00
苏州市 2022 年度第五批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）资金				50,000.00
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政经发局新春补助				100,000.00



类型	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
以工代训补贴				2,400.00
合计	279,385.45	2,626,643.45	648,670.47	515,256.20

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	104,584,524.00			104,584,524.00
应收票据	22,290,011.50			22,290,011.50
应收账款	134,454,750.78			134,454,750.78
应收款项融资			26,490,366.73	26,490,366.73
其他应收款	318,472.58			318,472.58

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	31,098,316.40			31,098,316.40
交易性金融资产		824,191.49		824,191.49
应收票据	17,950,113.73			17,950,113.73
应收账款	121,862,900.24			121,862,900.24



金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资			5,811,560.54	5,811,560.54
其他应收款	304,845.48			304,845.48
一年内到期的非流动资产	10,862,100.00			10,862,100.00

③2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	30,825,344.49			30,825,344.49
交易性金融资产		1,260,860.00		1,260,860.00
应收票据	16,317,255.96			16,317,255.96
应收账款	114,890,904.15			114,890,904.15
应收款项融资			3,721,643.02	3,721,643.02
其他应收款	313,490.48			313,490.48
债权投资	10,507,833.33			10,507,833.33
一年内到期的非流动资产	10,024,266.67			10,024,266.67

④2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	24,929,264.70			24,929,264.70
交易性金融资产		16,417.71		16,417.71
应收票据	13,086,992.65			13,086,992.65
应收账款	80,725,073.93			80,725,073.93
应收款项融资			7,715,429.96	7,715,429.96
其他应收款	13,604,912.76			13,604,912.76
债权投资	20,203,033.33			20,203,033.33



(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,848,676.17	100,848,676.17
应付票据		40,104,759.18	40,104,759.18
应付账款		48,424,955.40	48,424,955.40
其他应付款		31,243,165.78	31,243,165.78
长期借款		87,134,000.00	87,134,000.00
一年内到期的长期借款		14,047,145.27	14,047,145.27
租赁负债		1,143,061.82	1,143,061.82

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	其他金融负债	合计
短期借款		79,346,165.08	79,346,165.08
应付票据		23,949,451.69	23,949,451.69
应付账款		41,985,010.05	41,985,010.05
其他应付款		50,290,634.70	50,290,634.70
长期借款		87,500,000.00	87,500,000.00
一年内到期的长期借款		16,866,732.03	16,866,732.03
租赁负债		1,465,803.62	1,465,803.62

③2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		61,067,641.20	61,067,641.20
应付票据		31,144,556.33	31,144,556.33
应付账款		37,971,015.66	37,971,015.66
其他应付款		41,726,842.55	41,726,842.55
长期借款		72,847,951.24	72,847,951.24
一年内到期的长期借款		8,452,927.48	8,452,927.48



金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债		3,438,537.51	3,438,537.51

④2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		33,682,610.04	33,682,610.04
应付票据		38,528,570.35	38,528,570.35
应付账款		37,063,800.20	37,063,800.20
其他应付款		49,876,347.68	49,876,347.68
长期借款		39,686,072.99	39,686,072.99
一年内到期的长期借款		1,610,499.33	1,610,499.33
租赁负债		450,709.86	450,709.86

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付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

3. 流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年6月30日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	100,848,676.17			100,848,676.17
应付票据	40,104,759.18			40,104,759.18
应付账款	47,960,287.44	464,667.96		48,424,955.40
其他应付款	9,455,275.20	21,787,890.58		31,243,165.78
长期借款		55,884,000.00	31,250,000.00	87,134,000.00
1年内到期的长期借款	14,047,145.27			14,047,145.27



(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	79,346,165.08			79,346,165.08
应付票据	23,949,451.69			23,949,451.69
应付账款	41,844,192.86	140,817.19		41,985,010.05
其他应付款	32,598,432.36	17,692,202.34		50,290,634.70
长期借款		62,500,000.00	25,000,000.00	87,500,000.00
1 年内到期的长期借款	16,866,732.03			16,866,732.03

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	61,067,641.20			61,067,641.20
应付票据	31,144,556.33			31,144,556.33
应付账款	37,855,061.95	115,953.71		37,971,015.66
其他应付款	41,698,888.00	27,954.55		41,726,842.55
长期借款		72,847,951.24		72,847,951.24
1 年内到期的长期借款	8,452,927.48			8,452,927.48

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	33,682,610.04			33,682,610.04
应付票据	38,528,570.35			38,528,570.35
应付账款	37,056,850.88	6,949.32		37,063,800.20
其他应付款	49,861,051.67	15,296.01		49,876,347.68
长期借款		39,686,072.99		39,686,072.99
1 年内到期的长期借款	1,610,499.33			1,610,499.33

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。



(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关，由于本公司外销收入占比极低，故本公司认为无明显汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

(二) 套期

不适用。

(三) 金融资产转移

2025年6月30日

1. 转移方式分类

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
票据背书	应收款项融资	3,758,687.05	已背书已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	9,678,856.42	已贴现已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	5,450,908.19	已背书不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	5,788,287.28	已贴现不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		24,676,738.94		

2. 因转移而终止确认的金融资产

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
银行承兑汇票	票据背书	3,758,687.05	不涉及
银行承兑汇票	票据贴现	9,678,856.42	不涉及
合计		13,437,543.47	

3. 继续涉入的转移金融资产



项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据背书	5,450,908.19	5,450,908.19
银行承兑汇票	票据贴现	5,788,287.28	5,788,287.28
合计		11,239,195.47	11,239,195.47

2024 年 12 月 31 日

1. 转移方式分类

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
票据背书	应收款项融资	25,242,686.24	已背书已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	32,827,497.31	已贴现已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	8,725,995.86	已背书不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	1,829,997.19	已贴现不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		68,626,176.60		

2. 因转移而终止确认的金融资产

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
银行承兑汇票	票据背书	25,242,686.24	不涉及
银行承兑汇票	票据贴现	32,827,497.31	不涉及
合计		58,070,183.55	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据背书	8,805,995.86	8,805,995.86
银行承兑汇票	票据贴现	1,829,997.19	1,829,997.19
合计		10,635,993.05	10,635,993.05

2023 年 12 月 31 日

1. 转移方式分类

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
票据背书	应收款项融资	2,861,909.02	已背书已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	16,704,387.61	已贴现已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬



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
票据背书	应收票据	6,654,872.48	已背书不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬， 包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	1,962,000.00	已贴现不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬， 包括与其相关的违约风险
合计		28,183,169.11		

2. 因转移而终止确认的金融资产

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
银行承兑汇票	票据背书	2,861,909.02	不涉及
银行承兑汇票	票据贴现	16,704,387.61	不涉及
合计		19,566,296.63	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据背书	1,962,000.00	1,962,000.00
银行承兑汇票	票据贴现	6,654,872.48	6,654,872.48
合计		8,616,872.48	8,616,872.48

2022年12月31日

1. 转移方式分类

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
票据背书	应收款项融资	5,705,755.93	已背书已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	3,588,480.77	已贴现已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	7,352,546.00	已背书不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬， 包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	1,314,146.70	已贴现不能终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬， 包括与其相关的违约风险
合计		17,960,929.40		

2. 因转移而终止确认的金融资产

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
银行承兑汇票	票据背书	5,705,755.93	不涉及



项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产	与终止确认相关的利得或
		金额	损失
银行承兑汇票	票据贴现	3,588,480.77	不涉及
<u>合计</u>		<u>9,294,236.70</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金	继续涉入形成的负债金额
		额	
银行承兑汇票	票据背书	7,352,546.00	7,352,546.00
银行承兑汇票	票据贴现	1,314,146.70	1,314,146.70
<u>合计</u>		<u>8,666,692.70</u>	<u>8,666,692.70</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日以及2022年12月31日，本公司的资产负债率分别为42.96%、47.51%、46.38%和44.12%。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人

陈志强直接控制的表决权比例为29.47%，其通过万震合伙控制公司5.30%的表决权，通过钰贤合伙控制公司4.68%的表决权，合计控制公司39.46%的表决权，报告期内始终为公司第一大股东，其他股东持股较为分散。陈志强自2018年7月至今，担任公司董事长，在公司日常经营和重大决策中发挥决定性作用。因此，陈志强为公司的实际控制人。

为进一步巩固陈志强实际控制人地位，2021年1月，陈志强与吴雄、陆亚军、包平签署了《一致行动协议》，协议明确在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。在任一方拟就有关



公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，应就一致行动事项充分协商，并以陈志强意见为准形成一致意见。吴雄、陆亚军、包平合计直接持有申请人14.58%的股份。

陈志强之弟陈雷强直接持有公司1.15%的股份，为陈志强的一致行动人。

综上，陈志强合计控制公司55.19%的表决权且担任公司董事长，为公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万震合伙	实际控制人陈志强担任执行事务合伙人
钰贤合伙	实际控制人陈志强担任执行事务合伙人
吴雄	实际控制人陈志强的一致行动人，董事、总经理
包平	实际控制人陈志强的一致行动人，报告期内曾任公司董事
陆亚军	实际控制人陈志强的一致行动人，董事、副总经理
陈雷强	实际控制人陈志强的弟弟
龙驹东方、龙驹创合、龙驹创联、龙驹铁鑫	龙驹创合、龙驹创联和龙驹铁鑫的执行事务合伙人均为龙驹东方，合计持有公司5%以上股份的股东
鼎晖基金	直接持有公司5%以上股份的股东
博厚精工	控股子公司
深圳藤进	控股子公司
上海分公司	分公司
苏州开平管理咨询有限公司	股东龙驹东方的执行事务合伙人，董事曹友强持有其60%的股权并担任执行董事
苏州新铁城投资管理有限公司	曹友强任执行董事的企业，苏州开平管理咨询有限公司持有其65%的股权
苏州新铁城创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州新铁城投资管理有限公司任执行事务合伙人、报告期内曾担任董事的陶冉持有其56.2069%的股权
苏州龙驹创进创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业
苏州龙驹智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业
苏州龙驹智封创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州龙驹迅芯创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业
苏州龙驹隳溪创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业
江苏欧邦塑胶有限公司	曹友强任董事的企业
凡己科技（苏州）有限公司	曹友强任董事的企业
微康益生菌（苏州）股份有限公司	曹友强任董事的企业
固德电材系统（苏州）股份有限公司	曹友强任董事的企业
苏州龙驹企业管理中心（有限合伙）	股东龙驹东方的普通合伙人，董事曹友强任执行事务合伙人并持有其 48%的股权、报告期内曾担任董事的陶冉持有其 40%的股权
中亿丰建设集团股份有限公司无锡分公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任高级管理人员的企业
东营黄河三角洲地理信息开发有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任执行董事的企业
东营益民水务工程有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任执行董事的企业
东营市城投地理信息有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任高级管理人员的企业
华润财金新能源（东营）有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任董事的企业
山东鲁辰能源发展股份有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员任董事的企业
澳汰尔工程软件（上海）有限公司	控股股东、实际控制人陈志强弟弟陈雷强担任高级管理人员的企业
北京大成（苏州）律师事务所	独立董事孙勇施加重大影响的企业
徐州达汇酒店管理有限公司	财务总监左明威关系密切的家庭成员任执行董事和高级管理人员的企业
徐州海博酒店管理有限公司	财务总监左明威关系密切的家庭成员任执行董事和高级管理人员的企业
徐州格律诗商贸有限公司	财务总监左明威关系密切的家庭成员控制且任执行董事的企业
徐州博汇酒店管理有限公司	财务总监左明威关系密切的家庭成员任执行事务的董事的企业
吴江金一品电脑有限公司	董事会秘书刘彩英关系密切的家庭成员担任执行董事的企业
苏州烁璨电子智能科技有限公司	董事会秘书刘彩英关系密切的家庭成员控制且担任执行公司事务的董事的企业
苏州三零环保科技有限公司	董事会秘书刘彩英关系密切的家庭成员担任执行董事的企业
曹友强	公司董事
高祺	公司董事
孙勇	公司独立董事
施小琴	公司独立董事
邓四二	公司独立董事
朱秦叶	公司职工代表董事
左明威	公司财务总监



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘彩英	公司董事会秘书
陶冉	报告期内曾任董事
路国平	报告期内曾任独立董事
陈立国	报告期内曾任独立董事
诸国平	报告期内曾任公司监事会主席
张华	报告期内曾任公司监事
王阳俊	报告期内任公司独立董事，报告期后已离任
贾新华	报告期内任公司董事，报告期后已离任
杭书斌	报告期前一年曾任监事
龚亚芳	报告期前一年曾持股 5%以上且担任董事
苏州科阳半导体有限公司	曾经董事陶冉任董事的企业
基迈克材料科技（苏州）有限公司	曾经董事陶冉任董事的企业
天加新材料集团股份有限公司	曾经董事陶冉任董事的企业
苏州湘园新材料股份有限公司	曾经董事陶冉曾任董事的企业
深圳市东飞凌科技有限公司	曾经董事陶冉任董事的企业
蚌埠芯知微电子科技有限公司	曾经董事陶冉任董事的企业
苏州春兴精工股份有限公司	董事曹友强曾经担任董事的企业
东营鲁辰投资有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其董事
东营市城市资产经营有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其董事
东营市城市建设发展集团有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其高级管理人员
东营市财金水务有限责任公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其董事
东营市鲁辰燃气有限责任公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其董事
东营金诚置业有限公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其高级管理人员
东营市城发建设工程管理有限责任公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾经担任其高级管理人员
中亿丰建设集团股份有限公司南京分公司	董事曹友强关系密切的家庭成员曾任高级管理人员的企业
苏州市吴江产业投资有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
英诺赛科（苏州）半导体有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
中城工业集团有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
苏州市吴江创业投资有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
苏州信能精密机械有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
苏州东方创联投资管理有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其高级管理人员
苏州太湖雪丝绸股份有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事
苏州澳冠智能装备股份有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华曾经担任其董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州龙驹创展创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹东方任执行事务合伙人的企业（已注销）
常州朗博密封科技股份有限公司	曾经的独立董事路国平曾任董事的企业
吴江创迅	报告期内曾任职的贾新华任董事的企业
吴江东方国发创业投资有限公司	报告期内曾任职的贾新华任董事的企业
江苏达胜高聚物股份有限公司	报告期内曾任职的贾新华任董事的企业
苏州开垣航空碰撞测试有限公司	报告期内曾任职的贾新华任董事的企业
苏州友联纺工装备科技股份有限公司	报告期内曾任职的贾新华任董事的企业
苏州岱驰服饰有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华关系密切的家庭成员控制并担任执行董事的企业
厦门汇航德运物流有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华关系密切的家庭成员控制并担任执行董事、高级管理人员的企业
厦门天山行物流有限公司	报告期内曾任职的董事贾新华关系密切的家庭成员控制并担任执行董事、高级管理人员的企业
黑龙江力德实普商贸有限公司	报告期内曾任职的独立董事王阳俊关系的家庭成员控制的企业
蒋梅芳	控股股东、实际控制人的母亲
杨峰珠	直接持有公司 5%以上股份的股东、董事、总经理吴雄的配偶
崔雪琴	实际控制人的一致行动人包平的配偶
倪永娟	实际控制人的一致行动人、董事、副总经理陆亚军的母亲
阮丽华	报告期内监事诸国平的配偶
朱叶	报告期内监事朱秦叶的父亲
徐美芳	报告期前一年曾持股 5%以上且担任董事的龚亚芳配偶的母亲
印江铁近科技有限公司	公司全资子公司，于 2021 年 8 月注销

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方



担保方	银行	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志强、陈菲	中国建设银行股份有限公司吴江市北厍分理处	本公司	500 万元人民币	2020-3-5	2030-3-4	是
包平	宁波银行苏州生态绿色发展示范区支行	本公司	4000 万元人民币	2021-3-26	2025-3-31	是
陈志强	宁波银行苏州生态绿色发展示范区支行	本公司	4000 万元人民币	2021-3-26	2025-3-31	是
陆亚军	宁波银行苏州生态绿色发展示范区支行	本公司	4000 万元人民币	2021-3-26	2025-3-31	是
吴雄	宁波银行苏州生态绿色发展示范区支行	本公司	4000 万元人民币	2021-3-26	2025-3-31	是
陈志强	中国工商银行股份有限公司长三角一体化示范区分行	本公司	3000 万元人民币	2022-5-20	2025-5-20	是
包平	交通银行苏州长三角一体化示范区分行	本公司	3300 万元人民币	2022-2-11	2025-2-10	是
陈志强	交通银行苏州长三角一体化示范区分行	本公司	3300 万元人民币	2022-2-11	2025-2-10	是
陆亚军	交通银行苏州长三角一体化示范区分行	本公司	3300 万元人民币	2022-2-11	2025-2-10	是
吴雄	交通银行苏州长三角一体化示范区分行	本公司	3300 万元人民币	2022-2-11	2025-2-10	是



担保方	银行	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志强	浙商银行苏州吴江支行	本公司	5500 万元人民币	2024-9-26	2027-9-26	是
陈志强	华夏银行苏州分行石路支行	本公司	5000 万元人民币	2025-2-26	2030-2-26	否
陈志强、陈菲	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	本公司	2 亿 5000 万元人民币	2022-1-6	2030-5-11	是
吴雄、杨峰珠	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	本公司	2 亿 3000 万元人民币	2022-1-6	2030-5-11	是
陈志强、陈菲	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	本公司	295 万元人民币	2022-1-19	2030-5-11	是
陈志强、陈菲	中国工商银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行	本公司	1 亿 1000 万元人民币	2024-8-20	2033-8-20	否
吴雄、杨峰珠	中国工商银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行	本公司	1 亿 1000 万元人民币	2024-8-20	2033-8-20	否

5. 关联方资金拆借

关联方资金拆借利息

关联方	拆借本金	2023 年 1-5 月利息	2022 年度利息
包平	1,420,000.00	25,554.17	61,770.00
陈志强	5,451,981.07	98,113.29	237,161.18
龚亚芳	725,067.84	13,048.25	31,540.45
陆亚军	771,446.63	13,882.88	33,557.93
吴雄	1,780,356.29	32,039.11	77,445.50
张华	172,289.33	3,100.50	7,494.59



关联方	拆借本金	2023 年 1-5 月利息	2022 年度利息
朱秦叶	307,471.91	5,533.22	13,375.03
诸国平	184,578.65	3,321.67	8,029.17
合计	10,813,191.72	194,593.09	470,373.85

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	1,872,224.39	4,304,968.81	4,283,886.20	4,014,164.35

8. 其他关联交易

(1) 向关联方收购股权

2021 年 11 月，含公司关联自然人蒋梅芳、崔雪琴、徐美芳、杨峰珠、阮丽华、倪永娟、朱叶在内的 12 名博厚精工原股东与铁近科技签署《股权转让协议》，铁近科技收购博厚精工 100%股权，约定股权转让价格为 139.00 万元，其中关联自然人所持股权对应价款 132.00 万元。2021 年 12 月，铁近科技向上述股东支付了股权转让价款，本次股权转让价格根据实缴注册资本确定。

2022 年 11 月 22 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《苏州铁近机电科技股份有限公司拟收购博厚精工（苏州）有限公司股权涉及的博厚精工（苏州）有限公司股东全部权益价值追溯性评估项目资产评估报告》【国融兴华评报字[2022]第 030091 号】，2021 年 10 月 31 日博厚精工所有者权益账面价值为 90.80 万元，评估价值为 94.48 万元，评估增值额为 3.68 万元，评估增值率为 4.05%。追溯评估后，博厚精工 2021 年 10 月 31 日股权评估价值低于股权转让价格，为维护发行人利益，2022 年 11 月，蒋梅芳、杨峰珠等 8 名实缴出资的股东与铁近科技就上述事项签署了《股权转让协议之补充协议》，约定将原股权转让价格与评估价格之间的差额 44.52 万元退还给铁近科技，出于谨慎考虑，补充支付了资金成本 2.26 万元。2022 年 11 月 29 日和 30 日，蒋梅芳、杨峰珠等 8 名实缴出资的股东退还了上述款项。

博厚精工的主营业务为防尘盖和保持架的生产、研发和销售，防尘盖和保持架为铁近科技主要原材料，为避免同业竞争和减少关联交易，铁近科技对博厚精工 100%股权进行收购。本次股权转让交易价格公允，对发行人财务状况和经营成果不会造成重大不利影响。



（七）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面	坏账	账面	坏账	账面	坏账	账面余额	坏账准备
		余额	准备	余额	准备	余额	准备		
其他应收款	包平							1,843,933.12	92,196.66
其他应收款	陈志强							7,048,572.19	352,428.61
其他应收款	龚亚芳							937,828.75	46,891.44
其他应收款	陆亚军							998,324.93	49,916.25
其他应收款	吴雄							2,311,397.06	115,569.85
其他应收款	张华							220,553.86	11,027.69
其他应收款	朱秦叶							397,005.63	19,850.28
其他应收款	诸国平							236,482.68	11,824.13

（2）应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

（一）各项权益工具

1、2025 年 1-6 月

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工								
合计								



期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工			3.38-4.00 元/股	5 年

2、2024 年度

授予对象类 别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	10,000.00	332,300.00					10,000.00	
合计	10,000.00	332,300.00					10,000.00	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工			3.38-4.00 元/股	5 年

3、2023 年度

授予对象类 别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	50,000.00	1,711,500.00					50,000.00	540,800.00
合计	50,000.00	1,711,500.00					50,000.00	540,800.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工			3.38-4.00 元/股	6 年

4、2022 年度

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	160,000.00	1,711,500.00					160,000.00	1,622,400.00
合计	160,000.00	1,711,500.00					160,000.00	1,622,400.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工			3.38-4.00 元/股	7 年

其他说明：报告期内，因员工离职转让持股平台股份，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》有关规定，该事项产生股份支付。



（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无	无	外部投资者入股价格 在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	外部投资者入股价格 在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
可行权权益工具数量的确定依据	无	无		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,187,197.31	15,640,486.55	14,547,065.05	13,707,644.61

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

1、2025 年 1-6 月

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	546,710.76	
合计	546,710.76	

2、2024 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	1,425,721.50	
合计	1,425,721.50	

3、2023 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	995,620.44	
合计	995,620.44	

4、2022 年度



授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	2,642,755.79	
<u>合计</u>	2,642,755.79	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十七、其他重要事项

报告期各期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	143,846,436.73	127,118,228.35	121,728,157.47	86,152,902.07
1-2 年（含 2 年）	2,600,947.22	3,912,248.35	714,003.00	78,520.00
2-3 年（含 3 年）	511,879.12	32,495.00	14,260.00	106,530.00
3 年以上	27,500.00	31,500.00	48,500.00	
减：坏账准备	7,652,767.04	7,042,710.98	6,143,219.24	4,259,797.71



账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	<u>139,333,996.03</u>	<u>124,051,760.72</u>	<u>116,361,701.23</u>	<u>82,078,154.36</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,986,763.07	100	7,652,767.04		139,333,996.03
其中：					
账龄组合	140,123,086.96	95.33	7,652,767.04	5.46	132,470,319.92
合并范围内关联方组合	6,863,676.11	4.67			6,863,676.11
合计	146,986,763.07	100	7,652,767.04		139,333,996.03
(续上表)					

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,094,471.70	100.00	7,042,710.98		124,051,760.72
其中：					
账龄组合	128,226,519.47	97.81	7,042,710.98	5.49	121,183,808.49
合并范围内关联方组合	2,867,952.23	2.19			2,867,952.23
合计	<u>131,094,471.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,042,710.98</u>		<u>124,051,760.72</u>
(续上表)					

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	122,504,920.47	100.00	6,143,219.24		116,361,701.23
其中：					
账龄组合	119,672,535.71	97.69	6,143,219.24	5.13	113,529,316.47
合并范围内关联方组合	2,832,384.76	2.31			2,832,384.76



2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	122,504,920.47	100.00	6,143,219.24		116,361,701.23

(续上表)

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,337,952.07	100.00	4,259,797.71		82,078,154.36
其中:					
账龄组合	84,001,624.19	97.29	4,259,797.71	5.07	79,741,826.48
合并范围内关联方组合	2,336,327.88	2.71			2,336,327.88
合计	86,337,952.07	100.00	4,259,797.71		82,078,154.36

按单项计提坏账准备:

无。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

2025 年 6 月 30 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	140,123,086.96	7,652,767.04	5.46
合并范围内关联方组合	6,863,676.11		
合计	146,986,763.07	7,652,767.04	

(续上表)

2024 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	128,226,519.47	7,042,710.98	5.49
合并范围内关联方组合	2,867,952.23		
合计	131,094,471.70	7,042,710.98	

(续上表)



名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	119,672,535.71	6,143,219.24	5.13
合并范围内关联方组合	2,832,384.76		
<u>合计</u>	<u>122,504,920.47</u>	<u>6,143,219.24</u>	

(续上表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	84,001,624.19	4,259,797.71	5.07
合并范围内关联方组合	2,336,327.88		
<u>合计</u>	<u>86,337,952.07</u>	<u>4,259,797.71</u>	

坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
			收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
账龄组合	7,042,710.98	610,056.06				7,652,767.04
<u>合计</u>	<u>7,042,710.98</u>	<u>610,056.06</u>				<u>7,652,767.04</u>

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
账龄组合	6,143,219.24	899,491.74				7,042,710.98
<u>合计</u>	<u>6,143,219.24</u>	<u>899,491.74</u>				<u>7,042,710.98</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	4,259,797.71	1,984,780.81		101,359.28		6,143,219.24
<u>合计</u>	<u>4,259,797.71</u>	<u>1,984,780.81</u>		<u>101,359.28</u>		<u>6,143,219.24</u>

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	2,386,239.79	1,883,347.92		9,790.00		4,259,797.71
<u>合计</u>	<u>2,386,239.79</u>	<u>1,883,347.92</u>		<u>9,790.00</u>		<u>4,259,797.71</u>



3. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的应收账款	9,790.00	2022 年度
实际核销的应收账款	101,359.28	2023 年度

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

2025年6月30日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市大疆百旺科技有限公司	12,195,072.29		12,195,072.29	8.30	609,753.61
深圳市大疆如影科技有限公司	6,667,328.01		6,667,328.01	4.54	333,366.40
深圳藤进轴承有限公司	6,333,063.80		6,333,063.80	4.31	0.00
深圳市中立创轴承有限公司	4,880,133.95		4,880,133.95	3.32	244,006.70
湖南国梦科技有限公司	4,934,638.29		4,934,638.29	3.36	246,731.91
合计	35,010,236.34		35,010,236.34	23.83	1,433,858.62

2024年12月31日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市大疆百旺科技有限公司	13,181,095.65		13,181,095.65	10.05	659,054.78
深圳市科力尔电机有限公司	5,490,301.50		5,490,301.50	4.19	274,515.08
深圳鸿鑫辉轴承有限公司	4,805,255.03		4,805,255.03	3.67	240,262.75
深圳市中立创轴承有限公司	4,432,830.79		4,432,830.79	3.38	221,641.54
深圳华夏恒泰电子有限公司	3,488,798.39		3,488,798.39	2.66	174,439.92
合计	31,398,281.36		31,398,281.36	23.95	1,569,914.07



2023年12月31日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳华夏恒泰电子有限公司	8,878,487.80		8,878,487.80	7.25	443,924.39
深圳市大疆百旺科技有限公司	7,833,444.66		7,833,444.66	6.39	391,672.23
广泰电机（吴江）有限公司	7,278,736.80		7,278,736.80	5.94	363,936.84
追觅马达科技（苏州）有限公司	5,327,884.94		5,327,884.94	4.35	266,394.25
苏州凯航电机有限公司	4,476,785.81		4,476,785.81	3.65	223,839.29
合计	33,795,340.01		33,795,340.01	27.58	1,689,767.00

2022年12月31日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳华夏恒泰电子有限公司	10,709,000.00		10,709,000.00	12.40	535,450.00
广泰电机（吴江）有限公司	7,606,312.50		7,606,312.50	8.81	380,315.63
深圳市大疆百旺科技有限公司	5,043,637.98		5,043,637.98	5.84	252,181.90
深圳鸿鑫辉轴承有限公司	4,918,627.06		4,918,627.06	5.70	245,931.35
追觅马达科技（苏州）有限公司	3,151,391.98		3,151,391.98	3.65	157,569.60
合计	31,428,969.52		31,428,969.52	36.40	1,571,448.48

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,321,914.57	8,066,944.91	4,332,732.97	16,536,854.91
合计	16,321,914.57	8,066,944.91	4,332,732.97	16,536,854.91



2. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	14,057,616.94	6,488,570.37	4,211,803.44	2,375,534.30
1-2 年（含 2 年）	736,640.31	1,492,090.01	95,791.56	1,536,096.85
2-3 年（含 3 年）	1,449,556.50	91,291.56	41,637.47	480,675.00
3 年以上	94,862.54	11,037.47		12,860,346.01
合计	<u>16,338,676.29</u>	<u>8,082,989.41</u>	<u>4,349,232.47</u>	<u>17,252,652.16</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	320,889.98	320,889.98	329,989.98	13,574.00
合并范围内关联往来款	16,003,441.99	7,762,099.43	4,019,242.49	2,936,707.15
备用金及其他	14,344.32			
股东借款				14,302,371.01



合计	16,338,676.29	8,082,989.41	4,349,232.47	17,252,652.16
----	---------------	--------------	--------------	---------------

(3) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,338,676.29	100.00	16,761.72		16,321,914.57
其中：					
应收代垫款、备用金及其他组合	14,344.32	0.09	717.22	5.00	13,627.10
应收合并范围内关联往来组合	16,003,441.99	97.95			16,003,441.99
应收押金保证金组合	320,889.98	1.96	16,044.50	5.00	304,845.48
股东借款					
合计	16,338,676.29	100.00	16,761.72		16,321,914.57

(续上表)

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,082,989.41	100.00	16,044.50		8,066,944.91
其中：					
应收代垫款、备用金及其他组合					
应收合并范围内关联往来组合	7,762,099.43	96.03			7,762,099.43
应收押金保证金组合	320,889.98	3.97	16,044.50	5.00	304,845.48
股东借款					
合计	8,082,989.41	100.00	16,044.50		8,066,944.91



(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,349,232.47	100.00	16,499.50		4,332,732.97
其中：					
应收代垫款、备用金及其他组合					
应收合并范围内关联往来组合	4,019,242.49	92.41			4,019,242.49
应收押金保证金组合	329,989.98	7.59	16,499.50	5.00	313,490.48
股东借款					
合计	<u>4,349,232.47</u>	<u>100.00</u>	<u>16,499.50</u>		<u>4,332,732.97</u>

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,252,652.16	100.00	715,797.25		16,536,854.91
其中：					
应收代垫款、备用金及其他组合					
应收合并范围内关联往来组合	2,936,707.15	17.02			2,936,707.15
应收押金保证金组合	13,574.00	0.08	678.70	5.00	12,895.30
股东借款	14,302,371.01	82.90	715,118.55	5.00	13,587,252.46
合计	<u>17,252,652.16</u>	<u>100.00</u>	<u>715,797.25</u>		<u>16,536,854.91</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：



名称	2025 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收代垫款、备用金及其他组合	14,344.32	717.22	5.00
应收合并范围内关联往来组合	16,003,441.99		
应收押金保证金组合	320,889.98	16,044.50	5.00
<u>合计</u>	<u>16,338,676.29</u>	<u>16,761.72</u>	

(续上表)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来组合	7,762,099.43		
应收押金保证金组合	320,889.98	16,044.50	5.00
<u>合计</u>	<u>8,082,989.41</u>	<u>16,044.50</u>	

(续上表)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来组合	4,019,242.49		
应收押金保证金组合	329,989.98	16,499.50	5.00
<u>合计</u>	<u>4,349,232.47</u>	<u>16,499.50</u>	

(续上表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来组合	2,936,707.15		
应收押金保证金组合	13,574.00	678.70	5.00
股东借款	14,302,371.01	715,118.55	5.00
<u>合计</u>	<u>17,252,652.16</u>	<u>715,797.25</u>	

(4) 坏账准备计提情况

2025年1-6月:

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	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)	
2025 年 1 月 1 日余额		16,044.50		16,044.50



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		717.22		717.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额		<u>16,761.72</u>		<u>16,761.72</u>

2024年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额		16,499.50		16,499.50
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		455.00		455.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		<u>16,044.50</u>		<u>16,044.50</u>

2023年度：



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额		715,797.25		715,797.25
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		15,820.80		15,820.80
本期转回		715,118.55		715,118.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<u>16,499.50</u>		<u>16,499.50</u>

2022年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额		691,582.00		691,582.00
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		24,378.75		24,378.75
本期转回		163.50		163.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		<u>715,797.25</u>		<u>715,797.25</u>

对报告期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：



无。

(5) 坏账准备的情况

2025年1-6月：

类别	2024 年 12	本期变动金额				2025 年 6 月
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
应收代垫款、备用金及其他组合		717.22				717.22
应收股东借款组合						
应收押金保证金组合	16,044.50					16,044.50
合计	16,044.50	717.22				16,761.72

2024年度：

类别	2023 年 12	本期变动金额				2024 年 12
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
应收代垫款、备用金及其他组合						
应收股东借款组合						
应收押金保证金组合	16,499.50		455.00			16,044.50
合计	16,499.50		455.00			16,044.50

2023年度：

类别	2022 年 12	本期变动金额				2023 年 12
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
应收代垫款、备用金及其他组合						
应收股东借款组合	715,118.55		715,118.55			
应收押金保证金组合	678.70	15,820.80				16,499.50
合计	715,797.25	15,820.80	715,118.55			16,499.50

2022年度：

类别	2021 年 12	本期变动金额				2022 年 12
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
应收代垫款、备用金及其他组合						



类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收股东借款组合	691,084.80	24,033.75			
应收押金保证金组合	333.70	345.00			
账龄组合	163.50		163.50		
合计	691,582.00	24,378.75	163.50		

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年6月30日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
博厚精工(苏州)有限公司	关联方往来款	13,377,205.39	1 年以内	81.87	
深圳藤进轴承有限公司	关联方往来款	2,626,236.60	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	16.07	
长三角一体化示范区(苏州吴江)元太产业发展有限公司	押金保证金	311,815.98	2-3 年	1.91	15,590.80
周英	备用金及其他	14,344.32	1 年以内	0.09	717.22
深圳前海同方达资产管理有限公司	押金保证金	6,674.00	3 年以上	0.04	333.70
合计		16,336,276.29		99.98	16,641.72

2024年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
博厚精工(苏州)有限公司	关联方往来款	6,087,979.90	1 年以内	75.32	
深圳藤进轴承有限公司	关联方往来款	1,674,119.53	1 年以内	20.71	
长三角一体化示范区(苏州吴江)元太产业发展有限公司	押金保证金	311,815.98	1-2 年	3.86	15,590.80



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳前海同方达资产管理 有限公司	押金保证金	6,674.00	2-3 年,	0.08	333.70
吴江市国荣气体有限公 司	押金保证金	2,400.00	3 年以上	0.03	120.00
合计		8,082,989.41		100.00	16,044.50

2023年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
博厚精工(苏州)有限公 司	关联方往来款	2,945,122.96	1 年以内	67.72	
深圳藤进轴承有限公司	关联方往来款	1,074,119.53	1 年以内	24.70	
长三角一体化示范区 (苏州吴江)元太产业 发展有限公司	押金保证金	311,815.98	1 年以内	7.17	15,590.80
深圳前海同方达资产管 理有限公司	押金保证金	6,674.00	2-3 年	0.15	333.70
苏州置汇房产中介有限 公司	押金保证金	4,500.00	1-2 年	0.10	225.00
合计		4,342,232.47		99.84	16,149.50

2022年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余额
陈志强	股东借款	7,048,572.19	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3 年 以上	40.86	352,428.61
博厚精工(苏州) 有限公司	关联方往来款	2,901,040.66	1 年以内, 1-2 年	16.82	
吴雄	股东借款	2,311,397.06	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3 年 以上	13.40	115,569.85
包平	股东借款	1,843,933.12	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3 年 以上	10.69	92,196.66



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆亚军	股东借款	998,324.93	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3 年 以上	5.79	49,916.25
<u>合计</u>		<u>15,103,267.96</u>		<u>87.56</u>	<u>610,111.37</u>

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,092,800.29		3,092,800.29
<u>合计</u>	<u>3,092,800.29</u>		<u>3,092,800.29</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,059,348.74		3,059,348.74
<u>合计</u>	<u>3,059,348.74</u>		<u>3,059,348.74</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,952,303.77		2,952,303.77
<u>合计</u>	<u>2,952,303.77</u>		<u>2,952,303.77</u>

接上表：



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,873,520.26		2,873,520.26
合计	<u>2,873,520.26</u>		<u>2,873,520.26</u>

1. 对子公司投资

2025 年 1-6 月：

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
博厚精工（苏州）有限公司	2,059,348.74	33,451.55	
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>3,059,348.74</u>	<u>33,451.55</u>	

（续上表）

被投资单位	2025 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2025 年 6 月 30 日
博厚精工（苏州）有限公司	2,092,800.29		
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>3,092,800.29</u>		

2024 年度：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
博厚精工（苏州）有限公司	1,952,303.77	107,044.97	
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>2,952,303.77</u>	<u>107,044.97</u>	

（续上表）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2024 年 12 月 31 日
博厚精工（苏州）有限公司	2,059,348.74		
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>3,059,348.74</u>		

2023 年度：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
博厚精工（苏州）有限公司	1,873,520.26	78,783.51	



被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>2,873,520.26</u>	<u>78,783.51</u>	

(续上表)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2023 年 12 月 31 日
博厚精工（苏州）有限公司	1,952,303.77		
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>2,952,303.77</u>		

2022 年度:

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
博厚精工（苏州）有限公司	1,181,285.21	692,235.05	
深圳藤进轴承有限公司	200,000.00	800,000.00	
合计	<u>1,381,285.21</u>	<u>1,492,235.05</u>	

(续上表)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2022 年 12 月 31 日
博厚精工（苏州）有限公司	1,873,520.26		
深圳藤进轴承有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>2,873,520.26</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,077,664.37	109,698,329.29	281,711,358.01	177,577,634.56
其他业务	1,115,816.03	349,774.76	2,370,802.33	558,066.39
合计	<u>174,193,480.40</u>	<u>110,048,104.05</u>	<u>284,082,160.34</u>	<u>178,135,700.95</u>

(续上表)

资产项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,353,377.85	159,757,510.92	206,451,018.01	119,942,565.96
其他业务	2,029,992.54	612,694.87	683,925.20	163,547.66



资产项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>272,383,370.39</u>	<u>160,370,205.79</u>	<u>207,134,943.21</u>	<u>120,106,113.62</u>

2. 营业收入扣除情况表

不适用。

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务按合同类型分类				
693 轴承	68,663,200.50	44,849,540.19	117,453,619.87	76,278,472.71
52 轴承	35,739,091.37	21,228,054.71	53,484,885.61	31,088,976.42
其他微型轴承	36,524,499.22	26,196,281.86	64,936,811.90	47,524,683.11
其他特微型轴承	31,637,598.10	17,074,368.13	45,298,196.64	22,295,853.40
其他轴承及轴承组件	513,275.18	350,084.40	537,843.99	389,648.92
合计	<u>173,077,664.37</u>	<u>109,698,329.29</u>	<u>281,711,358.01</u>	<u>177,577,634.56</u>
主营业务按经营地区分类				
境内	169,456,454.44	108,618,849.27	277,558,630.80	176,249,497.59
境外	3,621,209.93	1,079,480.02	4,152,727.21	1,328,136.97
合计	<u>173,077,664.37</u>	<u>109,698,329.29</u>	<u>281,711,358.01</u>	<u>177,577,634.56</u>

续上表：

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务按合同类型分类				
693 轴承	142,520,178.87	85,691,492.70	89,592,182.02	54,818,240.58
52 轴承	51,319,239.61	27,826,358.63	57,723,213.65	32,196,357.52
其他微型轴承	45,584,880.45	29,828,471.05	29,370,883.97	18,456,319.27
其他特微型轴承	30,898,985.75	16,390,929.38	28,571,719.79	13,719,712.75
其他轴承及轴承组件	30,093.17	20,259.16	1,193,018.58	751,935.84
合计	<u>270,353,377.85</u>	<u>159,757,510.92</u>	<u>206,451,018.01</u>	<u>119,942,565.96</u>



合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务按经营地区分类				
境内	265,116,189.97	158,256,448.81	195,467,472.28	115,847,968.95
境外	5,237,187.88	1,501,062.11	10,983,545.73	4,094,597.01
合计	<u>270,353,377.85</u>	<u>159,757,510.92</u>	<u>206,451,018.01</u>	<u>119,942,565.96</u>

4. 履约义务的说明

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
产品销售	产品交付时点	开具增值税发票后 1-4 个月内回款	商品	是		不适用

5. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,511.83		16,417.71	555,646.12
债权投资持有期间取得的利息收入	127,900.00	358,933.33	669,733.34	231,033.33
股东借款的利息收入			198,854.63	480,675.00
合计	<u>155,411.83</u>	<u>358,933.33</u>	<u>885,005.68</u>	<u>1,267,354.45</u>

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	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	-15,328.78	-39,079.18	-4,059.83	-1,091,613.05	



非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	279,385.45	2,626,643.45	648,670.47	515,256.20	
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	-824,191.49	-436,668.51	1,260,860.00	501,629.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			198,854.63	480,675.00	
委托他人投资或管理资产的损益	155,411.83	358,933.33	669,733.34	231,033.33	
对外委托贷款取得的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生的各项资产损失					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
非货币性资产交换损益					
债务重组损益					
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等					
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响					
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用					
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
交易价格显失公允的交易产生的收益					



非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,605.06	-34,633.67	17,022.39	-187,963.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-332,300.00		-1,690,874.23	
减：所得税影响金额	-56,567.69	321,291.48	419,404.01	-185,661.93	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	<u>-320,550.24</u>	<u>1,821,603.94</u>	<u>2,371,676.99</u>	<u>-1,056,195.08</u>	

注：2022 年及 2024 年其他符合非经常性损益定义的损益项目指一次性计入损益的股份支付金额。

（二）净资产收益率及每股收益

2025 年 1-6 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.69	0.69

2024 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.40	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.86	1.07	1.07

2023 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.35	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.54	1.32	1.32



2022 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	19.29	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	19.71	1.13	1.13

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

(四) 其他

无。





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多便民服务。

(副本) (15-15)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 邱靖之

出资额 13910万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设财务管理咨询；代理记账；税务咨询；税务筹划；企业管理咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供北京和德科技股
份有限公司北京所申报使用
再复印无效 2025年12月1日

登记机关



2025年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-4和A-5区域

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



姓名 叶慧

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1979-10-04

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 430111197910040789

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after



叶慧(110002400118)

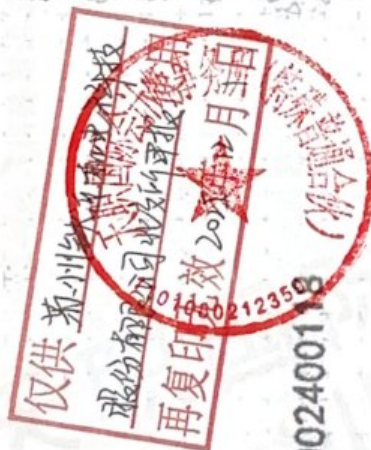
您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日

叶慧

年 月 日
/y /m /d



110002400118

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006年 11月 2日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance



姓 名 汪娟

Full name _____

性 别 女

Sex _____

出生日期 1982-01-19

Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普

通合伙) 上海分所

Working unit _____

身份证号码 430781198201190465

Identity card No. _____



汪娟(110002400235)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



汪娟(110002400235)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

有效一年。
1 year after



汪娟(110002400235)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



汪娟(110002400235)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



姓 名 郭炎伟
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1993-04-13
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 342401199304132264
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



郭炎伟(110101500517)

您已通过2021年年检

上海市注册会计师协会

2021年10月30日



郭炎伟

年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 110101500517

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 /y 03 月 /m 16 日 /d

Date of Issuance