

东莞市腾信精密制造股份有限公司



Turnxon Precision Co., Ltd.

(广东省东莞市茶山镇塘角朗尾路5号)



公开转让说明书

(申报稿)

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。
公开转让书说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式
公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

国泰君安

地址：中国（上海）自由贸易试验区商城路618号

2024年12月

声明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
客户集中度较高风险	公司专注服务于分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等领域的企业，与客户 A、客户 B、客户 C、Atlas Copco、Festo 等全球顶级知名厂商建立了长期良好的合作关系。公司的主要客户均设立了严格的供应商准入制度，公司进入其供应链体系需经过较严格的审查程序和较长的磨合期，因此公司在成为其合格供应商后，能够与其形成较为稳定的合作关系。报告期内，公司营业收入分别为 76,883.27 万元、71,093.81 万元、34,090.80 万元，公司对前五大客户的收入金额占营业收入的比例分别为 68.78%、73.50%和 72.65%。 虽然公司不断提升新客户的开发力度并开始向更多领域进行业务拓展，但新客户的开拓和新领域的拓展均需要一定的周期，如上述主要客户经营发生重大不利变化，或其给予公司订单量较大幅度减少，将会对公司经营业绩产生不利影响。
外协生产风险	由于公司不具备表面处理相关环保资质，因此将表面处理工序进行委外。同时，由于公司不具备少部分特殊工艺的机加工设备，或公司出现阶段性产能不足时，会将部分机加工工序委托外协供应商加工。报告期各期，公司外协采购金额分别为 13,977.87 万元、10,051.37 万元和 2,657.29 万元，占当期采购总额比例分别为 32.62%、28.36%和 23.83%。 一方面，珠三角地区机械加工企业较多、配套完善、外协加工供应较为充足；另一方面，在多年的经营过程中，公司与主要外协加工企业保持了良好的长期合作关系，能有效控制外协加工零件的质量及交期。尽管如此，一旦在生产过程中出现外协加工的零件不能按期交货或质量不符合要求的情况，公司产品的生产及交货进度将受到影响，从而对公司生产经营造成不利影响。
业绩下滑风险	报告期内，公司经营规模略有下滑，营业收入分别为 76,883.27 万元、71,093.81 万元、34,090.80 万元；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 22,762.51 万元、19,034.41 万元和 8,669.92 万元。 如果未来发生市场竞争及贸易摩擦加剧、宏观经济景气度下行、公司不能有效拓展国内外新客户、下游客户投资需求发生波动、研发投入未能及时实现产业转化等情形，公司未来业绩存在持续下滑甚至出现亏损的风险。
原材料价格波动风险	公司的原材料包括镍合金、钢材、铝材等各类具有定制化特征的金属原材料、非金属原材料、定制件、各类工装刀具及生产辅料。原材料市场价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。报告期各期，公司原材料采购占当期采购总额的比例分别为 62.09%、64.58%和 72.64%，其中镍合金、钢材、铝材等原材料的市场价格均有一定程度的波动。未来如果公司的主要原材料采购价格出现剧烈波动，且公司无法及时转移或消化因原材料价格波动导致的成本压力，将对公司盈利水平和生产经营产生不利影响。
毛利率下降风险	报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 44.90%、43.24%、43.69%，整体维持在较高水平。随着未来市场竞争的加大、下游客户降本增效需求的提升，叠加上游原材料价格波动的影响，公司毛利率下行压力逐渐增大。若未来行业竞争进一步加剧或原材料价格发生波动，而公司未能有效控制产品成本、未能及时进行技术突破并提高产品竞争力来满足市场需求，公司毛利率将面临下降的风险，从而对盈利能力造成不利影响。
存货滞销及跌价风险	报告期各期末，存货账面价值分别为 29,185.48 万元、32,387.22 万元和 27,703.93 万元，存货账面价值合计占资产总额的比例分别为 37.79%、41.30%和 33.17%。 由于主要客户对供应商供货及时性的要求普遍较高，公司往往需要进行提前备货。若公司未来无法及时地预计市场需求的变动，或生产管理不当导致产品滞销、原

	材料积压等情形，公司可能面临存货滞销、跌价的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生不利影响。
汇率波动风险	报告期内，公司境外销售业务收入分别 63,993.02 万元、60,225.28 万元和 27,966.41 万元，占营业收入的比例分别为 83.23%、84.71%和 82.04%，境外销售收入占比较高。公司与境外客户一般以外币结算，如果货款信用期内汇率发生变化，公司的外币应收账款将产生汇兑损益。如果未来公司境外销售规模持续扩大，或者短期内汇率出现大幅波动，则将对公司经营业绩产生一定影响。
租赁集体土地上建筑物的风险	腾信精密在东莞租赁的厂房所在土地均为东莞市茶山镇塘角塘一股份经济合作社所有的集体土地，由于前述集体土地的厂房在建设时的报批报建手续不完善，导致对应厂房均未取得房产证书，同时导致腾信精密所租赁的该等厂房无法办理租赁备案。 虽然公司与出租方签订了长期租赁合同，但如果出现由于上述租赁瑕疵而无法正常使用房产、厂房租赁到期无法续约、到期后无法迅速找到合适的替代厂房或其他影响租赁厂房正常使用的情形，可能会对公司生产经营的稳定性产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截至本公开转让说明书签署日，刘伟直接持有公司 69.07%的股份，同时还通过深圳汇腾间接控制公司 6.41%股份表决权，合计控制公司 75.48%股份的表决权，为公司实际控制人。报告期内，刘伟直接持有和间接控制的公司股份比例始终高于 70%，而其他股东持股比例较为分散，其他股东单一或合计持股比例均远低于刘伟控制的股份比例，因此刘伟能对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。如果刘伟利用其实际控制人的身份、地位，对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。
国际贸易政策风险	报告期内，公司境外销售占比较高，境外销售地区主要包括北美洲、亚洲、欧洲等地，主要涉及美国、新加坡、德国等国家，其中美国已对公司的主要产品加征关税。若未来相关国家的国际贸易政策进一步发生不利变化，或主要进口国对公司的产品实施贸易封锁、进口限制或进一步加征关税等贸易政策，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
税收优惠政策变化风险	2019 年开始公司取得了《高新技术企业证书》，依照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，报告期内公司及部分子公司按照 15%的税率计缴企业所得税。2022 年 12 月 22 日，腾信精密继续被认定为高新技术企业(证书编号:GR202244006525)，有效期三年，腾信精密享受高新技术企业减按 15%的优惠税率计缴企业所得税的税收优惠政策。 若未来国家有关税收优惠政策发生变化，公司或其子公司不再符合高新技术企业资格的认定标准，公司或其子公司将无法继续享受企业所得税优惠政策，从而导致整体税负水平上升，给公司未来的经营业绩造成不利影响。

目录

声明	1
重大事项提示	2
目录	4
释义	7
第一节 基本情况	11
一、 基本信息	11
二、 股份挂牌情况	11
三、 公司股权结构	17
四、 公司股本形成概况	20
五、 报告期内的重大资产重组情况	27
六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况	27
七、 公司董事、监事、高级管理人员	30
八、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	32
九、 报告期内公司债券发行及偿还情况	33
十、 与本次挂牌有关的机构	33
第二节 公司业务	35
一、 主要业务、产品或服务	35
二、 内部组织结构及业务流程	40
三、 与业务相关的关键资源要素	45
四、 公司主营业务相关的情况	53
五、 经营合规情况	65
六、 商业模式	68
七、 创新特征	70
八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况	76
九、 公司经营目标和计划	109
第三节 公司治理	112
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	112
二、 表决权差异安排	113

三、..... 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见	113
四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响	114
五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况	114
六、 公司同业竞争情况	115
七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	116
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	116
九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	119
第四节 公司财务	120
一、 财务报表	120
二、 审计意见及关键审计事项	131
三、 与财务会计信息相关的重大事项判断标准	132
四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	133
五、 适用主要税收政策	175
六、 经营成果分析	176
七、 资产质量分析	195
八、 偿债能力、流动性与持续经营能力分析	226
九、 关联方、关联关系及关联交易	239
十、 重要事项	248
十一、 股利分配	249
十二、 财务合法合规性	250
第五节 挂牌同时定向发行	252
第六节 附表	253
一、 公司主要的知识产权	253
二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况	255
三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	259
第七节 有关声明	272
申请挂牌公司控股股东声明	272
申请挂牌公司实际控制人声明	273

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	274
主办券商声明	275
律师事务所声明	276
审计机构声明	277
评估机构声明（如有）	278
第八节 附件	279

释义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、腾信精密	指	东莞市腾信精密制造股份有限公司
腾信有限	指	东莞市腾信精密仪器有限公司，挂牌公司的前身
深圳海特	指	深圳市海特精密科技有限公司，挂牌公司全资子公司
香港腾骏	指	腾骏精密科技有限公司，挂牌公司全资子公司
越南海特	指	海特精密科技（越南）有限公司，挂牌公司的二级全资子公司
越南腾信	指	腾信越南有限公司，挂牌公司的三级全资子公司
墨西哥腾信	指	腾信精密可变资本有限责任公司，挂牌公司的二级控股子公司
实际控制人	指	刘伟
深圳汇腾	指	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）
深圳腾隆	指	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）
IDEX	指	IDEX Corporation 及其合并范围内子公司，纽约证券交易所上市公司，代码：IEX，全球知名的多元化工业企业，为挂牌公司客户
Illumina	指	Illumina, Inc 及其合并范围内子公司，纳斯达克证券交易所上市公司，代码：ILMN，生命科学工具和集成系统领域的领先开发商、制造商和营销商，为挂牌公司客户
BARD	指	C. R. Bard Inc，原纽约证券交易所上市公司，代码：BCR，2017 年被 Becton, Dickinson and Company(纽约证券交易所上市公司，代码：BDX)收购，全球知名的医疗设备公司，为挂牌公司客户
Zimmer Biomet	指	Zimmer Biomet Holdings, Inc. 及其合并范围内子公司，纽约证券交易所上市公司，代码：ZBH，全球医疗技术领导者，为挂牌公司客户
Philips	指	Koninklijke Philips N.V. 及其合并范围内子公司，纽约证券交易所（代码：PHG）以及泛欧证券交易所（代码：PHIA）上市公司，全球健康技术领域的专注领导者，为挂牌公司客户
Edwards	指	Edwards Ltd 及其合并范围内子公司，纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所上市公司 Atlas Copco（代码：ATCO A，ATCO B）的子公司，全球知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商，为挂牌公司客户
MKS	指	MKS Instruments 及其合并范围内子公司，纳斯达克证券交易所上市公司，代码：MKSI，全球领先的仪器和设备制造商，为挂牌公司客户
Parker Hannifin Corporation	指	纽约证券交易所上市公司，代码：PH，全球领先的运动与控制技术和系统的多元化制造商，为挂牌公司客户
Parker Meggitt	指	Parker Meggitt 及其合并范围内子公司，原伦敦证券交易所上市公司，代码：MGTT，2022 年被 Parker Hannifin Corporation 收购，全球知名的工程技术公司，为挂牌公司客户
Amphenol Aerospace	指	Amphenol Aerospace 及其合并范围内子公司，纽约证券交

		易所上市公司，代码：APH，全球知名的航空航天连接器制造商，为挂牌公司客户
Festo	指	Festo SE & Co. KG 及其合并范围内子公司，全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商，为挂牌公司客户
TE Connectivity	指	TE Connectivity Ltd. 及其合并范围内子公司，纽约证券交易所上市公司，代码：TEL，全球领先的连接与传感解决方案提供商，为挂牌公司客户
Atlas Copco	指	Atlas Copco Group 及其合并范围内子公司，纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所上市公司，代码：ATCO A，ATCO B，全球领先的工业设备综合解决方案提供商，业务领域包括压缩空气和气体解决方案、真空解决方案、能源解决方案、脱水和工业泵、工业电动工具以及装配和机器视觉解决方案，为挂牌公司客户
Pfeiffer Vacuum	指	Pfeiffer Vacuum Technology AG 及其合并范围内子公司，法兰克福证券交易所上市公司，代码：PFV，全球领先的真空技术解决方案的供应商之一，为挂牌公司客户
ITT	指	ITT Inc. 及其合并范围内子公司，纽约证券交易所上市公司，代码：ITT，全球最大的流体技术设备和系统的供应商之一，为挂牌公司客户
OPEC	指	石油输出国组织
本公开转让说明书、公开转让说明书	指	《东莞市腾信精密制造股份有限公司公开转让说明书》
股东大会	指	东莞市腾信精密制造股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市腾信精密制造股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市腾信精密制造股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《东莞市腾信精密制造股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《东莞市腾信精密制造股份有限公司章程（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、最近两年及一期	指	2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月
报告期各期末	指	2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国泰君安证券、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
挂牌公司律师、德恒	指	北京德恒（深圳）律师事务所
容诚、容诚会计师、审计机构、验资复核机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	中水致远资产评估有限公司
专业释义		
精密零部件	指	具有高尺寸及形位精度、高表面质量、高性能要求等不同特性的，在各类设备和装置中起到传动、连接、密封、控制、支撑及保护等作用的金属或非金属部件
切削	指	用切削工具(包括刀具、磨具和磨料)把坯料或工件上多余的材料层切去成为切屑，使工件获得规定的几何形状、尺

		寸和表面质量的加工方法
激光熔覆	指	通过在基材表面添加熔覆材料，并利用高能密度的激光束使之与基材表面薄层一起熔凝的一种表面改性技术
焊接	指	以加热、高温或者高压的方式接合金属或其他热塑性材料如塑料的制造工艺及技术
加工中心	指	带有刀库和自动换刀装置的数控加工机床，适用于对结构复杂零部件的精密加工
车铣复合数控机床	指	包含了数控车床和数控铣床所有功能特点的复合型机床，功能包括车铣复合、车铣磨复合、铣磨复合等。
镍合金	指	以金属镍为基体加入其他元素组成的合金
钛合金	指	以金属钛为基体加入其他元素组成的合金
钼合金	指	以金属钼为基体加入其他元素组成的合金
PEEK	指	在主链结构中含有一个酮键和两个醚键的重复单元所构成的高聚物，属特种高分子材料，具有耐高温、耐化学药品腐蚀等物理化学性能
尺寸精度	指	实际尺寸变化所达到的标准公差等级范围。
形位精度	指	实际形状和位置变化所达到的标准公差等级范围。
公差等级	指	确定尺寸精确程度的等级，国标规定分为 20 个等级，从 IT01、IT0、IT1、IT2~IT18，数字越大，公差等级（加工精度）越低，尺寸允许的变动范围（公差数值）越大，加工难度越小
光洁度	指	表面粗糙度，是衡量零件表面粗糙程度的参数，反映零件表面微观的几何形状误差
圆度	指	圆整程度，表示零件上圆的要素实际形状与其中心保持等距的状况。圆度公差是在同一截面上，实际圆对理想圆所允许的最大变动量
直线度	指	平直程度，表示零件上的直线要素实际形状保持理想直线的状况。直线度公差是实际线对理想直线所允许的最大变动量
平行度	指	两平面或者两直线平行的程度。平行度公差是一平面（边）相对于另一平面（边）平行的误差最大允许值
垂直度	指	实际要素对基准在垂直方向上的变动量。垂直度公差是被测实际要素相对于基准垂直的误差最大允许值
位置度	指	零件上的点、线、面等要素相对其理想位置的准确状况。位置度公差是被测要素的实际位置相对于理想位置所允许的最大变动量
同心度	指	共轴程度，表示零件上被测轴线相对于基准轴线，保持在同一直线上的状况。同轴度公差是被测实际轴线相对于基准轴线所允许的最大变动量
对称度	指	被测线、面偏离基准直线、平面的程度。对称度公差是被测线、面相对于基准直线、平面所允许的最大变动量
平面度	指	被测实际表面对其理想平面的变动量。平面度公差是被测实际表面相对于理想平面所允许的最大线值距离
薄壁度（直径壁厚比）	指	零件的厚薄程度，一般采取零件壁厚与内径曲率半径之比来衡量。在壳体件、套筒件、环形件、盘形件、平板件中，一般当零件壁厚与内径曲率半径之比小于 1:20 时，称作薄壁零件
电火花	指	主要利用具有特定几何形状的放电电极（EDM 电极）在金属（导电）部件上烧灼出电极的几何形状的加工工艺，常用于冲裁模和铸模的生产

无心磨	指	通过砂轮的高速旋转和进给系统的控制来实现工件表面的磨削和精加工的加工工艺
线割	指	利用移动的金属丝(钼丝、铜丝或者合金丝)作电极丝,靠电极丝和工件之间脉冲电火花放电,产生高温使金属熔化或汽化,形成切缝,从而切割出零件的加工方法
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间、加热后可实现单向导通的材料
晶圆	指	在裸晶圆上通过氧化/扩散、光刻、刻蚀、离子注入、薄膜生长、清洗与抛光、金属化等特定工艺加工形成的具有特定电性功能的集成电路产品
车削	指	用车刀对旋转的工件进行直线或曲线移动切割的机械加工方法
钻削	指	用钻头在实体材料上加工孔的机械加工方法
铣削	指	以铣刀作为刀具加工物体表面的机械加工方法
磨削	指	指用磨料、磨具切除工件上多余材料的机械加工方法
光整	指	不切除或从工件上切除极薄材料层,以减小工件表面粗糙度为目的的加工方法
表面处理	指	利用物理、化学和热处理等学科的边缘性新技术来改变物体表面的状况和性质,达到清洁零部件、延长零部件使用寿命或改造零部件的目的
氧化	指	将金属或合金的制件作为阳极,采用电解的方法使其表面形成氧化物薄膜,从而起到提高耐腐蚀性、增强耐磨性及硬度,保护金属表面等作用
电镀	指	利用电解原理在某些金属表面上镀上一薄层其它金属或合金的过程,使金属或其它材料制件的表面附着一层金属膜的工艺从而起到防止金属氧化(如锈蚀),提高耐磨性、导电性、反光性、抗腐蚀性(硫酸铜等)及增进美观等作用
磁粉探伤	指	以磁粉做显示介质对缺陷进行观察的方法
荧光探伤	指	将溶有荧光染料的渗透剂渗入工件表面的微小裂纹中,清洗后涂吸附剂,使缺陷内的荧光油液渗出表面,在紫外线灯照射下显现黄绿色荧光斑点或条纹,从而发现和判断缺陷的方法
CNC	指	计算机数字化控制精密机械加工
自然时效	指	材料或工件在一定的自然条件下,经过一段时间后其性能发生变化,尤其是力学性能得到改善或稳定化的现象
钻井	指	发现储油区块后利用专用设备和技术,在预先选定的地表位置处,向下或一侧钻出一定直径的圆柱孔眼,并钻达地下油气层的工艺
完井	指	裸眼井钻达设计井深后,使井底和油层以一定结构连通起来的工艺

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，均由于四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	东莞市腾信精密制造股份有限公司	
统一社会信用代码	914419005744947162	
注册资本（万元）	6,000.00	
法定代表人	刘伟	
有限公司设立日期	2011年5月12日	
股份公司设立日期	2023年10月20日	
住所	广东省东莞市茶山镇塘角朗尾路5号	
电话	0769-89297800	
传真	0769-89297801	
邮编	523393	
电子信箱	IR@turnxon.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	林利	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	C34	通用设备制造业
	C348	通用零部件制造
	C3484	机械零部件加工
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	12	工业
	1210	资本品
	121015	机械制造
	12101511	工业机械
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C34	通用设备制造业
	C348	通用零部件制造
	C3484	机械零部件加工
经营范围	设计、研发、产销：精密仪器、精密金属组件、汽车零部件、光电产品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
主营业务	公司定位于“全球精密零部件以及组件制造专家”，主要从事精密零部件的研发设计、制造和销售，为下游客户提供各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能要求的高精密度和高附加值的精密零部件	

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票简称	腾信精密
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	60,000,000
每股面值（元）	1.00
股票交易方式	集合竞价
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

（1）相关法律法规对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百六十条规定：“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构对上市公司的股东、实际控制人转让其所持有的本公司股份另有规定的，从其规定。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

（2）《公司章程》的限制性规定

《公司章程（草案）》第二十七条、第二十八条规定：“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构对上市公司的股东、实际控制人转让其所持有的本公司股份另有规定的，从其规定。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、 股东对所持股份自愿锁定承诺

☐适用 ☒不适用

3、 股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	是否为董 事、监事及 高管	是否为控股 股东、实际 控制人、一 致行动人	是否为 做市商	挂牌前 12 个月内受让 自控股股 东、实际控 制人的股份 数量（股）	因司法裁 决、继承等 原因而获得 有限售条件 股票的数量 （股）	质押 股份 数量 （股）	司法冻 结股份 数量 （股）	本次可公开转让 股份数量（股）
1	刘伟	41,441,167	69.07%	是	是	否	-	-	-	-	10,360,292
2	何学武	6,158,000	10.26%	是	否	否	-	-	-	-	1,539,500
3	周玉顺	6,000,000	10.00%	是	否	否	-	-	-	-	1,500,000
4	深圳汇腾	3,844,533	6.41%	否	是	否	-	-	-	-	961,133
5	深圳腾隆	1,356,300	2.26%	否	否	否	-	-	-	-	339,075
6	林利	600,000	1.00%	是	否	否	-	-	-	-	150,000
7	卢群	600,000	1.00%	否	否	否	-	-	-	-	600,000
合计	-	60,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	15,450,000

注：因公司董事、监事及高级管理人员通过深圳汇腾、深圳腾隆两个持股平台间接持有的公司股份遵守董事、监事及高级管理人员限售规定，故上表中持股平台的限售股数从严按照董事、监事及高级管理人员限售标准计算并执行。

（四） 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定

	董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
		董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是
	合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决,或刑事处罚未执行完毕	☐ 是 ☒ 否
		最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	☐ 是 ☒ 否
		最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查,尚未有明确结论意见	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施,或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员,且市场禁入措施或不适格情形尚未消除的情形	☐ 是 ☒ 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	☐ 是 ☒ 否
		最近一期每股净资产不低于 1 元/股	☒ 是 ☐ 否
		持续经营时间是否少于两个会计年度	☐ 是 ☒ 否
	股本情况	股本总额(万元)	6,000

差异化标准——标准 1

☐适用 ☐不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2023 年度	2022 年度
		归属于母公司所有者的净利润	17,265.51	22,891.85
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	19,034.41	22,762.51

差异化标准——标准 2

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 3

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 4

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 5

☐适用 ☒不适用

分析说明及其他情况

综合考虑公司规模、经营情况、盈利情况等因素，公司本次挂牌选择《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条第一项规定的挂牌标准：“除本规则第二十条规定的公司外，其他申请挂牌公司最近一期末每股净资产应当不低于 1 元/股，并满足下列条件之一：（一）最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，或者最近一年净利润不低于 600 万元。”

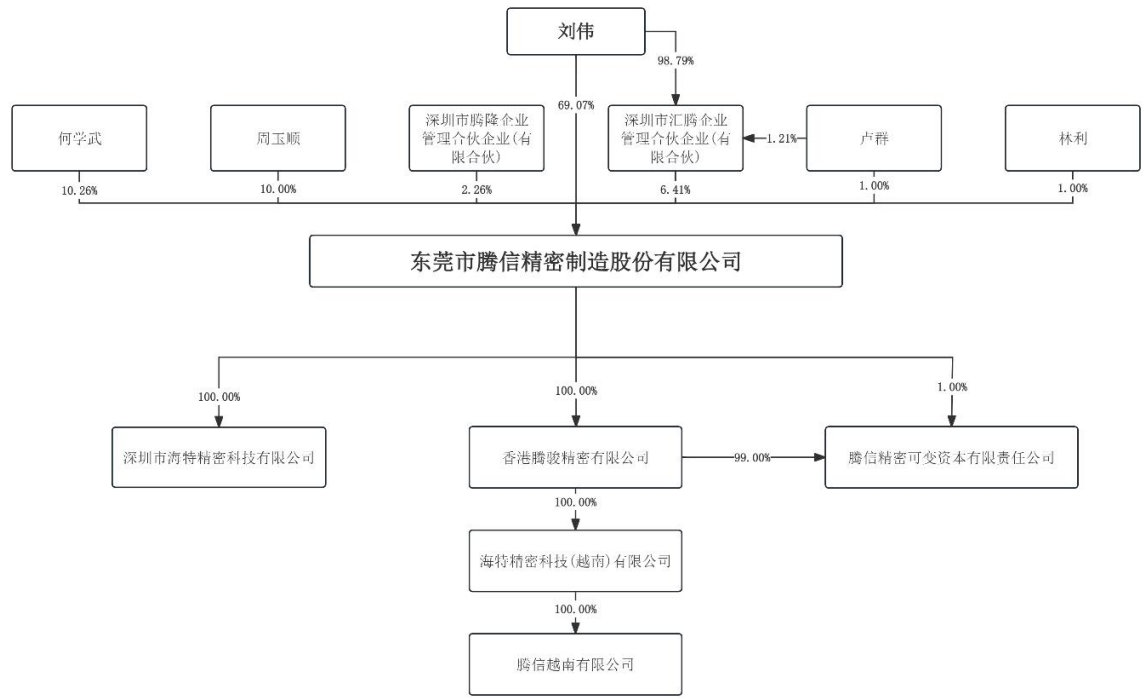
公司 2022 年、2023 年归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 22,762.51 万元、17,265.51 万元，公司 2024 年 6 月 30 日每股净资产为 11.76 元/股，符合上述标准。

（五）进层条件适用情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

截至本公开转让说明书签署日，刘伟直接持有公司 69.07%的股份，为公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

姓名	刘伟	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1966 年 6 月 27 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	本科	
任职情况	董事长、总经理	
职业经历	1988 年 9 月至 1989 年 1 月，任南京汽车制造厂销售职员；	

	1989年3月至1989年7月,任信华精机有限公司生产工程师;1989年9月至1997年12月,任东莞桥头镇合昌金属制品厂生产工程师、品质主管、工程经理、厂务经理;1998年3月至1999年9月,任肯发精密仪器(深圳)有限公司工程部经理;1999年10月至2001年2月,待业;2001年3月至今,任深圳海特执行董事、总经理;2021年4月至2023年9月,任腾信有限执行董事、总经理;2023年9月至今,任腾信精密董事长、总经理。
--	--

控股股东为其他非法人组织的,请披露以下表格:

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日,刘伟直接持有公司 69.07%的股份,同时还通过深圳汇腾间接控制公司 6.41%股份表决权,合计控制公司 75.48%股份的表决权,为公司实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

☐适用 ☒不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的,除了披露上述基本情况外,还应披露以下情况:

☐适用 ☒不适用

3、报告期内实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 前十名股东及其他持股 5%以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	刘伟	41,441,167	69.07%	自然人	否
2	何学武	6,158,000	10.26%	自然人	否
3	周玉顺	6,000,000	10.00%	自然人	否
4	深圳汇腾	3,844,533	6.41%	有限合伙企业	否
5	深圳腾隆	1,356,300	2.26%	有限合伙企业	否
6	林利	600,000	1.00%	自然人	否
7	卢群	600,000	1.00%	自然人	否
合计	-	60,000,000	100.00%	-	-

☐适用 ☒不适用

(四) 股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

截至本公开转让说明书签署日,公司股东刘伟(持股 69.07%)和卢群(持股 1.00%)分别持有公司股东深圳市汇腾企业管理合伙企业(有限合伙)(持股 6.41%)的出资份额比例为 98.79%和 1.21%,

且刘伟担任深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，刘伟与深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）具有一致行动关系。除上述情况外，截至本公开转让说明书签署日，公司各股东之间不存在应予披露的关联关系或一致行动关系。

（五） 其他情况

1、 机构股东情况

√适用 □不适用

（1） 深圳汇腾

1) 基本信息：

名称	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021 年 12 月 9 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440300MA5H44Y355
法定代表人或执行事务合伙人	刘伟
住所或主要经营场所	深圳市宝安区新安街道海滨社区 N23 区海天路 15-3 号卓越宝中时代广场二期 C 栋 907
经营范围	一般经营项目是：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	刘伟	3,887,400	3,887,400	98.79%
2	卢群	47,600	47,600	1.21%
合计	-	3,935,000	3,935,000	100.00%

（2） 深圳腾隆

1) 基本信息：

名称	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2021 年 12 月 13 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440300MA5H59A74G
法定代表人或执行事务合伙人	张林
住所或主要经营场所	深圳市宝安区新安街道海滨社区 N23 区海天路 15-3 号卓越宝中时代广场二期 C 栋 907
经营范围	一般经营项目是：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	李中强	587,700	587,700	43.33%
2	张林	293,820	293,820	21.66%
3	毕慧婷	226,740	226,740	16.72%
4	周柏明	63,960	63,960	4.72%
5	蔡智灵	51,180	51,180	3.77%
6	潘迪锦	25,560	25,560	1.88%
7	胥泽霞	25,560	25,560	1.88%
8	罗亮	25,560	25,560	1.88%
9	谢劼	20,460	20,460	1.51%
10	梁平媛	12,780	12,780	0.94%
11	杜芬	12,780	12,780	0.94%
12	曾小飞	10,200	10,200	0.75%
合计	-	1,356,300	1,356,300	100.00%

私募股东备案情况

☐适用 ☒不适用

2、特殊投资条款情况

☐适用 ☒不适用

3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
1	刘伟	是	否	境内自然人
2	何学武	是	否	境内自然人
3	周玉顺	是	否	境内自然人
4	深圳汇腾	是	否	有限合伙企业、股东持股平台
5	深圳腾隆	是	是	有限合伙企业、员工持股平台
6	林利	是	否	境内自然人
7	卢群	是	否	境内自然人

4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过 200 人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

四、公司股本形成概况

（一） 公司设立情况

1、有限公司设立情况

腾信有限系由自然人刘伟、何学武、周玉顺共同出资设立。

2011年4月20日，刘伟、何学武、周玉顺共同签署了《公司章程》，约定腾信精密注册资本为50.00万元，其中刘伟出资35.00万元、何学武出资10.00万元、周玉顺出资5.00万元，出资方式为货币出资。

2011年5月3日，东莞市广联会计师事务所出具“广联验字（2011）0166号”《验资报告》，对腾信精密注册资本实收情况予以验证。经审验，截至2011年4月28日止，腾信精密已经收到刘伟以货币出资35.00万元，何学武以货币出资10.00万元，周玉顺以货币出资5.00万元。

2011年5月12日，腾信精密取得了东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900001061997的《企业法人营业执照》，登记注册资本为50.00万元，法定代表人为何学武，经营范围为：设计、研发、产销：精密仪器、精密金属组件、汽车零部件、光电产品。

成立时，腾信精密股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	刘伟	35.00	70.00	货币
2	何学武	10.00	20.00	货币
3	周玉顺	5.00	10.00	货币
合计		50.00	100.00	-

2、股份公司设立情况

2023年9月1日，腾信有限召开股东会决议通过腾信有限以截至2023年5月31日经审计的账面净资产按比例折股整体变更为股份有限公司，股份公司名称为东莞市腾信精密制造股份有限公司。

2023年9月1日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（容诚审字[2023]518Z0658号），确认截至2023年5月31日，腾信有限经审计的净资产合计为43,206.64万元。2023年9月1日，中水致远资产评估有限公司出具《资产评估报告》（中水致远评报字[2023]第220004号），采用资产基础法评估腾信有限的净资产为43,206.64万元，评估为58,178.22万元，增值率34.65%。

2023年9月9日，腾信精密召开创立大会暨第一次临时股东大会并作出《股东大会决议》，审议通过了腾信精密设立的相关议案和《公司章程》等相关制度。

2023年9月15日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（容诚验字

[2023]518Z0136号),截至2023年9月9日,公司已收到各股东以原东莞市腾信精密仪器有限公司经审计后截至2023年5月31日止的净资产出资,按1:0.1389的折股比例折合腾信股份股本6,000万股(每股面值人民币1元),净资产超出股本部分37,206.64万元全部计入资本公积。

2023年10月20日,东莞市市场监督管理局向公司核发了统一社会信用代码为914419005744947162号的《营业执照》,股份公司成立。

股份公司成立后,各发起人的持股情况如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	刘伟	4,144.12	69.07	净资产折股
2	何学武	615.80	10.26	净资产折股
3	周玉顺	600.00	10.00	净资产折股
4	深圳市汇腾企业管理合伙企业(有限合伙)	384.45	6.41	净资产折股
5	深圳市腾隆企业管理合伙企业(有限合伙)	135.63	2.26	净资产折股
6	卢群	60.00	1.00	净资产折股
7	林利	60.00	1.00	净资产折股
合计		6,000.00	100.00	-

(二) 报告期内的股本和股东变化情况

1、报告期初,公司的股东及股本结构

2022年初,腾信有限的注册资本为6,000.00万元,其股东及股本结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	刘伟	4,144.12	69.07	货币
2	何学武	615.80	10.26	货币
3	周玉顺	600.00	10.00	货币
4	深圳市汇腾企业管理合伙企业(有限合伙)	464.28	7.74	货币
5	深圳市腾隆企业管理合伙企业(有限合伙)	115.80	1.93	货币
6	卢群	60.00	1.00	货币
合计		6,000.00	100.00	-

2、2023年8月,报告期内第一次股权转让

2023年8月，腾信有限完成了报告期内第一次股权转让。本次股权转让系对于核心员工的股权激励：股东深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有公司1%的股权（对应出资人民币60万元，实际出资60万元）以人民币60万元转让给林利；将其持有公司0.3305%的股权（对应出资人民币19.83万元，实际出资19.83万元）以人民币19.83万元转让给深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）。

2023年8月1日，经股东会决议，同意上述交易，其他股东放弃优先购买权。同日，深圳汇腾分别与林利、深圳腾隆签订了股权转让协议，约定了上述股权转让事项。

2023年8月30日，腾信有限就上述事宜完成工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，腾信有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	刘伟	4,144.12	69.07	货币
2	何学武	615.80	10.26	货币
3	周玉顺	600.00	10.00	货币
4	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	384.45	6.41	货币
5	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	135.63	2.26	货币
6	卢群	60.00	1.00	货币
7	林利	60.00	1.00	货币
合计		6,000.00	100.00	-

（三） 区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

☐适用 ☒不适用

（四） 在全国股转系统摘牌后重新申报情况

☐适用 ☒不适用

（五） 股权激励情况或员工持股计划

☒适用 ☐不适用

1、公司本次申请公开转让前已经制定或实施的股权激励

截至本公开转让说明书签署日，公司共实施了2次股权激励，具体情况如下：

项目	股东名称	激励数量（万股）	比例（%）	取得方式
----	------	----------	-------	------

2021 年 12 月第一次股权激励	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	115.80	1.93%	增资
	卢群（注）	64.64	1.08%	
2023 年 8 月第二次股权激励	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	19.83	0.3305%	股权转让（注）
	林利	60.00	1.00%	股权转让（注）

注：卢群通过直接增资获得挂牌公司 1.00%股份，并通过持有深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）1.00%的合伙出资份额间接获得挂牌公司 0.08%股份。

截至本公开转让说明书签署日，上述股权激励已实施完毕。

2、股权激励对公司经营状况、财务状况、控制权变化等方面的影响

（1）对公司经营状况的影响

通过上述股权激励，公司充分调动了上述激励对象的工作积极性，有利于公司核心团队的稳定，有利于公司的持续稳定经营。

（2）对公司财务状况的影响

为公允地反映股权激励对公司财务状况的影响，公司对已实施的股权激励事项确认了股份支付费用，具体如下：

①2021 年 12 月第一次股权激励

由于挂牌公司为非公众公司，不存在公开活跃的股份转让市场，无法取得活跃交易的股份市场价格，且本次股权激励实施前后六个月内，挂牌公司股东未进行与挂牌公司有关的股权交易，也不存在其他外部机构投资者入股的情形，没有其他可以参考的公允交易价格，故挂牌公司以接近大部分拟上市公司 IPO 前股权融资 8-12 倍市盈率的惯例进行估值，具体定价依据基于 2021 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润，并以 10 倍市盈率测算，确认本次股份支付的公允价值为 26.67 元/股，股份支付费用的计算过程如下：

项目	计算公式	金额/股数
股份公允价值（元/股）	A	26.67
股份转让价格（元/股）	B	1.00
股份公允价值与转让价格之差（元）	C=A-B	25.67
本次转让股份数量（万股）	D	180.44
股份支付费用（万元）	E=C*D	4,631.37

②2023 年 8 月第二次股权激励

本次股权激励定价原则与前次一致，具体定价依据基于 2023 年度扣除非经常性损益后归属于

母公司的净利润，并以 10 倍市盈率测算，确认本次股份支付的公允价值为 31.67 元/股，股份支付费用的计算过程如下：

项目	计算公式	金额/股数
股份公允价值（元/股）	A	31.67
股份转让价格（元/股）	B	1.00
股份公允价值与转让价格之差（元）	C=A-B	30.67
本次转让股份数量（万股）	D	79.83
股份支付费用（万元）	E=C*D	2,448.12

③对公司控制权变化的影响

上述股权激励计划实施前后，公司控股股东、实际控制人均为刘伟，因此上述股权激励的实施不会构成公司控制权的变化。

（六） 其他情况

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发证券	否
公司是否曾存在代持	是
公司是否（曾）存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否（曾）存在非货币出资	否
公司是否曾存在出资瑕疵	否
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	否
公司是否（曾）存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

√适用 □不适用

公司历史上曾存在股权代持的情形，具体情况如下：

1、股权代持的形成

2015 年，为扩大腾信有限经营规模，提高盈利能力，腾信有限与东莞市铨高精工机械有限公司（以下简称“东莞铨高”）以及深圳海特进行了资产重组，具体如下：

2015 年 7 月，周玉顺、曾小飞将其持有的东莞铨高 100%的股权以合计 82.33 万元的价格转让给腾信有限，周玉顺和曾小飞所持东莞铨高股权系代刘伟持有，腾信有限已向周玉顺、曾小飞支付股权转让款。

2015 年 12 月，刘伟、曾晖将其持有的深圳海特 100.00%的股权以 90.00 万元的价格转让给腾

信有限，腾信有限已向刘伟、曾晖支付股权转让款。

本次重组完成后，腾信有限经营规模和盈利能力有所提升。因此，2016年6月，刘伟、周玉顺、何学武协商一致认为，腾信有限目前的股权比例已无法实际体现股东对公司的贡献和作用。三位股东遂于2016年6月就重新调整股权比例事项达成一致，将何学武持有的腾信有限9.74%的股权调整给刘伟，考虑到根据公司战略发展要求周玉顺未来将长期驻场海外并负责海外市场的开拓任务，基于历史贡献和未来管理投入等因素，周玉顺持股比例不变，本次协商一致股权调整后的各股东实际持股情况如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘伟	3,189.9324	79.74	货币
2	何学武	410.4428	10.26	货币
3	周玉顺	400.0416	10.00	货币
合计		4,000.4168	100.00	-

但因股东之间较为信任，本次股权调整，各方未签订书面协议，刘伟和何学武亦未及时就本次股权调整去办理相应的工商变更手续，因此工商登记的持股情况仍然如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘伟	2,800.2919	70.00	货币
2	何学武	800.0833	20.00	货币
3	周玉顺	400.0416	10.00	货币
合计		4,000.4168	100.00	-

至此，刘伟和何学武之间的股权代持形成，即何学武代刘伟持有公司9.74%的股权。

2、股权代持的解除

2021年12月下旬，因腾信有限需要扩大规模同时开始筹划上市，因此各股东决定将股权代持还原，同时刘伟决定对腾信有限员工卢群等员工进行股权激励，具体还原及激励过程如下：

（1）2021年12月16日，腾信有限注册资本增加至6,000万元。本次新增的1,999.5832万元中，刘伟按其持股比例进行同比例认缴出资1,343.8248万元，周玉顺按其持股比例进行同比例认缴出资199.9584万元，由刘伟持有99%合伙份额及卢群持有1%合伙份额的深圳汇腾，认缴出资280万元，激励对象卢群认缴出资60万元，员工持股平台深圳腾隆认缴出资115.8万元，何学武不参与认缴本次新增的注册资本。本次增资完成后，各股东持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘伟	4,144.1167	69.07	货币
2	何学武	800.0833	13.33	货币
3	周玉顺	600.00	10.00	货币

4	深圳汇腾	280.00	4.67	货币
5	深圳腾隆	115.80	1.93	货币
6	卢群	60.00	1.00	货币
合计		6,000.00	100.00	-

至此，何学武以放弃认购增资被动稀释的方式，将其代刘伟持有的 9.74%的股权中的 6.67%还原至刘伟指定的深圳汇腾、深圳腾隆和卢群名下。

(2) 2021 年 12 月 23 日，根据刘伟的指示，何学武与刘伟实际控制的深圳汇腾签订了《东莞市腾信精密仪器有限公司股权转让合同》，何学武将腾信有限 3.07%的股权共计 184.2833 万元的出资以 184.2833 万元的价格转让给股东深圳汇腾。

本次股权转让完成后，腾信有限各股东实际持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘伟	4,144.1167	69.07	货币
2	何学武	615.80	10.26	货币
3	周玉顺	600.00	10.00	货币
4	深圳汇腾	464.2833	7.74	货币
5	深圳腾隆	115.80	1.93	货币
6	卢群	60.00	1.00	货币
合计		6,000.00	100.00	-

通过本次股权转让，何学武将其代刘伟持有的剩下的 3.07%股权还原转让至刘伟指定的深圳汇腾名下，至此，何学武将其代刘伟持有的 9.74%股权，以不参与增资而被动稀释及股权转让的形式，全部还原转移至刘伟指定的主体名下，使实际持股情况与工商登记的持股情况一致，刘伟与何学武之间的股权代持关系解除。

综上，公司历史上曾存在股权代持的情形，但股权代持已还原解除，还原过程符合法律法规的规定，股权代持关系的形成及解除均是双方真实意思表示，公司股权权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。

五、 报告期内的重大资产重组情况

☐适用 ☒不适用

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

（一） 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

☒适用 ☐不适用

1、 深圳市海特精密科技有限公司

成立时间	2001 年 3 月 2 日
住所	深圳市南山区蛇口街道太子路 1 号新时代广场 7C1
注册资本	60.00 万元
实缴资本	60.00 万元
主要业务	精密金属零部件的销售
与公司业务的关系	该子公司为腾信精密的贸易公司，负责接收与处理部分境外客户订单，承担维系境外客户资源的职能
股东构成及持股比例	腾信精密持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	17,379.59	16,008.05
净资产	4,391.58	4,197.00
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	21,397.00	50,395.90
净利润	104.24	106.74
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（上述财务数据已经容诚会计师事务所审计）	

2、 腾骏精密科技有限公司

成立时间	2020 年 11 月 9 日
住所	香港九龙尖沙咀广东道 17 号海港城环球金融中心南座 13A 楼 06 室
注册资本	200.00 万港币
实缴资本	7.88 万港币
主要业务	精密金属零部件的销售
与公司业务的关系	该子公司为公司的境外投资平台，主要负责境外子公司的投资
股东构成及持股比例	腾信精密持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	8,282.74	6,078.71
净资产	5,533.00	4,942.06
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	2,268.89	4,559.81
净利润	737.20	1,095.97
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（上述财务数据已经容诚会计师事务所审计）	

3、 海特精密科技（越南）有限公司

成立时间	2019 年 4 月 24 日
住所	越南海防市水源县阳观社海防 VISP 都市、工业及服务区东西路 3 号 D8 厂房
注册资本	266.5 亿越南盾
实缴资本	266.5 亿越南盾
主要业务	精密金属零部件的研发设计、制造和销售
与公司业务的关系	负责部分境外客户订单的生产和销售，为公司进一步巩固和拓展海外业务提供便利
股东构成及持股比例	香港腾骏持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	6,580.45	5,902.11
净资产	3,354.80	4,872.37
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	2,190.24	4,335.71
净利润	787.54	1,081.94
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（上述财务数据已经容诚会计师事务所审计）	

4、腾信越南有限公司

成立时间	2022 年 8 月 8 日
住所	越南北宁省北宁市云阳坊贵武工业区 G12-2 地块
注册资本	135 亿越南盾
实缴资本	110.4 亿越南盾
主要业务	房产租赁
与公司业务的关系	该子公司的设立初始目的系取得当地相关地块与厂房的所有权并享受相关税收优惠政策，同时将越南生产基地转移到该地区。由于后续税收优惠政策等因素变化，经济效益不及预期，因此公司决定暂停上述计划，并将该子公司已经购买的闲置房产和土地对外出租。
股东构成及持股比例	越南海特持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	1,061.28	1,131.61
净资产	340.59	316.49
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	50.59	103.50
净利润	-2.35	-7.52
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（上述财务数据已经容诚会计师事务所审计）	

5、腾信精密可变资本有限责任公司

成立时间	2023 年 12 月 7 日
住所	墨西哥新莱昂州蒙特雷市
注册资本	5 万墨西哥比索
实缴资本	-
主要业务	精密金属零部件的研发设计、制造和销售
与公司业务的关系	负责部分境外客户订单的生产和销售，为公司进一步巩固和拓展海外业务提供便利
股东构成及持股比例	香港腾骏持股 99.00%，腾信精密持股 1.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	802.93	-
净资产	-59.73	-
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	-	-
净利润	-59.73	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（上述财务数据已经容诚会计师事务所审计）	

其他情况

☐适用 ☒不适用

（二） 参股企业

☐适用 ☒不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	刘伟	董事长、总经理	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1966 年 6 月	本科	-
2	何学武	董事	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1971 年 1 月	本科	-
3	周玉顺	董事、副总经理	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1972 年 12 月	大专	-
4	杨东平	独立董事	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1963 年 1 月	硕士研究生	副教授
5	曾大庆	独立董事	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1970 年 12 月	硕士研究生	高级会计师
6	李中强	监事会主席	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1979 年 5 月	大专	-
7	张林	监事	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1977 年 6 月	大专	-
8	谢劼	职工代表监事	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1971 年 8 月	硕士研究生	-
9	邹允国	副总经理	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	男	1972 年 2 月	硕士研究生	-
10	林利	财务总监、董事会秘书	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	中国	无	女	1982 年 1 月	硕士研究生	注册会计师、中级会计师

续:

序号	姓名	职业（创业）经历
1	刘伟	详见本节之“三·（二）·1、控股股东”
2	何学武	1992年10月至1993年2月，任優立貿易股份有限公司广东代表处质量保证专员；1993年3月至1997年8月，任爱迪生兄弟有限公司中国代表处质量保证专员；1997年8月至2007年9月，历任Mingwell Ltd., Co 中国代表处品质经理、供应链经理；2007年10月至2011年5月，任东莞市清溪腾信五金制品厂总经理；2011年5月至2021年4月，任腾信有限执行董事、总经理；2011年5月至2024年4月，任东莞市海晖实业投资有限公司监事；2023年9月至今，任腾信精密董事。
3	周玉顺	1994年7月至1997年9月，任淮阴印陵机械电子有限公司生产技术部经理；1997年10月至1999年10月，任深圳市冰宇实业发展有限公司设计工程师；1999年11月至2001年3月，任肯发精密仪器（深圳）有限公司生产工程师；2001年3月至今，任深圳海特业务经理、监事；2011年5月至2023年9月，任腾信有限副总经理；2023年9月至今，任腾信精密董事、副总经理；2021年11月至今，任越南海特副总经理；2022年8月至今，任越南腾信总经理。
4	杨东平	1987年7月至2000年9月，任吉林大学链传动研究所设计工程师兼国家链条产品质量监督检验中心检验科长；2000年9月至今，历任深圳市三多乐智能传动有限公司生产工程技术室长、工场长、副总经理、董事、技术总监；2023年9月至今，任腾信精密独立董事，并在全国齿轮标准化技术委员会摆线行星齿轮分技术委员会担任委员。
5	曾大庆	1991年7月至1994年7月，任邵阳市百货公司主办会计；1994年7月至1995年7月，任富士康精密组件（深圳）有限公司成本会计；1995年7月至1997年4月，任普传电力电子（深圳）有限公司会计主管；1997年4月至2012年4月，任肯发精密仪器（深圳）有限公司高级经理；2012年4月至今，任深圳市容大感光科技股份有限公司财务总监；2023年9月至今，任腾信精密独立董事。
6	李中强	2000年7月至2003年6月，任东莞市长安同清五金机械贸易部售后工程师；2003年7月至2006年11月，从事自由职业；2006年11月至2011年5月，任东莞市清溪腾信五金制品厂CNC技术员；2011年6月至2023年9月，任腾信有限工程部经理；2023年9月至今，任腾信精密工程部高级经理、监事会主席。
7	张林	1997年7月至1999年12月，自由职业；1999年12月至2003年5月，任深圳市南头区西丽实业公司（金德）制品来料加工厂技术员；2003年6月至2005年5月，任东莞清溪利丰五金厂技术员；2005年6月至2006年11月，从事自由职业；2006年12月至2011年5月，任东莞市清溪腾信五金制品厂技术员、技术和生产主管；2011年5月至2019年7月，任腾信有限技术和生产主管；2019年7月至2021年6月，任越南海特副总经理；2021年7月至2023年9月，任腾信有限制造总监；2023年9月至今，任腾信精密制造总监、监事。
8	谢劼	1992年10月至1996年6月，任四川省达县新华印刷厂机修班长；1996年7月至2000年10月，任合昌科技（国际）有限公司产品工程师；2000年11月至2001年3月，待业陪产；2001年3月至2010年4月，任东莞日联精钢有限公司高级工程师；2010年4月至2014年4月，任深圳海特东莞办事处负责人；2014年5月至2019年12月，任东莞市铨高精工机械有限公司营运经理；2020年1月至2023年9月，任腾信有限开发部经理；2023年9月至今，任腾信精密开发部高级经理、监事。
9	邹允国	1996年8月至2000年3月，历任东莞运达电子厂PIE工程师、课长、生产

		经理；2000年5月至2006年9月，历任东莞长安厦边加新电子厂PIE主管、总经理特助、副总经理；2006年10月至2007年1月，待业；2007年2月至2012年4月，任新丽宝集团有限公司副总经理；2012年7月至2017年11月，任东莞健达照明有限公司供应链总经理；2018年1月至2021年4月，任Caria Electronic Technology Pvt.LTD (India) 副总经理；2021年6月至2022年4月，任深圳市广晟德科技发展有限公司副总经理；2022年4月至2023年9月，任腾信有限副总经理；2023年9月至今，任腾信精密副总经理。
10	林利	2003年6月至2005年5月，任南宁国雄科技有限公司会计；2005年8月至2010年1月，任东莞万士达液晶显示器有限公司财务会计；2010年2月至2018年5月，任天健会计师事务所有限公司深圳分所、天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计经理；2018年6月至2020年11月，任珠海市科瑞思机械科技有限公司财务总监；2020年12月至2023年7月，任珠海科瑞思科技股份有限公司财务总监；2023年7月至2023年9月，任腾信有限财务总监；2023年9月至今，任腾信精密财务总监、董事会秘书。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计（万元）	83,509.25	78,420.42	77,229.50
股东权益合计（万元）	70,578.62	61,697.59	47,102.03
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	70,578.62	61,697.59	47,141.61
每股净资产（元）	11.76	10.28	7.85
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	11.76	10.28	7.86
资产负债率	15.48%	21.32%	39.01%
流动比率（倍）	6.73	4.47	2.29
速动比率（倍）	3.86	2.06	1.13
项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
营业收入（万元）	34,090.80	71,093.81	76,883.27
净利润（万元）	8,774.38	17,287.29	22,852.52
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	8,774.38	17,265.51	22,891.85
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8,669.92	19,056.20	22,723.20
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8,669.92	19,034.41	22,762.51
毛利率	44.09%	43.71%	44.74%
加权净资产收益率	13.27%	30.50%	50.44%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	13.11%	33.63%	50.15%
基本每股收益（元/股）	1.46	2.88	—
稀释每股收益（元/股）	1.46	2.88	—
应收账款周转率（次）	2.03	3.96	4.70
存货周转率（次）	0.57	1.17	1.52
经营活动产生的现金流量净额（万元）	11,815.48	15,839.16	15,983.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.97	2.64	2.66

研发投入金额（万元）	1,749.05	3,467.06	3,347.46
研发投入占营业收入比例	5.13%	4.88%	4.35%

注：计算公式

- 1、每股净资产=净资产/期末股本数（或实收资本额），下同；
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末股本数（或实收资本额），下同；
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额×100%，下同；
- 4、流动比率=流动资产/流动负债，下同；
- 5、速动比率=（流动资产-存货-预付账款-其他流动资产）/流动负债，下同；
- 6、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入×100%，下同；
- 7、加权净资产收益率=归属于公司股东的净利润/期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，下同；
- 8、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，下同；
- 9、每股收益=归属于公司股东的净利润/加权平均股本数（或实收资本额），公司于2023年10月整体变更为股份有限公司，2022年度为有限公司阶段，每股收益指标不适用，下同；
- 10、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额，下同；
- 11、存货周转率=营业成本/期初期末存货平均余额，下同；
- 12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本数（或实收资本额），下同。

九、 报告期内公司债券发行及偿还情况

□适用 √不适用

十、 与本次挂牌有关的机构**（一） 主办券商**

机构名称	国泰君安
法定代表人	朱健
住所	中国（上海）自由贸易试验区商城路618号
联系电话	021-38676666
传真	021-38676666
项目负责人	王常浩
项目组成员	朱云泽、朱子杰、王俊博、王毅诚、陈顶新

（二） 律师事务所

机构名称	北京德恒（深圳）律师事务所
律师事务所负责人	肖黄鹤
住所	广东省深圳市罗湖区深南东路2028号罗湖商务中心大厦38楼
联系电话	0755-88286488
传真	0755-88286499
经办律师	罗元清、林培伟、杨丹

（三） 会计师事务所

机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	肖厚发、刘维
住所	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
联系电话	010-66001692
传真	010-66001392
经办注册会计师	钟俊、桂迎、陈正

（四） 资产评估机构

☒ 适用 ☐ 不适用

机构名称	中水致远资产评估有限公司
法定代表人	肖力
住所	北京市海淀区上园村 3 号交大知行大厦 6 层 618 室
联系电话	010-62169669
传真	010-62196466
经办注册评估师	陈惠生、齐山松

（五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务、产品或服务

（一） 主营业务

主营业务-精密零部件研发设计、制造和销售	依托高精度及高温合金复杂结构机加工技术、激光熔覆技术、柔性智能生产技术等核心技术，为分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等高端设备零部件应用领域客户提供各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能要求的高精密度和高附加值的精密零部件
----------------------	--

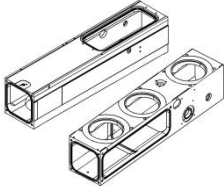
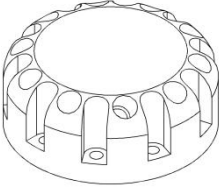
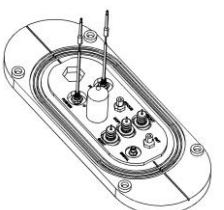
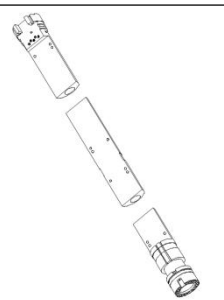
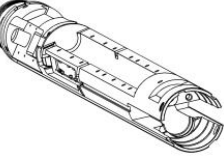
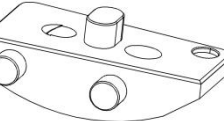
公司定位于“全球精密零部件以及组件制造专家”，主要从事精密零部件的研发设计、制造和销售，依托高精度及高温合金复杂结构机加工技术、激光熔覆技术、柔性智能生产技术等核心技术，为下游客户提供各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能要求的高精密度和高附加值的精密零部件。公司选取分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等高端设备零部件应用领域作为发展赛道，将对应领域的全球顶级知名厂商作为目标客户，为下游客户提供多品种、小批量、定制化精密零部件的一站式供应，相关产品在各类高端设备和装置中起到传动、连接、密封、控制、支撑及保护等各类功能，在对应设备和装置中发挥了关键作用。

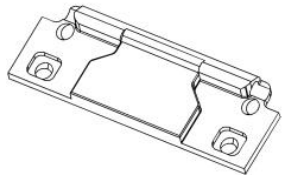
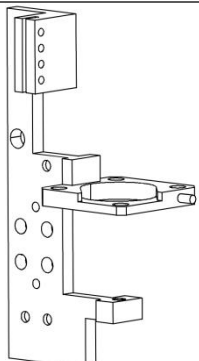
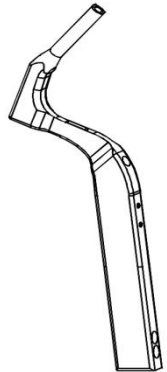
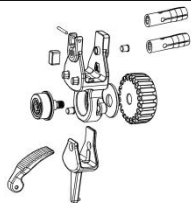
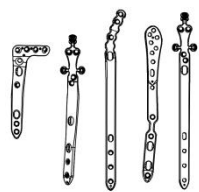
经过多年发展，公司已具备满足前述高端应用领域严苛要求的高精密度和高附加值零部件的生产能力，积累了众多优质客户，产品得到了下游客户的广泛认可。在分析仪器领域，公司与客户 A、IDEX、Illumina 等全球领先的科学仪器及相关设备提供商建立了紧密的业务关系；在油气服务领域，公司与客户 C、客户 B 等全球知名油气服务厂商建立了战略合作关系；在医疗器械领域，公司已进入 BARD、Zimmer Biomet、Philips 等全球知名医疗设备和解决方案提供商的供应链；在半导体领域，公司客户包括 Edwards、MKS 等知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商；在航空运输领域，公司客户包括 Parker Meggitt、Amphenol Aerospace 等国际知名航空航天领域连接器、传感器及控制系统等设备及工程技术提供商；在工业设备领域，公司客户包括 Festo、TE Connectivity、Atlas Copco、Parker Hannifin Corporation、Pfeiffer Vacuum、ITT 等全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商。

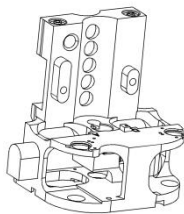
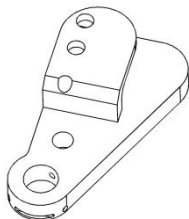
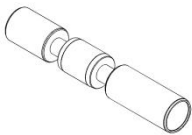
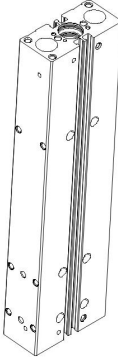
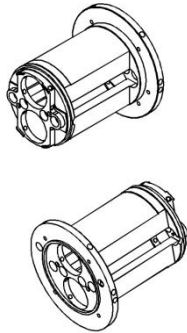


（二） 主要产品或服务

公司产品主要为各类材质、形状、尺寸规格、满足不同功能及性能要求的定制化精密零部件，代表性产品具体如下：

产品名称	功能描述	核心参数	图示
分析仪器零部件			
气相质谱分析仪——离子腔体	1、质谱分析仪的腔体组成结构，密封后可使离子加热器处于近似真空的状态；2、作为多功能腔体，具备连接各接头、阀体、密封集成盖板的功能	形位精度 平面度要求高可达0.02mm/500mm 光洁度 可达Ra0.2	
流体控制阀	用于质谱分析仪的液体流量控制装置，可精准控制流量	形位精度 孔位置度可达0.02 光洁度 密封面光洁度达到Ra0.025 孔口倒角光洁度达到Rz0.08	
液相色谱仪——腔体密封集成板	1、质谱分析仪的腔体组成结构，密封后可使离子加热器处于近似真空的状态；2、作为密封板上陶瓷密封件的载体	形位精度 平面度要求高可达0.02mm/300mm 光洁度 可达Ra0.2	
油气服务零部件			
石油钻探工具压力感应基体	由718镍合金材料制成，具有超强耐磨性与耐高温高压能力，可安装电子传感器，用于检测管内流体的相关参数，并回传反馈	材料加工难度 镍合金难加工材料 形位精度 孔位置度达到0.01mm 加工复杂度 尺寸要求指标数量达350个	
油田钻探地层仪零部件	由718镍合金材料制成，具有超强耐磨性与耐高温高压能力，安装在地层测量仪，通过零件上安装的传感器、射线检测仪和探头等装置，对地下复杂地层状况进行精准检测，方便油田的精准钻采	材料加工难度 镍合金难加工材料 形位精度 孔位置度达到0.01mm 加工复杂度 尺寸要求指标数量达300个	
油田采集设备载荷保护器	用于石油钻井设备的方向载荷控制器的保护，外表面局部采用氩弧焊加金刚石喷涂工艺，具有很好的耐磨性和抗疲劳性，适用于地底高温高压高腐蚀的复杂操作环境	耐磨性 表面进行激光熔覆，耐磨性满足ASTME92和ASTME384标准	

油田钻井采集器支撑板	用于油田采集钻探设备，作为驱动系统和外附结构的关键联系中枢，采用特种合金材料，具有超高的抗疲劳性，同时具有微米级的尺寸精度公差和极高的重复定位精度	尺寸精度 孔径公差 $5\mu\text{m}$ 形位精度 孔对称度 $10\mu\text{m}$	
半导体设备零部件			
真空泵腔体	控制真空度和气体流动，同时保护其它组件免受外部环境的干扰	尺寸精度 孔径公差可以达到IT5级 形位精度 孔台阶平行度可达 $0.02\text{mm}/450\text{mm}$	
稳压器电源控制器支架	用于先进生产工艺控制设备，可广泛应用于各种半导体器件平板显示器、太阳能电池、光学储存介质等生产设备及制药和医学成像设备，改善设备完好率和产品良品率，提高产量和产品性能	形位精度 平面度可达 $0.1\text{mm}/300\text{mm}$ 垂直度可达 0.01mm 平行度可达 $0.01\text{mm}/300\text{mm}$	
医疗器械领域零部件			
骨科髋关节手术工具——拔出器	用于辅助将植入体植入体内或者从体内取出，采用符合医疗标准的不锈钢材料制成并进行钝化或电抛光处理，可确保产品在手术及循环使用过程中保持高耐腐蚀性	形位精度 延伸位置度公差可达 0.02mm 10倍孔深公差可达 0.01mm	
骨科钻孔瞄准器	用于下肢内固定手术中调节滑动瞄准杆的位置	加工复杂度 所有子件尺寸要求指标数量达350个 尺寸精度 孔距精度可达 0.02mm	
骨科创伤手术植入物——接骨板	以Ti6Al4V材料为主，用于四肢干骺端、骨盆骨折正常愈合期给损伤的骨作为内固定的作用，由符合可植入级的ISO5832-3标准的Ti6Al4V合金材料制成	材料加工难度 钛合金难加工材料	
航空运输零部件			

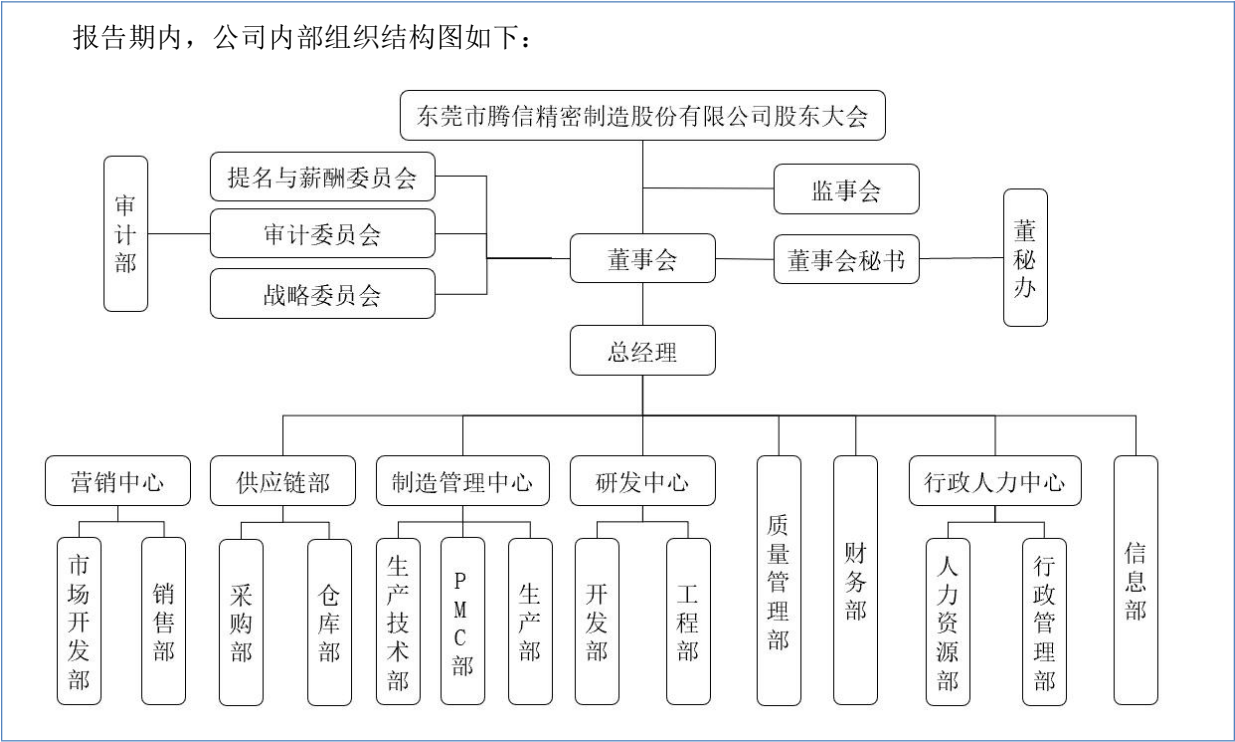
航空运输精密连接器壳体	航空运输精密连接器的组成结构，连接器可用于航空运输设备信号或者电流的传输	形位精度 圆周角向位置度可达0.02mm	
航空仪器仪表零部件	用于航空控制室仪器仪表表盘	形位精度 孔位置度可达到0.008mm 尺寸精度 孔径精度可达0.006mm 加工复杂度 尺寸要求指标数量达250个	
航空加速度传感器零部件	用于航空、核能、涡轮机和工业控制测量应用，在高温环境中接收并调节信号的电荷转换器，在其整个温度范围内匹配传感器的输出阻抗	形位精度 孔位置度可达0.02mm 尺寸精度 孔径公差可达0.005mm	
工业设备零部件			
电磁阀阀芯	用于气动电磁阀动态阀杆，起到密封作用，使用寿命可达2000万次，比传统O型圈阀芯使用寿命高出10倍	光洁度 -0.8/Rz1.0-3.0 -0.8/Rp1.1 -0.8/Rv1.1 -0.8/Rsm65-90	
高精度双筒电缸外壳	作为高精度双筒电缸的组成部件，可以适用于无限电动旋转和气动抓取动作	形位精度 超深孔（孔深度与直径比为20倍）同心度可达0.02mm 孔深公差可达0.009mm	
测量设备高精度支架	应用于双活塞驱动器以及锂离子电池制造的生产系统，配有集成的液压缓冲器和传感器支架，提供极佳的抗扭刚度和精度	尺寸精度 孔心距尺寸公差可达2 μm 形位精度 孔位置度公差可达4 μm 孔间平行度公差可达2 μm	
真空设备用精密不锈钢腔体	用于真空设备，满足泄露测试要求，可确保传送的真空气体不会泄露	尺寸精度 孔径公差可达到IT5级 形位精度	

		孔台阶平行度可达 0.02mm/450mm	
--	--	--------------------------	--

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构

报告期内，公司内部组织结构图如下：

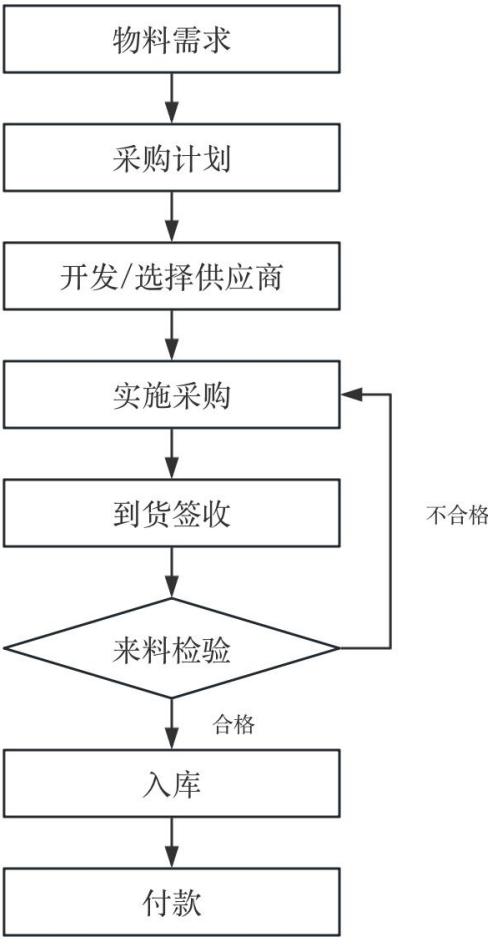


(二) 主要业务流程

1、 流程图

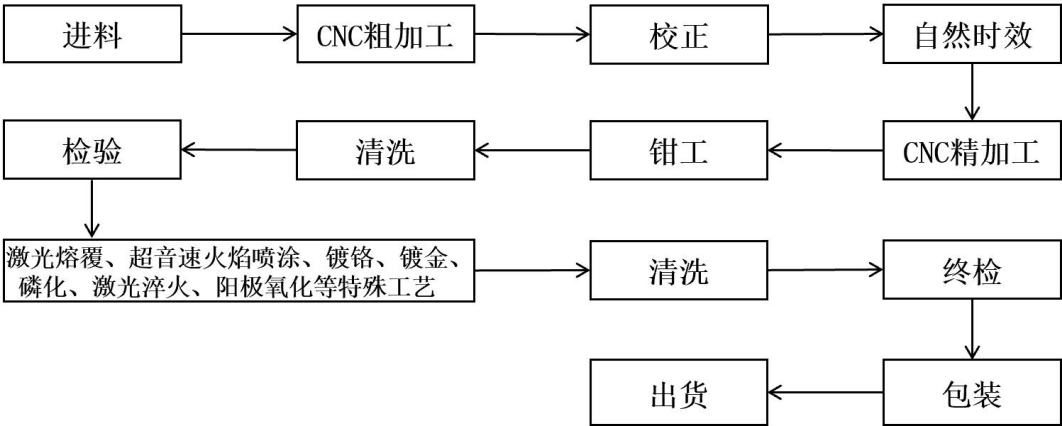
公司主要业务流程包括采购流程、生产流程和销售流程，相关业务流程图如下：

(1) 采购流程图

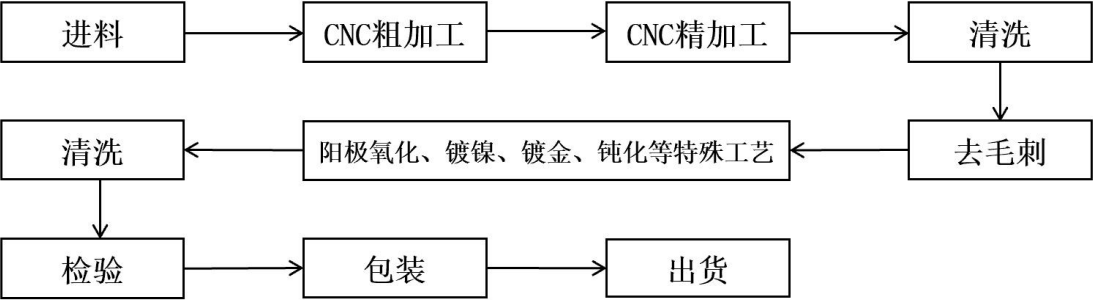


(2) 生产流程图

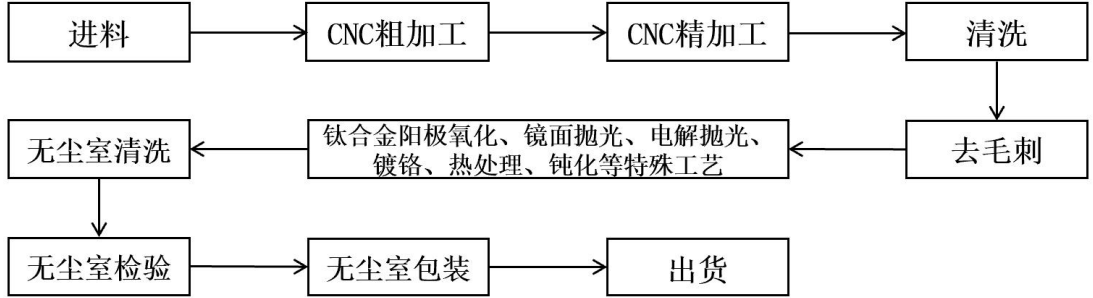
①油服领域产品



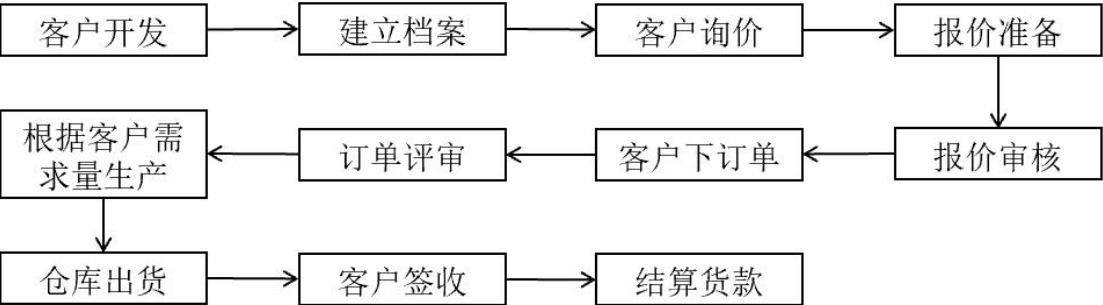
②分析仪器、工业设备、航空运输和半导体领域产品



③医疗器械领域产品



(3) 销售流程图



2、 外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）具体内容	单家外协（或外包）成本及其占外协（或外包）业务总成本比重						是否专门或主要为公司服务	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2024 年 1 月—6 月（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2023 年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2022 年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重		
1	东莞市鸿钰五金制品有限公司	无关联关系	常规机加工序	222.15	8.36%	2,026.87	20.17%	1,843.25	13.19%	是	否
2	东莞市茶山华易五金厂	无关联关系	特殊机加工序	197.90	7.45%	632.08	6.29%	1,047.68	7.50%	是	否
3	东莞市长复精密五金有限公司	无关联关系	常规机加工序	135.62	5.10%	418.15	4.16%	720.44	5.15%	否	否
4	东莞市泓信精密机械有限公司	无关联关系	常规机加工序	46.51	1.75%	441.49	4.39%	698.55	5.00%	否	否
5	广东粤科新材料科技有限公司	无关联关系	表面处理工序	90.46	3.40%	509.71	5.07%	204.27	1.46%	否	否
6	广州骅铄科技有限公司	无关联关系	特殊机加工序	17.10	0.64%	136.23	1.36%	591.54	4.23%	否	否
7	深圳市华仕捷科技有限公司	无关联关系	表面处理工序	126.39	4.76%	214.15	2.13%	383.90	2.75%	否	否
8	BodycoteK-Tech, Inc.	无关联关系	表面处理工序	137.60	5.18%	258.30	2.57%	127.92	0.92%	否	否
合计	-	-	-	973.72	36.64%	4,636.98	46.13%	5,617.55	40.19%	-	-

注：上表中列示报告期各期前五大外协供应商情况。

报告期内，公司存在外协采购情况，主要包括机加工工序以及表面处理工序。公司基于产品质量、交期、加工成本等因素综合考虑确定合格外协供

应商名录，同时根据客户要求向其指定的外协供应商进行采购。公司基于成本加成原则，根据各项加工工序费用，与外协供应商协商确定加工价格。

报告期各期，公司向前述报告期各期前五大外协供应商的采购占比分别为 40.19%、46.13%和 36.64%，公司外协采购不存在供应商集中度较高的情况。同时，公司委外加工中的特殊机加工序和表面处理工序仅涉及少量产品，常规机加工序主要为通过车床、铣床等常规设备进行加工，均为非核心工序，不涉及公司核心技术，对应附加值较低。

3、其他披露事项

☐适用 ☒不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	有色金属高精度盲孔铰孔技术	解决了传统有色金属在进行高精度盲孔铰孔工艺过程中因冷却程度不够而容易发生内裂现象等问题	自主研发	工业设备零部件、分析仪器零部件	是
2	铝合金薄壁曲面异形零件铣削技术	优化了薄壁铝合金异型三维曲面的铣削加工，降低了铝合金薄壁曲面异形零件铣削操作加工难度，提高了产品质量以及加工效率	自主研发	分析仪器零部件	是
3	不锈钢零件毛细孔精密加工技术	解决了不锈钢零件毛细孔精密加工过程中突破小孔加工难、加工时间慢、加工粗糙度及易断刀等问题	自主研发	分析仪器零部件	是
4	铝合金窄长高精度平面度类产品加工技术	解决了铝合金窄长高精度平面度工艺，应用简单稳定、成本低、操作简便，且应用范围广，在使用上具有实用性，产品不变形，防止加工时产品震动，增加良品率	自主研发	工业设备零部件	是
5	分析仪器高压阀头设计与制造技术	通过提升表面光洁度、圆角公差等参数，大幅提升了阀头产品的使用寿命	自主研发	分析仪器零部件	是
6	钛合金材料零部件铣削加工工艺与技术	本技术针对钛合金材料零部件铣削加工技术，根据金属切削机理，改善刀具切削进给方式，通过间歇式切削进给方式、用钨钴类波刃硬质合金刀具替代钨钛类直齿硬质合金刀具，提高了钛合金余量切除的加工效率实现对钛合金材料的高效切除加工，特别是对薄壁、深腔、刚性差的钛合金零件加工时，加工效率与质量显著提高	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
7	钛合金薄壁件高效精密加工技术	钛合金薄壁件高效精密加工技术过粗加工阶段对加工工件进行分层铣削加工，以达到快速去除毛坯量，得到满足半精加工、精加工的阶梯状薄壁件，保证了加工过程的平稳性	自主研发	油气服务专用设备零部件	是

8	超大型钛合金复杂零件数控加工技术	超大型钛合金复杂零件数控加工技术是基于毛坯料的各部位加工余量均匀留有5mm-8mm的前提下,以铣削加工的方式实现零件优质高效加工。有效控制了人为因素造成的零件变形、几何尺寸超差	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
9	镍合金超声波多角度攻牙技术	耐高温合金超声波多角度攻牙技术能在加工耐高温合金零件时,延长加工钻头、铣牙刀寿命长、提高合金产品的良品率,提高合金产品表面的光洁度、使其牙面毛刺小、解决毛刺、钻孔的位置度,降低企业成本	自主研发	油气服务专用设备零部件、分析仪器零部件	是
10	镍合金深长盲孔高精度加工技术	高温合金深长盲孔高精度同心度工艺设计机加工要求达到同心度0.01mm以下,使用CNC车床加工深长盲孔工件的工艺技术,实现高精度同心度加工要求,保证产品的尺寸稳定,降低企业成本	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
11	镍合金难加工材料端面深槽加工技术	高温合金端面深槽技术设计专用的刀具加工深槽及槽内圆角,增加辅助支撑来增加刀体的刚性,保持切削状态稳定,提高材料去除效率。并设计V型定位可有效提高刀片的夹持稳定性,提高切削参数,实现快速去除材料的目的	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
12	铝合金以车代磨技术	采取车削加工技术替代磨削加工技术,确保铝合金阀芯等产品达到相同的光洁度标准,从而减少生产工序,节省成本,提高生产效率	自主研发	工业设备零部件	是
13	硬质合金粉末机器人自动烧焊技术	能够避免产品变型,可在焊接过程中控制运行速度,电焊机电流可以调节,连续或分段或局部焊接,焊接速度快而准确,有效提高了硬质合金的产品品质和生产效率	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
14	曲面轴瓦表面巴氏合金复合焊接技术	采用脉冲方式焊接巴氏合金打底层能够提高瞬时能量密度,提高巴氏合金与轴瓦基体金属的界面反应程度,进而提高巴氏合金与轴瓦基体的结合强度	自主研发	油气服务专用设备零部件	是
15	全自动阀芯	针对阀芯类产品自动检测直	自主	工业设备零部件	是

	检验与校直技术	线度，并校正到要求范围内	研发		
16	加工中心在线自动检测技术	CNC 加工完成后，通过检测装置可以在设备上检测孔径，距离，宽度，深度，并反馈测量结果，代替作业员人工检测	自主研发	全部产品	是
17	自动换刀技术	刀具磨损后可以代替人工进行换刀，提升自动化生产程度	自主研发	全部产品	是
18	自适应定中心抓取技术	可以自动抓取各类形状及尺寸规格的产品，大小通用，无需更换	自主研发	全部产品	是
19	加工中心精准自动对刀技术	实现一键对刀，避免人工对刀错误，大幅提高调机效率	自主研发	全部产品	是

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

（二） 主要无形资产

1、 域名

☒适用 ☐不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	turnxon.com	www.turnxon.com	粤 ICP 备 2024312175 号	2024 年 9 月 20 日	-

2、 土地使用权

☒适用 ☐不适用

序号	土地权证	性质	使用人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	DE683084	国有土地使用权	越南腾信	5,022.00	越南北宁省北宁市云阳坊贵武工业区 G12-2 地块	2022/8/8-2052/12/19	购买	否	工业用地	-

注：该土地使用权公司核算为投资性房地产

3、 软件产品

☐适用 ☒不适用

4、 账面无形资产情况

☒适用 ☐不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
----	--------	---------	---------	------	------

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	软件	2,357,853.83	1,428,588.66	正常使用	购置
2	特许使用权	16,217.49	12,925.28	正常使用	购置
合计		2,374,071.32	1,441,513.94	-	-

5、其他事项披露

☐适用 ☒不适用

（三）公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

☒适用 ☐不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	质量管理体系认证	0513362	腾信精密	上海奥世管理体系认证有限公司	2024年4月26日	3年
2	质量管理体系认证	Q-30706/0	腾信精密	上海奥世管理体系认证有限公司	2024年4月26日	3年
3	武器装备质量管理体系认证	HXC24QGJB108R2M	腾信精密	北京航协认证中心有限责任公司	2024年4月2日	3年
4	环境管理体系认证	03424E30001R1M	腾信精密	北京航协认证中心有限责任公司	2024年1月2日	3年
5	固定污染源排污登记回执	914419005744947162001W	腾信精密	东莞市生态环境局	2023年12月28日	5年
6	航空业质量管理体系认证	FM607831	腾信精密、深圳海特	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023年8月11日	3年
7	医疗器械质量管理体系认证	MD607830	腾信精密	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023年7月3日	3年
8	高新技术企业证书	GR202244006525	腾信精密	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局	2022年12月22日	3年
9	城镇污水排入排水管网许可证	粤莞排[2021]字第0012368号	腾信精密	东莞市生态环境局	2021年7月12日	5年
10	食品经营许可证	JY34419352743798	腾信精密	东莞市市场监督管理局	2020年11月10日	5年
11	报关单位备案证明	-	腾信精密	中华人民共和国东莞海关	2024年3月26日	长期
12	报关单位备案证明	-	深圳海特	中华人民共和国福强海关	2024年3月26日	长期
13	质量管理体系认证	VN23/0000008	越南海特	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023年1月5日	3年

是否具备经营业务所需的全部资质	是	
是否存在超越资质、经营范围的情况	否	

其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（四） 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

（五） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
机器设备	189,173,262.88	93,540,417.62	95,632,845.26	50.55%
运输设备	2,560,506.17	2,115,792.87	444,713.30	17.37%
电子设备及其他	7,169,859.27	5,314,690.00	1,855,169.27	25.87%
合计	198,903,628.32	100,970,900.49	97,932,727.83	49.24%

2、 主要生产设备情况

☒适用 ☐不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
五轴加工中心	25	11,054,760.68	3,510,931.62	7,543,829.06	68.24%	否
四轴加工中心	50	18,982,532.80	12,611,076.61	6,371,456.19	33.56%	否
三轴加工中心	17	6,728,246.67	4,574,112.75	2,154,133.92	32.02%	否
高精度车铣复合数控机床	155	77,110,918.63	33,503,425.49	43,607,493.15	56.55%	否
卧式加工中心	18	22,206,551.06	8,059,720.49	14,146,830.57	63.71%	否
立式加工中心	3	725,897.44	531,190.11	194,707.33	26.82%	否
走刀式车床	45	19,432,779.62	12,243,149.01	7,189,630.61	37.00%	否
走芯式车床	37	15,804,572.40	9,317,117.16	6,487,455.25	41.05%	否
常规 CNC 机床	15	869,362.48	595,409.72	273,952.76	31.51%	否
其他辅助设备	59	10,328,060.89	5,736,224.55	4,591,836.34	44.46%	否
检测设备	20	2,378,800.81	1,274,860.13	1,103,940.68	46.41%	否
合计	-	185,622,483.49	91,957,217.64	93,665,265.85	50.46%	-

3、 房屋建筑物情况

☒适用 ☐不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平米）	产权证取得日期	用途
1	DE683084	越南北宁省北宁市云阳坊 贵武工业区 G12-2 地块	3,200.00	2022 年 8 月 8 日	工业

注：公司作为投资性房地产核算。

4、 租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平米）	租赁期限	租赁用途
腾信精密	东莞市茶山镇塘角塘一股份经济合作社	东莞市茶山镇塘角村朗尾路	20,882.93	2019.12.01-2029.11.30	工业
腾信精密	东莞市茶山镇塘角塘一股份经济合作社	东莞市茶山镇塘角村朗尾路 5 号	11,776.00	2021.05.16-2026.05.31	工业
腾信精密	东莞市茶山镇塘角塘一股份经济合作社	东莞市茶山镇塘角村朗尾路 1 号	9,201.00	2021.05.01-2026.04.30	工业
深圳海特	深圳市蛇口新时代置业管理有限公司	深圳市南山区蛇口太子路 11 号新时代广场 7 楼 C1 单元	65.17	2021.04.01-2026.03.31	办公
越南海特	BRANCH OF VIETNAM-SINGAPORE INDUSTRIAL PARK J.V., CO., LTD. IN HAI PHONG	越南海防市水源县 VISP 都市、工业及服务 P1-SP1B 地块	2,770.00	2022.07.05-2027.07.05	办公、工业
墨西哥腾信	NOAH ITECH MEXICO S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥新莱昂州圣卡塔琳娜市圣卡塔琳娜工业园区 Titanio 大道 1 号地块 26 号街区	3,800.00	2024.4.15-2028.4.14	工业

注：上表列示公司及合并范围内子公司承租的主要房产。

5、 其他情况披露

□适用 √不适用

（六） 公司员工及核心技术（业务）人员情况

1、 员工情况

（1） 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	64	6.39%
41-50 岁	191	19.06%
31-40 岁	374	37.33%
21-30 岁	311	31.04%
21 岁以下	62	6.19%
合计	1,002	100.00%

（2） 按照学历划分

学历	人数	占比
博士	—	—
硕士	3	0.30%
本科	63	6.29%
专科及以下	936	93.41%
合计	1,002	100.00%

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	80	7.98%
销售人员	35	3.49%
研发人员	130	12.97%
生产人员	757	75.55%
合计	1,002	100.00%

(4) 其他情况披露

□适用 √不适用

2、核心技术（业务）人员情况

√适用 □不适用

(1) 核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	李中强	45	2023年9月至今，任腾信精密工程部高级经理、监事会主席	2000年7月至2003年6月，任东莞市长安同清五金机械贸易部售后工程师；2003年7月至2006年11月，从事自由职业；2006年11月至2011年5月，任东莞市清溪腾信五金制品厂CNC技术员；2011年6月至2023年9月，任腾信有限工程部经理；2023年9月至今，任腾信精密工程部高级经理、监事会主席。	中国	大专	—
2	谢劼	53	2023年9月至今，任腾信精密开发部高级经理、监事	1992年10月至1996年6月，任四川省达县新华印刷厂机修班长；1996年7月至2000年10月，任合昌科技（国际）有限公司产品工程师；2000年11月至2001年3月，待业陪产；2001年3月至2010年4月，任东莞日联精钢有限公司高级工程师；2010年4月至2014年4月，任深圳市海特精密科技有限公司东莞办事处负责人；2014年5月至2019年12月，任东莞市铨高精工机械有限公司营运经理；2020年1月至2023年9月，任腾信有限开发部经理；2023年9月至今，任腾信精密开发部高级经理、监事。	中国	硕士研究生	—

与公司业务相关研究成果

√适用 □不适用

李中强作为发明人之一参与了公司 7 项有效专利的申请及授权，其中发明专利 2 项、实用新型专利 5 项；谢劫作为发明人之一参与了公司 5 项有效专利的申请及授权，其中发明专利 2 项、实用新型专利 3 项。

(2) 核心技术（业务）人员变动情况

□适用 √不适用

(3) 核心技术（业务）人员持股情况

√适用 □不适用

姓名	职务	持股数量 (股)	直接持股比例	间接持股比例
李中强	工程部高级经理、监事会主席	587,700.00	-	0.98%
谢劫	开发部高级经理、监事	20,460.00	-	0.03%
合计		608,160.00	-	1.01%

(4) 其他情况披露

□适用 √不适用

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	是	是

其他情况披露

√适用 □不适用

报告期内，公司少量非关键岗位存在劳务派遣用工的情况，劳务派遣人员主要从事去毛刺、清洗、检测等后段生产工序，对应岗位具有辅助性、临时性和替代性。公司与劳务派遣单位均签订了相关劳务用工派遣协议，相关劳务派遣单位均具有劳务派遣资质。根据《企业信用报告》（无违法违规证明版），报告期内挂牌公司及挂牌公司子公司不存在因为违反社会保险法律、法规或规章制度而受到行政处罚的记录。

报告期各期末，劳务派遣用工人数及占比情况如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
劳务派遣用工人数	-	-	20

占公司用工总量的比例	-	-	2.01%
注 1：用工总量为劳务派遣用工人数与公司员工人数之和；			
注 2：2023 年以来，公司不存在劳务派遣。			
由上表，报告期各期，公司劳务派遣用工人数占公司用工总量的比例分别为 2.01%、0.00%、0.00%，公司使用的被派遣劳动者数量未超过其用工总量的 10%，符合《劳务派遣暂行规定》《劳动法》等法律法规的要求，不存在重大违法行为，未受到劳动行政部门行政处罚。			

（八） 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、 公司主营业务相关的情况

（一） 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：万元						
产品或业务	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	33,711.66	98.89%	70,193.41	98.73%	75,240.27	97.86%
油气服务专用设备零 部件	14,338.19	42.06%	32,050.59	45.08%	28,445.84	37.00%
分析仪器零部件	6,643.57	19.49%	14,923.91	20.99%	18,417.62	23.96%
工业设备零部件	7,690.78	22.56%	14,248.52	20.04%	17,406.55	22.64%
半导体设备零部件	1,614.66	4.74%	3,525.23	4.96%	4,663.10	6.07%
医疗器械零部件	2,099.54	6.16%	3,097.79	4.36%	4,340.01	5.64%
航空运输零部件	1,324.92	3.89%	2,347.35	3.30%	1,967.15	2.56%
其他业务收入	379.14	1.11%	900.40	1.27%	1,642.99	2.14%
合计	34,090.80	100.00%	71,093.81	100.00%	76,883.27	100.00%

2、 其他情况

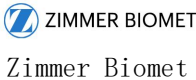
☐适用 ☒不适用

（二） 产品或服务的主要消费群体

经过多年发展，公司积累了众多优质客户，产品得到了下游客户的广泛认可。在分析仪器领域，公司与客户 A、IDEX、Illumina 等全球领先的科学仪器及相关设备提供商建立了紧密的业务关系；在油气服务领域，公司与客户 C、客户 B 等全球知名油气服务厂商建立了战略合作关系；在医疗器械领域，公司已进入 BARD、Zimmer Biomet、Philips 等全球知名医疗设备和解决方案提供商的供应链；在半导体领域，公司客户包括 Edwards、MKS 等知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商；在航空运输领域，公司客户包括 Parker Meggitt、Amphenol Aerospace 等国际知名
--

航空航天领域连接器、传感器及控制系统等设备与工程技术提供商；在工业设备领域，公司客户包括 Festo、TE Connectivity、Atlas Copco、Parker Hannifin Corporation、Pfeiffer Vacuum、ITT 等全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商。

领域	客户名称	客户简介	客户经营规模及市场地位	提供产品
分析仪器领域	客户 A	-	-	提供分析仪器设备类及损耗品零部件
	 IDEX	纽约证券交易所上市公司，代码：IEX，全球知名的多元化工业企业，业务领域主要包括流体工程工业、生命科学及医疗技术、消防安全及多元化产品。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 31.82 亿美元和 32.74 亿美元。 2、市场地位 根据 SDI、中商产业研究院数据，2022 年全球实验分析仪器的市场规模约为 752.3 亿美元。2022 财年，IDEX 健康与科学业务收入为 13.37 亿美元。据此估算，IDEX 市场占有率约 1.78%。	
	 illumina	纳斯达克证券交易所上市公司，代码：ILMN，生命科学工具和集成系统领域的领先开发商、制造商和营销商，产品主要用于大规模分析遗传变异及其功能，客户涵盖了学术组织、政府部门、制药厂商、生物技术公司等。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 45.84 亿美元和 45.04 亿美元。 2、市场地位 （1）根据 Patient Capital Management 统计，2023 年 Illumina 占基因测序市场约 80% 的市场份额。 （2）根据菲鹏生物招股说明书，Illumina 是全球基因测序行业龙头，在行业上游测序仪、试剂及耗材供应领域占据绝对龙头地位，在测序仪市场份额超过 70%。 （3）根据西南证券，Illumina 全球基因测序设备市占率高达 80% 以上。 （4）根据华大智造 2023 年年度报告，2021 至 2023 年，Illumina 在中国基因测序设备市场的市场占有率分别为 48.1%、37.3%、26.5%，行业排名分别为第 1 名、第 2 名、第 2 名。	
油气服务领域	客户 C	-	-	提供石油钻探及石油采集设备零部件
	客户 B	-	-	

域				
医 器 械 领 域		原纽约证券交易所上市公司，代码：BCR，2017 年被 Becton, Dickinson and Company (纽约证券交易所上市公司，代码：BDX)收购，股票退市，全球知名的医疗设备公司，专注于研发、制造和销售先进的医疗解决方案，产品涵盖多个医疗领域，包括血管介入、手术器械、尿液管理和肿瘤治疗等。	1、经营规模 根据年报披露，其母公司 Becton, Dickinson and Company 2022-2023 财年分别实现收入约 188.70 亿美元和 193.72 亿美元。 2、市场地位 根据 QY Research，在 PICC（经外周插管的中心静脉导管）产品领域，2020-2022 年，BARD 的在国内市场的占有率分别为 57.16%、54.64%、53.21%，位居行业第一。	提供各类医疗器械及人体植入类产品零部件
		纽约证券交易所上市公司，代码：ZBH，全球医疗技术领导者，拥有全面的产品组合，包括骨科重建产品；运动医学、生物制品、四肢和创伤产品；颅颌面和胸部（“CMFT”）产品；外科产品；以及利用数据、数据分析和人工智能的集成数字和机器人技术。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 69.40 亿美元和 73.94 亿美元。 2、市场地位 （1）依据东方财富证券研究报告，其在 2018 年全球骨科耗材领域拥有 16%的市场占有率。 （2）依据 IBISWorld 观点，在美国骨科耗材领域，其市场占有率达到 22.7%。 （3）依据 2021 年天智航再融资的《证券募集说明书》，在中国骨科耗材领域，其市场占有率为 8.55%。	
		纽约证券交易所（代码：PHG）以及泛欧证券交易所（代码：PHIA）上市公司，全球健康技术领域的专注领导者，主要业务领域包括诊断与治疗、互联护理和个人健康。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 178.27 亿欧元和 181.69 亿欧元。 2、市场地位 （1）依据宝莱特 2021 年的《向特定对象发行股票募集说明书》，在全球监护仪市场，飞利浦占有 38%的份额。 （2）依据国盛证券研究报告，在 2022 年中国 IVUS 市场，飞利浦占有 26.8%的市场份额。在 2022 年中国高端台式超声设备市场、2022 年中国中端台式超声设备市	

			场、2022 年中国高端便携超声设备市场，飞利浦分别拥有 32%、14%和 28%的市场份额。综合来看，在 2022 年中国超声影像设备市场，飞利浦拥有 22.67%的市场份额。 （3）依据华福证券研究报告，2020 年全球通气面罩市场，飞利浦拥有 26.2%的份额，2020 年全球家用无创呼吸机市场，飞利浦拥有 37.8%的份额。	
半导体领域	 Edwards	纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所上市公司 Atlas Copco（代码：ATCO A，ATCO B）的子公司，全球知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商，专注于提供高品质的真空技术和解决方案，主要业务包括设计、制造和销售先进的真空设备和系统，用于广泛的应用领域，包括半导体制造、光伏产业、科学研究和工业制造等。	1、经营规模 根据年报披露，其母公司 Atlas Copco 2022-2023 财年分别实现收入 1,413.25 亿瑞典克朗和 1,726.64 亿瑞典克朗（分别约合 140.29 亿美元和 162.82 亿美元）。 2、市场地位 （1）根据盾源聚芯招股说明书、弗若斯特沙利文数据及各公司年报，按照全球主要企业半导体零部件企业（不含光刻机零部件）的收入统计，美国和日本半导体零部件企业的合计收入占比超 75%，主要企业有 KYOCERA、Edwards、UCT、MKS 和 Ichor 等。 （2）根据华福证券，在全球分子泵行业，Pfeiffer Vacuum、Shimadzu、Ebara、Edwards 和 Leybold 为全球 CR5，占比超过市场份额的 50%。	提供真空泵设备、稳压及流量控制设备零部件
	 MKS	纳斯达克证券交易所上市公司，代码：MKSI，全球领先的仪器和设备制造商，专注于提供先进的测量、控制和分析解决方案，主要业务涵盖半导体、光伏、平板显示、生命科学、工业制造和科学研究等领域，产品包括真空测量和控制设备、气体	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 35.47 亿美元和 36.22 亿美元。 2、市场地位 根据盾源聚芯招股说明书、弗若斯特沙利文数据及各公司年报，按照全球主要企业半导体零部件企业（不含光刻机零部件）的收入统计，MKS 的市场占有率为 9%，排名第二，仅次于 EBARA。	

		分析仪器、压力传感器、流量控制器和激光测量系统等。		
航空运输领域	 Parker Meggitt	原伦敦证券交易所上市公司，代码：MGGT，2022年被 Parker Hannifin Corporation（纽约证券交易所上市公司，代码：PH）收购，股票退市，全球知名的工程技术公司，专注于航空航天、国防和能源领域的高性能系统和组件，主要产品包括航空航天传感器、控制系统、燃油管理解决方案和防护装备等。	1、经营规模 根据年报披露，其母公司 Parker Hannifin Corporation 2022-2023 财年分别实现收入约 158.62 亿美元和 190.65 亿美元。 2、市场地位 （1）根据 IBISWorld 统计，Parker Meggitt 占据美国阀门制造行业 1.9% 的市场份额，是业内的明星企业。 （2）根据 Companies Market Cap 网站统计，截至其退市时点，Parker Meggitt 的市值为 73.5 亿美元。	
	 Amphenol Aerospace	纽约证券交易所上市公司，代码：APH，全球知名的航空航天连接器制造商，专注于设计、制造和提供高性能的连接器和互连系统，满足航空航天行业的严格要求，产品广泛应用于飞机、卫星、导弹和地面通信设备等领域。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 126.23 亿美元和 125.55 亿美元。 2、市场地位 （1）2015 至 2023 年，Amphenol Aerospace 持续入围《财富》美国 500 强排行榜，2023 年排行第 326 名。 （2）根据思索技术招股说明书、Bishop & Associates 数据，TE Connectivity、Amphenol Aerospace、Molex 三家大型厂商在全球连接器市场的各个细分领域排名均靠前，市场份额合计约占全球总体份额的 30% 以上。 （3）根据德邦证券、Bishop & Associates 数据，2018-2021 年，Amphenol Aerospace 在全球连接器行业中市占率连续排名第二。	提供连接器、传感器及仪器仪表等零部件
工业设备	 Festo	全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商，主要业务涵盖工厂自动化、流程	1、经营规模 Festo 未上市，未披露经营数据。 2、市场地位 根据超达装备招股说明书，	提供工业连接器零部件、电动及气动元件、真空泵设备通用零部

领 域		自动化和实验室自动化等领域，提供先进的气动和电动执行器、传感器、控制系统和相关服务。	在气动元件市场中，Festo 在我国的市场占有率为 9%，排名第三，在全球的市场占有率为 19%，排名第二。	件以及液压系统零部件等产品
	 TE Connectivity	纽约证券交易所上市公司，代码：TEL，全球领先的连接与传感解决方案提供商，专注于设计、制造和销售高品质的电子连接器、电缆组件、传感器和无线通信解决方案，满足客户可靠连接和数据传输需求，并推动各行业的数字化转型和技术创新。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 162.81 亿美元和 160.34 亿美元。 2、市场地位 （1）根据德邦证券、Bishop & Associates，2018-2021 年，TE Connectivity 在全球连接器行业中市占率连续排名第一。 （2）根据东兴证券、Bishop & Associates，2020 年，TE Connectivity 在全球连接器市场的占有率为 15.5%。	
	 Atlas Copco	纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所上市公司，代码：ATCO A，ATCO B，全球领先的工业设备综合解决方案提供商，业务领域包括压缩空气和气体解决方案、真空解决方案、能源解决方案、脱水和工业泵、工业电动工具以及装配和机器视觉解决方案。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 1,413.25 亿瑞典克朗和 1,726.64 亿瑞典克朗（分别约合 140.29 亿美元和 162.82 亿美元）。 2、市场地位 （1）依据 IBISWorld 观点，在全球空气和气体压缩机领域，其拥有 29.8% 的占有率。 （2）依据 Companies Market Cap 统计，其市值在瑞典上市公司中排名第二。 （3）依据国海证券研究报告，在 2020 年全球电动工具市场当中，其拥有 2.2% 的占有率，排名第 8 名。 （4）依据国海证券研究报告，在 2020 年凿岩台车市场当中，其拥有 20.51% 的占有率。	
	 Parker Hannifin Corporation	纽约证券交易所上市公司，代码：PH，全球领先的运动与控制技术和系统的多元化制造商，为商务、汽车、工业和航空航	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 158.62 亿美元和 190.65 亿美元。 2、市场地位 （1）根据飞潮新材在《挂牌公司及保荐机构回复意见》	

		天等领域提供精密设计的优质产品以及液压、气动和机电一体化运动控制方案。	中的统计及估算，Parker Hannifin Corporation 在工业流体过滤领域的全球市场占有率为 15.97%。 (2) 根据耀坤液压招股说明书，目前全球液压行业仍被日本、美国和德国等发达国家占据主要份额，Rexroth、Parker Hannifin Corporation、Eaton 和川崎重工等 4 家国外液压龙头企业占据了全球 40.00% 以上的市场份额。 (3) 2012-2023 年，Parker Hannifin Corporation 持续入围《财富》美国 500 强排行榜，2023 年排行第 261 名。	
	 Pfeiffer Vacuum	法兰克福证券交易所上市公司，代码：PFV，全球领先的真空技术解决方案的供应商之一，为客户提供复合轴承及全磁悬浮涡轮分子泵、各种旋片泵、干泵、罗茨泵、检漏仪等产品以及真空管件和系统解决方案，应用领域覆盖分析仪器、工业、科研、半导体和前端技术领域。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 9.17 亿欧元和 9.56 亿欧元。 2、市场地位 根据华福证券，在全球分子泵行业，Pfeiffer Vacuum、Shimadzu、Ebara、Edwards 和 Leybold 为全球 CR5，占比超过市场份额的 50%。	
	 ITT	纽约证券交易所上市公司，代码：ITT，全球最大的流体技术设备和系统的供应商之一，业务涉及各种潜水泵、干式泵与搅拌器、连接器、风机、监控设备、热交换器，以及工厂运行控制系统、废液分析技术，以及工业、住宅、农业、商业、市政系统的设计、开发、生产、销售和售后支持等领域。	1、经营规模 根据年报披露，2022-2023 财年分别实现收入约 29.88 亿美元和 32.83 亿美元。 2、市场地位 根据 Mcilvaine 数据，ITT 位列全球十大泵产品生产厂商之一，世界上最大的水泵生产供应商之一。	

1、 报告期内前五名客户情况

2024 年 1 月—6 月前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		主营业务-精密零部件销售			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	客户 C	否	油气服务专用设备零部件	8,262.38	24.24%
2	客户 A	否	分析仪器零部件、工业设备零部件	6,116.77	17.94%
3	客户 B	否	油气服务专用设备零部件	5,441.97	15.96%
4	Festo SE & Co.KG	否	工业设备零部件	2,638.83	7.74%
5	Atlas Copco Group	否	半导体设备零部件、工业设备零部件	2,307.85	6.77%
合计		-	-	24,767.80	72.65%

2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		主营业务-精密零部件销售			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	客户 C	否	油气服务专用设备零部件	18,168.24	25.56%
2	客户 A	否	分析仪器零部件、工业设备零部件	13,133.85	18.47%
3	客户 B	否	油气服务专用设备零部件	11,772.66	16.56%
4	Festo SE & Co.KG	否	工业设备零部件	4,632.95	6.52%
5	Atlas Copco Group	否	半导体设备零部件、工业设备零部件	4,547.27	6.40%
合计		-	-	52,254.97	73.50%

2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		主营业务-精密零部件销售			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	客户 C	否	油气服务专用设备零部件	20,606.96	26.80%
2	客户 A	否	分析仪器零部件、工业设备零部件	15,997.88	20.81%
3	客户 B	否	油气服务专用设备零部件	6,160.87	8.01%
4	Atlas Copco Group	否	半导体设备零部件、	5,292.31	6.88%

			工业设备零部件		
5	Festo SE & Co. KG	否	工业设备零部件	4,825.82	6.28%
合计		-	-	52,883.83	68.78%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☒适用 ☐不适用

报告期各期，公司前五大客户收入占同期营业收入比例分别为 68.78%、73.50%和 72.65%，前五大客户相对集中，主要原因为公司依托自身竞争优势，专注服务于客户 A、客户 C、客户 B、Festo、Atlas Copco 等各领域知名头部企业，并与其形成了长期且稳定的合作关系。公司主要客户高度认可公司的产品品质，对公司业务需求量较大，因此公司对应销售额较大，具有合理性。

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（三） 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况

（1）原材料采购

公司采购内容主要包括镍合金、钢材、铝材、铜材、钛合金等金属原材料，塑胶、PEEK 等非金属材料、定制件、各类工装刀具及生产辅料，具体如下：

序号	类别	具体内容
1	金属原材料	镍合金、钢材、铝材、铜材、钛合金等
2	非金属原材料	塑胶、PEEK 等
3	定制件	根据图纸要求进行定制化加工的零部件
4	工装刀具	刀具、夹具、量具、工具等
5	生产辅料	碳化钨粉末、焊条、生产耗材、包材等

（2）外协采购

报告期内，公司存在外协采购情况，主要包括机加工工序以及表面处理工序，具体如下：

典型外协程序	具体类型	是否具备加工能力	采用外协的原因
机加工	电火花、无心磨、线割等、磁粉探伤、荧	否	公司下游应用领域对精密零部件的外观、性能等方面的技术要求水平较高且各不相同，导致对应精密零部件生产工艺繁杂，其中存在少部分需要特殊设备加工的特殊工序，

	光探伤等特殊机加工序		由于对应工序涉及的产品种类及数量相对较少，挂牌公司自行投入设备研发生产经济效益较低，且行业内已有较为成熟的供应商，因此将该部分特殊工序委外加工。
	常规机加工序	是	1、公司在阶段性产能不足的情况下会将部分工序委外加工；2、基于排产、调改机等因素考虑，部分情况下对于特定工序委外加工成本相较于自产成本更低。
表面处理	氧化、电镀等	否	公司不具备表面处理相关环保资质及加工设备。

报告期内，公司各期前五大供应商的采购额及其占当期采购总额的比例如下表所示：

2024 年 1 月—6 月前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		原材料采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	定制件	614.35	5.51%
2	山东创新精密科技有限公司	否	铝材	408.23	3.66%
3	重庆材料研究院有限公司	否	镍合金	404.53	3.63%
4	重庆阿尔发金属材料有限公司	否	镍合金	357.55	3.21%
5	Solid Sealing Technology, Inc.	否	定制件	264.54	2.37%
合计		-	-	2,049.19	18.37%

单位：万元

业务类别		外协采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	常规机加工序	222.15	1.99%
2	东莞市茶山华易五金厂	否	特殊机加工序	197.90	1.77%
3	BodycoteK-Tech, Inc.	否	表面处理工序	137.60	1.23%
4	东莞市长复精密五金有限公司	否	常规机加工序	135.62	1.22%
5	深圳市华仕捷科技有限公司	否	表面处理工序	126.39	1.13%
合计		-	-	819.66	7.35%

2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		原材料采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	悦廷特殊钢（上海）有	否	镍合金	2,755.97	7.77%

	限公司				
2	重庆材料研究院有限公司	否	镍合金	2,139.55	6.04%
3	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	定制件	1,122.22	3.17%
4	成都欧菲德科技有限公司	否	钢材	776.43	2.19%
5	Solid Sealing Technology, Inc.	否	定制件	748.35	2.11%
合计		-	-	7,542.52	21.28%

单位：万元

业务类别		外协采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	常规机加工序	2,026.87	5.72%
2	东莞市茶山华易五金厂	否	特殊机加工序	632.08	1.78%
3	广东粤科新材料科技有限公司	否	表面处理工序	509.71	1.44%
4	东莞市泓信精密机械有限公司	否	常规机加工序	441.49	1.25%
5	东莞市长复精密五金有限公司	否	常规机加工序	418.15	1.18%
合计		-	-	4,028.29	11.36%

2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		原材料采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	定制件	1,787.57	4.17%
2	四川兴焰金属材料加工有限公司	否	钢材	1,109.48	2.59%
3	昆山市源丰铝业有限公司	否	铝材	1,036.06	2.42%
4	Solid Sealing Technology, Inc.	否	定制件	942.49	2.20%
5	成都欧菲德科技有限公司	否	钢材	920.56	2.15%
合计		-	-	5,796.16	13.53%

单位：万元

业务类别	外协采购
------	------

序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	东莞市鸿钲五金制品有限公司	否	常规机加工序	1,843.25	4.30%
2	东莞市茶山华易五金厂	否	特殊机加工序	1,047.68	2.45%
3	东莞市长复精密五金有限公司	否	常规机加工序	720.44	1.68%
4	东莞市泓信精密机械有限公司	否	常规机加工序	698.55	1.63%
5	广州骅铄科技有限公司	否	特殊机加工序	591.54	1.38%
合计		-	-	4,901.45	11.44%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、 供应商集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（四） 主要供应商与主要客户重合的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司采购总额及销售总额均大于 20 万元的供应商及客户重合情况具体如下：

单位：万元

名称	身份情况	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度		交易内容及合理性
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	
Mott Corporation	客户	100.79	0.30%	130.77	0.18%	2.75	0.00%	公司从客户处购买半成品，生产相应产品再销售给该客户
	供应商	18.24	0.16%	4.36	0.01%	23.11	0.05%	
武汉迈瑞科技有限公司	客户	49.42	0.14%	82.27	0.12%	1,588.98	2.07%	公司从客户处购买钛合金，生产相应产品再销售给该客户
	供应商	0.00	0.00%	0.00	0.00%	56.77	0.13%	

注：金额为采购或销售金额，占比为相关金额占营业收入或采购总金额的比例。

由上表，报告期内，针对部分产品，公司根据客户要求向其采购半成品或金属原材料，生产加工后再向其销售。对应采购金额及占比均较小，且前述采购商品并非专用材料，通用性较高，可用于生产其他客户所需产品，且公司承担该原材料价格变动的风险，可以取得与该原材料相关的控制权，因此公司对该类购销业务按照总额法确认收入。

综上，公司客户与供应商重叠情况具备商业合理性，相关采购和销售属于独立的购销业务，不涉及委托加工或受托加工情况。相关采购和销售业务均真实发生，不存在虚增收入的情况。

（五）收付款方式

1、现金或个人卡收款

☐适用 ☒不适用

2、现金付款或个人卡付款

☐适用 ☒不适用

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、公司不属于重污染行业

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“通用设备制造业”（行业代码C34）中的“C348通用零部件制造”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“通用设备制造业”（行业代码C34）中的“C348通用零部件制造”。因此，公司所属行业不属于上述规定的重污染行业。

2、公司已取得环评批复、验收及排污许可

公司生产建设项目均按照相关规定取得了环评批复及验收。根据《固定污染源排污许可分类管

理名录》（2019 年版）的规定，国家根据排污单位的污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素，实行排污许可重点管理、简化管理和登记管理。对污染物产生量、排放量或者对环境的影响程度较大的排污单位，实行排污许可重点管理；对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度较小的排污单位，实行排污许可简化管理。对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度很小的排污单位，实行排污登记管理。本公司属于实行登记管理的排污单位，不需要申请取得排污许可证，公司现行有效的排污登记情况如下：

证书名称	证书编号	有效期	所有人	发证部门
固定污染源排污 登记回执	914419005744947162001W	2023/12/28-2028/12/27	腾信 精密	东莞市生态 环境局

根据《城镇排水与污水处理条例》（中华人民共和国国务院令第 641 号）以及《城镇污水排入排水管网许可管理办法》（中华人民共和国住房和城乡建设部令第 21 号）的规定，公司取得了《城镇污水排入排水管网许可证》，具体如下：

证书名称	证书编号	有效期	所有人	发证部门
城镇污水排入排 水管网许可证	粤莞排[2021]字第 0012368 号	2021/7/12-2026/7/11	腾信 精密	东莞市生态 环境局

3、环保合规情况

根据相关主管部门出具的证明文件以及境外律师出具的法律意见书，报告期内，公司及其子公司的生产经营符合国家和当地环保法规和要求，不存在因违反环境保护有关法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”公司主营业务不属于上述《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可的范围，公司无需取得安全生产许可证。

根据相关主管部门出具的证明文件以及境外律师出具的法律意见书，报告期内，公司及其子公司不存在因违反安全生产相关法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

（三） 质量管理情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

具体情况披露：

公司已通过质量体系认证，具体情况如下：						
序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	质量管理体系认证	0513362	腾信精密	上海奥世管理体系认证有限公司	2024 年 4 月 26 日	3 年
2	质量管理体系认证	Q-30706/0	腾信精密	上海奥世管理体系认证有限公司	2024 年 4 月 26 日	3 年
3	武器装备质量管理体系认证	HXC24QGJB108R2M	腾信精密	北京航协认证中心有限责任公司	2024 年 4 月 2 日	3 年
4	环境管理体系认证	03424E30001R1M	腾信精密	北京航协认证中心有限责任公司	2024 年 1 月 2 日	3 年
5	航空业质量管理体系认证	FM607831	腾信精密、深圳海特	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023 年 8 月 11 日	3 年
6	医疗器械质量管理体系认证	MD607830	腾信精密	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023 年 7 月 3 日	3 年
7	质量管理体系认证	VN23/0000008	越南海特	英标管理体系认证（北京）有限公司	2023 年 1 月 5 日	3 年

（四） 其他经营合规情况

√适用 □不适用

公司按照《中华人民共和国劳动法》等有关劳动法规和规范性文件的规定与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度等，按照国家规定为公司员工缴纳了社会保险费用。根据《企业信用报告》（无违法违规证明版），报告期内挂牌公司及挂牌公司子公司不存在因为违反社会保险法律、法规或规章制度而受到行政处罚的记录。

报告期各期末，公司境内员工社会保险和住房公积金缴纳人数及比例情况如下：

时间	员工人数	社保缴纳		公积金缴纳	
		人数	比例	人数	比例
2024 年 6 月 30 日	973	943	96.92%	918	94.35%
2023 年 12 月 31 日	972	950	97.74%	947	97.43%
2022 年 12 月 31 日	956	896	93.72%	629	65.79%

公司境外员工为越南子公司员工，因越南不存在公积金制度，公司仅为境外员工缴纳社会保险，报告期各期末，公司境外员工社会保险缴纳人数及比例情况如下：

时间	员工人数	社保缴纳	
		人数	比例
2024 年 6 月 30 日	29	29	100.00%
2023 年 12 月 31 日	26	26	100.00%
2022 年 12 月 31 日	20	20	100.00%

报告期末，公司社保与公积金缴纳情况良好，境内员工社保缴纳比例为 96.92%，公积金缴纳比例为 94.35%，境外员工社保缴纳比例为 100.00%；境内员工社保、公积金缴纳比例未达到 100.00%，主要为退休返聘人员未缴纳、新入职员工次月缴纳等原因。

挂牌公司控股股东、实际控制人刘伟已出具承诺函“如公司及子公司因首次公开发行前未严格执行为员工缴纳社会保险和住房公积金政策而被有权机关要求补缴社会保险或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险及住房公积金需承担任何罚款、滞纳金，或因有关人员向公司及子公司追索，或被任何政府主管部门、法院或仲裁机构决定、判决或裁定向任何员工或其他方支付补偿或赔偿，或因未及时或未足额缴纳社会保险及住房公积金事宜给公司及子公司造成其他损失，本人将对公司及子公司作全额赔偿，并承担连带责任。本人承诺在承担上述连带责任后不向公司及子公司追偿，保证公司及子公司不会因此遭受任何损失”。

六、 商业模式

1、盈利模式

公司定位于“全球精密零部件以及组件制造专家”，主要从事精密零部件的研发设计、制造和销售，通过向下游客户销售各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能要求的高精密度和高附加值的精密零部件而实现盈利。

2、采购模式

（1）原材料采购

公司生产所需的原材料主要为镍合金、钢材、铝材、铜材、钛合金等金属原材料，塑胶等非金属材料，同时根据生产计划采购定制件、工装刀具以及碳化钨粉末、焊条等生产辅料。公司总体上按照“以销定产”及“以产定采”的采购方针确定原材料的采购量，同时基于客户意向需求以及对未来原材料价格走势的预测主动调整库存水平。公司与主要原材料供应商签订了采购框架协议，针对产品质量标准、付款方式及时间、交货及验收方式等进行约定，并根据对应框架协议，通过询价、比价等流程确定供应商并下达采购订单。对于少量无框架协议的供应商，公司通过询价、比价

等方式直接下达采购订单。

公司制定了完善的采购管理制度并严格执行，采购管理制度规定了公司物料采购的审批决策程序、采购方式、采购部门的职责、采购物料的验收程序、报价依据、报价标准以及报价审核等程序。此外，公司建立了合格供应商制度，根据供应商产品质量、交货及时性、产品价格等因素，定期对供应商进行分级考核，并且每月更新《月度供应商考核表》，以确保产品质量及交期。

（2）外协采购

报告期内，公司存在外协采购情况，主要包括机加工工序外协以及表面处理工序外协。公司对于外协采购建立了完整的约束管理制度。采购部、工程部与品质部针对每项外协需求的合理性、必要性及经济性进行评审，评审通过后由 PMC 部门制定具体外协计划，交由公司总经理审批，审批通过由采购部根据外协方案向对应供应商下达委外订单，并附上拆解后的对应工序图纸资料。委外加工完成的产品参照正常采购入库的流程入库。

公司基于产品质量、交期、加工成本等因素综合考虑确定合格外协供应商名录，同时根据客户要求向其指定的外协供应商进行采购。公司基于成本加成原则，根据各项加工工序费用，与外协供应商协商确定加工价格。

报告期各期，公司外协采购金额分别为 13,977.87 万元、10,051.37 万元和 2,657.29 万元，占当期采购总额比例分别为 32.62%、28.36%和 23.83%，不存在生产模式主要采用外协加工的情况。同时，公司委外加工中的特殊机加工工序和表面处理工序仅涉及少量产品，常规机加工工序主要为通过车床、铣床等常规设备进行加工，均为非核心工序，不涉及公司核心技术，对应附加值较低。

3、生产模式

公司的生产部门内部组织明确，架构清晰，主要分为前工序组、后工序组以及技术组，其中前工序组指精密机械加工组，后工序组包括激光熔覆、喷砂、研磨、抛光、焊接等工序。前工序组主要通过五轴加工中心、卧式加工中心和立式加工中心、车铣复合数控机床等精密加工设备进行生产，后工序组生产设备包括 OTC 自动激光熔覆设备、抛光机、焊接机等。由于不同行业、不同客户对各自所需的产品在材质、形状、结构、规格、功能以及性能等方面都有不同的要求，产品差异性较大，因此，公司的生产模式属于非标准产品的定制化生产。为此，公司采用“以销定产”的生产模式，即根据客户提供的订单情况严格组织安排，并制定详尽的生产计划。

生产部门严格执行公司制定的生产计划，并且常设有技能培训、安全培训、厂纪厂规培训，不断提高生产部门员工的工作能力，可将产品的不良率控制在极低水平。此外，公司正在全面推进柔性智能制造系统的建设，有效降低了生产成本，提升了生产效率，具备显著的行业领先地位。

4、销售模式

（1）定价模式

公司采取成本加成法的定价原则，基于材料和加工成本，并综合考虑产品类型、订单规模、工艺水平、汇率波动等因素，与客户协商确定产品价格。

（2）销售模式

①销售流程

公司销售采取直销模式，外销占比超过 80%，客户主要为分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等领域的国际知名客户，这些客户在国内外多个地区设立了分支机构或生产基地，因此公司在销售商品过程中，需要向客户的分支机构或根据客户指定地点交货。

②客户开拓方式

公司销售人员对于公司的产品技术有深刻的理解，能够精准高效地理解客户需求，挂牌公司在石油、医疗、分析仪器的零部件制造领域深耕多年，长期积累，获得了行业内国际头部客户的认可，因此，公司主要依靠客户推介、销售人员开拓、参加行业展会、研讨会及供应商大会等方式获取订单，同时存在部分客户主动向公司寻求合作机会的情形。

③贸易及交付模式

对于内销，公司交付模式以直接向客户交付为主，寄售为辅。对于外销，公司贸易及交付模式包括 FOB、EXW、CIF、寄售等模式，其中 FOB 和 EXW 为最主要的模式，而公司采用其他贸易模式主要由客户根据自身需求而指定。

④售后服务模式

公司对于销售产品负有质量保证义务，在出现不可归咎于客户的原因而发生了质量瑕疵的情况下，公司会基于合同约定、与客户协商等方式，采取退换货或销售折让等形式进行售后服务。

七、 创新特征

（一） 创新特征概况

√适用 □不适用

1、公司具有自主特色的自动化生产模式显著提高了生产效率，并进一步保障了产品质量的稳定性与可靠性

在劳动力成本上升、下游产业对精密零部件产品的质量稳定性和可靠性要求提高的背景下，公司为提升生产环节的自动化水平，基于先进的数控机床设备，结合不同精密零部件的制造特点，自主研发了自适应定中心气动抓取装置、加工中心精准自动对刀仪、自动换刀装置、外冷转内冷刀柄、自动找正坐标的无线探头及机内自动测量系统、全自动阀芯检验与校直设备等先进装置与设备，实

现了在精密机械加工环节中的自动定中、自动找正、自动换刀、自动检测、自动装配等自动化生产功能。同时，公司通过引进机械臂组成自动化产线，进一步提升了各类产品生产流程中上下料环节的自动化程度。并且，公司凭借自主研发的连接器销钉铆接设备、阀杆自动化跳动校正检测设备、CCD 自动拍照比对设备等，提高了组装、检测等数控机床无法覆盖的后段工序的自动化程度。公司通过前述具有自主特色的自动化生产模式，显著提高了生产效率，并进一步保障了产品质量的稳定性和可靠性。

2、公司依托卓越的技术改造能力，实现了多项工艺创新

公司基于多种类、跨领域产品的生产经验自主改良先进制造设备，实现了多项工艺创新，进而有效提高了生产效率并保障了产品质量。公司典型的工艺创新案例如下：

其一，公司通过对刀具性能及加工参数的精准适配，实现了铝合金以车代磨技术，使气动元件阀芯产品无需经过专门表面打磨工序，即可满足较高的清洁度要求，从而简化了生产工序流程，提高了产品交付速度，降低了产品生产成本。

其二，铝合金薄壁深孔管件存在因常规装夹方式导致径向受力，从而发生变形，导致同心度及圆度偏差大的加工难点。针对该难点，公司通过改变装夹方式并调整对应加工工艺，有效解决了前述问题，使得对应产品的同心度可达 0.02mm，圆度可达 0.005mm，极大提升了该类产品的加工精度及品质稳定性。

其三，针对加工精度要求严苛的高温合金深长盲孔产品，公司通过深孔加工工艺的调整，采取分段加工替代传统单次加工，并对各段加工所需刀具进行排屑、扶持、通水等特殊设计，有效解决了该类产品易出现内孔接刀台阶、孔径及同心度偏差大、有效孔深度不稳定等典型问题，从而提升了加工精度，同时简化了工艺流程。

其四，针对钛合金薄壁产品加工，由于其材料和薄壁形状的特殊性，难以控制形位和尺寸精度，公司通过自主研发试验开发了钛合金分层铣削设备，并配合夹具及刀具的设计与应用，有效提高了薄壁产品的形位和尺寸精度，保证产品的品质。

公司基于前述工艺创新有效提高了生产效率并保障了产品质量，具有显著的创新特征。

3、公司持续进行研发投入，形成了多项核心技术，获得了多项认定，形成了多项专利及软件著作权

公司自成立以来，建立了以需求为导向、以创新为驱动的研发体制，并持续进行研发投入。通过多年研发和积累，公司已具备精密加工技术、激光熔覆技术以及柔性智能生产等多项核心技术体系，形成了“有色金属高精度盲孔铰孔技术”“钛合金材料零部件铣削加工工艺与技术”“镍合金超声波多角度攻牙技术”“硬质合金粉末机器人自动烧焊技术”“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线自动检测技术”等多项核心技术，其中“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线

自动检测技术”等核心技术被广东省机械行业协会鉴定为达到国内领先水平。并且公司获得了“广东省专精特新中小企业”“国家高新技术企业”“广东省工程技术研究中心”“东莞市工程技术研究中心”“东莞市‘倍增计划’名誉试点企业”等多项认定。

报告期各期，公司研发投入金额分别为 3,347.46 万元、3,467.06 万元和 1,749.05 万元，占营业收入的比例分别为 4.35%、4.88%和 5.13%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司已获授权专利 41 项，其中发明专利 14 项。

（二） 知识产权取得情况

1、 专利

☒适用 ☐不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	41
2	其中：发明专利	14
3	实用新型专利	27
4	外观设计专利	-
5	公司正在申请的专利	5

2、 著作权

☐适用 ☒不适用

3、 商标权

☐适用 ☐不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	1

（三） 报告期内研发情况

1、 基本情况

☐适用 ☐不适用

（1）研发模式

公司采取自主研发的研发模式，并建立了以需求为导向、以创新为驱动的研发体制。公司研发模式主要可以分为两个方面：基础研究以及基于客户需求的样品工艺研发。基础研究指研发部门基于精密加工工艺技术特征，通过优化夹治具、提升工艺自动化水平等方式对产品生产工艺、良率和生产效率进行优化和提升；基于客户需求的样品工艺研发指研发部门根据市场部收集到的客户反馈及样品生产需求，针对样品生产工艺提出制定研发目标，并针对性开展研发项目。

公司具体研发流程如下：

①研发项目的立项与实施研发

公司各部门对新项目提出建议，上报公司批准后，确定立项并下达任务给研发部门。研发部门填写《研发项目立项书》并提交项目投入预算申请报告，报批准后实施。公司根据研发项目需求确立研发费用预算、可行性分析、项目内容、人员配置。

②开发过程的管理与控制

立项批准后，需制作正式的《项目计划报告》，包括项目名称、项目立项申请表编号、项目人员、项目周期、预计达到参数指标等相关内容。设计阶段由设计承担人完成设计计划，形成《项目计划报告》和《测试报告》。项目负责人应邀请开发部门和公司其他部门相关人员，对设计报告和测试计划报告进行评审，填写《项目评审表》。

③项目试制过程的管理

试制完成后，研发部门须及时完成《项目结题报告》，并附上各种反映技术内容的原始记录或型式试验报告等，以及必需的工艺文件交管理部门存档。产品研发完成后，确定投入大批量生产，报总经理批准。

④知识产权登记与管理

在不泄露公司技术秘密的前提下，公司认为有必要申请国家知识产权的研发技术或产品，由研发部门负责提供相关的技术资料和文件并负责知识产权的申请报批工作。

（2）研发机构设置

公司在总部设立了研发中心，全面负责新技术、新产品、新工艺的创新研发和成果转化。研发中心下设工程部及开发部，工程部主要负责基于客户需求的样品工艺研发，主要职能包括图纸拆解、工艺设计、夹治具优化、BOM 构建等；开发部主要负责基础研发，主要职能包括生产设备及装置改良、生产自动化水平提升等。

（3）研发人员构成

公司广纳人才，经过多年积累，现已培育一批经验丰富、配置合理的专业研发团队。截至报告期末，公司共拥有 2 名核心技术人员，合计拥有研发人员 130 人，占员工总人数比例为 12.97%。专业人才团队将为公司持续的研究创新、产品开发提供有力的技术支撑。

（4）已取得的研发成果

公司高度重视产品研发和技术积累，以技术发展趋势和客户需求为导向，持续进行研发投入，积极进行技术突破及工艺创新。报告期各期，公司研发投入金额分别为 3,347.46 万元、3,467.06

万元和 1,749.05 万元，占营业收入的比例分别为 4.35%、4.88%和 5.13%。通过多年研发和积累，公司建立了较为完善的技术研发体系，具备了精密加工技术、激光熔覆技术以及柔性智能生产技术等多项技术体系，形成了“有色金属高精度盲孔铰孔技术”“钛合金材料零部件铣削加工工艺与技术”“镍合金超声波多角度攻牙技术”“硬质合金粉末机器人自动烧焊技术”“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线自动检测技术”等多项核心技术，其中“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线自动检测技术”等核心技术被广东省机械行业协会鉴定为达到国内领先水平。截至 2024 年 6 月 30 日，公司及子公司已获授权专利 41 项，其中发明专利 14 项。

2、 报告期内研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
10 倍径深孔零件内壁精密加工 工艺技术研究与应用	自主研发	2,879,478.41	1,966,066.76	-
圆盘类零件碾压校正技术的研究 与应用	自主研发	1,027,365.10	3,739,089.62	-
阀体零件的高光洁度深孔精加工 工艺技术研究与应用	自主研发	2,476,057.59	2,272,836.31	-
半导体设备微调螺副间隙自动检 测装置	自主研发	-	1,499,037.18	2,556,638.64
高温合金端面深槽技术研究与应 用	自主研发	-	3,891,131.67	-
精密分析仪高精偏心距偏心轴机 加工技术研究与应用	自主研发	1,132,512.20	2,696,364.82	-
膝关节置换手术试模半月板的加 工工艺技术研究与应用	自主研发	2,060,866.42	1,763,760.79	-
高温合金深长盲孔高精度同心度 工艺研发与应用	自主研发	-	2,006,585.20	1,762,244.39
五轴加工中心高效装夹技术的研 究与应用	自主研发	-	3,716,978.40	-
三轴加工中心通用性端面装夹技 术研究与应用	自主研发	-	3,669,709.53	-
医疗骨科三头锥螺纹刀具研发及 应用	自主研发	-	-	3,360,249.49
一种细小变径套搪刀头的研发与 应用	自主研发	-	587,940.92	2,721,137.75
医疗钛合金骨科新锻铣工艺研发 及应用	自主研发	-	-	3,244,066.09
键槽类零件内孔槽锯片铣削工艺 技术研究与应用	自主研发	-	3,174,722.72	-
铝合金薄壁长管件防加工变形工 艺研发及应用	自主研发	-	-	3,088,821.58
铝合金窄长高精度平面度工艺研 发及应用	自主研发	-	-	2,979,604.31

一种全自动阀芯检验与校直设备的研发	自主研发	-	1,135,653.87	1,663,399.70
不锈钢管内径全自动抛光设备的开发	自主研发	-	1,130,212.36	1,664,400.93
质谱仪用双曲面四级杆加工技术研究及开发	自主研发	1,832,501.60	933,245.06	-
一种快走丝台阶内壁线割装置的研发与应用	自主研发	-	487,270.99	2,191,426.91
全自动换刀外冷转内冷刀柄技术研究及应用	自主研发	-	-	2,104,052.72
加工中心精准自动对刀仪技术研究及应用	自主研发	-	-	1,811,554.29
镍基合金超深盲孔精密加工技术研究及开发	自主研发	1,716,282.94	-	-
人造心脏泵泵体的研发	自主研发	-	-	1,447,143.70
一种自动找正坐标的无线探头技术研究及应用	自主研发	-	-	1,325,441.76
防腐硬化不锈钢膝关节试模打拔器的加工技术研究及开发	自主研发	1,136,300.44	-	-
快速装夹通用型气缸端盖高效精密加工技术研究及开发	自主研发	1,135,180.94	-	-
高光洁耐磨硬化不锈钢骨板安装器的加工技术研究及开发	自主研发	997,680.01	-	-
医疗分析仪器高压阀头的研发	自主研发	-	-	858,945.36
自适应智能螺母装配技术研究及应用	自主研发	-	-	695,461.13
半导体阀体类台阶内孔精密加工工艺技术研究及开发	自主研发	572,352.64	-	-
车铣高精密共基准加工工艺技术研究及开发	自主研发	523,957.14	-	-
合计	-	17,490,535.43	34,670,606.20	33,474,588.75
其中：资本化金额	-	-	-	-
当期研发投入占营业收入的比重	-	5.13%	4.88%	4.35%

3、合作研发及外包研发情况

☐适用 ☒不适用

（四）与创新特征相关的认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是

其他与创新特征相关的认定情况	“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线自动检测技术”等核心技术被广东省机械行业协会鉴定为达到国内领先水平
详细情况	1、公司于 2022 年 1 月 5 日被广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业，有效期三年； 2、公司于 2022 年 12 月 22 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，有效期三年； 3、公司的“全自动阀芯检验与校直技术”“加工中心在线自动检测技术”等核心技术于 2024 年 11 月 26 日被广东省机械行业协会鉴定为达到国内领先水平。

八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

（一） 公司所处(细分)行业的基本情况

1、 所处（细分）行业及其确定依据

公司主营业务为精密零部件的研发设计、制造和销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“通用设备制造业”（行业代码 C34）中的“通用零部件制造”，行业代码为 C348。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“通用设备制造业”（行业代码 C34）中的“通用零部件制造”，行业代码为 C348。

2、 所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	本行业发展规划和产业的宏观政策制定，指导行业技术法规和行业标准，推动行业技术发展升级，实施技术进步和产业现代化。
2	工业和信息化部	拟定实施行业规划、产业政策和相关标准，制定推动行业发展的法规政策和具体的产业发展布局，推动重大技术自主创新。
3	中国机械工业联合会	组织制修订国标、行标、团标和技术规范；开展质量认证、监督管理及品牌建设；组织开展技术交流合作，重大技术装备和科技项目协调服务；组织行业科技奖及科技成果评审、推进行业技术进步；组织开展国内外技术经济协作与交流。

3、 主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

（1） 主要法律法规和政策

①通用零部件制造领域

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》	-	中国共产党第二十届中央委员会第三次全体会议	2024 年 7 月	加快推进新型工业化，培育壮大先进制造业集群，推动制造业高端化、智能化、绿色化发展。建设一批行业共性技术平台，加快产业模式和企业组织形态变革，健全提升优势产业领先地位体制机制。优化重大产业基金运作和

					监管机制，确保资金投向符合国家战略要求。建立保持制造业合理比重投入机制，合理降低制造业综合成本和税费负担。
2	《我国支持制造业发展主要税费优惠政策指引》	-	财政部、国家税务总局	2024 年 4 月	制造业是立国之本、强国之基，是实体经济的重要组成部分。财政部、国家税务总局认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，始终将支持制造业发展摆在突出位置，出台一系列减轻制造业税费负担、促进制造业创新发展、绿色转型的税费支持政策，旨在降低企业成本、激励研发创新，较好满足了新时期我国制造业发展的新形势、新要求，对激发传统制造业转型发展、先进制造业加速发展、加快形成制造业产业集群，更好服务现代化产业体系建设，促进经济高质量发展发挥了重要作用。
3	《2024 年国务院政府工作报告》	-	国务院	2024 年 3 月	推动产业链供应链优化升级。保持工业经济平稳运行。实施制造业重点产业链高质量发展行动，着力补齐短板、拉长长板、锻造新板，增强产业链供应链韧性和竞争力。实施制造业技术改造升级工程，培育壮大先进制造业集群，创建国家新型工业化示范区，推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型。加快发展现代生产性服务业。促进中小企业专精特新发展。弘扬工匠精神。加强标准引领和质量支撑，打造更多有国际影响力的“中国制造”品牌。
4	《2023 年国务院政府工作报告》	-	国务院	2023 年 3 月	加快建设现代化产业体系。强化科技创新对产业发展的支撑。围绕制造业重点产业链，集中优质资源合力推进关键核心技术攻关，充分激发创新活力。加快前沿技术研发和应用推广，促进科技成果转化。
5	《“十四五”扩大内需战略实施方案》	-	国家发改委	2022 年 12 月	引导各类优质要素向制造业集聚。鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。持续实施制造业人才规划指南，加大制造业专业技术人才、经营管理人才和技术技能人才的培养培训力度。加强制造业投资的用地、用能等要素保障。
6	《扩大内需战	-	国务院	2022 年 12 月	围绕推动制造业高质量发展、建

	略规划纲要（2022-2035年）》				设制造业强国，引导各类优质要素向制造业集聚。加大传统制造业优化升级投资力度，扩大先进制造领域投资，提高制造业供给体系质量和效率。
7	《制造业技能根基工程实施方案》	人社部发（2022）33号	人力资源社会保障部、工业和信息化部、国务院国资委	2022年6月	各地可突出“高精尖缺”导向，结合新一代信息技术和自主信息技术产业、高端工业母机和机器人、航空航天装备等领域以及工业和信息化职业技能提升培训指导目录，优先将其中适合当地制造业技能人才培养需要的相关职业工种纳入政府补贴职业技能培训目录，并适当提高补贴标准。鼓励实施“揭榜挂帅”机制开展项目制培训。
8	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	-	第十三届全国人民代表大会第四次会议	2021年3月	深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。建设智能制造示范工厂，完善智能制造标准体系。深入实施质量提升行动，推动制造业产品“增品种、提品质、创品牌”。
9	《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》	发改产业〔2019〕1762号	国家发改委、中国工业和信息化部等15部门	2019年11月	到2025年，形成一批创新活跃、效益显著、质量卓越、带动效应突出的深度融合发展企业、平台和示范区，企业生产性服务投入逐步提高，产业生态不断完善，两业融合成为推动制造业高质量发展的重要支撑。
10	《重大技术装备关键技术产业化实施方案》	发改办产业〔2017〕2063号	国家发改委	2017年12月	重点开展铸造、锻造、热处理技术攻关，突破高性能复杂关键铸件铸造成型技术、柔性复合成形锻造技术、复杂结构件性能控制及畸形控制热处理技术。

②下游应用领域

A、国内政策

序号	发布时间	相关领域	政策名称	发布单位	相关内容
1	2024年8月	医疗器械领域	《中华人民共和国医疗器械管理法（草案征求意见稿）》	国家药品监督管理局	国家完善医疗器械创新体系，加强基础研究和应用研究，加大原创性引领性科技和关键核心技术攻关力度。鼓励生命科学、材料科学、应用科学、信息科学、医学科学等科学领域的交叉研究，推动医疗器械

					及其原材料、零部件的技术进步，提高科技成果转化和产业化水平。
2	2024年3月	航空航天装备	《通用航空装备创新应用实施方案（2024-2030年）》	工业和信息化部、科学技术部、财政部、中国民用航空局	完善通用航空装备产品谱系。加快提升通用航空装备技术水平，提高通用航空装备可靠性、经济性及先进性。推进大中型固定翼飞机、高原型直升机，以及无人机等适航取证并投入运营，实现全域应急救援能力覆盖。支持加快支线物流、末端配送无人机研制生产并投入运营。支持智慧空中出行（SAM）装备发展，推进电动垂直起降航空器（eVTOL）等一批新型消费通用航空装备适航取证。鼓励飞行汽车技术研发、产品验证及商业化应用场景探索。针对农林作业、工业生产等应用需求，不断提升产品竞争力和市场适应性。
3	2024年1月	半导体领域	《关于推动未来产业创新发展的实施意见》	工业和信息化部等七部门	推动有色金属、化工、无机非金属等先进基础材料升级，发展高性能碳纤维、先进半导体等关键战略材料，加快超导材料等前沿新材料创新应用。
4	2023年12月	油气服务、分析仪器、医疗器械、半导体、航空航天装备、工业设备零部件	《产业结构调整指导目录》（2024年本）	国家发改委	持续增强制造业核心竞争力，推动质量提升和品牌建设，不断引领产业向中高端跃升。鼓励类包括：石油天然气开采；航空航天产品、航空器及零部件、发动机及零部件、机载系统和设备；高端医疗器械创新发展；科学仪器和工业仪表；电子元器件生产专用设备；集成电路装备及关键零部件制造。
5	2023年3月	油气服务	《加快油气勘探开发与新能源融合发展行动方案（2023—2025年）》	国家能源局	在稳油增气、提升油气资源供给能力的基础上，加快行业绿色低碳转型，持续提升油气净贡献率和综合能源供应保障能力。到2025年，通过加大增压开采等措施，累计增产天然气约30亿立方米；通过低成本绿电支撑减氧空气驱、二氧化碳驱、稠油热采电加热辅助等三次采油方式累计增产原油200万吨。
6	2022年1月	医疗器械	《“十四五”医药工业发展规划》	工业和信息化部等九部门	重点发展新型医学影像、体外诊断、疾病康复、肿瘤放疗、急救救治、生命支持、可穿戴监测、中医诊疗等领域的医疗器械，支架瓣膜、心室辅助装置、颅骨材料、神经刺激器等高端植入介入产品。
7	2022年1月	油气服务	《“十四五”现代能源体系规划》	国家发展改革委、国家能源局	增强油气供应能力。加大国内油气勘探开发，坚持常非并举、海陆并重，强化重点盆地和海域油气基础地质调查和勘探，夯实资源接续基础。
8	2021年12月	医疗器械	《“十四五”医疗装备产业发展规划》	工业和信息化部等十部门	到2025年，医疗装备产业基础高级化、产业链现代化水平明显提升，主流医疗装备基本实现有效供给，高端医疗装备产品性能和质量水平明显提升，初步形成对公共卫生和医疗健康需求的全面支撑能力。
9	2021	医疗器械	《“十四五”生物经	国家发展改	推进创新药、高端医疗器械、基因检测、

	年 12 月		济发展规划》	革委	医药研发服务、中医药、互联网诊疗等产品和服务走出去，鼓励生物企业通过建立海外研发中心、生产基地、销售网络和服务体系等方式加快融入国际市场。加快建设对外合作生物产业园。推动医疗健康领域国际合作，在自由贸易试验区、海南自由贸易港探索开展先进生物治疗诊断技术的开发与应用。
10	2021 年 12 月	分析仪器	《计量发展规划（2021—2035 年）》	国务院	加强高端仪器设备核心器件研究。加强色谱仪、质谱仪、扫描电子显微镜、高精度原子重力仪等高端通用仪器设备研制，加快量子传感器、太赫兹传感器、高端图像传感器、高速光电传感器等传感器的研制和应用。
11	2021 年 9 月	油气服务、航空航天装备	《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》	中共中央、国务院	大力发展绿色低碳产业，加快发展新一代信息技术、新能源、高端装备、航空航天等战略性新兴产业。
12	2021 年 3 月	半导体、航空航天装备、医疗器械、工业设备零部件	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	第十三届全国人民代表大会第四次会议	培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。
13	2020 年 7 月	半导体	《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》	国务院	聚焦高端芯片、半导体设备和工艺技术、集成电路关键材料、集成电路设计工具、基础软件、工业软件、应用软件的关键核心技术研发，不断探索构建社会主义市场经济条件下关键核心技术攻关新型举国体制。在先进存储、先进计算、先进制造、高端封装测试、关键装备材料、新一代半导体技术等领域，结合行业特点推动各类创新平台建设。
14	2020 年 1 月	分析仪器	《加强“从 0 到 1”基础研究工作方案》	科技部、发展改革委、教育部、中科院、自然科学基金委	加强重大科技基础设施和高端通用科学仪器器的设计研发。聚焦高端通用和专业重大科学仪器设备研发、工程化和产业化研究，推动高端科学仪器设备产业快速发展。

B、国外政策

序号	发布时间	相关领域	政策名称	发布主体	相关内容
1	2023 年 9 月	半导体	《欧洲芯片法案》	欧盟	拟投资 430 亿欧元，意图到 2030 年将欧盟芯片的全球市场份额提高到 20%。
2	2023 年 8 月	航空航天装备	《NASA 航空 2023 年战略实施规划》	美国	要求 NASA 航空研究任务部通过引领革命性飞行器进步和高效飞行运营、领导航空创新实现安全和可持续航空运输，进而“推进高效和可持续航空”的战略目标。
3	2023 年 3 月	航空航天装备	《国家近地轨道研	美国	提出了美国在近地轨道未来研发方面发挥领导作用的愿景，包括推动科学技术进步、加强美国政

			发战略》		府各部门间以及公私部门间合作、促进市场可持续性、扩大国际伙伴关系、吸引公众参与、支持美国太空劳动力的持续发展。
4	2023 年 2 月	医疗器械	《医疗科技战略》	英国	确保医疗和社会护理系统能够可靠地获得安全、有效和创新的医疗技术，确保医疗技术产品供应的弹性和连续性，支持创新并鼓励蓬勃发展、有活力的医疗市场，发展可行的基础设施。
5	2022 年 8 月	半导体	《2022 年芯片与科学法案》	美国	为美国半导体的研究和生产提供 520 多亿美元的政府补贴，并为芯片工厂提供投资税抵免。授权拨款约 2,000 亿美元，用于促进美国未来 10 年在人工智能、量子计算等各领域的科研创新。
6	2022 年 6 月	航空航天装备	《航空绿色协议-欧洲可持续航空愿景》	欧盟	提出到 2050 年，欧洲建成以航空业为重要组成部分的、全球领先的可持续多式联运服务网络。欧洲航空业在全球市场份额达到 60%以上。
7	2022 年 5 月	油气服务	《欧盟重新赋能计划》	欧盟	加大对本地天然气资源的开发与利用，减少对俄罗斯等国的进口依赖。通过投资名为“跨欧洲能源网络”的天然气基础设施建设，并加快电网基础设施建设，以改善欧盟跨境电力互连网络。

(2) 对公司经营发展的影响

公司所处行业为通用零部件制造业，主要为分析仪器、油气服务、半导体、医疗器械、航空运输及工业设备领域提供精密零部件。随着智能制造成为制造业发展方向，我国陆续出台了《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》《制造业技能根基工程实施方案》《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》《“十四五”扩大内需战略实施方案》《我国支持制造业发展主要税费优惠政策指引》《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》等政策，鼓励先进制造业高质量发展，引导各类优质要素向制造业集聚。上述政策为公司所处行业的健康发展供了良好的制度保障，为公司不断提高智能制造能力提供了政策支持。

此外，公司产品的主要下游应用领域同样受到我国政策的支持。在分析仪器行业，我国政府提出加强重大科技基础设施和高端通用科学仪器的设计研发，其中重点鼓励发展的色谱仪、质谱仪及各类传感器是公司零部件产品的重要下游应用领域；在油气服务行业，我国陆续出台了相应政策，持续增强油气资源供应能力；在半导体行业，相关政策指出将聚焦半导体设备和工艺技术、集成电路关键材料、集成电路设计工具的关键核心技术研发，在先进存储、先进计算、先进制造、高端封装测试、关键装备材料、新一代半导体技术等领域，推动各类创新平台建设；在医疗器械领域，我国政府提出要提升医疗装备产业基础高级化、产业链现代化水平，到 2025 年基本实现主流医疗装备有效供给；在航空运输领域，航空运输已成为我国政府提出重要发展的战略性新兴产业。

综上，国家针对公司所处行业及下游应用领域出台了一系列支持性政策，公司自身产品及其应用领域均系国家战略支持的发展方向。同时，公司产品下游领域的发展也受到海外发达国家地区的政策支持。公司所处行业的法律法规以及相关政策均有利于公司的经营发展。

4、（细分）行业发展概况和趋势

（1）行业产生背景及发展现状

精密零部件制造是指综合运用高精密金属成型工艺、精密检测、计算机技术等现代技术，通过压力铸造、熔模铸造、挤压铸造、模型锻造、冲压、切削、粉末冶金等成型手段，将金属或非金属材料加工成预定形状及尺寸的精密零部件的过程。相比普通零部件，精密零部件具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等特点，可广泛用于分析仪器、油气服务、半导体、医疗设备、航空航天等对设备精密度及质量要求较高的领域。

精密零部件制造业是材料加工行业和机械行业的交叉产业，发源于 20 世纪 60 年代初的欧美、日本等经济发达地区。当时，在制造业专业分工加速的背景下，为取得竞争优势，大型品牌制造商逐步将精密零部件的生产业务外包给专业性更强的专门厂商完成，催生了大量的精密零部件制造企业。我国精密零部件制造行业起源于 20 世纪 80 年代。受益于改革开放和全球产业链向新兴市场转移的浪潮，我国精密零部件制造业发展十分迅速，我国逐渐成为全球精密零部件的重要生产基地。近年来，我国通过引进国外先进技术及自主创新，建立起门类齐全、独立完整的制造产业体系，制造业发展态势良好。根据工信部数据，2023 年我国制造业增加值达到 33 万亿元，占全球比重稳定在 30%，位居全球首位。通讯、电子、汽车、半导体、医疗、能源、航天航空等产业的迅速发展，进一步拉动了上游精密零部件的需求，促进了精密零部件制造业规模持续扩大。目前，在国内下游产业发展及海外需求增长的双重驱动力作用下，我国精密零部件制造业发展状况良好。

（2）行业市场规模

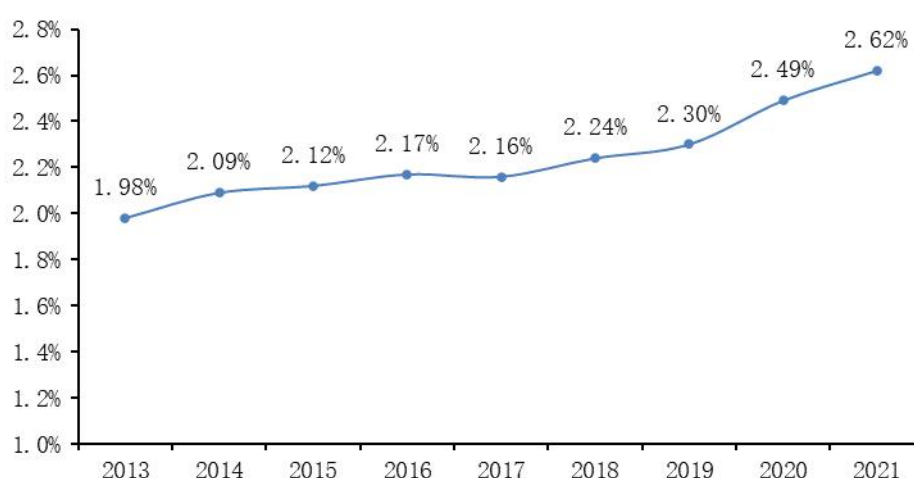
作为全球制造业的基础性产业，精密零部件市场容量巨大。根据市场调研机构内斯特研究（Research Nester）的数据，至 2023 年底，全球精密零部件市场规模为 1,612.9 亿美元，2024 年市场规模预估增长至 1,806 亿美元，同时预计 2024 至 2036 年的年均复合增长率为 13.3%，2036 年市场规模将达到 8,177.2 亿美元。此外，全球金属制造市场规模也从 2021 年的 3.02 万亿美元增长至 2022 年的 3.43 万亿美元，年增长率为 13.30%；预计到 2026 年，全球金属制造市场规模将以 7.30% 的年均复合增长率增长至 4.54 万亿美元。聚焦国内市场，根据国家统计局的数据，2023 年我国金属制品业规模以上企业（年收入在 2,000 万元及以上）营业收入合计达到 46,083.70 亿元。据预测，2025 年中国金属制品营业收入将达到 8,801 亿美元。

精密零部件的下游应用领域十分广泛。不同应用领域对精密零部件产品的要求各不相同，各类细分产品呈现相对独立的竞争格局，其市场规模状况存在一定差异。公司产品主要应用于分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空航天及工业设备领域。上述细分应用领域的市场规模发展状况如下：

①分析仪器

分析仪器是一种能够对物质的成分和结构进行分析的仪器，具有明显的研发属性，可应用于化学、生物、材料领域的实验室以及企业研发检验等场景。先进的分析仪器设备是科学研究和技术创新的基础条件。随着全球进入知识密集型经济时代，各国之间的科技竞争日趋激烈，欧美、中国、日本等国家与地区纷纷出台了一系列科技创新政策，将更多资源集中到科学研究领域。据世界银行统计，2013年至2021年全球研发支出占GDP比例从1.98%上升至2.62%，在统计期间内呈现逐年上升的趋势。随着科研投资的战略价值日益重要，预期全球的研发支出将仍保持持续上涨趋势。

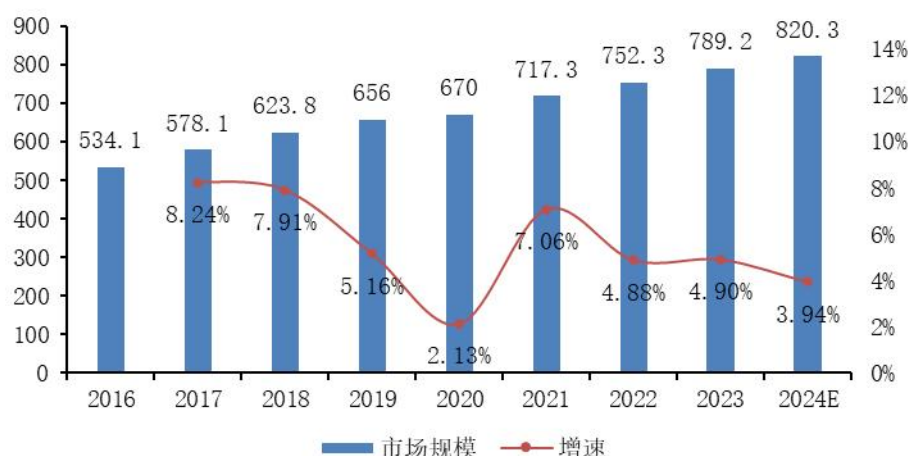
2013-2021年全球研发支出占GDP比例



数据来源：世界银行

科学研发投入增长带动了科学分析仪器的市场需求增长。据 SDi 统计，自 2016 年至 2021 年，全球实验分析仪器的市场规模从 534.1 亿美元增长至 717.3 亿美元，5 年年均复合增长率为 6.08%。据全拓数据预测，2024 年全球实验分析仪器的市场规模将增长至 820.3 亿美元。

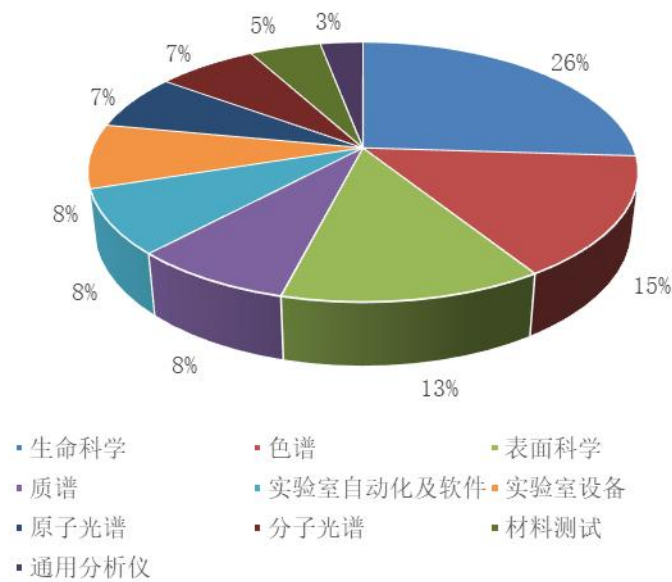
2016-2024年全球实验分析仪器市场规模
(亿美元)



数据来源：SDi、全拓数据

从分析仪器产品结构来看，据 SDi 统计，2021 年生命科学、色谱、表面科学相关仪器份额合计超 50%。生命科学仪器市场份额排名第一，占比 26%；色谱、表面科学位居第二和第三，占比分别为 15%和 13%。色谱仪、质谱仪、光谱仪下游需求广阔，合计占比达到 37%。

2021年全球分析仪器市场结构



数据来源：SDi，中国银河证券研究院

公司产品在分析仪器领域主要用于质谱仪、液相色谱仪、气相色谱仪等仪器，也可广泛用于基因检测等生命科学领域，市场空间广阔。上述细分领域的市场规模情况如下：

A、质谱仪

质谱仪是一种通过测量带电粒子的质量进而对物质进行定性和定量分析的分析仪器，根据应用范围的不同，质谱仪可分为同位素质谱仪、无机质谱仪和有机质谱仪等。根据 Data Bridge Market Research 的数据，2023 年全球质谱仪市场规模达 56 亿美元，且在下游应用领域需求的拉动下，全球质谱仪市场将持续稳健增长，预计到 2031 年将达到 128 亿美元，2024 年至 2031 年预测期内的复合年增长率为 10.9%。

质谱仪作为仪器仪表行业的高端分析产品，国内起步较晚，进口依赖度较高，国内市场中的质谱仪产品仍以进口产品为主。根据海关总署及 iFinD 的统计，2022-2023 年，我国质谱仪设备进口金额分别为 17.71 亿美元和 19.01 亿美元，整体呈增长趋势，表明国内需求量持续增长。

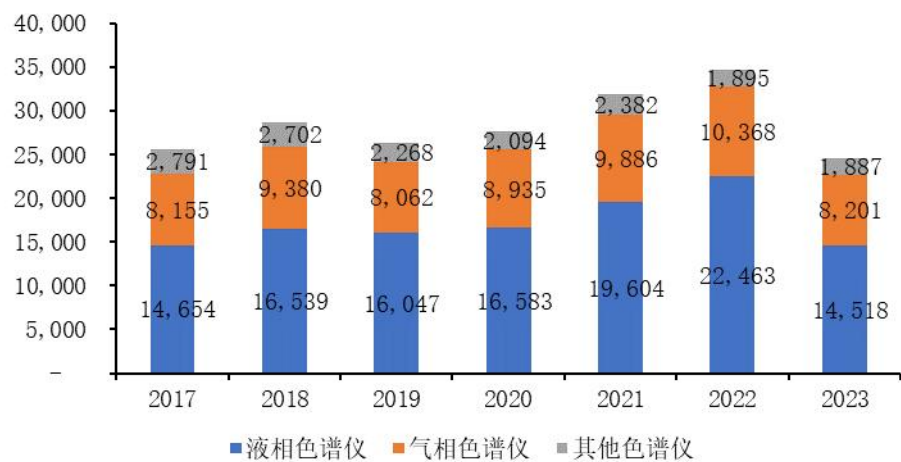
B、色谱仪

色谱仪是分析仪器的细分类别之一，主要用于复杂的多组分混合物的分离、分析。自 20 世纪 80 年代以来，色谱仪逐渐取代光谱仪成为最主要的仪器分析方案。其中，随着相关技术进步，高效

的液相色谱仪与气相色谱仪正成为色谱领域最重要细分产品之一。根据 Global Market Insights 的数据，2022 年全球色谱仪市场规模达 92 亿美元，预计 2023 年至 2032 年期间的年均复合增长率将超过 5%。

目前，沃特世、赛默飞、丹纳赫等全球科学仪器巨头凭借技术优势占据了色谱领域的大部分市场份额。我国色谱仪器呈现进口依赖度高的特征。据海关总署及 iFinD 统计，2017-2022 年我国色谱仪进口数量整体呈增长趋势，2023 年进口数量有所下降，主要受宏观经济下行压力影响导致下游需求承压所致。随着未来科技创新政策的陆续出台以及科研投资的持续增长，国内色谱仪需求将长期向好。

2017-2023年我国色谱仪进口数量（台）



数据来源：海关总署，iFinD

C、基因检测设备

基因检测技术指将受检者的基因从血液、体液或组织标本细胞中提取出来，并进行检测、分析的技术。基因检测行业是我国重点发展的新兴行业。《国民经济和社会发展规划“十四五”规划纲要》明确指出，基因及生物技术是七大科技前沿攻关领域之一，生物技术是九大战略性新兴产业之一，基因技术则是前瞻谋划未来产业之一。根据华经产业研究院数据，2019 年我国基因检测市场规模为 149 亿元，到 2023 年已增长至 297 亿元，2019-2023 年均复合增长率为 14.8%。预计到 2024 年，市场规模有望增至 335 亿元，继续保持较高的增长速度。

国内用于进行基因检测的技术主要分为 PCR 技术、基因测序技术、FISH 技术和基因芯片技术四种。其中，在第二代测序技术的推动下，基因测序的应用领域迅速拓宽，基因测序行业成为基因检测行业增长速度较快的细分领域。根据 BCC Research 的数据，2023 年全球基因测序市场规模为 125 亿美元，2024 年市场规模预估增长至 148 亿美元，同时预计 2024 至 2029 年的年均复合增长率为 18.6%，2029 年市场规模将达到 348 亿美元。

基因测序产业中的测序设备及其试剂生产商主要包括以高通量测序技术为主的 Illumina、

Thermo Fisher，和以单分子测序技术为主的 Pacific Biosciences、Oxford Nanopore Technologies 等企业。公司产品可应用于 Illumina 等下游客户的基因测序仪器中。随着基因测序在生育、消费级基因检测、肿瘤等终端应用场景的渗透率不断提升，基因测序设备产业预计将为公司产品提供持续的需求。

②油气服务

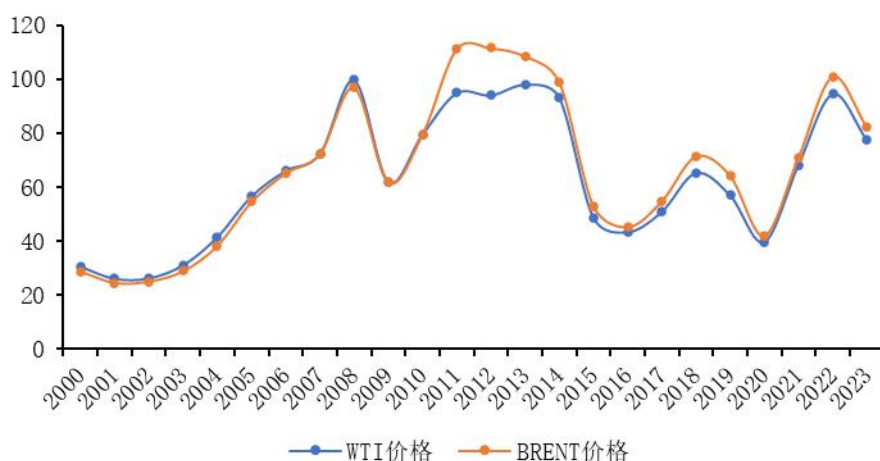
油气服务是指为石油和天然气行业提供各类专业技术支持和服务，服务范围涵盖了钻探、开采、运输和加工等环节。

A、石油服务

石油服务行业主要受原油市场的波动影响。当油价处于高位时，石油公司将拥有足够的资金及动力增加资本性支出，扩大油田开采规模。反之，石油公司将收缩资本性支出计划，进而对石油设备的市场需求造成不利影响。

国际油价受国际市场供求关系、油气公司竞争、国际地缘政治、美元汇率以及新能源技术等因素影响，周期性明显。自 2020 年以来，在全球经济复苏、中东地区局势变化等因素的综合作用下，美国西德克萨斯轻质原油（WTI）和国际油价布伦特原油（BRENT）价格分别从 2020 年的 39.68 美元/桶和 41.96 美元/桶，上涨至 2022 年的 94.53 美元/桶和 100.93 美元/桶，全球原油价格进入快速上升期。2023 年，国际原油价格回落，但总体仍处于历史高位。根据美国能源信息管理局（EIA）于 2024 年 1 月发布的《短期能源展望》，预计 2024 年布伦特原油年均现货价格为 82 美元/桶，原油价格将仍处于高位。

2000-2023年国际原油价格（美元/桶）



数据来源：Macro trends

从短期来看，原油价格的周期性上涨将提振石油服务企业的信心，促进其加大资本性支出，扩大石油钻探、开采、运输等业务规模。根据贝克休斯的统计数据，全球钻机数量与国际原油价格高

度相关，均于 2008 年全球金融危机及 2015 年原油市场危机期间下降。自 2020 年下半年以来，受国际原油价格反弹驱动，全球钻机数量呈现增长趋势，至 2023 年 12 月底达到 1,663 部。

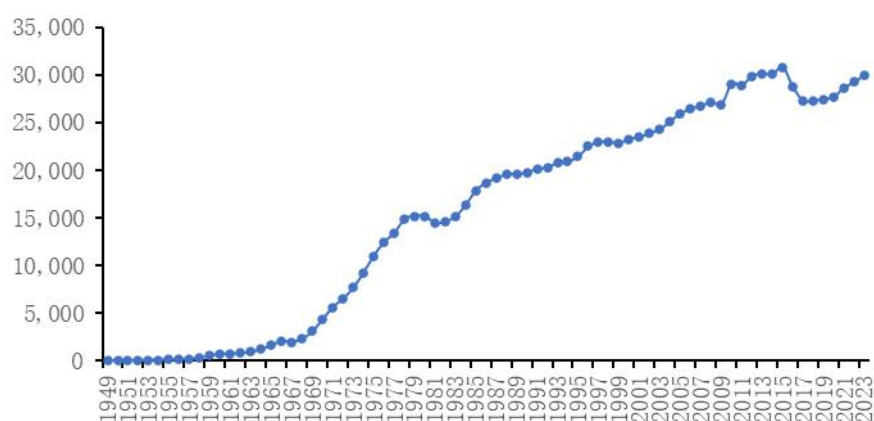
2003年3月-2023年12月全球钻机数量（部）



数据来源：贝克休斯，iFinD

而从长期来看，一方面，石油等化石燃料仍是全球主要能源，全球经济的持续发展将形成对石油能源的刚性需求。根据国家统计局，我国的原油生产量从建国初期的 17.09 万吨标准煤增长至 2023 年的 29,946.00 万吨标准煤。根据 OPEC 在 2023 年 10 月发表的《世界石油展望》，2022 年全球石油消费量约为 1.00 亿桶/日，预计 2028 年达到 1.10 亿桶/日，2045 年达到 1.16 亿桶/日，增长趋势明显；另一方面，自北美页岩革命之后，全球非常规石油产量迅速增长，石油资源的勘探和开发难度进一步加大，石油服务设备的升级需求将进一步扩大。据国外学者研究，非常规石油在不到 20 年的发展时间内占据了全球石油产业 8% 的份额，预计将持续增长并于 2040 年占据全球石油产业 17% 至 21% 的市场份额。

1949-2023年我国原油生产量（万吨标准煤）

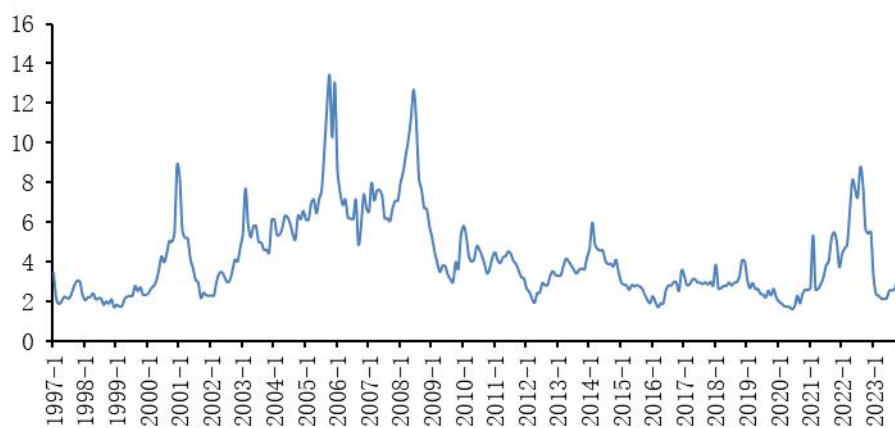


数据来源：国家统计局，iFinD

B、天然气服务

天然气服务行业的固定资产投资同样受天然气价格波动影响。2021 年下半年至 2022 年，受欧洲地缘政治因素影响，天然气等生产能源供应紧张、价格大幅上升，美国 HenryHub 天然气现货价格一度突破 8 美元/百万英热单位。而 2023 年以来，受各地库存保持充足、需求疲软影响，国际天然气价格大幅下跌，基本回到 2021 年下半年之前的水平。截至 2023 年 12 月底，美国 HenryHub 天然气现货平均价格为 2.52 美元/百万英热单位，同比下降超过 50%。

1997-2023年美国HenryHub天然气现货价格
(美元/百万英热单位)

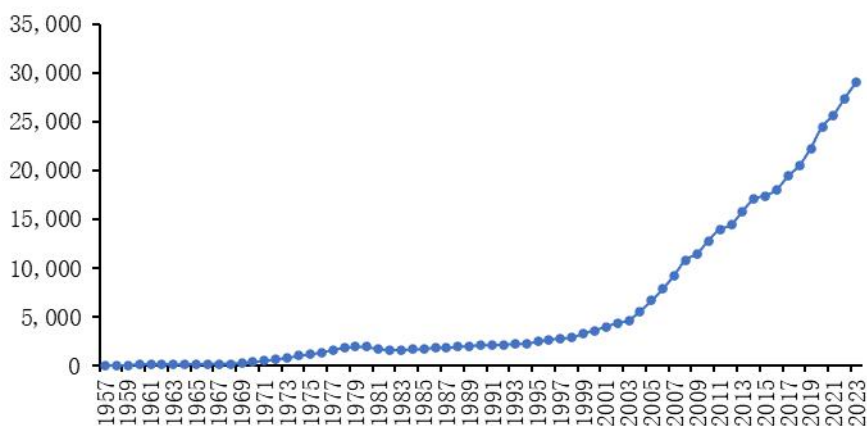


数据来源：EIA

根据 EIA 预测，美国 HenryHub 天然气现货价格将于 2024 年达到 2.7 美元/百万英热单位，并于 2025 年超过 3 美元/百万英热单位，短期内保持上升趋势，有望带动天然气服务行业增长。

聚焦国内天然气市场，我国天然气生产量从 1957 年的 9.86 万吨标准煤增长至 2023 年的 28,980.00 万吨标准煤，2017 至 2023 年的年均复合增长率达到 6.94%，长期增长保持稳定。根据中国石化发布的《中国能源展望 2060（2024 年版）》，天然气作为能源转型的“桥梁”，其消费量预计将于 2040 年前后达峰，从 2023 年的 3,820 亿立方米增长至 6,100 亿立方米。因此，在未来较长时间内，我国天然气产量及销量将仍保持良好的增长趋势。

1957年-2023年我国天然气生产量（万吨标准煤）



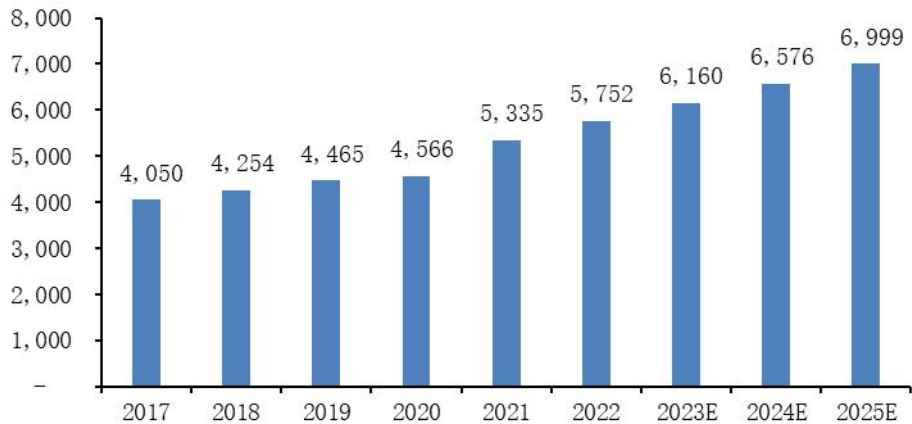
数据来源：国家统计局，iFinD

公司所生产的油气服务专用设备零部件为各类钻井设备和工具的组成部分，具备耐高温、耐高压、耐磨损等特点，可应用于油气勘探、钻井、完井等阶段，对于提高钻井效率、勘探精度和开采效果至关重要。在油气资源消费量稳定增长、油气资源开采难度逐渐加大的背景下，深海油气钻采、陆上页岩气开采等领域的中高端设备市场需求将逐步扩大，带动上游相关精密零部件产业的长期稳定发展。

③医疗器械

医疗器械包括用于预防、诊断、治疗或缓解疾病或伤害的各类器械。受全球人口整体增长、发达地区人口老龄化程度加剧、医疗技术不断进步、医疗产品升级换代、人们对健康的重视程度提高等众多因素影响，医疗器械行业市场规模呈现持续增长的趋势。据弗若斯特沙利文数据，自 2017 年至 2022 年，全球医疗器械市场规模从 4,050 亿美元增长到 5,752 亿美元，年复合增长率为 7.27%。预计 2025 年全球医疗器械市场规模将增长到 6,999 亿美元。

2017-2025年全球医疗器械市场规模（亿美元）



数据来源：弗若斯特沙利文、中商产业研究院

医疗器械领域是关乎国计民生的重要产业领域。一方面，欧美及日本等医疗器械发展较早的地区对医疗器械的技术水平和质量标准要求不断提高，更新换代需求旺盛；另一方面，以中国、印度为代表的新兴发展中国家不断在医疗器械领域取得关键技术突破，促进了国内医疗器械制造产业的蓬勃发展。根据全球权威咨询机构 Evaluate MedTech，2028 年全球医疗技术市场规模将达 7,538 亿美元。医疗器械的市场前景良好。

在医疗器械领域，公司产品主要应用于外科手术器械、植入医疗器械等领域。上述细分应用领域的市场规模情况如下：

A、外科手术器械

外科手术器械泛指外科手术医师进行手术操作过程中需要用到的各种医疗器械，如手术刀、手术剪、手术镊、血管钳等。外科手术器械是手术过程中必不可少的基础性工具。根据 Industry ARC 的数据，2030 年外科手术器械的市场规模预计将达到 358 亿美元，2023 至 2030 年年均复合增长率为 8.4%。老年人口患病率上涨、慢性疾病种类增加以及各类意外事故的发生将是外科手术器械市场扩大的主要动因。

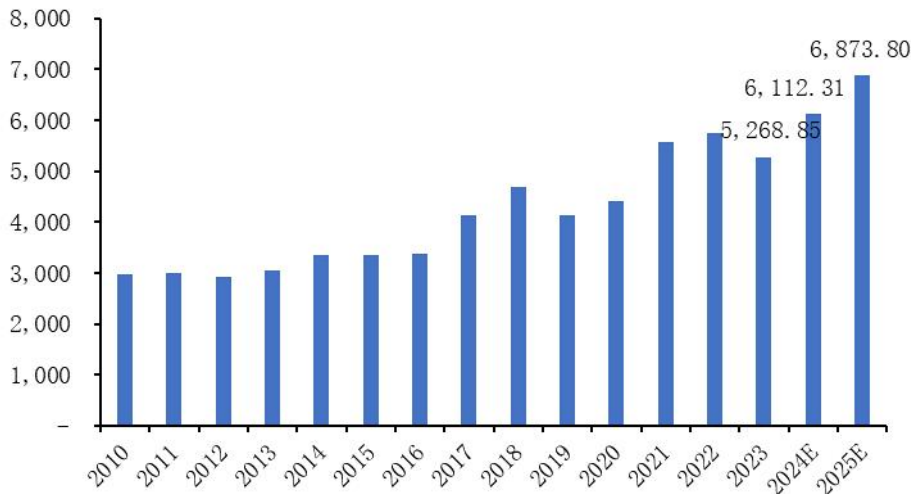
B、植入医疗器械

植入医疗器械是指借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内的医疗器械。植入医疗器械是医疗器械行业中一项重要的技术和服务，在改善患者生活质量和恢复健康方面发挥着重要作用。例如，在骨科领域，人工关节、骨钉、骨板、螺钉和骨填充材料等植入医疗器械被广泛用于治疗骨折、关节退化、关节炎和其他骨骼疾病。根据 Verified Market Research 的数据，2023 年全球植入医疗器械的市场规模为 1,018 亿美元，预计到 2030 年将达到 1,584 亿美元，年均复合增长率为 6.52%，行业发展态势良好。

④半导体

半导体行业包括半导体材料的研发、半导体器件的制造以及半导体应用领域的开发和创新，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量，已成为关系全球各国经济社会发展的战略性新兴产业。根据全球半导体贸易统计组织（WSTS）的数据，2010 至 2023 年，全球半导体市场规模已从 2,983.15 亿美元增长至 5,268.85 亿美元，年均复合增长率达 4.47%。受全球宏观经济走弱、消费电子市场需求薄弱等因素影响，2023 年全球半导体产业阶段性收缩。但从长期来看，在人工智能、物联网、云计算、AR/VR、自动驾驶、5G/6G 等产业的驱动下，全球半导体产业市场前景依旧可观。WSTS 预计全球半导体产业市场将于 2024 年强劲增长 16.01%至 6,112.31 亿美元，同时 2025 年保持增长态势，增长 12.46%至 6,873.80 亿美元。

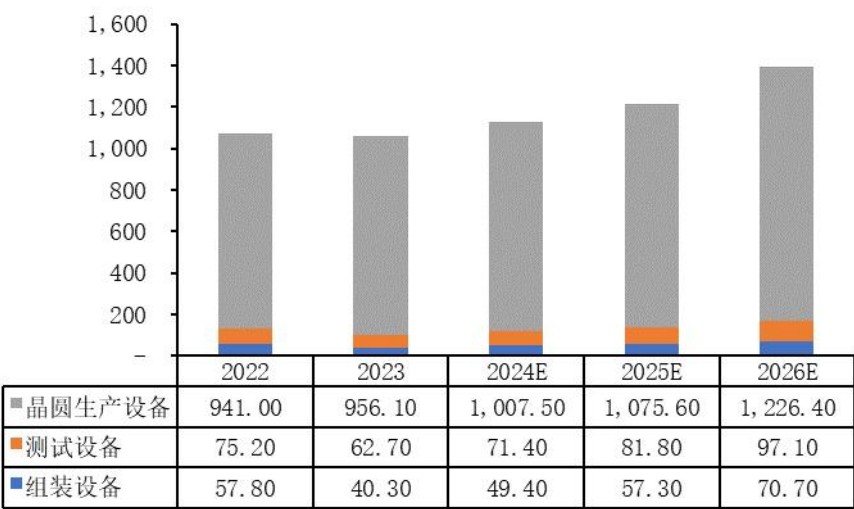
2010-2025年全球半导体市场规模（亿美元）



数据来源：WSTS，Wind 资讯

受全球半导体产业整体发展变化影响，半导体设备行业预期也将于 2023 年迎来阶段性收缩，并于 2024 年恢复增长。根据国际半导体产业协会（SEMI）的数据，2023 年半导体设备市场规模为 1,059.10 亿美元，其中晶圆生产设备、测试设备、组装设备的市场规模分别为 956.10 亿美元、62.70 亿美元、40.30 亿美元。2024 年，预计前述设备的市场规模将分别增长至 1,007.50 亿美元、71.40 亿美元和 49.40 亿美元，同时 2025 年、2026 年市场规模仍将持续增长。

2022-2026年全球半导体设备市场规模（亿美元）



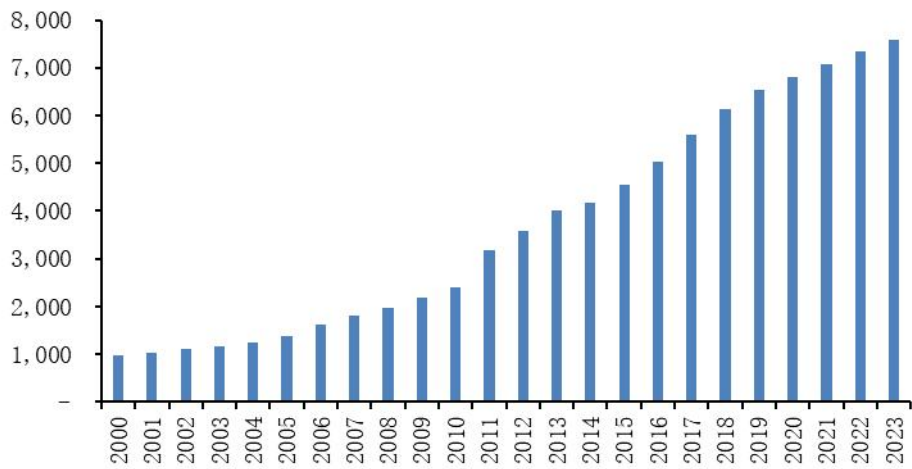
数据来源：SEMI

精密零部件是半导体设备的重要组成部分，其质量、性能和精度优劣直接决定了半导体设备的可靠性和稳定性，价值在半导体设备中占比较高。根据中原证券及弗若斯特沙利文报告，2022 年全球半导体设备精密零部件市场规模为 3,861 亿元人民币，中国半导体设备精密零部件市场规模为 1,141 亿元，半导体设备零部件市场空间广阔。作为半导体设备不断向先进制程精进的基础，半导体设备相关精密零部件的市场需求将长期向好。

⑤航空运输

航空运输装备主要指飞机等用于航空领域的各种设备和系统。随着全球化进程的加速，海内外的贸易、旅游和文化交流等活动日益频繁，航空运输的需求不断增长。根据奥纬咨询发布的《2023-2033 年全球机队和 MRO 市场预测》，预计 2033 年全球民航飞机总数为 36,305 架，较 2023 年增长 32.57%。根据国家统计局数据，长期以来我国民用飞机架数保持稳定增长趋势，至 2023 年已达到 7,573 架。

2000-2023年我国民用飞机架数（架）



数据来源：国家统计局，iFinD

为保证设备在高空环境和高风险任务中的性能和安全，航空运输装备对精密零部件的精确度及可靠性的要求十分严格，要求零部件制造企业在材料选择、加工技术和质量控制等方面保持高水平。未来，随着航空技术的升级与广泛应用，相关精密零部件行业也将向着更高精密度、更高科技含量方向发展升级。

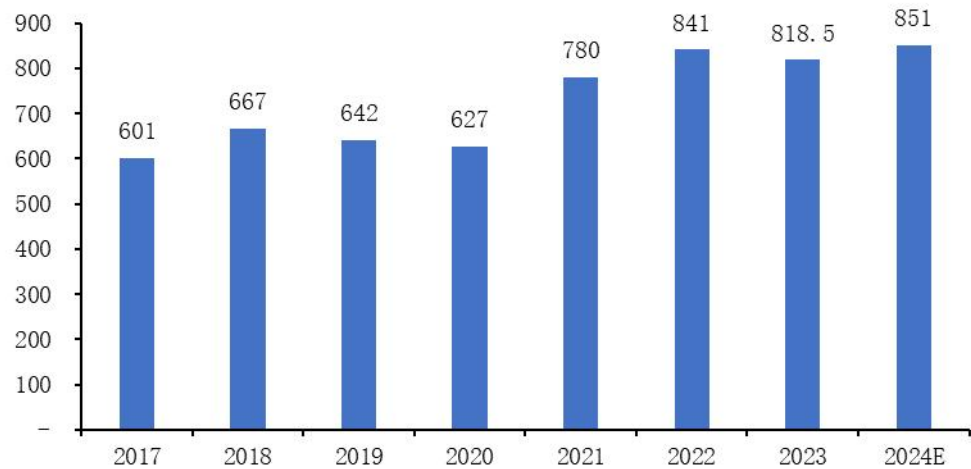
⑥工业设备零部件

工业设备零部件指可广泛用于各种工业设备的装配机、组件等各类零部件。工业设备零部件的需求量增长与全球工业化的深入发展密切相关。自第一次工业革命以来，工业已成为现代化国家经济体系中不可或缺的一部分，也是技术创新的重要来源，可带动农业、服务业等其他产业的发展，进而推动整个国家经济的发展。在全球工业升级的过程中，新技术、新工艺的推广和应用将不断推动通用零部件的技术创新和升级，为高精度、高强度、轻量化的零部件提供新的市场需求。目前，公司所生产的工业设备零部件可用于工业连接器、电动及气动元件、真空泵等众多领域。上述细分应用领域的市场规模情况如下：

A、工业连接器

近年来，受益于通信、汽车、消费电子、工业控制、轨道交通等相关行业的持续推动，全球连接器市场规模总体呈现扩大趋势。根据 Bishop & Associates 统计数据，2017 年到 2023 年，全球连接器规模从 601 亿美元增长至 818.5 亿美元，年均复合增长率达 5.28%，预计 2024 年将达到 851 亿美元。其中，工业连接器主要用于连接工业系统中的工控机、传感器、驱动器等。相较其他类型的连接器，工业连接器能够广泛适用于工业生产环境，满足严苛及复杂环境下的连接需求。根据 Bishop & Associates 的数据，2022 年全球工业连接器市场规模为 107.88 亿美元。随着全球工业自动化行业的快速发展，工业连接器作为工业控制设备的重要零部件，具有较好的成长空间。

2017-2024年全球连接器市场规模（亿美元）



数据来源：Bishop & Associates

B、电动及气动元件

电动元件是一种将电能转换成机械能以实现往复运动或回转运动的电磁元件，是驱使各类机械进行运动的电动机的重要组成部分。根据 Markets and Markets 的数据，2022 年全球电动机设备的市场规模为 1,340 亿美元，2027 年市场规模有望达到 1,860 亿美元，年均复合增长率可达 6.8%。制造业的持续发展为电动机及电动元件的市场扩张提供了持续动力。

气动技术是以压缩空气为动力源，实现各种生产控制的技术，具有高效、无污染等优点。气动元件作为自动化设备的关键零部件，广泛应用于汽车、半导体、电子、机床等基础工业领域。根据 Market Research Future 的数据，2022 年全球气动元件市场规模约为 128 亿美元，预计 2023 年至 2032 年的年均复合增长率将达到 5%，2032 年全球气动元件市场规模达到 199 亿美元。提升机械效率的需求是促进气动元件市场扩大的重要动力。

C、真空泵

真空泵是在封闭空间内产生、提高和维持真空的装置，可广泛用于工业生产、医疗诊断、实验室设备等领域。随着技术进步以及各领域对更高真空度的需求增长，真空泵的需求在全球范围内呈现出增长的趋势。例如，真空泵可应用于制药行业中的蒸馏、提纯、真空送料、混料等多种工序，在医药企业对制药过程的真空环境要求日益提高的趋势下，更高性能、清洁度及密封性的真空泵的市场需求日益增长。根据 Grand View Research 的数据，2022 年全球真空泵市场规模约为 57.29 亿美元，预计 2023 年至 2030 年的年均复合增长率为 5.4%。

(3) 行业技术水平及特点

①精密机械加工技术与表面处理特种工艺相结合

精密加工技术是基于精密加工设备并配合精准优良的加工工艺和制造工艺，根据材料力学性能

与产品结构匹配合理的加工参数，从而生产出高质量、高精密的产品。精密零部件制造商在满足客户精密设备的功能性需求的同时，通过对机械加工精度和所加工材料的精准把控，提升精密设备的整体性能及使用寿命。

随着精密设备向更先进的工艺演进，不仅对精密零部件的尺寸及形位精度要求越来越高，同时也对精密零部件的洁净度、耐磨性、耐腐蚀性、抗氧化性、抗疲劳性、密封性等性能指标提出了越来越严格的要求。精密零部件的表面处理特种工艺是实现前述性能需求的关键工序，可分为物理表面处理和化学表面处理，物理表面处理包括激光熔覆、抛光、喷砂及喷涂等；化学表面处理包括化学清洗、阳极氧化、化学镀铝以及电解抛光等。因此，目前精密零部件的生产需要精密机械加工技术与表面处理特种工艺相结合。

②生产精度及可靠性高

关键精密零部件的技术水平往往直接决定着下游产品的性能、质量和可靠性。下游设备性能需求的提升推动着精密零部件行业钻研新的生产工艺技术、改良制造工序，以满足产品高精度、高可靠性的要求，并实现较高的生产效率。以半导体领域的精密零部件为例，其具有精度高、批量小、多品种、尺寸特殊、工艺复杂等特点，制造商需要兼顾强度、应变、电磁特性、材料纯度、耐腐蚀性、电子特性等复合功能要求。为此，在生产过程中，制造商需要严格把控关键零部件所用原材料的纯度、原材料批次的一致性、质量稳定性、机加精度控制、特殊表面处理、洁净清洗、真空无尘包装等。因此，精密零部件产品具备生产精度及可靠性较高的特点。

③柔性生产

精密零部件制造业所提供的产品具备小批量、多品种、定制化的特点。首先，由于不同应用领域需求的多样化和复杂性，精密零部件厂商需针对下游客户的差异化需求，定制化地生产非标准产品；其次，各应用领域使用的设备种类丰富，每个设备所需要的精密零部件的类型和规格则更为繁多。因此，精密零部件制造厂商需具备多品类产品的生产能力和技术实力；最后，由于精密零部件涉及领域众多且定制化程度较高，导致客户订单具有多批次的特征。因此，精密零部件厂商需要具备高效的生产能力和灵活的生产计划，以适应不同批次的生产需求，并确保按时交付客户订单。

为适应上述产品生产特征，业内主要企业已构建相对完整的柔性生产系统，即通过系统结构、人员组织、生产加工和运作方式等方面的协同管理，同时引入自动化生产设备以及智能信息化管理系统等软硬件设施，对市场需求变化作出快速反应，并满足不同行业客户对精密零部件在外观、性能、结构等方面的差异化要求。柔性生产提高了企业的设备利用率和员工劳动生产率，提高了产品交付速度，保障了企业的经营效益。

（4）进入行业的主要壁垒

精密零部件制造业要求新进入者具备高水平的专业知识、先进的设备和复杂的工艺流程，在技

术、资金、人才、客户资源、资质等方面均存在进入壁垒。

①技术壁垒

精密零部件制造业具备较高的技术壁垒。首先，精密零部件制造涉及分析仪器、油气服务、半导体设备、医疗器械、航空航天及工业设备等各类制造领域，产品种类繁多，对应的材料特性、结构设计、生产标准、工序流程、表面处理要求等方面存在较大差异，要求企业具备数控生产、激光切割、表面处理等多种专业制造技术。以油气服务设备为例，由于油气田开采工况复杂，开采设备需要承受高压、强腐蚀、高温差等多种环境。企业需持续加大研发投入，引入计算机数值模拟技术、精密数控加工技术、自动化检测技术等先进技术，不断提高零部件产品的性能；其次，精密零部件往往是保障下游设备的精确度及质量的关键部件，具有较强的技术含量，在研究开发、质量控制、产品维护等各个环节均需要专业的技术作为保障。为保障精密零部件的精度和质量稳定性，其对相关生产设备要求较高，包括先进的数控加工设备以及高精度的测量仪器和测试设备；再者，精密零部件制造业是一个不断创新和发展的行业，拥有自主创新能力和进行研发的能力是竞争的关键，相关厂商需具备开发新材料、工艺和技术的能力，以满足客户不断变化的需求。行业新进入者未经过多年的行业积累，其技术能力相对薄弱，进入本行业将会面对较为明显的技术障碍。

②资金壁垒

精密零部件制造业属于资金密集型行业。业内企业需在经营前期投入大量资金购置先进的机械设备、工具和材料，并在长期经营过程中定期维护和升级。同时，企业还需要投入大量资金进行研发和创新，包括购买测试设备、建设实验室设施、样品试制以及申请专利等费用。因此，较大的资金投入对新进入的竞争者形成了较高的资金壁垒。

③人才壁垒

由于精密零部件行业具备“小批量、多品种、定制化”的特点，业内企业需按客户的图纸与标准，设计生产工艺并组织生产。同时，在产品质量、交期、成本、服务等方面必须严格符合客户要求。因此，企业对熟知各类材料性能、多种加工技术的复合型人才需求较为明显。在设计生产工序环节，企业需具备一批经验丰富、专门知识过硬的复合型人才队伍，将先进技术和标准应用到特定材质、特殊结构产品的工序拆解及持续生产优化环节；在组织生产环节，企业需具备大批掌握卓越技能和技术诀窍、并熟知标准要求的专业技术人员，逐一实现产品制造过程中的要点。

目前，国内相关行业的专业复合型人才较为稀缺，业内人才主要依靠企业自主培养。拟进入本行业的企业需要经过较长的人才培养与储备周期，才可建成一支相对成熟、稳定的技术人才团队。因此本行业具有人才壁垒。

④客户资源壁垒

精密零部件具有功能重要、品类繁多、非标准化的特点，是终端产品的重要组成部分。因此，

精密零部件制造企业要进入下游客户的供应链合作体系，需通过严苛的资质认证以及不定期的资质复审。供应商资质认证包括了对供应商在质量管理、培训体系、设计控制、供应链及业务的连续性、采购控制、检测控制、生产过程控制、售后控制、客户服务等方面的审核，耗时半年至一年之久。鉴于较高的供应商审核成本，以及为避免产品品质和交期不可控等风险，下游客户在选定了能满足其在产品丰富度、品质和交期等方面需求的零部件供应商后，一般不会轻易更换供应商。因此，对于新进入的企业而言，下游客户与已建立较好市场口碑的企业的合作关系较为稳定、紧密，其获取优质客户资源往往需要较长的品牌建立周期，难度和成本较高，构成了行业进入壁垒。

⑤资质壁垒

除了满足 ISO9001 质量管理体系认证等国际质量管理体系标准，业内企业生产应用于特定领域的精密零部件，还必须按照当地相关规定取得所属行业的制造质量体系认证和关键岗位操作资格的认证。例如，航空航天领域产品制造企业需通过 AS9100D 航空航天质量管理体系认证，医疗器械无菌金属零件制造企业需通过 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证。针对要求较高的专用设备零部件，客户还可能要求制造商取得由国际机构颁发的，对特定材料、特定产品的制造能力和管理体系的认可证书。

行业新进入者往往需要花费较多的成本和较长的时间，以取得当地生产许可以及相关资质认可。因此，本行业具备明显的资质壁垒。

（5）行业发展态势

①产品精密程度要求提高

近年来，以 CNC 数控加工技术为核心的精密冲压、精密切削技术广泛应用于金属零部件制造，为下游产品提供了高质量、高精度、高质感的零部件。在半导体、医疗器械、航空航天装备等行业发展速度日新月异的背景下，下游客户对产品的质量和精度的要求越来越苛刻。在半导体领域，随着晶圆制造向 7 纳米以及更先进的制程工艺发展，半导体设备的工艺规格越来越高，零部件的制造精密度、洁净度要求将越来越高，对相应工艺技术要求也将随之提升；在医疗器械领域，对应精密零部件大多有小批量、多品种、形状不规则、材质坚硬、表面光洁度高等特点，为了保证治疗效果及安全性，医疗器械零部件的精密程度要求不断提高将是长期发展趋势；在航空航天装备领域，对应精密零部件的安全性和稳定性是核心性能。民用飞机需通过结冰、污染跑道、大侧风、高温高寒等极端复杂气象条件下的分析和试验，卫星等航天飞行器则需应对真空、温度骤变、混合性空间辐射、微重力等极端空间条件，对组成其结构的零部件的精密度要求逐渐提高。

②行业集中度提高

精密零部件制造行业的竞争程度与精度高低呈反比关系。一般精密程度的机械零部件只需要简单的冲压设备和模具就可完成，行业门槛较低，市场上可提供相关服务的企业众多，市场竞争比较

激烈；而高精度或超精密零部件对生产设备要求较高，需要企业购置价格高昂的冲压设备、CNC 等设备，还需要企业具备一支具备行业经验和设计能力的专业生产研发团队，企业数量相对较少，整体市场竞争程度较低。目前，我国精密零部件制造企业数量庞大，客户遍布消费电子、汽车、医疗器械、交通运输等众多行业，但仍未形成发达国家类似伟创力、捷普等行业绝对龙头企业。在产品精密程度要求不断提高的背景下，市场份额将逐渐向具备高精密度零部件设计与制造能力的少数头部企业聚拢。另一方面，形成规模的精密零部件供应商往往会选择油气服务、半导体、汽车、消费电子等一个或数个下游应用领域进行深耕，利用其在领域内的经验优势及规模优势，进一步推动各细分领域内的行业集中度提高。因此，未来行业集中度将呈现逐渐提高的趋势。

③智能制造驱动产业转型升级

近年来，我国制造业人工成本以及环保压力不断增加，加之下游应用产品对精密零部件品质需求日益提高，使智能制造成为制造业企业创新发展、提高盈利能力的必由之路。一方面，先进的算法和传感器技术可以实现对生产设备的实时监控和调整，以实现更精确的控制，提高生产效率与精度；另一方面，传统的生产方式往往依赖大量的手工操作和人力管理，而智能制造则通过引入自动化和智能化设备，减少人工操作，进而降低误差率和生产成本，并将人力从生产过程中解放出来，转向更高附加值的服务和管理。例如，业内企业逐渐增加对机械臂等自动化设备的引进，用于更高效地完成生产线上的装配、搬运和包装等任务，逐步提高生产流程的自动化水平。

为了保持竞争优势与行业地位，业内企业不断引入新的技术和设备，提高自身的智能制造生产水平，也为整个行业的转型升级提供了新的动力。精密零部件行业也将逐渐降低对生产人力的依赖，弱化劳动密集型属性，强化技术密集以及柔性制造特征。

④工艺整合化

工艺整合化是指将多种工艺和技术结合起来，以实现更高效、更灵活、更低成本的生产方式。为了取得竞争优势，精密零部件供应商通过整合工艺提高生产效率，追求使用一台设备完成车削、钻削、铣削、磨削、光整等多种工艺，“以车代磨”、“以磨代研”甚至“以磨代抛”等技术趋势日益明显。工艺整合化不仅可以提高企业生产效率、降低生产成本，同时还可以实现更灵活的生产方式，使得企业在激烈的市场竞争中更具优势。

（6）行业所面临的机遇与风险

①行业面临的机遇

A、政策支持

随着智能制造成为制造业发展方向，我国陆续出台了《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》《制造业技能根基工程实施方案》《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》《“十四五”扩大内需战略实施方案》《我国支持制造业发展主要税费优惠政策指引》《中共中央

关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》等政策，鼓励先进制造业高质量发展，引导各类优质要素向制造业集聚。具体内容详见本节之“八·（一）·3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响”。

B、下游市场前景广阔

作为全球制造业的基础性产业，精密零部件应用领域十分广泛，市场容量巨大。分析仪器、半导体、医疗器械、航空运输等产业蓬勃发展，将会带动各类精密设备产品的需求增长，进一步为上游精密零部件的应用市场扩大带来更多机遇。具体内容详见本节之“八·（一）·4·（2）行业市场规模”。

C、生产技术进步

近年来，制造业内的先进制造技术、信息技术和智能技术的集成和深度融合程度提高，高档数控机床、工业机器人、智能传感与控制装备、智能检测与装配装备、智能物流与仓储装备等高端制造装备在制造业的普及程度不断提高，并与相应的工艺与软件集成，深化智能制造改革。先进的数控设备及制造技术的运用，促进了整个行业的技术升级与工艺革新，为行业降本增效、提高利润空间提供了技术支持，同时有效避免了行业的恶性低质量竞争，有利于行业长期良性的发展。

②行业面临的风险

A、劳动力成本上升

多年以来，劳动力成本相对较低是我国吸引全球制造产业转移的主要优势之一。随着我国生育率下降，加之国内经济快速发展、员工薪资水平提高，人力成本也开始逐渐上升。现阶段，精密金属制造行业的自动化及智能化生产工艺仍处在发展阶段，行业对人力资源的依赖仍较为明显。劳动力成本的上升不仅会在一定程度上影响行业的整体盈利水平，还会削弱大陆精密零部件制造厂商在全球产业链中的竞争优势，导致下游企业逐步将零部件供应商向东南亚等人工成本更低的地区布局。

B、贸易摩擦加剧产业外移

精密零部件行业具有国际分工、全球贸易的特征。我国精密零部件制造企业主要服务于国内外知名的先进设备品牌厂商。近年来，受地缘政治等因素影响，各国之间的国际间贸易摩擦有所增加。部分国家通过提高关税等方式挑起贸易争端，增加了我国精密零部件行业企业对外出口的成本。同时，地区贸易歧视现象也有所抬头。未来，若中国与主要贸易国之间的国际关系恶化或全球政治格局发生不利变化，将可能对本行业的发展产生不利影响。

C、专业人才紧缺

精密零部件的设计、研发、生产涉及材料、化学、机械等多种专业知识的综合应用，对研发人

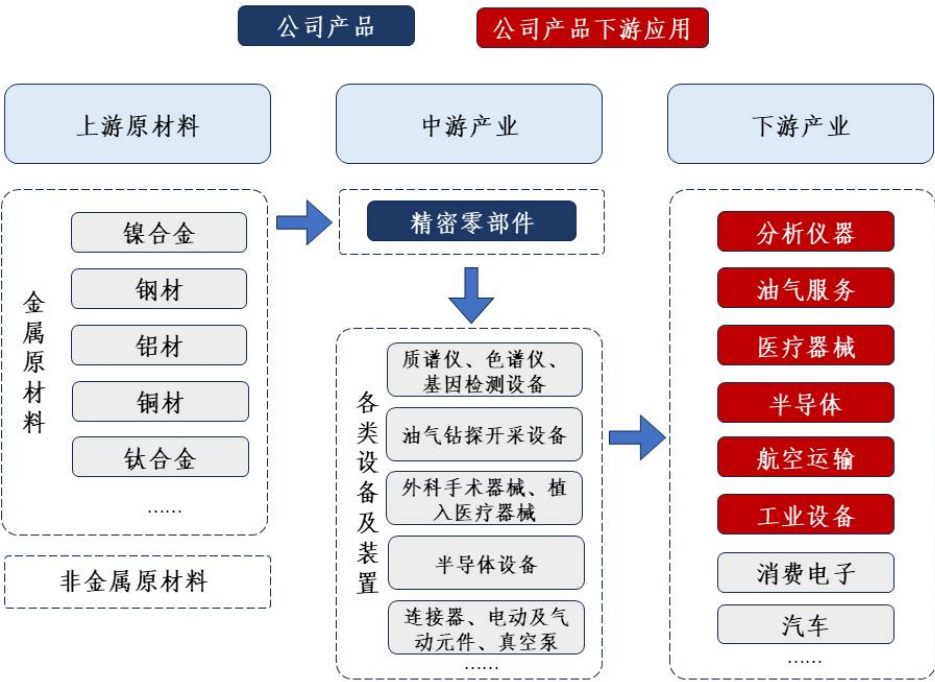
员、生产人员及管理人员均有较高的综合素质要求。近年来，我国精密零部件行业发展迅速，但专业人才主要依靠企业自主培养，培养途径单一、培养周期较长，无法满足行业转型升级的需求。高端人才的短缺将加剧业内企业对高端技术人才的竞争，制约行业的长期发展。

(7) 行业在产业链中的地位和作用及与上下游行业的关联性

①行业在产业链中的地位和作用

挂牌公司处在产业链的中游位置，其上游为镍合金、钢材、铝材、铜材、钛合金等金属原材料及塑料等非金属原材料。公司生产的精密零部件应用于质谱仪、色谱仪、基因检测设备、油气钻探开采设备、外科手术器械、植入医疗器械、半导体设备、连接器、电动及气动元件、真空泵等各类设备及装置，并最终应用于分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输、工业设备等终端领域。挂牌公司所处行业与上、下游行业的关系具体如下图所示：

挂牌公司所处行业的产业链情况



②行业与上下游行业的关联性

A、本行业与上游行业的关联性

精密零部件制造业所需原材料主要包括不锈钢、合金钢、铜合金、铝合金、特种合金等金属原材料及塑料等非金属原材料。行业所需主要原材料均为大宗商品，市场供应充足，为本行业提供了充足的原材料保证。同时，上游原材料供应商数量众多、市场化程度较高、可替代性较强，本行业对上游产业单一供应商的依赖性较小。大型精密零部件制造厂商对上游原材料供应商的议价能力较

高，可以一定程度上削弱原材料价格发生不利变动造成的影响。

B、本行业与下游行业的关联性

精密零部件制造业的下游应用领域十分广泛，包括分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空航天、消费电子、汽车及工业设备领域。其中，公司覆盖的下游应用领域主要包括分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备领域。本行业下游产业众多，受单个行业景气变化影响程度较低。下游产业的快速发展对精密零部件制造企业的精密制造能力、市场反应速度和柔性生产能力提出了更高的要求，影响着行业的竞争格局，也促进本行业内企业的更新升级。

5、（细分）行业竞争格局

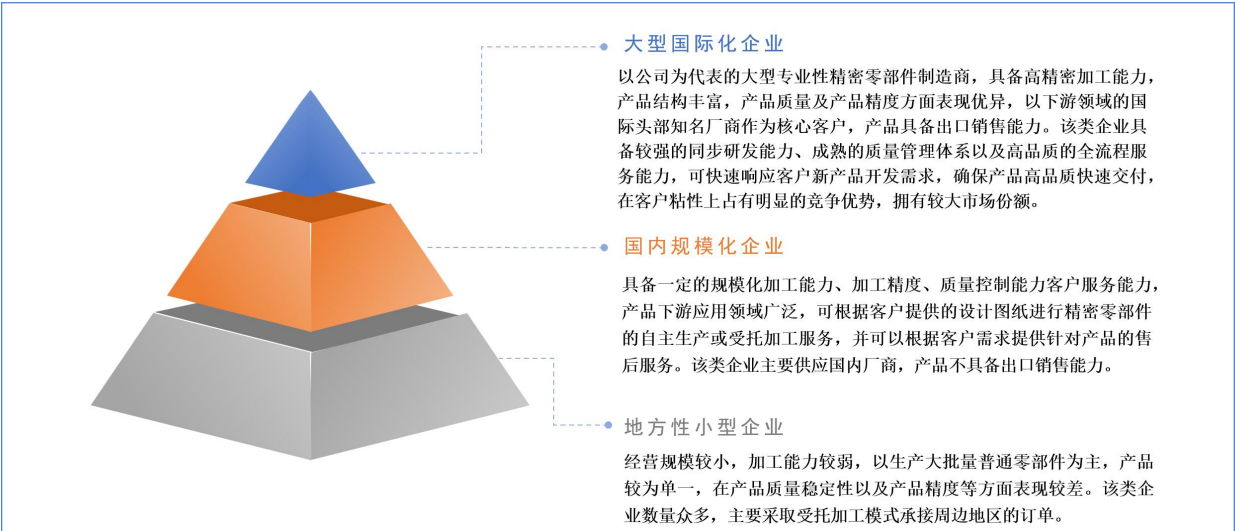
（1）行业竞争格局

①行业整体竞争格局

从全球范围来看，受益于强大的科技研发和制造业生产能力，欧美、日本等发达工业化国家的精密金属制造行业发展较早。近年来，在全球经济一体化和国际产业转移加快、世界制造企业走向中国的背景下，一方面使得我国精密加工企业数量快速增长，整体加工产能快速提升；另一方面，通过引进国外先进技术及加工设备并进行自主创新，诞生了一批包括挂牌公司在内的生产工艺高超的精密零部件制造企业。

从全国范围来看，受下游需求驱动，我国精密零部件制造企业主要分布于长江三角洲、珠江三角洲和环渤海等市场经济和民营经济较为发达的地区，市场参与者数量众多。但受资金实力、技术装备和生产工艺等因素影响，目前我国能提供高精度及超精密零部件的企业数量不多，精密零件制造企业实力整体相对较弱，规模相对较小。根据国家统计局数据，截至 2023 年 12 月，我国金属制品业规模以上企业数达 36,000 家，2023 年合计实现收入 46,083.7 亿元，行业内从业企业的平均规模相对较小。

从产业结构来看，我国精密零部件行业的竞争格局整体可划分为三个层级，分别为：一是以公司为代表的、具备国际竞争力的大型国际化企业，二是具有一定规模化加工能力且以国内市场销售为主的国内规模化企业，三是专注于周边地区市场、以受托加工为主要业务模式的地方性小型企业。精密零部件领域各层级企业特征情况如下：



前述各层级企业在业务模式、业务规模、产品情况、应用领域及主要客户市场地位的对比如下：

层级	大型国际化企业	国内规模化企业	地方性小型企业
业务模式	非标定制化生产	非标定制化生产或受托加工	受托加工为主
业务规模	大	较大	较小
产品功能要求	传动、连接、密封、控制、支撑及保护等各类功能，部分产品需具备耐高温、耐磨、耐腐蚀、抗氧化、抗疲劳等特殊功能	部分产品具备传动、连接、密封、控制等功能，其余主要为支撑及保护功能	主要为支撑及保护功能
产品精密度	对尺寸及形位精度要求高	部分较高，其余较低	较低
产品附加值	高	部分较高，其余较低	较低
主要应用领域	分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输等高端装备领域	3C、汽车、通讯等各类消费品及工业装备领域	以家用电器、工具、运动器材等各类消费品为主
主要客户市场地位	国内外各领域头部知名厂商	国内消费品及工业装备制造厂商	周边消费品制造厂商及配套机加厂商

②各层级市场参与者竞争格局

A、以公司为代表的大型国际化企业

该类企业具备高精密加工能力和技术优势，客户为国内外各领域头部知名厂商。由于各下游领域因其产品的应用场景和用途存在区别，对精密零部件的精密度、材料、形状及规格等具体需求不尽相同，为充分发挥专业优势，满足下游客户产品需求，大部分企业会在如分析仪器、半导体、医疗、航空运输等对产品精密度要求较高的细分应用领域中选择一个或多个深耕，充分积累行业经验。随着下游领域对产品精密度和质量的要求日益提高，客户对零部件供应商的选择将更加慎重，与其的合作关系将更加长期、稳定。例如，国际半导体设备龙头企业通常会对精密零部件制造企业实行体系化认证管理，全部认证过程持续 2 至 3 年。一旦通过认证，双方的合作关系将具备较强黏性。

因此，在该层级中，不同细分领域之间形成了较为显著的进入壁垒，专注不同下游应用领域的精密零部件制造商之间的直接竞争不明显，行业竞争主要集中于特定的细分领域范围内。未来，随着下游客户对产品精度的需求不断升级，市场份额有望向具备精尖制造技术的加工厂商聚拢。

B、国内规模化企业

该类企业具备一定的规模化加工能力以及加工精度，产品下游应用领域广泛。由于该层级企业的产品精密度不及前述的大型国际化企业层级，不同细分领域的进入壁垒相对较低，因此跨领域竞争程度整体高于大型国际化企业层级，进而提升了整体竞争程度。另一方面，该层级中部分企业依托资金和规模优势，通过自主研发、外部引进等方式逐渐提升了产品加工精度及客户服务能力，构筑了一定的竞争壁垒。未来，随着该层级企业的技术发展，跨领域竞争程度将逐步降低。

C、地方性小型企业

该类企业数量众多，经营规模较小，加工能力较弱，产品种类单一，产品同质化程度较高，竞争壁垒较低，导致了该层级行业集中度较低，形成了以产品价格为核心的激烈的区域性竞争。

（2）主要竞争对手情况

①富创精密（股票代码：688409）

沈阳富创精密设备股份有限公司成立于 2008 年 6 月。富创精密专注于金属材料零部件精密制造技术，掌握了可满足严苛标准的精密机械制造、表面处理特种工艺、焊接、组装、检测等多种制造工艺，主要产品包括工艺零部件、结构零部件、模组产品和气体管路四大类，应用于半导体设备、泛半导体设备及其他领域。富创精密于 2022 年 10 月在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688409），2023 年营业收入 206,575.59 万元。

②先锋精科（股票代码：688605）

江苏先锋精密科技股份有限公司成立于 2008 年 3 月，是国内半导体刻蚀和薄膜沉积设备细分领域关键零部件的精密制造企业，产品主要为应用于半导体设备领域及其他领域的精密零部件。先锋精科于 2024 年 12 月在上海证券交易所科创板上市（股票代码：688605），2023 年营业收入 55,771.69 万元。

③应流股份（股票代码：603308）

安徽应流机电股份有限公司成立于 2000 年，是专用设备零部件生产领域内的领先企业，主要产品为泵及阀门零件、机械装备构件，应用在航空航天、核电、油气、资源等高端装备领域。应流股份专注于高端装备核心零部件的研发、制造和销售，制造技术、生产装备达到国内领先水平，产品出口以欧美为主的 40 多个国家、近百家客户。2014 年 1 月，应流股份在上海证券交易所主板上市（股票代码：603308），2023 年营业收入 241,193.44 万元。

④怡合达（股票代码：301029）

东莞怡合达自动化股份有限公司成立于 2010 年 2 月，专业从事自动化零部件研发、生产和销售，提供 FA 工厂自动化零部件一站式供应，下游应用领域广泛，包括新能源锂电、3C、汽车、光伏、工业机器人、军工、医疗、半导体、激光、食品和物流等众多行业。怡合达于 2021 年 7 月在深圳证券交易所上市（股票代码：301029），2023 年营业收入 288,149.48 万元。

⑤阿为特（股票代码：873693）

上海阿为特精密机械股份有限公司成立于 2010 年 2 月，是一家专注于科学仪器、医疗器械、交通运输等行业的精密机械零部件制造商，也是一家提供新品开发、小批量试制、大批量生产制造的一站式服务的高新技术企业。阿为特长期钻研精密机械零部件制造技术，掌握了多种高精密机械零件的核心工艺，具备千级洁净室内高级别装配、检测的能力。阿为特于 2023 年 10 月在北京证券交易所上市（股票代码：873693），2023 年营业收入 20,738.47 万元。

⑥丰光精密（股票代码：430510）

青岛丰光精密机械股份有限公司成立于 2001 年，是一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业。其主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件等金属零部件以及提供金属零部件加工劳务。丰光精密的主要客户均为工业自动化领域、汽车零部件领域、半导体制造装备领域、轨道交通领域领先企业。丰光精密于 2021 年 11 月在北京证券交易所（股票代码：430510）上市，2023 年营业收入 21,108.32 万元。

（3）衡量核心竞争力的关键指标

对精密机械零部件企业的核心竞争力衡量需要围绕企业的运营情况从多方面进行分析。相关衡量指标主要包括以下方面：

关键指标	竞争力体现
工艺技术	精密机械加工、组装、测试等工艺技术不仅决定了产品的质量，更体现出公司的制造效率及产品质量的稳定性。
客户群体	获得知名客户的认证是精密机械零部件企业核心竞争力的综合体现，能长期、稳定获取国内外知名客户的订单，能在客户群中形成了良好的口碑和宣传效应，从而形成良性循环，不断扩大公司的业务规模及客户群。
毛利率水平	精密度越高、功能及性能指标越优异的产品具备更高的附加值和毛利率水平。
管理能力	柔性化、信息化、智能化的科学管理能大幅提高质量控制、技术更新、供应链整合的管理力度，降低生产成本及管理费用。

（二） 公司的市场地位及竞争优势

1、公司的市场地位

公司以“全球精密零部件以及组件制造专家”为业务定位，以分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等领域的高端设备精密零部件为发展赛道，在以“小批量、多品种、定制化”为特征的高端精密零部件行业中，具备较高的市场影响力。

在经营规模方面，报告期内公司的主营业务收入分别为 75,240.27 万元、70,193.41 万元和 33,711.66 万元，其中来自境外地区的主营业务收入占比分别为 85.03%、85.65%和 82.76%。经过多年发展，公司不仅已成为国内规模较大的精密零部件供应商，同时也是少数具备服务全球多地区、多领域客户能力的国际性企业，在全球范围内均具有一定的行业影响力。

在业务领域方面，公司不仅通过了 ISO9001 和 IATF16949 等质量管理体系，以及 ISO14001 环境管理体系等认证，还具备 AS9100D 航空航天质量管理体系、ISO13485 医疗器械质量管理体系等特定领域的资质认证。目前，公司的产品及业务涵盖分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等多个领域，是行业内少数可以横跨多个领域，具备各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能等定制化精密零部件的一站式供应能力的企业。

在客户资源方面，公司将下游各领域的全球顶级知名厂商作为目标客户，为下游客户提供定制化精密零部件的一站式供应，与客户深度绑定，共同发展。目前，公司已积累的头部客户资源包括客户 A、IDEX、Illumina 等全球领先的科学仪器及相关设备提供商，客户 C、客户 B 等全球知名油气服务厂商，BARD、Zimmer Biomet、Philips 等全球知名医疗设备和解决方案提供商，Edwards、MKS 等知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商，Parker Meggitt、Amphenol Aerospace 等国际知名航空航天领域连接器、传感器及控制系统等设备与工程技术提供商，以及 Festo、TE Connectivity、Atlas Copco、Parker Hannifin Corporation、Pfeiffer Vacuum、ITT 等全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商等。公司与上述各领域的全球顶级知名厂商在多年合作中均保持了长期稳定的业务合作关系，奠定了公司在多领域精密零部件行业内的地位。

在工艺技术方面，公司已自主取得高精度复杂结构机加工技术、镍合金、钛合金和铝合金等高温合金复杂结构机加工技术、激光熔覆技术、柔性智能生产技术等核心技术，在尺寸精度以及形位精度方面达到了行业领先水平，且产品耐磨性、耐腐蚀性、抗氧化性、抗疲劳性、密封性等性能指标方面均能满足客户要求。

综上，公司经营规模较大、业务领域广泛、优质客户资源丰富，且工艺技术位于行业领先水平，在主要细分领域内具备较强的综合竞争力。

2、公司的竞争优势

长期以来，卓越的技术改造能力与工艺技术能力、先进且完善的生产管理系统与制度、强大的客户拓展及维护能力使挂牌公司在技术创新、产品质量、客户资源、生产管理、需求响应及产品交期、供应链管理 & 成本控制等方面具备了核心竞争力。挂牌公司具备较强的行业竞争优势。

（1）技术优势

挂牌公司自设立以来一直高度重视工艺技术的研发和改进，经过十余年的积累，公司在精密加工能力以及技术改造能力方面具备了显著的技术优势，并形成了多领域产品生产技术体系。

①行业领先的精密加工能力

一方面，经过多年发展，公司凭借日益精进的加工技术以及针对加工设备进行持续技术改良的能力，使得产品的加工精度整体可达到毛发丝直径的十分之一（约 4-6 μm ），在公差等级等尺寸精度方面以及圆度、直线度等形位精度方面均处于行业领先水平，能有效满足下游客户对于各类产品的加工精度要求。

另一方面，公司具备针对高温合金的精密加工能力。由于油气服务及航空运输等领域的客户对于产品的耐高温性能有严苛的要求，需要公司采用镍合金、钛合金、钼合金等耐高温的稀有金属材料进行加工。由于该类高温合金存在强度及硬度较大、粘附性较高、易与刀具发生化学反应等一系列加工难点，业内大部分加工厂商不具备高温合金的精密加工能力。而公司基于多年服务油气服务及航空运输领域客户的经验，持续针对高温合金加工难点进行技术攻关，目前已通过自主研发形成了多项高温合金加工核心技术，具备了各类高温合金的精密加工能力，有效满足了下游客户对于产品耐高温性能的严苛要求。

②卓越的技术改造能力

公司深耕精密零部件领域多年，具备丰富的工序设计及产品制造经验，对各类精密零部件的生产工序及设备运用有着独特且深刻的理解。公司注重新工艺的运用以及工艺流程的改进，并基于多种类、跨领域产品的生产经验自主改良先进制造设备，形成自有技术壁垒，有效提高生产效率并保障产品质量。例如，公司通过对制造流程的改进及各工艺环节的优化，实现了铝合金以车代磨技术，使气动元件阀芯产品无需经过专门表面打磨工序，即可满足较高的清洁度要求，提高了产品交付速度，降低了产品生产成本。

③多领域产品生产技术体系

行业内多数企业技术单薄，仅掌握特定细分领域的精密零部件制造技术。公司具备服务分析仪器、油气服务、医疗器械、航空运输、半导体及工业设备等多个领域头部客户的丰富经验，提炼了不同下游产品对精密零部件在尺寸及形位精度、硬度、延展性、耐磨性、抗疲劳性和密封性等物理性能、耐腐蚀性和抗氧化性等化学性能等方面的通用要求及个性化特征，形成了从理论到实践的多领域产品生产技术体系，掌握了不同领域、不同材料、不同规格以及不同性能要求的产品的制造能力。

通过借鉴不同领域产品的生产经验与特征，公司在细分领域的生产技术向着纵深发展，可实现的产品精度不断提高。同时，丰富的通用性生产技术积累也大幅降低了公司进入其他领域的行业技

术门槛，形成马太效应，为公司持续扩大产品应用领域、丰富生产技术体系提供优势。此外，公司多领域产品布局有效分散了单一行业波动风险，提升了整体抗风险能力及经营稳定性。

（2）产品质量优势

由于公司产品对于外观、尺寸精密度以及硬度、光洁度、耐腐蚀性、抗疲劳性、密封性等各项性能指标要求严苛，为确保产品均能满足下游客户要求，公司建立了覆盖产品生产全环节的质量控制体系，设立了 IQC（进料检验）、IPQC（制程检验）、FQC（成品检验）三个阶段的质量控制团队，拥有桥式大行程三坐标设备、光学轴类测量仪、全自动多功能影像坐标测量机、探针式轮廓测量仪等上百种高精度检测设备和工具，可针对产品各项尺寸及性能指标进行精准检测，显著提升了产品整体合格率，高效满足了下游客户需求，形成了明显的产品质量竞争优势。

（3）客户资源优势

公司客户资源覆盖领域广泛，包括分析仪器、油气服务、医疗器械、航空运输、半导体及工业设备等众多领域，受单一下游领域市场波动影响小。自成立以来，公司专注服务于上述领域的大型国际制造企业，凭借先进的专业生产技术、稳定的产品质量、及时的产品交付速度及快速响应的营销服务，在多个领域的头部客户中均享有优良的口碑，并与其形成了长期且稳定的合作关系。公司已积累的头部客户资源包括客户 A、IDEX、Illumina 等全球领先的科学仪器及相关设备提供商，客户 C、客户 B 等全球知名油气服务厂商，BARD、Zimmer Biomet、Philips 等全球知名医疗设备和解决方案提供商，Edwards、MKS 等知名半导体领域真空测量和控制设备及相关技术提供商，Parker Meggitt、Amphenol Aerospace 等国际知名航空航天领域连接器、传感器及控制系统等设备及工程技术提供商，以及 Festo、TE Connectivity、Atlas Copco、Parker Hannifin Corporation、Pfeiffer Vacuum、ITT 等全球领先的自动化技术和工业控制解决方案提供商等。优质的客户资源和较高的客户粘性为公司带来了稳定的订单收入来源，构建了自有客户资源壁垒。同时，公司在与各领域大型国际企业的合作过程中，不断借鉴其生产管理经验，提升自身的质量与运营管理水平，进一步巩固在行业中的竞争领先优势。公司丰富优质的客户资源也有利于提高公司的知名度及国际影响力，为公司接触更多潜在客户、提高客户拓展能力提供了优良条件。

（4）生产管理优势

公司生产管理优势主要体现在聚焦于生产环节的自动化生产模式以及贯穿于整个生产经营活动的自动化信息管理模式，具体如下：

①具有自主特色的自动化生产模式

公司基于自主研发的自适应定中心气动抓取装置、加工中心精准自动对刀仪等先进装置与设备，形成了自主特色的自动化生产模式，实现了在精密机械加工环节中的自动定中、自动找正、自动换刀、自动检测、自动装配等自动化生产功能。同时，公司凭借机械臂以及自主研发的连接器销

钉铆接设备等，提高了上下料环节以及组装、检测等后段工序的自动化程度。公司的自动化生产模式大大提高了生产效率，为产品质量的稳定性与可靠性提供了进一步保障。

②全流程的自动化信息管理模式

公司通过自主研发及先进设备采购，不断提高生产的智能化、自动化程度，形成了自动化信息管理优势。一方面，公司通过引入先进的数控机床设备及智能制造软件系统，大力推进柔性智能制造系统建设，不断推广报价、编程、排产、加工等环节的全流程信息化管理模式，大幅降低对人工操作以及工程师的依赖性，保证公司产品质量及交付稳定性。另一方面，公司还根据自身生产管理特点，持续推进 MES 系统建设，打通采购管理、财务管理、生产计划管理、外协生产管理、产品追踪等各个生产管理领域，并能在生产管理过程中实现全面、实时的数据采集、分析和管理，大幅提高公司的生产管理效率。

（5）快速响应及产品交期短的优势

由于公司产品具有“多品种、小批量、定制化”的特点，下游客户十分注重需求的快速响应及产品的交期控制，因此能够快速响应客户需求并满足客户对于产品供货交期要求是公司核心竞争力的重要体现，同时也是客户选择供应商的重要标准之一。公司经过多年的技术积累和设备改良，一方面掌握了针对各类高精度复杂结构零部件以及镍合金、钛合金、钼合金等高温合金的精密加工技术，另一方面拥有五轴及四轴加工中心、卧式加工中心以及各类高精度车铣复合数控机床等多种类的高端加工设备，有效提升了公司的加工能力。此外，公司持续提升的柔性生产能力以及自动化生产水平进一步提升了加工效率和产品质量。因此公司具备较强的快速响应能力及产品交期控制能力，有利于增强客户粘性，形成长期稳定的互惠共赢关系。

（6）供应链管理和成本控制优势

公司以精密机械加工能力为核心，有效整合了各类供应商资源，与多家原材料供应商及外协厂商建立了长期合作关系，并通过有效的质量控制措施对供应商的工艺、质量、交期等方面进行高效管理，从而降低了综合采购成本，并确保自身生产经营活动的正常开展。此外，公司依托柔性智能制造系统持续进行柔性改调机等内部生产优化，有效降低了整体生产成本，同时依托自动化信息管理模式降低综合运营成本，形成了明显的成本控制优势，使得公司能以大批量标准化生产模式的成本生产出小批量、多品种、定制化的产品，进而提升了整体盈利能力。

3、公司的竞争劣势

（1）融资渠道较为单一

随着近年来业务规模快速扩大，公司需持续进行固定资产投资与研发资金投入，所需营运资金亦同步增加。但是，公司缺乏多元化的融资渠道，目前主要以自有资金、经营积累和银行贷款等方式解决经营所需资金，公司急需通过多种融资渠道增强自身资金实力，缓解资金压力。

（2）高端技术人才相对短缺

精密零部件制造业涉及精密机械制造、表面处理特种工艺、焊接等多个技术领域的知识，对技术人才素质有较高要求。由于我国精密零部件制造业起步较晚，高端技术人才储备相对不足，虽然优势企业可以通过人才引进满足阶段性发展需要，但从长远来看，高端技术人才的匮乏仍是公司业务拓展、提升核心竞争力和国际竞争力的制约因素。

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

九、公司经营目标和计划

（一）公司经营目标

公司定位于“全球精密零部件以及组件制造专家”，以精密机械加工制造为核心，为下游客户提供“小批量、多品种、定制化”的精密金属零部件的一站式供应。

在应用领域方面，公司将在保持现有业务领域稳步发展的基础上，紧跟行业技术发展特征及下游市场发展趋势，重点强化半导体、医疗器械、航空运输等领域的发展，同时着手人工智能软件及硬件设备领域的布局。

在生产工艺方面，公司将在持续优化工艺技术的基础上，充分发挥技术改造优势，进一步提升生产自动化水平，打造柔性智能制造系统，实现图纸拆解、产品报价、工序设计、调机改机、排产领料的全流程自动化，并实现采购、生产、外协等流程的协同管理，从而提升公司生产效率，降低生产成本，增强客户需求快速响应能力。

在人才管理方面，公司将持续提高员工福利，改善员工待遇，为技术骨干人员提供从理论到实践的全职培训，从而提升人才吸引力及人才储备。

（二）公司经营计划

1、已采取的措施及实施效果

（1）深耕头部客户，开拓下游市场

报告期内，公司始终秉持聚焦海外头部客户的客户开发与维持战略，及时响应下游各领域头部大客户的需求，为客户提供专业且高效的精密零部件制造服务，不断维护、深化与现有优质客户的合作关系。上述市场战略为公司提供了稳定且可持续的订单，为经营业绩的持续增长提供了支持和保障。同时，报告期内，公司不断拓宽产品下游应用领域，公司产品已应用于油气服务、分析仪器、医疗器械、半导体、航空运输及其他工业领域。

（2）加大研发投入，促进研发创新

作为高新技术企业，公司高度重视技术研发以及研发队伍建设，以提升产品品质与生产效率。报告期内，公司研发费用分别为 3,347.46 万元、3,467.06 万元和 1,749.05 万元，占营业收入的比例分别为 4.35%、4.88%和 5.13%。同时，公司持续完善研发体系建设，通过内部培养和外部引进的方式，壮大研发队伍。截至 2024 年 6 月 30 日，公司的研发人员共计 130 人，占公司总人数的比例为 12.97%。

报告期内，公司紧跟不同下游领域的未来发展趋势及客户需求，结合行业特点与自身发展战略，不断开发新样品，改良新工艺，保证自身的技术先进性，有效提升了公司的综合服务能力，巩固和提升了公司在行业内的核心竞争力。

（3）完善内部管理结构，提高管理水平

报告期内，公司不断完善内部管理结构，提高管理水平以适应公司战略发展的需要。公司于 2023 年 9 月完成股份改制，并按照上市公司的要求，聘请独立董事并设立董事会专门委员会，规范股东会、董事会、监事会的运作，完善公司管理层的工作制度，建立科学有效的公司决策机制。公司不断推进现代企业管理体系建设、优化企业管理流程，使公司的决策力、执行力和控制力不断改善。

2、未来规划措施

（1）保持研发创新投入

未来，公司将持续加大技术研发投入，引入高端人才，打造高精度产品的检测实验室，围绕生产技术优化升级、新产品研究、智能化生产研究 3 大研发方向开展系列研发课题进行研究。同时，公司将根据各下游领域的发展情况针对性开展前沿性课题研究，以保证公司产品紧贴下游市场需求，保持技术先进性。

（2）拓宽产品领域布局

未来，公司将进一步拓宽产品应用领域，在保障现有业务领域可持续发展的基础上，重点强化半导体、医疗器械、航空运输等领域的业务布局，同时着手人工智能软件及硬件设备领域的布局。公司将力争在半导体、医疗器械、航空运输领域快速抢占市场，扩大市场竞争力水平，并在人工智能领域打下坚实基础，为公司的长期发展提供新的增长点。

（3）加强人才队伍建设

未来，公司将通过持续引进和自主培养相结合的方式，打造一支与公司战略发展定位及业务发展需求相适应的人才队伍，持续优化员工结构，提升公司在生产、研发、营销等方面的综合实力。同时，公司也将进一步优化人才激励机制，充分调动员工积极性，营造能发挥出人才主观能动性的机制和环境，为公司战略发展提供持续稳定的人才保障。

（4）优化筹资方式

公司将尽快实现首次公开发行股票并上市，建立直接融资渠道，增强直接融资能力，优化公司的财务结构。公司将综合考虑未来经营计划、业务发展、项目实施情况、资金成本及资本结构等因素，通过直接融资、银行借款等多元化的融资方式满足快速发展的资金需求。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

（一）股东会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件的相关规定，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东大会的职责、权限及股东大会会议的基本制度；《股东大会议事规则》对股东大会的召开程序制定了详细规则。

自股份公司成立之日起至本公开转让说明书签署日，历次股东大会会议召集、召开程序以及表决程序、表决结果均符合《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，会议记录完整规范，股东依法忠实履行了《公司法》《公司章程》所赋予的权利和义务。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理和规范公司运作发挥了积极的作用。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司设董事会，由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名，由股东会选举产生。董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

自股份公司成立之日起至本公开转让说明书签署日，历次董事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均按照《公司章程》《董事会议事规则》规定的程序召开。董事会严格遵守《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定，履行其权利和义务，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会应当包括 2 名股东代表和 1 名公司职工代表。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会主席由全体监事过半数选举产生。

自股份公司成立之日起至本公开转让说明书签署日，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运作，历次监事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录合法有效。公司监事会除审议日常事项外，会对公司财务、公司董事会及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）董事会专门委员会制度的建立健全及运行情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名与薪酬考核委员会三个董事会专门委员会，并制定了相应的专门委员会实施细则。公司审计委员会委员包括曾大庆、杨东平、何学武，其中为曾大庆主任委员；战略委员会委员包括刘伟、何学武、周玉顺，其中刘伟为主任委员；提名与薪酬考核委员会委员包括杨东平、曾大庆、刘伟，其中杨东平为主任委员。

公司各专门委员会依照相关法律法规、《公司章程》及相应专门委员会议事规则，勤勉尽职地履行职权，依法对需要其发表意见的事项发表了意见，在公司的财务规范、内部控制、战略发展、人才培养、人员激励等方面起到了积极的作，为完善公司治理结构、提升公司规范运行水平、提高公司竞争力发挥了积极的作用。

二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

（一） 公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司的要求	是
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

内部管理制度的建立健全情况：

公司自整体变更为股份公司以来，根据《公司法》《证券法》等有关法律法规、规范性文件的相关要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。

（二） 公司投资者关系管理制度安排

公司已按照《公司法》《证券法》等法律法规的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》。该制度的建立有助于加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和切实保护投资者合法权益的管理行为。

（三） 董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司董事会就股份公司成立以来特别是现有公司治理情况进行了认真讨论和评估，认为公司已经依法建立、健全股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、高级管理人员等公司治理架构，制定《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及各专门委员会的《议事规则》等公司治理的基本制度以及其他针对公司自身业务和风险特有的制度规范，确立纠纷解决机制、投资者保护措施、关联股东和董事回避制度，相关机构和人员基本能够依法履行职责。公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制公司运营中存在的风险。

自股份公司设立以来，前述制度整体上得以有效执行，能够给所有股东提供合理保护及保证股东行使权利，有利于公司的长远发展。公司将根据发展需要，进一步完善落实公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

（一）报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

五、公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联

		交易。
资产	是	公司具备与生产经营体系相配套的资产，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权界定清晰，不存在重大权属纠纷。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。
人员	是	公司的总经理、运营总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。
财务	是	公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对下属子公司的财务管理制度，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。
机构	是	公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

六、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

（二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☒适用 ☐不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	一般经营项目是：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无	公司股东持股平台，无实际业务	98.79%
2	东莞市海晖实业投资有限公司	实业投资、旅游项目投资、新能源项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	主要从事项目投资	100.00%
3	新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	一般经营项目是：以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	报告期曾从事融资租赁业务，目前已无实际经营	75.00%

		法自主开展经营活动), 许可经营项目是: 无		
--	--	------------------------	--	--

(三) 避免潜在同业竞争采取的措施

为避免今后可能发生的同业竞争, 最大限度维护公司及股东的利益, 保证公司正常经营, 公司控股股东、实际控制人刘伟出具了关于规范或避免同业竞争的承诺函, 承诺具体内容详见本公开转让说明书之“第六节·三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

(四) 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为, 制定并完善了《公司章程》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《防范主要股东及关联方资金占用管理制度》等一系列管理制度, 对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等方面作出规定。

此外, 公司控股股东、实际控制人已出具了关于避免关联方资金占用的承诺函、董事、监事、高级管理人员已出具了关于不占用资金的承诺函, 具体内容详见本公开转让说明书之“第六节·三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

(四) 其他情况

☐适用 ☒不适用

八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☐适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例	间接持股比例
1	刘伟	董事长、总经理	实际控制人、董事长、总经理	45,239,194	69.07%	6.33%
2	何学武	董事	董事	6,158,000	10.26%	-
3	周玉顺	董事、副总经理	董事、副总经理	6,000,000	10.00%	-
4	李中强	监事会主席、工程部高级经理	监事会主席、工程部高级经理	587,700	-	0.98%
5	张林	监事、制造总监	监事、制造总监	293,820	-	0.49%
6	谢劫	职工代表监事、开发部高级经理	职工代表监事、开发部高级经理	20,460	-	0.03%
7	林利	财务总监、董事会秘书	财务总监、董事会秘书	600,000	1.00%	-

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺:

☒适用 ☐不适用

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议

在公司任职并领薪的董事（不包含独立董事）、监事及高级管理人员均已与公司或其子公司签订《劳动合同》；独立董事均已与公司签订《独立董事聘用协议书》。

2、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

公司董事、监事及高级管理人员均出具了关于减少或规范关联交易的承诺函以及关于不占用资金的承诺函，具体内容详见本公开转让说明书之“第六节·三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在 与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
刘伟	董事长、总经理	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
		东莞市海晖实业投资有限公司	执行董事	否	否
		新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	董事长	否	否

		公司			
		湖南博翔新材料有限公司	董事	否	否
曾大庆	独立董事	深圳市容大感光科技股份有限公司	财务总监	否	否
		惠州市容大感光科技有限公司	财务负责人	否	否
杨东平	独立董事	深圳市三多乐智能传动有限公司	董事兼技术总监	否	否
		全国齿轮标准化技术委员会摆线行星齿轮分技术委员会 (SAC/TC52/SC1)	委员	否	否
		昆山三多乐电子有限公司	董事	否	否
		东莞市三多乐佳智能传动有限公司	董事	否	否

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
刘伟	董事长、总经理	深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	98.79%	公司股东持股平台，无实际业务	否	否
		东莞市海晖实业投资有限公司	100.00%	主要从事项目投资	否	否
		新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	75.00%	报告期曾从事融资租赁业务，目前已无实际经营	否	否
		福美仕智能科技（东莞）有限公司	40.00%	CNC 柔性化智能产线及配套软件和相关配件的研发、制造、销售	否	否
		寰信驿联（上海）科技有限公司	30.00%	通信类设备的生产、销售	否	否
		湖南博翔新材料有限公司	6.42%	碳化硅纤维、隐身材料、复合材料等新材料的研发、生产、销售	否	否
		深圳量匠智造科技有限公司	3.08%	非标（超）精密核心零部件的生产与销售	否	否
李中强	监事会主席	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	43.33%	公司员工持股平台，无实际业务	否	否
张林	监事	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	21.66%	公司员工持股平台，无实际业务	否	否
谢劼	职工监事	深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	1.51%	公司员工持股平台，无实际业务	否	否
杨东平	独立董事	嘉兴环乐企业管理合伙企业（有限合伙）	17.72%	作为股东间接对外投资的平台，无实际业务	否	否

林利	财务总监、董事会秘书	珠海科瑞思科技股份有限公司	0.35%	为客户提供小型磁环线圈绕线服务，向客户销售或租赁全自动绕线设备以及向客户销售全自动电子元件生产装配线	否	否
----	------------	---------------	-------	--	---	---

（六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（七）其他情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

☒适用 ☐不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
何学武	-	新任	董事	完善公司治理结构
周玉顺	监事	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构
杨东平	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
曾大庆	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
李中强	-	新任	监事会主席	完善公司治理结构
张林	-	新任	监事	完善公司治理结构
谢劼	-	新任	职工代表监事	完善公司治理结构
邹允国	-	新任	副总经理	完善公司治理结构
林利	-	新任	财务总监、董事会秘书	完善公司治理结构

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	225,880,369.28	116,984,651.30	116,436,334.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	442,423.18	1,236,356.99	1,557,538.00
应收账款	152,794,826.57	164,657,176.40	175,683,671.47
应收款项融资	6,300,524.26	1,239,283.44	791,760.00
预付款项	5,189,995.88	7,173,521.21	7,108,384.62
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5,944,379.41	6,307,737.19	7,418,545.41
买入返售金融资产	-	-	-
存货	277,039,307.89	323,872,211.66	291,854,842.38
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	8,352,507.13	9,571,423.94	11,404,113.40
流动资产合计	681,944,333.60	631,042,362.13	612,255,189.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	9,662,351.00	9,700,061.51	10,684,988.88
固定资产	97,932,727.83	106,521,842.09	110,875,475.35
在建工程	7,700,174.07	6,693,762.06	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	30,339,812.88	25,798,841.96	32,732,791.67
无形资产	1,441,513.94	1,461,715.95	1,470,430.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,049,226.66	509,303.89	-
递延所得税资产	1,836,454.73	1,688,435.65	1,855,395.91
其他非流动资产	3,185,938.22	787,854.38	2,420,701.10
非流动资产合计	153,148,199.33	153,161,817.49	160,039,783.00
资产总计	835,092,532.93	784,204,179.62	772,294,972.82
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	115,500.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	63,574,684.24	96,647,171.07	124,359,086.59
预收款项	-	-	-
合同负债	182,770.92	188,287.14	485,309.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	13,195,246.90	17,495,143.61	18,937,371.18
应交税费	13,362,473.21	18,418,332.23	25,665,128.06
其他应付款	1,678,113.99	1,379,831.13	90,160,283.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	9,321,389.60	6,957,978.37	6,379,055.61
其他流动负债	-	-	1,237,538.00
流动负债合计	101,314,678.86	141,202,243.55	267,223,772.44
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	24,737,153.61	22,126,967.60	29,081,466.32
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,472,850.41	1,579,877.57	866,206.10
递延所得税负债	1,781,663.19	2,319,160.91	4,103,232.02
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	27,991,667.21	26,026,006.08	34,050,904.44
负债合计	129,306,346.07	167,228,249.63	301,274,676.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	393,674,255.08	391,145,189.29	144,559,448.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-587,003.97	875,585.59	1,243,134.92
专项储备	-	-	-
盈余公积	9,626,484.66	9,626,484.66	30,000,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	243,072,451.09	155,328,670.45	235,613,468.33
归属于母公司所有者权益合计	705,786,186.86	616,975,929.99	471,416,051.93
少数股东权益	-	-	-395,755.99
所有者权益合计	705,786,186.86	616,975,929.99	471,020,295.94
负债和所有者权益总计	835,092,532.93	784,204,179.62	772,294,972.82

2. 合并利润表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	340,907,977.24	710,938,115.52	768,832,664.16
其中：营业收入	340,907,977.24	710,938,115.52	768,832,664.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	223,000,177.59	485,971,603.47	475,939,484.50
其中：营业成本	190,618,316.89	400,200,415.24	424,839,979.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	2,961,588.68	5,043,113.20	4,088,630.82
销售费用	4,495,774.86	10,195,181.33	9,295,316.25
管理费用	13,067,060.51	41,492,838.24	19,145,335.60
研发费用	17,490,535.43	34,670,606.20	33,474,588.75
财务费用	-5,633,098.78	-5,630,550.74	-14,904,366.52
其中：利息收入	1,826,793.18	2,007,657.09	381,822.96
利息费用	719,114.58	1,705,015.94	4,844,270.69
加：其他收益	1,332,935.67	3,499,535.58	2,632,325.34
投资收益（损失以“-”号填列）	744,809.85	151,823.56	89,729.30
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）	-	-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	－	－115,500.00	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
信用减值损失	255,215.59	－450,037.79	－2,297,091.91
资产减值损失	－19,323,285.69	－26,919,530.74	－29,767,991.38
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）	－	－427,341.91	－696,878.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,917,475.07	200,705,460.75	262,853,272.06
加：营业外收入	17,240.96	516,825.66	391,808.69
其中：非流动资产处置利得	－	－	－
减：营业外支出	110,035.73	236,120.69	1,211,899.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,824,680.30	200,986,165.72	262,033,180.96
减：所得税费用	13,080,899.66	28,113,310.16	33,507,978.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,743,780.64	172,872,855.56	228,525,202.33
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：			
1. 持续经营净利润	87,743,780.64	172,872,855.56	228,525,202.33
2. 终止经营净利润	－	－	－
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	－	217,759.76	－393,268.71
2. 归属于母公司所有者的净利润	87,743,780.64	172,655,095.80	228,918,471.04
六、其他综合收益的税后净额	－1,462,589.56	－367,549.33	1,676,209.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－1,462,589.56	－367,549.33	1,676,209.59
（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	－1,462,589.56	－367,549.33	1,676,209.59
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	－	－	－
6. 其他债权投资信用减值准备	－	－	－

7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-1,462,589.56	-367,549.33	1,676,209.59
9. 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	86,281,191.08	172,505,306.23	230,201,411.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,281,191.08	172,287,546.47	230,594,680.63
归属于少数股东的综合收益总额	-	217,759.76	-393,268.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	1.46	2.88	-
（二）稀释每股收益	1.46	2.88	-

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	350,960,617.15	730,122,157.13	736,804,271.71
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	24,397,329.09	55,232,769.96	59,883,898.37
收到其他与经营活动有关的现金	3,473,767.39	4,735,961.37	4,703,973.83
经营活动现金流入小计	378,831,713.63	790,090,888.46	801,392,143.91
购买商品、接受劳务支付的现金	139,759,313.38	425,803,163.58	478,184,834.92
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	-	-	-
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	68,712,272.24	130,616,296.56	116,033,026.83
支付的各项税费	43,783,870.94	61,444,778.98	35,142,438.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,421,452.80	13,835,063.53	12,194,999.95
经营活动现金流出小计	260,676,909.36	631,699,302.65	641,555,300.04
经营活动产生的现金流量净额	118,154,804.27	158,391,585.81	159,836,843.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	617,309.85	206,023.56	89,729.30
处置固定资产、无形资产和其他长	-	4,910,840.96	68,224.76

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	17,000,000.00
投资活动现金流入小计	617,309.85	5,116,864.52	17,157,954.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,380,708.94	20,659,547.39	27,270,341.83
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,380,708.94	20,659,547.39	44,270,341.83
投资活动产生的现金流量净额	-6,763,399.09	-15,542,682.87	-27,112,387.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	4,799,584.00
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	-	19,596,708.83	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,416,178.85	14,150,000.00
筹资活动现金流入小计	-	21,012,887.68	18,949,584.00
偿还债务支付的现金	-	19,596,708.83	79,839,377.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	120,430,129.82	32,853,661.10
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	3,735,227.21	26,555,668.67	7,549,068.44
筹资活动现金流出小计	3,735,227.21	166,582,507.32	120,242,107.23
筹资活动产生的现金流量净额	-3,735,227.21	-145,569,619.64	-101,292,523.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,926,352.81	3,405,078.73	15,933,659.40
五、现金及现金等价物净增加额	109,582,530.78	684,362.03	47,365,592.27
加：期初现金及现金等价物余额	116,297,838.50	115,613,476.47	68,247,884.20
六、期末现金及现金等价物余额	225,880,369.28	116,297,838.50	115,613,476.47

（二） 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	149,588,237.15	82,077,245.68	94,499,004.07
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	442,423.18	1,236,356.99	-
应收账款	183,724,279.30	172,765,292.65	156,981,345.45
应收款项融资	6,300,524.26	1,239,283.44	726,000.00
预付款项	3,781,068.90	3,902,046.42	3,645,243.01
其他应收款	1,250,350.27	682,987.40	1,106,140.82
存货	262,406,548.11	312,406,279.03	286,313,061.60
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	45,813.60	1,055,141.62	5,955.97
流动资产合计	607,539,244.77	575,364,633.23	543,276,750.92
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	20,879,888.51	19,976,487.13	18,609,791.53
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	92,994,346.42	100,366,394.36	107,134,979.01
在建工程	7,700,174.07	6,622,396.91	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	18,787,365.05	21,624,905.63	27,299,986.69
无形资产	1,428,588.66	1,447,943.76	1,455,059.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,049,226.66	509,303.89	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	1,051,465.00	787,854.38	2,420,701.10
非流动资产合计	143,891,054.37	151,335,286.06	156,920,517.84
资产总计	751,430,299.14	726,699,919.29	700,197,268.76
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	69,164,693.75	116,225,676.09	130,921,779.92
预收款项	-	-	-
合同负债	33,169.20	41,034.88	309,188.56
应付职工薪酬	12,843,555.39	16,799,296.39	17,972,733.65
应交税费	12,025,358.14	16,762,025.20	25,280,790.19
其他应付款	1,489,116.66	805,032.03	73,233,383.89
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,065,758.06	5,700,993.79	5,197,852.50

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	101,621,651.20	156,334,058.38	252,915,728.71
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	16,121,319.94	18,958,703.96	24,659,697.76
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,472,850.41	1,579,877.57	866,206.10
递延所得税负债	1,781,663.19	2,319,160.91	4,103,232.02
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	19,375,833.54	22,857,742.44	29,629,135.88
负债合计	120,997,484.74	179,191,800.82	282,544,864.59
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	380,035,806.72	377,506,740.93	131,336,324.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	9,626,484.66	9,626,484.66	30,000,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	180,770,523.02	100,374,892.88	196,316,079.30
所有者权益合计	630,432,814.40	547,508,118.47	417,652,404.17
负债和所有者权益合计	751,430,299.14	726,699,919.29	700,197,268.76

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	333,859,744.53	696,851,166.23	734,067,371.98
减：营业成本	189,431,552.09	396,874,180.15	397,654,058.85
税金及附加	2,804,622.65	4,692,836.29	3,735,850.78
销售费用	9,743,960.29	21,483,433.77	17,979,131.07
管理费用	9,903,922.74	36,344,491.57	13,649,669.89
研发费用	17,490,535.43	34,670,606.20	33,474,588.75
财务费用	-3,956,984.13	-4,832,182.99	-13,218,371.27
其中：利息收入	1,407,343.46	1,828,628.87	344,882.08
利息费用	545,755.25	1,382,817.31	4,144,818.15
加：其他收益	1,328,143.03	3,495,949.44	2,617,914.58
投资收益（损失以“-”号填列）	617,309.85	206,023.56	89,729.30
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失	568,482.05	-2,085,252.33	-1,095,839.85
资产减值损失	-18,915,522.04	-26,100,752.11	-28,420,329.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-427,341.91	-696,878.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,040,548.35	182,706,427.89	253,287,039.70
加：营业外收入	17,240.96	584,948.00	369,806.89
减：营业外支出	2,657.56	202,117.06	1,209,899.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,055,131.75	183,089,258.83	252,446,946.80
减：所得税费用	11,659,501.61	26,090,551.57	33,731,954.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,395,630.14	156,998,707.26	218,714,992.80
（一）持续经营净利润	80,395,630.14	156,998,707.26	218,714,992.80
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	80,395,630.14	156,998,707.26	218,714,992.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	1.34	2.62	-
（二）稀释每股收益	1.34	2.62	-

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	345,641,573.42	746,950,326.72	787,971,624.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,240,558.09	4,219,994.28	4,357,019.22
经营活动现金流入小计	347,882,131.51	751,170,321.00	792,328,644.06
购买商品、接受劳务支付的现金	153,371,602.49	412,345,834.50	469,733,550.74
支付给职工以及为职工支付的现金	66,025,322.62	124,876,503.76	108,781,498.63
支付的各项税费	41,394,143.71	60,043,339.99	30,511,729.61
支付其他与经营活动有关的现金	13,620,015.34	25,507,747.33	23,500,713.18
经营活动现金流出小计	274,411,084.16	622,773,425.58	632,527,492.16
经营活动产生的现金流量净额	73,471,047.35	128,396,895.42	159,801,151.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	617,309.85	206,023.56	89,729.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	537,672.57	132,743.36
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	-	-	17,000,000.00
投资活动现金流入小计	617,309.85	743,696.13	17,222,472.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,840,192.60	16,134,333.62	12,835,947.11
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,840,192.60	16,134,333.62	29,835,947.11
投资活动产生的现金流量净额	-4,222,882.75	-15,390,637.49	-12,613,474.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	4,799,584.00
取得借款收到的现金	-	19,596,708.83	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	822,858.07	150,000.00
筹资活动现金流入小计	-	20,419,566.90	4,949,584.00
偿还债务支付的现金	-	19,596,708.83	79,839,377.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	120,430,129.82	32,853,661.10
支付其他与筹资活动有关的现金	3,018,375.00	8,409,634.00	6,476,640.00
筹资活动现金流出小计	3,018,375.00	148,436,472.65	119,169,678.79
筹资活动产生的现金流量净额	-3,018,375.00	-128,016,905.75	-114,220,094.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,281,201.87	3,411,747.50	14,008,207.86
五、现金及现金等价物净增加额	67,510,991.47	-11,598,900.32	46,975,790.52

加：期初现金及现金等价物余额	82,077,245.68	93,676,146.00	46,700,355.48
六、期末现金及现金等价物余额	149,588,237.15	82,077,245.68	93,676,146.00

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

（2）持续经营

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

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	深圳海特	100.00%	100.00%	60.00	2015年	同一控制企业合并	收购
2	香港腾骏	100.00%	100.00%	6.58	2020年	-	设立
3	越南海特	100.00%	100.00%	787.34	2021年	同一控制企业合并	收购
4	越南腾信	100.00%	100.00%	328.86	2022年	-	设立
5	墨西哥腾信	100.00%	100.00%	-	2023年	-	设立
6	威腾传动	70.00%	70.00%	-	2021年	-	设立

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

（2） 民办非企业法人

□适用 √不适用

(3) 合并范围变更情况

√适用 □不适用

(1) 报告期内新设子公司

公司之子公司 TURNXON VIETNAM COMPANY LIMITED（越南腾信）于 2022 年 8 月 8 日设立，自设立之日起纳入合并范围。

公司之子公司腾信精密可变资本有限责任公司（墨西哥腾信）于 2023 年 12 月 7 日设立，自设立之日起纳入合并范围。

(2) 报告期内减少子公司

公司之子公司广东威腾传动科技有限公司于 2023 年 8 月 15 日注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

二、 审计意见及关键审计事项

1. 财务报表审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表进行了审计，并出具了《审计报告》（容诚审字[2024]518Z0913 号），审计意见如下：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾信精密公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
(一) 收入确认 腾信精密公司主要从事精密零部件的销售。2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月度腾信精密公司营业收入金额分别为人民币 76,883.27 万元、71,093.81 万元、34,090.80 万元。由于营业收入的确认和计量直接关系到财务报表的准确性、合理性，且营业收入是腾信精密公司的关键业绩指标，从而存在腾信精密公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，会计师将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。	会计师对腾信精密公司实施的相关程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查主要的销售合同及与客户的相关约定，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，对腾信精密公司的收入确认方法进行复核，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定，是否与同行业存在差异； (3) 执行分析性程序，识别营业收入是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

	（4）对于内销业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、送货单、销售发票、物流单据、客户签收单、客户领用清单、对账单以及回款单据等资料，以核实内销收入确认的真实性、准确性及完整性； （5）对于外销业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、往来沟通邮件、出口报关单、提单、客户签收单、客户领用清单、销售发票以及回款单据等资料，并与海关数据核对，以核实外销收入确认的真实性、准确性及完整性； （6）对主要客户进行实地走访及视频访谈，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、支付结算方式等情况，以核实销售业务的真实性； （7）对主要客户进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性； （8）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 通过实施以上程序，会计师没有发现腾信精密公司的收入确认存在异常。
（二）存货跌价准备的计提 截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日，存货账面余额分别为 32,438.93 万元、35,798.30 万元和 31,165.24 万元，计提的存货跌价准备余额分别为 3,253.44 万元、3,411.08 万元和 3,461.31 万元。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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大且减值需要管理层作出重大判断，会计师将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。	会计师对腾信精密公司实施的相关程序主要包括： （1）了解与存货管理和存货跌价准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况，并关注相关残次、呆滞物料是否被识别，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值； （3）获取存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，例如检查预计的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等； （4）取得存货的期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况； （5）检查与存货跌价相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 通过实施以上程序，会计师没有发现腾信精密公司存货跌价准备计提存在异常。

三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准

公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性水平。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

(一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的合同负债	单项合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要子公司	子公司营业收入占集团收入 10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公

司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见本节之“四·（一）·7·（6）特殊交易的会计处理”。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见本节之“四·（一）·7·（6）特殊交易的会计处理”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计

的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资账面价值加上合并日新增投资成

本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减

值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 银行承兑汇票

- 应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户
- 应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 应收利息
- 其他应收款组合 2 应收股利
- 其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 4 应收出口退税
- 其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票
- 应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照收入确认时点开始计量。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见本节之“四·（一）·12、公允价值计量”。

12、公允价值计量

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

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

(1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

(2) 公允价值层次

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

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈或盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“四·（一）·11、金融工具”。

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

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

16、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见本节之“四·（一）·22、长期资产减值”。

17、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法详见本节之

“四·（一）·22、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	7-10	0	10.00-14.29
土地使用权	30	0	3.33

18、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	3-6	0-5	15.83-33.33
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

19、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物及构筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过公司验收。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

21、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、租赁费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	3-5 年预计使用年限

24、职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要

求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品

控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时

本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行的履约义务。

①内销产品收入确认需满足以下条件：

A. 直接销售模式

根据公司与客户签订的合同或订单，公司将产品交付至客户指定地点，经客户确认后产品的控制权发生转移，公司根据客户确认记录确认收入。

B. 寄售模式

公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户从仓库中领用产品后产品的控制权发生转移，公司根据客户的领用清单确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

A. 直接销售模式

根据公司与客户签订的合同或订单，公司在办理完出口报关手续，并取得海关报关单等凭证或根据合同约定将产品交付至客户指定地点后产品的控制权发生转移，公司根据报关凭证或客户签收确认记录确认收入。

B. 寄售模式

公司出口销售将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户从仓库中领用产品，公司根据客户的领用清单确认收入。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节之“四·（一）·25、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照本节之“四·（一）·22、长期资产减值”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节之“四·（一）·11、金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节之“四·（一）·11、金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本

金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（二） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“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”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行解释 15 号的相关规定，公司管理层认为，前述规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表影响如下：

A. 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

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,837,270.71	1,839,791.25	—	—
递延所得税负债	4,379,481.43	4,103,232.02	4,379,481.43	4,103,232.02
盈余公积	29,972,375.06	30,000,000.00	29,972,375.06	30,000,000.00
未分配利润	235,346,718.66	235,597,863.67	196,067,454.83	196,316,079.30
利润表项目：				
所得税费用	33,802,353.24	33,523,583.29	34,008,203.41	33,731,954.00

B. 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

本公司于解释公布日（即 2022 年 11 月 30 日）起施行解释 16 号的该项会计处理规定。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

C. 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

本公司于解释公布日（即 2022 年 11 月 30 日）起施行解释 16 号的该项会计处理规定。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 17 号》

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。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（4）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入

营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2022-12-31	执行《企业会计准则解释第16号》	递延所得税资产	1,837,270.71	2,520.54	1,839,791.25
2022-12-31	执行《企业会计准则解释第16号》	递延所得税负债	4,379,481.43	-276,249.41	4,103,232.02
2022-12-31	执行《企业会计准则解释第16号》	盈余公积	29,972,375.06	27,624.94	30,000,000.00
2022-12-31	执行《企业会计准则解释第16号》	未分配利润	235,346,718.66	251,145.01	235,597,863.67
2022 年度	执行《企业会计准则解释第16号》	所得税费用	33,802,353.24	-278,769.95	33,523,583.29

2. 会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(三) 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

五、 适用主要税收政策

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	9%、10%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%、30%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%

2、 税收优惠政策

(1) 公司于 2022 年 12 月 22 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202244006525），证书有效期为 3 年，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，本公司 2022 年至 2024

年可享受企业所得税 15%的优惠税率。

(2) 根据中国香港于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，中国香港企业不超过 200 万港币应税利润部分减按 8.25%税率计算利得税，超过 200 万港币应税利润部分按 16.5%计算利得税。以上规定适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，且两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率。香港腾骏自 2021 年起的每个纳税年度均适用该优惠政策，直至中国香港该刊宪条例取消或变更。

(3) 根据《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）有关规定，公司在 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，公司 2022 年度适用该税收优惠。

(4) 根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部国家税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日起，研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(5) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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），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。公司为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日起，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

(6) 越南海特于 2019 年设立于越南，根据当地政策自产生应纳税所得额起享受两免四减半的企业所得税优惠政策，越南海特自 2021 年开始产生应纳税所得额，即 2021 年、2022 年免征企业所得税，2023 年按 10%征收企业所得税。

3、其他事项

☐适用 ☒不适用

六、经营成果分析

(一) 报告期内经营情况概述

1. 报告期内公司经营成果如下：

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
----	----------------	---------	---------

营业收入（元）	340,907,977.24	710,938,115.52	768,832,664.16
综合毛利率	44.09%	43.71%	44.74%
营业利润（元）	100,917,475.07	200,705,460.75	262,853,272.06
净利润（元）	87,743,780.64	172,872,855.56	228,525,202.33
加权平均净资产收益率	13.27%	30.50%	50.44%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	86,699,178.35	190,344,144.00	227,625,143.15

2. 经营成果概述

（1）营业收入分析

报告期各期，公司营业收入分别为 76,883.27 万元、71,093.81 万元和 34,090.80 万元，关于公司营业收入的具体分析详见本节之“六·（二）营业收入分析”。

（2）综合毛利率分析

报告期各期，公司综合毛利率分别为 44.74%、43.71%和 44.09%，保持相对稳定，具体毛利率分析详见本节之“六·（四）毛利率分析”。

（3）净利润分析

报告期各期，公司净利润分别 22,852.52 万元、17,287.29 万元和 8,774.38 万元，归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 22,762.51 万元、19,034.41 万元和 8,669.92 万元，变动趋势与营业收入一致，但变动幅度相对较大，主要系：其一，报告期内公司存在股权激励形成的股份支付费用；其二，报告期内存在因外销形成的汇兑损益。

（4）加权平均净资产收益率分析

报告期各期，公司加权平均净资产收益率分别为 50.44%、30.50%和 13.27%，其中 2023 年下降明显，主要系当期确认大额股份支付费用导致销售净利率有所下降，同时随着公司经营积累增加导致净资产规模持续扩大。

（二） 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

各类收入的具体确认方式详见本节之“四·（一）·27、收入确认原则和计量方法”。

2. 营业收入的主要构成

（1） 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	337,116,575.96	98.89%	701,934,123.26	98.73%	752,402,732.93	97.86%
油气服务专用设备零部件	143,381,928.40	42.06%	320,505,940.57	45.08%	284,458,400.89	37.00%
分析仪器零部件	66,435,684.02	19.49%	149,239,146.24	20.99%	184,176,223.61	23.96%
工业设备零部件	76,907,787.83	22.56%	142,485,214.28	20.04%	174,065,528.08	22.64%
半导体设备零部件	16,146,640.66	4.74%	35,252,338.26	4.96%	46,630,956.02	6.07%
医疗器械零部件	20,995,355.01	6.16%	30,977,936.97	4.36%	43,400,118.46	5.64%
航空运输零部件	13,249,180.04	3.89%	23,473,546.94	3.30%	19,671,505.87	2.56%
其他业务收入	3,791,401.28	1.11%	9,003,992.26	1.27%	16,429,931.23	2.14%
合计	340,907,977.24	100.00%	710,938,115.52	100.00%	768,832,664.16	100.00%
原因分析	报告期内，公司主营业务收入占营业收入比例分别为 97.86%、98.73%和 98.89%，公司主营业务突出。公司主营业务收入主要来源于油气服务专用设备零部件、分析仪器零部件、工业设备零部件、半导体设备零部件以及医疗器械零部件，报告期各期合计占比分别为 95.30%、95.43%和 95.00%，整体相对稳定。同时，报告期内航空运输零部件呈增长趋势，公司业务整体呈多元发展趋势。公司其他业务收入主要为废料销售以及厂房租赁收入，占比较低。 报告期内，公司主营业务收入中，各业务领域收入变动出现分化。其中，油气服务和航空运输领域收入整体呈增长趋势，分析仪器、工业设备、半导体设备领域收入整体呈下降趋势，医疗器械领域呈先下降后增长趋势。具体分析如下： 在油气服务领域，2023 年收入同比有所增长，主要系随着石油价格高位震荡及油气开采需求持续增长，当期主要客户客户 B 销售收入同比增长 5,611.80 万元，增幅为 91.09%，从而拉动对应领域收入增长。在航空运输领域，Parker Meggitt 以及 Amphenol Aerospace 等主要客户订单需求持续增长，从而带动该领域收入持续增长。 在分析仪器和工业设备领域，随着下游需求放缓，下游客户为降低经营风险和存货管理成本，主动降低了库存水平。2023 年，公司对前述领域主要客户客户 A、TE Connectivity 在对应业务领域的销售收入分别同比下降 2,756.96 万元和 1,178.72 万元，降幅分别为 18.59%和 41.61%，同时前述领域其他部分客户销售收入也存在不同程度下滑，综合导致对应领域收入同比有所下降。					

	在半导体设备领域，受半导体行业整体需求下滑影响，叠加 Edwards、MKS 等该领域主要客户去库存策略影响，使得前述客户 2023 年在半导体设备领域的销售收入分别同比下降 772.94 万元和 357.05 万元，降幅分别为 21.74%和 32.75%，从而导致该领域收入同比有所下滑。 在医疗器械领域，由于 2022 年主要客户深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司（以下简称“迈瑞医疗”）产品结构调整，因此 2023 年向公司采购需求明显下降，导致当期该领域收入同比有所下滑。2024 年上半年，随着 BARD、Zimmer Biomet 和 Philips 等客户订单需求增加，带动该领域收入回升。
--	--

（2）按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
外销	279,664,104.65	82.04%	602,252,806.83	84.71%	639,930,197.41	83.23%
北美洲	109,663,303.14	32.17%	220,031,240.37	30.95%	235,657,653.07	30.65%
亚洲	71,393,182.75	20.94%	167,171,947.86	23.51%	138,213,158.29	17.98%
欧洲	55,694,290.49	16.34%	111,259,192.58	15.65%	128,222,284.40	16.68%
保税区	42,626,416.50	12.50%	102,992,736.00	14.49%	136,974,915.82	17.82%
大洋洲	286,911.77	0.08%	797,690.02	0.11%	862,185.83	0.11%
内销	61,243,872.59	17.96%	108,685,308.69	15.29%	128,902,466.75	16.77%
华东	55,070,460.61	16.15%	93,991,966.66	13.22%	79,466,560.30	10.34%
华南	4,600,863.10	1.35%	10,553,892.67	1.48%	24,561,770.56	3.19%
华中	482,329.80	0.14%	1,048,110.96	0.15%	16,822,652.66	2.19%
华北	911,070.50	0.27%	2,761,276.40	0.39%	7,202,241.13	0.94%
西南及西北	179,148.58	0.05%	330,062.00	0.05%	849,242.10	0.11%
合计	340,907,977.24	100.00%	710,938,115.52	100.00%	768,832,664.16	100.00%
原因分析	报告期内，公司销售以外销为主，内外销占比基本稳定。 外销中，公司主要出货地区为北美洲、亚洲、欧洲以及国内保税区，与公司主要客户境外经营主体区分布基本一致。从结构来看，2023 年，亚洲地区销售金额及占比同比略有增长，主要系当年向主要客户客户 B 在亚洲相关主体销售金额增长较多所致；保税区销售金额及占比同比略有下降，主要系当年向主要客户客户 C、客户 A 及 MKS 在保税区相关主体销售金额同比均有所下滑。除此之外，报告期内公司外销结构保持相对稳定。 内销中，公司主要出货地区为华东地区，主要原因系公司主要客户境内经营主体主要分布在经济较发达的长三角一带。从结构来看，2023 年华东地区销售金额及占比同比略有增长，主要系当年向主要客户 Atlas Copco 和客户 C 在华东地区主体销售金额增长较多所					

	致。2023 年华中地区销售金额及占比有所下降，主要系当年向位于该地区的迈瑞医疗销售金额下滑较多所致。2023 年华南地区销售金额及占比有所下降，主要系 2022 年包含向苏州堡威技术有限公司的偶发性大额材料销售，且 2023 年该地区工业设备领域客户数量下降导致对应收入下降。除此之外，报告期内公司内销结构保持相对稳定。
--	---

（3） 按生产方式分类

☐适用 ☒不适用

（4） 按销售方式分类

☐适用 ☒不适用

（5） 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 公司收入冲回情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（三） 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司生产成本包括直接材料、直接人工、制造费用和外协成本，采用以工单为单位对成本进行归集、分配和结转，具体流程如下： （1）直接材料 原材料按照实际成本入库，生产计划人员按照销售订单及排产计划生成工单，生产部门根据工单所对应的 BOM 进行领料，工单随生产工艺流程流转，财务部门根据实际领用数量和原材料当月发出单价归集各工单的直接材料成本，原材料单价按月末一次加权平均数进行计算。 （2）直接人工 直接人工主要归集生产车间生产人员的工资、奖金、社保、公积金等薪酬。人力部门每月核算与汇总车间生产人员薪酬，财务部门根据当月单个工单标准生产人工工时占当月所有工单标准生产人工工时的比例，将车间生产人员薪酬在各工单之间进行分摊。 （3）制造费用 制造费用主要核算生产过程中发生的间接费用，包括厂房租金与机器设备折旧、包装物等辅料

消耗、水电费、车间管理人员薪酬等。对于机器设备折旧、水电费等与生产设备紧密相关的制造费用，根据当月单个工单标准机器工时占当月所有工单标准机器工时的比例在各工单之间进行分摊。对于车间管理人员薪酬、厂房租金、物料消耗等其他制造费用，根据当月单个工单标准人工工时占当月所有工单标准人工工时的比例在各工单之间进行分摊。

(4) 外协成本

外协成本按照各个外协工序实际发生的加工费纳入对应生产工单。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	189,835,859.46	99.59%	398,446,461.67	99.56%	414,593,504.42	97.59%
油气服务专用设备零部件	61,626,310.24	32.33%	144,181,134.30	36.03%	117,176,470.25	27.58%
分析仪器零部件	35,565,607.18	18.66%	83,719,131.46	20.92%	101,903,181.67	23.99%
工业设备零部件	62,814,155.86	32.95%	117,836,567.99	29.44%	136,720,125.68	32.18%
半导体设备零部件	10,421,624.95	5.47%	23,615,374.05	5.90%	24,537,211.85	5.78%
医疗器械领域零部件	12,595,755.44	6.61%	16,438,526.27	4.11%	24,214,741.39	5.70%
航空运输零部件	6,812,405.80	3.57%	12,655,727.60	3.16%	10,041,773.57	2.36%
其他业务成本	782,457.43	0.41%	1,753,953.57	0.44%	10,246,475.18	2.41%
合计	190,618,316.89	100.00%	400,200,415.24	100.00%	424,839,979.60	100.00%
原因分析	报告期内，公司营业成本主要由主营业务成本构成，各期占比均超过 97%，且各类业务成本变动趋势与收入变动趋势一致。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	66,631,466.95	34.96%	155,493,760.13	38.85%	185,566,627.47	43.68%
直接人工	32,116,724.85	16.85%	49,966,622.25	12.49%	48,342,066.76	11.38%
制造费用	50,795,766.45	26.65%	92,023,397.71	22.99%	75,839,417.14	17.85%
外协成本	39,210,652.04	20.57%	99,277,455.64	24.81%	110,042,131.70	25.90%
运费	1,863,706.60	0.98%	3,439,179.52	0.86%	5,049,736.52	1.19%
合计	190,618,316.89	100.00%	400,200,415.24	100.00%	424,839,979.60	100.00%
原因分析	①直接材料					

报告期各期，直接材料金额分别为 18,556.66 万元、15,549.38 万元和 6,663.15 万元，占当期营业成本比例分别为 43.68%、38.85%和 34.96%。2023 年，直接材料占比同比下降 4.83 个百分点，主要系当期公司为提升自有设备产能利用率，降低了定制件外采金额，由于公司将该部分外采成本作为直接材料核算，从而导致直接材料占比同比下降。2024 年上半年，直接材料占比相比上年下降 3.89 个百分点，主要系当期存货跌价转销金额有所上升，从而提高了对直接材料成本的抵减程度，若剔除存货跌价转销影响，当期直接材料占比保持相对稳定。

②直接人工

报告期各期，直接人工金额分别为 4,834.21 万元、4,996.66 万元和 3,211.67 万元，占当期营业成本比例分别为 11.38%、12.49%和 16.85%。2024 年上半年，直接人工占比相比上年上升 4.36 个百分点，主要系当期销售的产品结构发生变化，直接人工占比相对较高的产品销售较多。

③制造费用

报告期各期，制造费用金额分别为 7,583.94 万元、9,202.34 万元和 5,079.58 万元，占当期营业成本比例分别为 17.85%、22.99%和 26.65%。报告期内制造费用占比呈上升趋势，主要系公司为提升产能利用率，逐渐降低了外协及定制件采购并提高自产了比例，导致刀具等物料消耗以及间接人工等变动制造费用上升较多。

④外协成本

报告期各期，外协成本金额分别为 11,004.21 万元、9,927.75 万元和 3,921.07 万元，占当期营业成本比例分别为 25.90%、24.81%和 20.57%。报告期内外协成本占比呈下降趋势，主要系公司为提升产能利用率，逐渐降低了外协采购。

⑤运费

报告期各期，运费金额分别为 504.97 万元、343.92 万元和 186.37 万元，占当期营业成本比例分别为 1.19%、0.86%和 0.98%。2023 年，运费金额及占比下降较为明显，主要原因系自 2022 年底国内公共卫生事件防控进入常态化后整体运输成本有所下降。

(3) 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2024 年 1 月—6 月			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	337,116,575.96	189,835,859.46	43.69%
油气服务专用设备零部件	143,381,928.40	61,626,310.24	57.02%
分析仪器零部件	66,435,684.02	35,565,607.18	46.47%
工业设备零部件	76,907,787.83	62,814,155.86	18.33%
半导体设备零部件	16,146,640.66	10,421,624.95	35.46%
医疗器械领域零部件	20,995,355.01	12,595,755.44	40.01%
航空运输零部件	13,249,180.04	6,812,405.80	48.58%
其他业务	3,791,401.28	782,457.43	79.36%
合计	340,907,977.24	190,618,316.89	44.09%
原因分析	2024 年上半年，公司毛利率水平保持相对稳定。 对于主营业务毛利率，按业务领域毛利率变动分析如下： （1）油气服务专用设备零部件 2024 年上半年，公司油气服务专用设备零部件毛利率保持相对稳定。 （2）分析仪器零部件 2024 年上半年，公司分析仪器零部件毛利率相比 2023 年有所上升，主要系当期销售产品结构发生变化所致。 （3）工业设备零部件 2024 年上半年，公司工业设备零部件毛利率保持相对稳定。 （4）半导体设备零部件 2024 年上半年，公司半导体设备零部件毛利率保持相对稳定。 （5）医疗器械零部件 2024 年上半年，公司医疗器械零部件毛利率相比 2023 年有所下降，主要系当期向主要客户 BARD 和 Zimmer Biomet 销售毛利率有所下滑所致。 （6）航空运输零部件 2024 年上半年，公司航空运输零部件毛利率保持相对稳定。		

2023 年度			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	701,934,123.26	398,446,461.67	43.24%
油气服务专用设备零部件	320,505,940.57	144,181,134.30	55.01%
分析仪器零部件	149,239,146.24	83,719,131.46	43.90%
工业设备零部件	142,485,214.28	117,836,567.99	17.30%
半导体设备零部件	35,252,338.26	23,615,374.05	33.01%
医疗器械领域零部件	30,977,936.97	16,438,526.27	46.93%
航空运输零部件	23,473,546.94	12,655,727.60	46.09%
其他业务	9,003,992.26	1,753,953.57	80.52%
合计	710,938,115.52	400,200,415.24	43.71%
原因分析	2023 年，公司综合毛利率和主营业务毛利率同比保持相对稳定，其他业务毛利率同比有所上升。 对于主营业务毛利率，按业务领域毛利率变动分析如下： （1）油气服务专用设备零部件 2023 年，公司油气服务专用设备零部件毛利率同比略有下降，主要原因系当年公司对客户 B 销售收入同比增长较快，受产品结构性变化，毛利率相对较低产品的占比有所提升，导致毛利率小幅下降。 （2）分析仪器零部件 2023 年，公司分析仪器零部件毛利率水平保持相对稳定。 （3）工业设备零部件 2023 年，公司工业设备零部件毛利率同比有所下降，主要原因系：其一，基于客户降价要求，公司当年向 Festo、TE Connectivity、ITT 等主要客户销售的主要产品单价均有所下降。其二，当年为提升产能利用率，摊薄设备折旧、厂房租金等固定生产成本，公司降低了该类产品外协加工及定制件采购比例并转为自产，由于公司产品加工精密度高、加工难度大、品质要求较高，对应加工成本相比外协加工及外采定制件内含的加工成本更高，并且该类产品单价及单位成本相对较低，因此其所分摊的直接人工和制造费用上升对毛利率的影响较为明显。 （4）半导体设备零部件 2023 年，公司半导体设备零部件毛利率水平明显下降，主要原因		

	系当期销售产品结构发生变化，同时当年为提升部分闲置设备的产能利用率，降低了该类产品外协加工采购比例并转为自产，导致单位产品分摊的直接人工和制造费用明显增加，进而拉低了毛利率水平。		
	(5) 医疗器械零部件		
	2023 年，公司医疗器械零部件毛利率水平保持相对稳定。		
	(6) 航空运输零部件		
	2023 年，公司航空运输零部件毛利率水平保持相对稳定。		
2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	752,402,732.93	414,593,504.42	44.90%
油气服务专用设备零部件	284,458,400.89	117,176,470.25	58.81%
分析仪器零部件	184,176,223.61	101,903,181.67	44.67%
工业设备零部件	174,065,528.08	136,720,125.68	21.45%
半导体设备零部件	46,630,956.02	24,537,211.85	47.38%
医疗器械领域零部件	43,400,118.46	24,214,741.39	44.21%
航空运输零部件	19,671,505.87	10,041,773.57	48.95%
其他业务	16,429,931.23	10,246,475.18	37.64%
合计	768,832,664.16	424,839,979.60	44.74%
原因分析	2022 年，公司综合毛利率及主营业务毛利率均保持较高水平，其他业务毛利率较低，主要系当期存在向苏州堡威技术有限公司的偶发性大额材料销售，对应毛利率相对较低，进而拉低了整体毛利率水平。		

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
申请挂牌公司	44.09%	43.71%	44.74%
富创精密	26.29%	25.20%	32.68%
先锋精科	35.63%	29.93%	39.17%
应流股份	34.37%	36.17%	36.72%
怡合达	35.64%	37.95%	39.08%
原因分析	报告期内，公司毛利率整体高于可比公司，核心原因包括：其一，公司主要客户均为综合实力较强的境外各领域国际巨头公司，该类客户对产品的质量及精度要求极高；其二，公司具备针对高精度复杂结构零部件以及镍合金、钛合金、钼合金等加工难度较高的高温合金的精密加工能力，		

	产品精密度和各项性能指标均处于行业领先水平，对于油气服务、分析仪器等收入占比较高的核心业务领域，公司产品的尺寸、形位精度以及硬度、光洁度、耐腐蚀性、抗疲劳性、密封性等各项性能指标均能满足客户严格要求，附加值较高；其三，公司产品具有“小批量、多品种、定制化”特征，相比于大批量、标准化的产品，公司产品附加值较高。 具体对比来看，富创精密及先锋精科的精密零部件产品均应用于半导体设备领域，其产品毛利率水平与公司最近一年及一期半导体领域产品毛利率不存在明显差异，但由于公司目前的产品结构与前述可比公司存在较大差异，且公司油气服务及分析仪器领域等收入占比较高的精密零部件产品毛利率均高于前两者，因此公司毛利率水平高于富创精密及先锋精科。 应流股份主要产品为泵及阀门零件、机械装备构件，前者主要应用于油气资源等领域，后者主要应用于航空航天及核能材料领域，虽然与公司部分产品的下游应用领域相同或相似，但其产品生产工艺主要为熔模铸造，与公司存在明显差异，因此公司毛利率高于应流股份。 怡合达产品种类包括直线运动零件、传动零部件、气动元件等九大类，产品结构与公司存在差异，且怡合达通过一站式采购电商平台向终端客户进行销售，而公司直接向工业设备零部件品牌客户进行销售，业务定位与公司存在明显差异，导致对应采购、生产、销售等业务模式与公司存在明显差异，因此毛利率存在一定差异。
--	--

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

(五) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
营业收入（元）	340,907,977.24	710,938,115.52	768,832,664.16
销售费用（元）	4,495,774.86	10,195,181.33	9,295,316.25
管理费用（元）	13,067,060.51	41,492,838.24	19,145,335.60
研发费用（元）	17,490,535.43	34,670,606.20	33,474,588.75
财务费用（元）	-5,633,098.78	-5,630,550.74	-14,904,366.52

期间费用总计（元）	29,420,272.02	80,728,075.03	47,010,874.08
销售费用占营业收入的比重	1.32%	1.43%	1.21%
管理费用占营业收入的比重	3.83%	5.84%	2.49%
研发费用占营业收入的比重	5.13%	4.88%	4.35%
财务费用占营业收入的比重	-1.65%	-0.79%	-1.94%
期间费用占营业收入的比重总计	8.63%	11.36%	6.11%
原因分析	报告期内，公司期间费用金额分别为 4,701.09 万元、8,072.81 万元和 2,942.03 万元，占营业收入的比例分别为 6.11%、11.36%和 8.63%，其中 2023 年度占比相对较高，主要系股份支付的影响，剔除股份支付影响后，期间费用占营业收入的比例分别为 5.64%、8.18%和 7.92%，公司期间费用率变动和公司收入变动情况相匹配。		

2. 期间费用主要明细项目

（1） 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,880,957.61	5,848,103.14	6,273,028.67
出口服务费	863,933.61	1,751,662.35	2,014,809.57
销售服务费	-	1,164,648.47	-
股权激励费	182,065.53	226,582.39	128,333.33
招待及差旅费	369,530.86	559,606.83	219,869.04
其他费用	199,287.25	644,578.15	659,275.64
合计	4,495,774.86	10,195,181.33	9,295,316.25
原因分析	报告期内，公司销售费用分别为 929.53 万元、1,019.52 万元和 449.58 万元，占营业收入的比例分别为 1.21%、1.43%和 1.32%，公司销售费用及占营业收入的比例呈先升后降的趋势。报告期内，销售费用中主要项目变动情况如下： （1）职工薪酬 报告期内，公司销售人员保持相对稳定，平均薪酬变动幅度较小，与公司实际经营情况相匹配。 （2）出口服务费		

	报告期内，公司出口服务费分别为 201.48 万元、175.17 万元和 86.39 万元，出口服务费包括保险费、报关费和仓储费，公司出口服务费与公司经营实际经营情况相匹配。 (3) 销售服务费 报告期内，公司 2023 年度发生销售服务费系公司为海外业务拓展所发生的咨询服务，服务内容主要包括公司业务团队流程完善、团队建设、人员培训以及拓展潜在客户，销售服务费与公司实际经营情况相匹配。 (4) 股权激励费用 公司 2021 年 12 月和 2023 年 8 月针对销售人员进行股权激励，分别产生总股份支付费用 77.00 万元和 104.14 万元，根据深圳腾隆合伙协议约定，合伙企业中相关销售人员因股权激励所产生的股份支付费用自 2022 年 1 月和 2023 年 9 月开始分期确认。
--	--

(2) 管理费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,923,131.48	12,659,246.58	11,063,496.62
租金及水电费	1,264,496.50	1,445,046.18	1,456,247.61
中介机构费用	1,420,509.77	2,816,272.42	1,365,958.11
办公及差旅费	1,594,869.27	2,845,369.66	2,775,944.04
折旧与摊销	425,035.37	693,315.04	672,105.06
股权激励费用	748,750.32	19,577,930.82	949,666.67
其他费用	1,690,267.80	1,455,657.54	861,917.49
合计	13,067,060.51	41,492,838.24	19,145,335.60
原因分析	报告期内，公司管理费用分别为 1,914.53 万元、4,149.28 万元和 1,306.71 万元，占营业收入的比例分别为 2.49%、5.84%和 3.83%，2023 年度管理费用较高，主要系受到当期股权激励费用的影响，剔除股权激励费用的影响后，占营业收入的比例分别为 2.37%、3.08%和 3.61%，同时，中介机构费用有所增加，主要系新三板挂牌申报相关机构费用增加。报告期内，管理费用中主要项目变动情况如下：		

	(1) 职工薪酬 报告期内，公司行政管理人员数量变动整体相对稳定，平均薪酬整体均呈整体上升趋势，与公司实际经营情况相匹配。 (2) 股权激励费用 公司 2021 年 12 月和 2023 年 8 月针对公司行政管理人员进行股权激励，分别产生总股份支付费用 2,228.97 万元和 2,081.96 万元，其中对 2023 年新增直接股东林利所确认的股份支付费用采用一次性确认的形式，因此 2023 年股份支付费用较高，另外，2021 年新增直接股东卢群所确认的股份支付费用于 2021 年采用一次性确认的形式，而根据深圳腾隆合伙协议约定，合伙企业中相关行政管理人员因股权激励所产生的股份支付费用自 2022 年 1 月和 2023 年 9 月开始分期确认。
--	---

(3) 研发费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,237,911.11	22,830,331.77	21,469,716.75
折旧与摊销	450,147.94	1,982,955.80	2,353,358.43
研发领料	2,980,525.02	6,031,261.98	5,744,432.21
其他	332,815.76	1,087,888.10	1,340,414.69
股权激励费用	1,489,135.60	2,738,168.55	2,566,666.67
合计	17,490,535.43	34,670,606.20	33,474,588.75
原因分析	报告期内，公司研发费用分别为 3,347.46 万元、3,467.06 万元和 1,749.05 万元，占营业收入的比例分别为 4.35%、4.88%和 5.13%，研发费用金额变动较小。报告期各期，公司研发费用主要由职工薪酬、研发领料和股权激励费用构成，其中研发领料变动相对较稳定，其他研发费用中主要项目变动情况如下： (1) 职工薪酬 报告期内，公司研发人员人数变动幅度较小，研发人员		

	平均工资呈上升趋势，主要系公司重视提升技术开发能力，持续增加研发投入，建立并培养优秀的研发团队，与公司实际经营情况相匹配。 （2）股权激励费用 公司 2021 年 12 月和 2023 年 8 月针对公研发人员进行股权激励，分别产生总股份支付费用 1,540.00 万元和 181.79 万元，根据深圳腾隆合伙协议约定，合伙企业中相关研发人员因股权激励所产生的股份支付费用自 2022 年 1 月和 2023 年 9 月开始分期确认。
--	--

（4） 财务费用

单位：元			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	719,114.58	1,705,015.94	4,844,270.69
减：利息收入	1,826,793.18	2,007,657.09	381,822.96
银行手续费	118,127.11	297,976.48	327,108.59
汇兑损益	-4,643,547.29	-5,625,886.07	-19,693,922.84
合计	-5,633,098.78	-5,630,550.74	-14,904,366.52
原因分析	报告期内，公司财务费用分别为-1,490.44 万元、-563.06 万元和-563.31 万元，占营业收入的比例分别为-1.94%、-0.79%和-1.65%。 报告期内，公司财务费用主要受到汇兑损益和利息支出变动的影响，由于公司以出口外销为主，主要通过外币结算，2022 年度，美元兑人民币汇率大幅上升，当期汇兑收益较高，2023 年度，美元兑人民币汇率呈上升趋势但波动幅度较小，当期汇兑收益减少，2024 年 1-6 月，汇率依然呈上升趋势但波动幅度进一步降低，汇兑收益小幅减少。		

3. 其他事项

□适用 √不适用

（六） 影响经营成果的其他主要项目

1. 其他收益

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
一、计入其他收益的政府补助	239,395.86	1,156,376.91	2,630,437.38
其中：与递延收益相关的政府补助	107,027.16	134,428.53	95,680.70
直接计入当期损益的政府补助	132,368.70	1,021,948.38	2,534,756.68
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,093,539.81	2,343,158.67	1,887.96
其中：个税扣缴税款手续费	449,473.14	131,160.12	1,887.96
进项税加计扣除	644,066.67	2,211,998.55	-
合计	1,332,935.67	3,499,535.58	2,632,325.34

具体情况披露

报告期内，公司其他收益金额分别为 263.23 万元、349.95 万元和 133.29 万元，主要系与日常经营相关的政府补助。政府补助具体情况详见本节之“六·（六）·5. 报告期内政府补助明细表”部分。

2. 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	127,500.00	-54,200.00	-
理财产品投资收益	617,309.85	206,023.56	89,729.30
合计	744,809.85	151,823.56	89,729.30

具体情况披露：

报告期内，公司投资收益分别为 8.97 万元、15.18 万元和 74.48 万元，交易性金融资产/负债系公司购买远期外汇买卖合约产品。

3. 其他利润表科目

☒适用 ☐不适用

单位：元

信用减值损失科目			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-	-	51,500.00

应收账款坏账损失	279,370.03	148,870.72	-2,215,554.92
其他应收款坏账损失	-24,154.44	-598,908.51	-133,036.99
合计	255,215.59	-450,037.79	-2,297,091.91

具体情况披露

报告期内，公司根据预期信用损失模型计提了应收账款和其他应收款的坏账准备，坏账准备计提充分，2022 年度公司收入及应收账款增加较多，当期应收账款坏账损失计提增加，2023 年度较 2022 年度下降 80.41%，主要系 2023 年末应收账款余额减少，相关的坏账损失转回所致。

单位：元

资产减值损失科目			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同 履约成本减值损失	-19,323,285.69	-26,919,530.74	-29,767,991.38
合计	-19,323,285.69	-26,919,530.74	-29,767,991.38

具体情况披露

报告期内，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价损失计提充分。

单位：元

资产处置收益科目			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待 售的固定资产、在建工 程、生产性生物资产及 无形资产的处置利得 或损失	-	-427,341.91	-696,878.95
合计	-	-427,341.91	-696,878.95

具体情况披露

报告期内，公司资产处置收益分别为-69.69 万元、-42.73 万元和 0 万元，主要为公司固定资产出售所致，金额较小。

单位：元

公允价值变动收益科目			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产/负债	—	-115,500.00	—
合计	—	-115,500.00	—

具体情况披露

报告期内，公允价值变动系公司购买远期外汇买卖合约产品在资产负债表日所产生的公允价值变动。

4. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
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	-2,618.73	-530,372.28	-1,897,041.52
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	132,368.70	1,048,048.38	2,948,256.68
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	744,809.85	36,323.56	89,729.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,176.04	383,735.34	380,071.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	449,473.14	-18,447,319.88	1,887.96
减：所得税影响数	189,254.63	179,527.03	229,725.96
少数股东权益影响额（税后）	-	-63.71	-149.96
非经常性损益净额	1,044,602.29	-17,689,048.20	1,293,327.89

5. 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关	经常性/非经常性损益	备注
扶持非公有制经济高质量发展补助	-	245,970.00	240,000.00	收益	非经常性	-
吸纳脱贫人口就业补贴	-	213,850.00	245,002.32	收益	非经常性	-
东莞市技师工作站补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00	收益	非经常性	-
东莞市茶山人力资源服务中心就业创业补贴	30,368.70	79,738.38	59,287.46	收益	非经常性	-
一次性扩岗补助	2,000.00	3,000.00	13,500.00	收益	非经常性	-

产业发展专项资金	-	200,000.00	-	收益	非经常性	-
2022 年鼓励企业扩大产销规模项目资助计划	-	120,900.00	-	收益	非经常性	-
2022 年度高新技术企业认定奖励资助	-	30,000.00	-	收益	非经常性	-
茶山镇重点工业企业稳工促生产用电项目资助计划	-	12,490.00	-	收益	非经常性	-
2023 年度东莞市倍增企业经营管理者素质提升资助	-	10,000.00	-	收益	非经常性	-
2023 年东莞市发明专利资助项目（第一批）	-	6,000.00	-	收益	非经常性	-
2022 年广东省职业技能提升各职业及专项职业能力补贴	-	-	621,000.00	收益	非经常性	-
一次性留工补助	-	-	435,000.00	收益	非经常性	-
2022 年助企纾困养老保险费率调整退费	-	-	293,444.10	收益	非经常性	-
规上工业企业培育项目	-	-	150,000.00	收益	非经常性	-
航空发动机项目投资奖励	-	-	20,000.00	收益	非经常性	-
东莞市工业和信息化局 2022 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	-	-	85,100.00	收益	非经常性	-
雨污改造补贴款	-	-	80,100.00	收益	非经常性	-
2021 年东莞市规模以上企业研发投入后补助项目	-	-	76,700.00	收益	非经常性	-
东莞市企业职业技能等级认定奖补资金	-	-	50,000.00	收益	非经常性	-
2022 年一季度制造业企业营收增量奖励项目	-	-	46,100.00	收益	非经常性	-
社保补贴	-	-	9,500.00	收益	非经常性	-
稳岗补贴款	-	-	3,022.80	收益	非经常性	-
一般性岗位补贴	-	-	3,000.00	收益	非经常性	-
2022 年残疾人就业创业补贴	-	-	2,400.00	收益	非经常性	-
经济年度冲刺专项实施经费	-	-	1,600.00	收益	非经常性	-
精密金属组件生产线升级改造项目	17,325.60	34,651.20	34,651.20	资产	非经常性	-
精密零件和装配件产品生产线升级技术改造项目	36,617.70	73,235.40	61,029.50	资产	非经常性	-
高精密金属组件生产线升级技术改造项目	53,083.86	26,541.93	-	资产	非经常性	-

七、 资产质量分析

（一） 流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	225,880,369.28	33.12%	116,984,651.30	18.54%	116,436,334.54	19.02%
应收票据	442,423.18	0.06%	1,236,356.99	0.20%	1,557,538.00	0.25%
应收账款	152,794,826.57	22.41%	164,657,176.40	26.09%	175,683,671.47	28.69%
应收款项融资	6,300,524.26	0.92%	1,239,283.44	0.20%	791,760.00	0.13%
预付款项	5,189,995.88	0.76%	7,173,521.21	1.14%	7,108,384.62	1.16%
其他应收款	5,944,379.41	0.87%	6,307,737.19	1.00%	7,418,545.41	1.21%
存货	277,039,307.89	40.62%	323,872,211.66	51.32%	291,854,842.38	47.67%
其他流动资产	8,352,507.13	1.22%	9,571,423.94	1.52%	11,404,113.40	1.86%
合计	681,944,333.60	100.00%	631,042,362.13	100.00%	612,255,189.82	100.00%
构成分析	报告期期末，公司流动资产主要由货币资金、应收账款和存货组成，占流动资产的比例超过 90%，其中存货占比最高。					

1、 货币资金

√适用 □不适用

（1） 期末货币资金情况

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	12,230.71	32,183.75	81,946.21
银行存款	225,868,138.57	116,265,654.75	116,354,388.33
其他货币资金	-	686,812.80	-
合计	225,880,369.28	116,984,651.30	116,436,334.54
其中：存放在境外的款项总额	21,489,108.44	14,143,057.41	19,219,283.02

（2） 其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购买外汇期权保证金	-	686,812.80	-
合计	-	686,812.80	-

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

☒适用 ☐不适用

(1) 应收票据分类

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	442,423.18	1,236,356.99	1,557,538.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	442,423.18	1,236,356.99	1,557,538.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

☒适用 ☐不适用

(1) 应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2024 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	161,881,653.85	100.00%	9,086,827.28	5.61%	152,794,826.57
合计	161,881,653.85	100.00%	9,086,827.28	5.61%	152,794,826.57

续:

种类	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	174,023,373.71	100.00%	9,366,197.31	5.38%	164,657,176.40
合计	174,023,373.71	100.00%	9,366,197.31	5.38%	164,657,176.40

续:

种类	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	185,198,739.50	100.00%	9,515,068.03	5.14%	175,683,671.47
合计	185,198,739.50	100.00%	9,515,068.03	5.14%	175,683,671.47

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称	账龄组合				
账龄	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	156,506,556.52	96.68%	7,825,327.84	5.00%	148,681,228.68
1-2 年	4,753,497.41	2.94%	950,699.48	20.00%	3,802,797.93
2-3 年	621,599.92	0.38%	310,799.96	50.00%	310,799.96
3 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	161,881,653.85	100.00%	9,086,827.28	5.61%	152,794,826.57

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	169,589,849.60	97.45%	8,479,492.48	5.00%	161,110,357.12
1-2 年	4,433,524.11	2.55%	886,704.83	20.00%	3,546,819.28
2-3 年	-	-	-	50.00%	-
3 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	174,023,373.71	100.00%	9,366,197.31	5.38%	164,657,176.40

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	183,497,865.76	99.08%	9,174,893.28	5.00%	174,322,972.48
1-2 年	1,700,873.74	0.92%	340,174.75	20.00%	1,360,698.99
2-3 年	-	-	-	50.00%	-
3 年以上	-	-	-	100.00%	-
合计	185,198,739.50	100.00%	9,515,068.03	5.14%	175,683,671.47

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
客户 C	非关联方	38,301,756.69	1 年以内	23.66%
客户 B	非关联方	26,126,248.22	1 年以内	16.14%
客户 A	非关联方	21,130,210.55	1 年以内	13.05%
Atlas Copco	非关联方	13,103,675.72	1 年以内	8.09%
Festo	非关联方	10,658,893.16	1 年以内	6.58%
合计	-	109,320,784.34	-	67.53%

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
客户 C	非关联方	40,826,293.49	1 年以内	23.46%
客户 B	非关联方	38,191,667.80	1 年以内	21.95%
客户 A	非关联方	23,625,870.01	1 年以内	13.58%
Atlas Copco	非关联方	12,895,160.95	1 年以内	7.41%
Festo	非关联方	10,984,552.85	1 年以内	6.31%
合计	-	126,523,545.10	-	72.70%

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
客户 C	非关联方	42,055,786.20	1 年以内	22.71%

客户 A	非关联方	25,560,021.21	1 年以内	13.80%
客户 B	非关联方	22,543,811.52	1 年以内	12.17%
苏州堡威技术有限公司	曾经的关联方	17,000,331.23	1 年以内	9.18%
Atlas Copco	非关联方	12,240,236.01	1 年以内	6.61%
合计	-	119,400,186.17	-	64.47%

(4) 各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

公司报告期各期末应收账款的余额分别为 18,519.87 万元、17,402.34 万元、16,188.17 万元，呈小幅下降的趋势，一方面系公司报告期内营业收入略有下降，另一方面系公司重视应收账款的管理，客户销售回款情况良好。

②公司期末余额合理性分析

报告期内，公司应收账款余额占当期营业收入的比例如下：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日 /2024 年 1-6 月	2023 年度/ 2023 年 12 月 31 日	2022 年度/ 2022 年 12 月 31 日
应收账款余额	161,881,653.85	174,023,373.71	185,198,739.50
营业收入	340,907,977.24	710,938,115.52	768,832,664.16
应收账款余额占当期营业收入的比例	47.49%	24.48%	24.09%

报告期各期末，公司应收账款余额占当期营业收入的比例分别为 24.09%、24.48%、47.49%，占比相对稳定，与公司实际经营情况相符，具有合理性。

(5) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告期内，公司应收账款坏账准备计提比例与同行业可比公司的对比情况如下：

公司名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
富创精密-A 客户	1.00%	-	-	-	-	-
富创精密-客户 A 外其他半导体及泛半导体设备客户	3.51%	31.23%	66.76%	100.00%	100.00%	100.00%
富创精密-其他行业客户	12.70%	29.50%	71.21%	100.00%	100.00%	100.00%
先锋精科	5.00%	20.00%	30.00%	50.00%	80.00%	-
应流股份	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	100.00%	100.00%

怡合达	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	100.00%	100.00%
本公司	5.00%	20.00%	50.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注 1：富创精密坏账计提比例截至 2021 年末，数据来源其一轮问询回复，富创精密 A 客户不存在账龄 1 年以上的应收账款

注 2：先锋精科坏账计提比例截至 2024 年 3 月末，数据来源其招股说明书，先锋精科不存在账龄 5 年以上的应收账款

注 3：应流股份、怡合达坏账计提比例截至 2024 年 6 月，数据来源其 2024 年度半年报

由上表，公司坏账计提政策与同行业可比公司不存在重大差异。公司各阶段账龄的应收账款坏账准备计提比例较高，坏账计提政策较为谨慎，坏账准备计提合理、充分。

(6) 应收关联方账款情况

√适用 □不适用

具体情况详见本节之“九·（三）·3·（2）应收关联方款项”

(7) 其他事项

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,300,524.26	1,239,283.44	791,760.00
合计	6,300,524.26	1,239,283.44	791,760.00

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

种类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-	976,178.30	-
合计	-	-	-	-	976,178.30	-

(3) 其他情况

□适用 √不适用

7、 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,570,151.80	88.06%	6,815,253.51	95.01%	7,069,822.90	99.46%
1-2年	261,576.38	5.04%	358,267.70	4.99%	38,561.72	0.54%
2-3年	358,267.70	6.90%	-	-	-	-
3年以上	-	0.00%	-	-	-	-
合计	5,189,995.88	100.00%	7,173,521.21	100.00%	7,108,384.62	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024年6月30日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
HIGH PERFORMANCE ALLOYS, INC.	非关联方	1,069,258.76	20.60%	1年以内	货款
KNUST-SBD Pte Ltd	非关联方	692,108.12	13.34%	1年以内	货款
Deutsche Nickel Gmbh	非关联方	544,159.62	10.48%	1年以内	货款
江苏信远特钢有限公司	非关联方	358,267.70	6.90%	2-3年	货款
CARPENTER TECHNOLOGY CORPORATION	非关联方	250,563.86	4.83%	1-2年	货款
合计	-	2,914,358.06	56.15%	-	-

续：

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
DURUM VERSCHLEISS	非关联方	1,411,628.80	19.68%	1年以内	货款
Deutsche Nickel Gmbh	非关联方	871,697.68	12.15%	1年以内	货款
Titanium. Engineers. Inc.	非关联方	740,957.96	10.33%	1年以内	货款
上海楷尔合金材料有限公司	非关联方	694,548.88	9.68%	1年以内	货款

DARAMAK DEVELOPMENT LIMITED	非关联方	684,539.54	9.54%	1年以内	货款
合计	-	4,403,372.86	61.38%	-	-

续:

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例	账龄	款项性质
悦廷特殊钢(上海)有限公司	非关联方	1,469,639.22	20.67%	1年以内	货款
CARPENTER TECHNOLOGY CORPORATION	非关联方	751,815.83	10.58%	1年以内	货款
山东中翎物资有限公司	非关联方	709,286.92	9.98%	1年以内	货款
Knust-SBD. Pte.Ltd (Singapore)	非关联方	501,371.90	7.05%	1年以内	货款
DURUM VERSCHLEISS	非关联方	402,593.28	5.66%	1年以内	货款
合计	-	3,834,707.15	53.95%	-	-

(3) 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	款项性质	未结算原因
江苏信远特钢有限公司	非关联方	358,267.70	2-3年	货款	公司向其采购定制原材料,后因公司对该原材料需求减少,部分订单尚未结算
CARPENTER TECHNOLOGY CORPORATION	非关联方	250,563.86	1-2年	货款	公司向其采购的镍合金交货期较长,尚未结算
合计	-	608,831.56	-	-	-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	5,944,379.41	6,307,737.19	7,418,545.41
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	5,944,379.41	6,307,737.19	7,418,545.41

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2024 年 6 月 30 日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,129,545.71	1,185,166.30	-	-	-	-	7,129,545.71	1,185,166.30
合计	7,129,545.71	1,185,166.30	-	-	-	-	7,129,545.71	1,185,166.30

续：

坏账准备	2023 年 12 月 31 日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	7,468,749.05	1,161,011.86	-	-	-	-	7,468,749.05	1,161,011.86
合计	7,468,749.05	1,161,011.86	-	-	-	-	7,468,749.05	1,161,011.86

续：

坏账准备	2022 年 12 月 31 日							
	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）			
账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,980,648.76	562,103.35	-	-	-	-	7,980,648.76	562,103.35
合计	7,980,648.76	562,103.35	-	-	-	-	7,980,648.76	562,103.35

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用
☐适用 ☒不适用
☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,145,033.01	39.82%	57,251.65	5.00%	1,087,781.36
1-2 年	539,990.71	18.78%	107,998.14	20.00%	431,992.57
2-3 年	341,504.00	11.88%	170,752.00	50.00%	170,752.00
3 年以上	849,164.51	29.53%	849,164.51	100.00%	-
合计	2,875,692.23	100.00%	1,185,166.30	41.21%	1,690,525.93

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	593,759.75	25.36%	29,687.99	5.00%	564,071.76
1-2 年	557,036.82	23.79%	111,407.36	20.00%	445,629.46
2-3 年	341,504.00	14.59%	170,752.00	50.00%	170,752.00
3 年以上	849,164.51	36.27%	849,164.51	100.00%	-
合计	2,341,465.08	100.00%	1,161,011.86	49.58%	1,180,453.22

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,011,800.68	45.77%	50,590.04	5.00%	961,210.64
1-2 年	341,504.00	15.45%	68,300.80	20.00%	273,203.20
2-3 年	827,904.00	37.45%	413,952.00	50.00%	413,952.00
3 年以上	29,260.51	1.32%	29,260.51	100.00%	-
合计	2,210,469.19	100.00%	562,103.35	25.43%	1,648,365.84

单位：元

组合名称	应收出口退税组合				
账龄	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	4,253,853.48	100.00%	-	-	4,253,853.48
1-2 年	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
合计	4,253,853.48	100.00%	-	-	4,253,853.48

续：

组合名称	应收出口退税组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	5,127,283.97	100.00%	-	-	5,127,283.97
1-2 年	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
合计	5,127,283.97	100.00%	-	-	5,127,283.97

续：

组合名称	应收出口退税组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	5,770,179.57	100.00%	-	-	5,770,179.57
1-2 年	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
合计	5,770,179.57	100.00%	-	-	5,770,179.57

②按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	4,253,853.48	-	4,253,853.48
押金保证金	2,232,033.22	1,152,983.35	1,079,049.87
应收暂付款	463,770.92	23,188.55	440,582.37
备用金	179,888.09	8,994.40	170,893.69
合计	7,129,545.71	1,185,166.30	5,944,379.41

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	5,127,283.97	-	5,127,283.97
押金保证金	1,794,598.80	1,133,668.55	660,930.25
应收暂付款	440,579.69	22,028.98	418,550.71
备用金	106,286.59	5,314.33	100,972.26
合计	7,468,749.05	1,161,011.86	6,307,737.19

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	5,770,179.57	-	5,770,179.57
押金保证金	1,792,886.56	541,224.21	1,251,662.35
应收暂付款	358,018.44	17,900.92	340,117.52
备用金	59,564.19	2,978.21	56,585.98
合计	7,980,648.76	562,103.35	7,418,545.41

③本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

④其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2024 年 6 月 30 日				占其他应 收款总额 的比例
	与本公司 关系	款项性质	金额（元）	账龄	
国家税务总局深圳市 税务局	非关联方	应收出口退 税款	4,253,853.48	1 年以内	59.67%
东莞市茶山镇塘角塘 一股份经济合作社	非关联方	押金保证金	1,159,908.00	2-3 年 341,504.00	16.27%

				元：3 年以上 818,404 元	
CHI NHÁNH CÔNG TY LIÊN DOANH TNHH KHU CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM	非关联方	押金保证金	535,879.79	1-2 年	7.52%
北京绅名科技有限公 司	非关联方	押金保证金	500,000.00	1 年以内	7.01%
张燕红	公司员工	备用金	463,770.92	1 年以内	6.50%
合计	-	-	6,913,412.19	-	96.97%

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	与本公司 关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应 收款总额 的比例
国家税务总局深圳市 税务局	非关联方	应收出口退 税款	5,127,283.97	1 年以内	68.65%
东莞市茶山镇塘角塘 一股份经济合作社	非关联方	押金保证金	1,159,908.00	2-3 年 341,504.00 元；3 年以上 818,404 元	15.53%
CHI NHÁNH CÔNG TY LIÊN DOANH TNHH KHU CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM	非关联方	押金保证金	550,025.46	1-2 年	7.36%
代扣代缴社保及公积 金	公司员工	应收暂付款	440,579.69	1 年以内	5.90%
张燕红	公司员工	备用金	96,286.59	1 年以内	1.29%
合计	-	-	7,374,083.71	-	98.73%

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	与本公司 关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应 收款总额 的比例
国家税务总局深圳市 税务局	非关联方	应收出口退 税款	5,770,179.57	1 年以内	72.30%
东莞市茶山镇塘角塘 一股份经济合作社	非关联方	押金保证金	1,159,908.00	1-2 年 341,504.00 元；2-3 年 818,404 元	14.53%
CHI NHÁNH CÔNG TY LIÊN DOANH TNHH KHU CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM	非关联方	押金保证金	555,280.17	1 年以内	6.96%
代扣代缴社保及公积 金	公司员工	应收暂付款	358,018.44	1 年以内	4.49%

黄晋	公司员工	备用金	59,564.19	1 年以内	0.75%
合计	-	-	7,902,950.37	-	99.03%

⑤其他应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

⑥其他事项

☐适用 ☒不适用

(2) 应收利息情况

☐适用 ☒不适用

(3) 应收股利情况

☐适用 ☒不适用

9、 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货分类

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,567,059.38	5,511,576.38	66,055,483.00
在产品	74,351,923.91	6,657,319.73	67,694,604.18
库存商品	119,923,780.92	17,092,227.29	102,831,553.63
周转材料	4,022,986.82	1,135,945.77	2,887,041.05
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	30,963,027.22	3,751,925.91	27,211,101.31
委托加工物资	10,823,652.03	464,127.31	10,359,524.72
合计	311,652,430.28	34,613,122.39	277,039,307.89

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,354,216.19	3,951,876.01	70,402,340.18
在产品	68,625,376.96	7,789,036.87	60,836,340.09
库存商品	162,947,122.76	16,264,212.36	146,682,910.40
周转材料	4,320,606.62	1,073,421.37	3,247,185.25
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	33,634,057.67	4,624,099.71	29,009,957.96
委托加工物资	14,101,600.75	408,122.97	13,693,477.78
合计	357,982,980.95	34,110,769.29	323,872,211.66

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,115,200.59	2,350,506.68	36,764,693.91
在产品	88,300,388.08	11,933,274.38	76,367,113.70
库存商品	144,570,950.17	14,449,956.53	130,120,993.64
周转材料	4,292,266.83	75,535.48	4,216,731.35
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	28,582,208.91	2,755,437.05	25,826,771.86
委托加工物资	19,528,275.40	969,737.48	18,558,537.92
合计	324,389,289.98	32,534,447.60	291,854,842.38

(2) 存货项目分析

报告期各期末，公司存货的账面价值分别为 29,185.48 万元、32,387.22 万元和 27,703.93 万元，占流动资产的比例分别为 47.67%、51.32%和 40.62%，存货报告期内变动趋势分析如下：

A. 原材料

公司生产所需的原材料主要为钢材、铝材、铜材及镍合金等金属原材料。报告期各期末公司原材料账面余额分别为 3,911.52 万元、7,435.42 万元和 7,156.71 万元，整体呈增长趋势。

2023 年末原材料账面余额相较于 2022 年末增长 3,523.90 万元，增长率为 90.09%，主要系 2023 年公司基于石油钻采行业客户收入规模同比上升的情况，且石油钻采行业客户采购产品原材料多为 K500、INCONEL718 等型号镍基合金，此型号镍基合金具有单价高、交期长、单价波动幅度较大等特点，为保证原材料供应充足且避免原材料价格波动的风险，公司增加了相应原材料库存。

2024 年 6 月 30 日公司原材料账面价值相较于 2023 年末略有下降，主要系 2024 年 1-6 月公司管控原材料库存，减少了对于原材料的采购。

B. 在产品

报告期各期末，公司在产品的账面余额分别为 8,830.04 万元、6,862.54 万元和 7,435.19 万元，整体呈先降后升的趋势。

2023 年末在产品账面余额相较于 2022 年末下降 1,967.50 万元，下降幅度为 22.28%，主要系公司对生产环节严格把控，产品生产周期不断缩短。

2024 年 6 月 30 日公司在产品相较于 2023 年末略有上升，主要系公司石油客户客户 C、客户 B 在手订单数量增加，公司扩大了对于上述两家客户产品的生产规模，同时石油行业客户的产品因大多采用镍合金等贵金属作为原材料，价格较高。

C. 库存商品

报告期各期末，公司库存商品账面余额分别为 14,457.10 万元、16,294.71 万元和 11,992.38 万元，呈先增后降的趋势。

2023 年末公司库存商品账面余额相较于 2022 年末增长 1,837.62 万元，增长率为 12.71%，主要系 2023 年客户 B、Atlas Copco 等客户订单增加，公司根据客户需求扩大了生产规模，2023 年年末上述客户生产完毕但未到交货期的库存商品规模增加。

2024 年 6 月 30 日公司库存商品账面余额相较于 2023 年末减少 4,302.33 万元，降幅为 26.40%，主要系公司为加快存货周转的速度，对库存商品进行管控，降低了备货的规模。

D. 发出商品

公司的发出商品主要为寄售模式下存放于客户或第三方仓库已发货客户尚未消耗的产品和非寄售模式下已发货但尚未达到收入确认条件的产品。报告期各期公司发出商品的账面余额分别为 2,858.22 万元、3,363.41 万元和 3,096.30 万元，呈先上升后下降趋势。

2023 年末公司发出商品账面余额相较于 2022 年末增加 505.18 万元，增长率为 17.67%，主要系一是公司客户飞利浦新增寄售模式，发出商品增加；二是主要客户 BARD 于 2023 年末的出货量增加，应客户要求公司与其交易主要采用 DAP 贸易条款，该条款下公司以客户签收确认收入，从发货至客户签收时间跨度较长。

2024 年 6 月 30 日公司发出商品账面余额相较于 2023 年末略微下降，主要系 2024 年 1-6 月公司加强了对寄售模式下，存放于客户或第三方仓库发出商品的管控，存放于客户或第三方仓库发出商品的规模减少。

E. 委托加工物资

公司委托加工物资主要为外协采购模式下，公司发往外协供应商的原材料或者半成品。报告期各期末公司委托加工物资账面余额分别为 1,952.83 万元、1,410.16 万元和 1,082.37 万元，呈现下降趋势。主要系公司减少了部分工序的外发，转为自行生产，因而同步减少了向外协供应商发送的原材料或者半成品。

F. 周转材料

公司周转材料主要为包装物、低值易耗品。报告期各期末，公司周转材料账面余额分别为 429.23 万元、432.06 万元、402.30 万元，金额较为稳定。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、 其他主要流动资产

☒适用 ☐不适用

(1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税待抵扣进项税	8,047,722.07	9,110,406.43	9,302,439.01
预缴企业所得税	-	-	1,590,122.55
短期待摊费用	304,785.06	461,017.51	511,551.84
合计	8,352,507.13	9,571,423.94	11,404,113.40

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 非流动资产结构及变化分析

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
投资性房地产	9,662,351.00	6.31%	9,700,061.51	6.33%	10,684,988.88	6.68%
固定资产	97,932,727.83	63.95%	106,521,842.09	69.56%	110,875,475.35	69.28%
在建工程	7,700,174.07	5.03%	6,693,762.06	4.37%	0	0
使用权资产	30,339,812.88	19.81%	25,798,841.96	16.84%	32,732,791.67	20.45%
无形资产	1,441,513.94	0.94%	1,461,715.95	0.95%	1,470,430.09	0.92%
长期待摊费用	1,049,226.66	0.69%	509,303.89	0.33%	0	0
递延所得税资产	1,836,454.73	1.20%	1,688,435.65	1.10%	1,855,395.91	1.16%
其他非流动资产	3,185,938.22	2.08%	787,854.38	0.51%	2,420,701.10	1.51%
合计	153,148,199.33	100.00%	153,161,817.49	100.00%	160,039,783.00	100.00%
构成分析	公司非流动资产主要由固定资产、在建工程、使用权资产及投资性房地产构成，报告期各期合计占非流动资产的比例均在 90%以上。					

1、 债权投资

☐适用 ☒不适用

2、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

3、其他债权投资

☐适用 ☒不适用

4、其他权益工具投资

☐适用 ☒不适用

5、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

6、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

7、固定资产

☒适用 ☐不适用

(1) 固定资产变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	198,209,649.38	746,353.94	52,375.00	198,903,628.32
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	188,749,178.14	424,084.74	-	189,173,262.88
运输工具	2,560,506.17	-	-	2,560,506.17
电子设备及其他	6,899,965.07	322,269.20	52,375.00	7,169,859.27
二、累计折旧合计：	91,687,807.29	9,332,849.47	49,756.27	100,970,900.49
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	84,663,797.82	8,876,619.80	-	93,540,417.62
运输工具	2,008,980.95	106,811.92	-	2,115,792.87
电子设备及其他	5,015,028.52	349,417.75	49,756.27	5,314,690.00
三、固定资产账面净值合计	106,521,842.09			97,932,727.83
房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	104,085,380.32			95,632,845.26
运输工具	551,525.22			444,713.30
电子设备及其他	1,884,936.55			1,855,169.27
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	106,521,842.09			97,932,727.83

房屋及建筑物	-			-
机器设备	104,085,380.32			95,632,845.26
运输工具	551,525.22			444,713.30
电子设备及其他	1,884,936.55			1,855,169.27

续:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、账面原值合计:	191,560,155.70	14,944,488.61	8,294,994.93	198,209,649.38
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	182,723,992.61	14,003,814.47	7,978,628.94	188,749,178.14
运输工具	2,078,302.72	482,203.45	-	2,560,506.17
电子设备及其他	6,757,860.37	458,470.69	316,365.99	6,899,965.07
二、累计折旧合计:	81,237,761.89	18,230,077.02	7,780,031.62	91,687,807.29
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	74,877,029.52	17,343,257.89	7,556,489.59	84,663,797.82
运输工具	1,800,545.84	208,435.11	-	2,008,980.95
电子设备及其他	4,560,186.53	678,384.02	223,542.03	5,015,028.52
三、固定资产账面净值合计	110,322,393.81			106,521,842.09
房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	107,846,963.09			104,085,380.32
运输工具	277,756.88			551,525.22
电子设备及其他	2,197,673.84			1,884,936.55
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	110,322,393.81			106,521,842.09
房屋及建筑物	-			-
机器设备	107,846,963.09			104,085,380.32
运输工具	277,756.88			551,525.22
电子设备及其他	2,197,673.84			1,884,936.55

续:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、账面原值合计:	183,914,329.48	18,144,751.80	10,498,925.58	191,560,155.70
房屋及建筑物				
机器设备	172,731,922.32	17,887,021.79	7,894,951.50	182,723,992.61
运输工具	2,071,211.91	18,564.81	11,474.00	2,078,302.72
电子设备及其他	9,111,195.25	239,165.20	2,592,500.08	6,757,860.37
二、累计折旧合计:	65,957,877.72	19,390,401.56	4,110,517.39	81,237,761.89
房屋及建筑物				
机器设备	58,355,381.12	18,268,821.93	1,747,173.53	74,877,029.52
运输工具	1,664,169.94	142,730.24	6,354.34	1,800,545.84
电子设备及其他	5,938,326.66	978,849.39	2,356,989.52	4,560,186.53
三、固定资产账面	117,956,451.76			110,322,393.81

净值合计				
房屋及建筑物				
机器设备	114,376,541.20			107,846,963.09
运输工具	407,041.97			277,756.88
电子设备及其他	3,172,868.59			2,197,673.84
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	117,956,451.76			110,322,393.81
房屋及建筑物	-			0.00
机器设备	114,376,541.20			107,846,963.09
运输工具	407,041.97			277,756.88
电子设备及其他	3,172,868.59			2,197,673.84

(2) 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
机器设备	0	0	553,081.54	最终出售
合计	0	0	553,081.54	-

(3) 其他情况

□适用 √不适用

8、使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、账面原值合计：	46,271,839.69	8,545,600.27	-	54,817,439.96
房屋及建筑物	46,271,839.69	8,545,600.27	-	54,817,439.96
二、累计折旧合计：	20,472,997.73	4,004,629.35	-	24,477,627.08
房屋及建筑物	20,472,997.73	4,004,629.35	-	24,477,627.08
三、使用权资产账面净值合计	25,798,841.96	-	-	30,339,812.88
房屋及建筑物	25,798,841.96	-	-	30,339,812.88
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	25,798,841.96	-	-	30,339,812.88

房屋及建筑物	25,798,841.96	-	-	30,339,812.88
--------	---------------	---	---	---------------

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	46,271,839.69	-	-	46,271,839.69
房屋及建筑物	46,271,839.69	-	-	46,271,839.69
二、累计折旧合计：	13,539,048.02	6,933,949.71	-	20,472,997.73
房屋及建筑物	13,539,048.02	6,933,949.71	-	20,472,997.73
三、使用权资产账面净值合计	32,732,791.67			25,798,841.96
房屋及建筑物	32,732,791.67			25,798,841.96
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	32,732,791.67			25,798,841.96
房屋及建筑物	32,732,791.67			25,798,841.96

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	43,009,784.47	5,613,415.53	2,351,360.31	46,271,839.69
房屋及建筑物	43,009,784.47	5,613,415.53	2,351,360.31	46,271,839.69
二、累计折旧合计：	9,172,456.82	6,717,951.51	2,351,360.31	13,539,048.02
房屋及建筑物	9,172,456.82	6,717,951.51	2,351,360.31	13,539,048.02
三、使用权资产账面净值合计	33,837,327.65			32,732,791.67
房屋及建筑物	33,837,327.65			32,732,791.67
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	33,837,327.65			32,732,791.67
房屋及建筑物	33,837,327.65			32,732,791.67

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

9、在建工程

☒适用 ☐不适用

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	2024 年 6 月 30 日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
待安装设备	6,693,762.06	1,932,917.43	926,505.42	-	-	-	-	自有资金	7,700,174.07

合计	6,693,762.06	1,932,917.43	926,505.42	-	-	-	-	-	7,700,174.07
----	--------------	--------------	------------	---	---	---	---	---	--------------

续：

项目名称	2023 年 12 月 31 日								
	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源	期末 余额
待安装设备	-	6,693,762.06	-	-	-	-	-	自有 资金	6,693,762.06
合计	-	6,693,762.06	-	-	-	-	-	-	6,693,762.06

续：

项目名称	2022 年 12 月 31 日								
	年初 余额	本期 增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源	期末 余额
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 在建工程减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 其他事项

☐适用 ☒不适用

10、 无形资产

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	2,278,412.61	95,658.71	-	2,374,071.32
土地使用权				
企业管理软件	2,262,195.12	95,658.71	-	2,357,853.83
特许使用权	16,217.49	-	-	16,217.49
二、累计摊销合计	816,696.66	115,860.72	-	932,557.38
土地使用权				
企业管理软件	814,251.36	115,013.81	-	929,265.17
特许使用权	2,445.30	846.91	-	3,292.21
三、无形资产账面净值合计	1,461,715.95			1,441,513.94
土地使用权	-			-
企业管理软件	1,447,943.76			1,428,588.66
特许使用权	13,772.19			12,925.28
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
企业管理软件	-	-	-	-
特许使用权	-	-	-	-

五、无形资产账面价值合计	1,461,715.95	-	-	1,441,513.94
土地使用权	-	-	-	-
企业管理软件	1,447,943.76	-	-	1,428,588.66
特许使用权	13,772.19	-	-	12,925.28

续:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、账面原值合计	2,056,714.49	221,698.12	-	2,278,412.61
土地使用权				
企业管理软件	2,040,497.00	221,698.12	-	2,262,195.12
特许使用权	16,217.49	-	-	16,217.49
二、累计摊销合计	586,284.40	230,412.26	-	816,696.66
土地使用权				
企业管理软件	585,437.49	228,813.87	-	814,251.36
特许使用权	846.91	1,598.39	-	2,445.30
三、无形资产账面净值合计	1,470,430.09			1,461,715.95
土地使用权	-			-
企业管理软件	1,455,059.51			1,447,943.76
特许使用权	15,370.58			13,772.19
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
企业管理软件	-	-	-	-
特许使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,470,430.09			1,461,715.95
土地使用权	-			-
企业管理软件	1,455,059.51			1,447,943.76
特许使用权	15,370.58			13,772.19

续:

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、账面原值合计	1,984,127.19	72,587.30	-	2,056,714.49
土地使用权	-			
企业管理软件	1,984,127.19	56,369.81	-	2,040,497.00
特许使用权	-	16,217.49	-	16,217.49
二、累计摊销合计	384,368.23	201,916.17	-	586,284.40
土地使用权	-			
企业管理软件	384,368.23	201,069.26	-	585,437.49
特许使用权	-	846.91	-	846.91
三、无形资产账面净值合计	1,599,758.96			1,470,430.09
土地使用权				
企业管理软件	1,599,758.96			1,455,059.51
特许使用权	-			15,370.58
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
企业管理软件	-	-	-	-
特许使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,599,758.96			1,470,430.09
土地使用权	-			-

企业管理软件	1,599,758.96			1,455,059.51
特许使用权	-			15,370.58

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

11、 生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

12、 资产减值准备

☒适用 ☐不适用

(1) 资产减值准备变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2024 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
存货跌价准备	34,110,769.29	19,323,285.69	-	18,820,932.59	-	34,613,122.39
应收账款坏账准备	9,366,197.31	-279,370.03	-	-	-	9,086,827.28
其他应收款坏账准备	1,161,011.86	24,154.44	-	-	-	1,185,166.30
合计	44,637,978.46	19,068,070.10	-	18,820,932.59	-	44,885,115.97

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2023 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
存货跌价准备	32,534,447.60	26,919,530.74	-	25,343,209.05	-	34,110,769.29
应收账款坏账准备	9,515,068.03	-148,870.72	-	-	-	9,366,197.31
其他应收款坏账准备	562,103.35	598,908.51	-	-	-	1,161,011.86
合计	42,611,618.98	27,369,568.53	-	25,343,209.05	-	44,637,978.46

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

13、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

(1) 长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			摊销	其他减少	
装修费	509,303.89	623,853.21	83,930.44	-	1,049,226.66
合计	509,303.89	623,853.21	83,930.44	-	1,049,226.66

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			摊销	其他减少	
装修费	-	567,467.89	58,164.00	-	509,303.89
合计	-	567,467.89	58,164.00	-	509,303.89

(2) 其他情况

□适用 √不适用

14、 递延所得税资产

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,613,122.39	5,107,019.00
租赁负债	34,058,543.21	6,163,440.44
信用减值准备	10,271,993.58	1,985,068.37
内部交易未实现利润	3,164,470.99	316,447.10
递延收益(与资产相关的政府补助)	1,472,850.41	220,927.56
与递延所得税负债的抵消金额	-	-11,956,447.74
合计	83,580,980.58	1,836,454.73

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,110,769.29	5,036,403.02
租赁负债	29,084,945.97	4,184,501.83
信用减值准备	10,527,209.17	2,011,580.02
内部交易未实现利润	2,262,541.18	226,254.12
递延收益 (与资产相关的政府补助)	1,579,877.57	236,981.64
交易性金融负债公允价值变动	115,500.00	28,875.00
与递延所得税负债的抵消金额	-	-10,036,159.98
合计	77,680,843.18	1,688,435.65

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,534,447.60	4,780,670.33
租赁负债	35,460,521.93	5,098,922.78
信用减值准备	9,191,328.65	1,899,478.96
内部交易未实现利润	1,915,497.24	191,549.72
递延收益 (与资产相关的政府补助)	866,206.10	129,930.92
与递延所得税负债的抵消金额	-	-10,245,156.80
合计	79,968,001.52	1,855,395.91

(2) 其他情况

√适用 □不适用

①未经抵消的递延所得税负债

报告期各期公司未经抵消的递延所得税负债金额如下表所示:

单位: 元

项 目	2024 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产对应折旧一次性扣除	54,211,399.84	8,131,709.98
使用权资产	30,339,812.88	5,606,400.95
合计	84,551,212.72	13,738,110.93

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产对应折旧一次性扣除	57,697,693.12	8,654,653.97
使用权资产	25,798,841.96	3,700,666.92
合计	83,496,535.08	12,355,320.89

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产对应折旧一次性扣除	64,353,337.81	9,653,000.67
使用权资产	32,732,791.67	4,695,388.15
合计	97,086,129.48	14,348,388.82

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

报告期各期公司以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债情况如下表所示：

项 目	递延所得税资产和负债于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	11,956,447.74	1,836,454.73
递延所得税负债	11,956,447.74	1,781,663.19

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	10,036,159.98	1,688,435.65
递延所得税负债	10,036,159.98	2,319,160.91

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	10,245,156.80	1,855,395.91
递延所得税负债	10,245,156.80	4,103,232.02

③未确认递延所得税资产明细

报告期内，公司未确认递延所得税资产明细如下表所示：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	—	—	885,842.73
可抵扣亏损	736,814.30	157,450.59	511,738.22
合计	736,814.30	157,450.59	1,397,580.95

④未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2026	—	—	—
2027	82,251.14	82,251.14	511,738.22
2028	75,199.45	75,199.45	—
2029	23,473.29	—	—
2030	—	—	—
2031	—	—	—
2032	—	—	—
2033	—	—	—

2034	555,890.42	—	—
合计	736,814.30	157,450.59	511,738.22

15、其他主要非流动资产

√适用 □不适用

(1) 其他主要非流动资产余额表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付设备款	3,185,938.22	787,854.38	2,420,701.10
合计	3,185,938.22	787,854.38	2,420,701.10

(2) 其他情况

√适用 □不适用

报告期各期公司采用成本法核算的投资性房地产情况如下表所示：

①2024年1-6月

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
2. 本期增加金额	457,198.85	—	457,198.85
（1）外购	457,198.85	—	457,198.85
（2）存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4. 2024年6月30日	6,203,547.22	5,104,627.63	11,308,174.85
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2023年12月31日	948,661.62	202,252.87	1,150,914.49
2. 本期增加金额	410,590.10	84,319.26	494,909.36
（1）计提或摊销	410,590.10	84,319.26	494,909.36
3. 本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—

(2) 其他转出	—	—	—
4. 2024 年 6 月 30 日	1,359,251.72	286,572.13	1,645,823.85
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	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2024 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	4,844,295.50	4,818,055.50	9,662,351.00
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,797,686.75	4,902,374.76	9,700,061.51
②2023 年度			
单位：元			
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	136,817.82	29,169.30	165,987.12
2. 本期增加金额	811,843.80	173,083.57	984,927.37
(1) 计提或摊销	811,843.80	173,083.57	984,927.37
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	948,661.62	202,252.87	1,150,914.49

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	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,797,686.75	4,902,374.76	9,700,061.51
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	5,609,530.55	5,075,458.33	10,684,988.88
③2022 年度			
单位：元			
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
(1) 外购	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	5,746,348.37	5,104,627.63	10,850,976.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	136,817.82	29,169.30	165,987.12
(1) 计提或摊销	136,817.82	29,169.30	165,987.12
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	136,817.82	29,169.30	165,987.12
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	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	5,609,530.55	5,075,458.33	10,684,988.88
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	—	—	—

（三） 资产周转能力分析

1、 会计数据及财务指标

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次/年）	2.03	3.96	4.70
存货周转率（次/年）	0.57	1.17	1.52
总资产周转率（次/年）	0.42	0.91	1.11

2、 波动原因分析

（1）应收账款周转率

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.70 次/年、3.96 次/年、2.03 次/年。2023 年度应收账款周转率相较于 2022 年度有所下降主要系 2023 年度公司营业收入同比有所下降，同时公司客户客户 B 销售占比提升，且应客户 B 要求公司于 2023 年下半年将其付款信用期从 60 天调整至 90 天。

（2）存货周转率

报告期内，公司存货周转率分别为 1.52 次/年、1.17 次/年、0.57 次/年。2023 年度存货周转率相较于 2022 年度有所下降，主要系 2023 年末公司原材料、库存商品、发出商品账面余额同比增加，同时 2023 年度公司营业收入相较于 2022 年度略有下降，营业成本同步下降。

（3）总资产周转率

报告期内，公司总资产周转率分别为 1.11 次/年、0.91 次/年、0.42 次/年。报告期内，公司总资产周转率呈略微下降的趋势，系随着经营积累，报告期内公司总资产规模呈上升趋势，同时公司 2023 年度营业收入相较于 2022 年度略有下降。

八、 偿债能力、流动性与持续经营能力分析

（一） 流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
交易性金融负债	0	0	115,500.00	0.08%	0	0
应付账款	63,574,684.24	62.75%	96,647,171.07	68.45%	124,359,086.59	46.54%
合同负债	182,770.92	0.18%	188,287.14	0.13%	485,309.56	0.18%
应付职工薪酬	13,195,246.90	13.02%	17,495,143.61	12.39%	18,937,371.18	7.09%
应交税费	13,362,473.21	13.19%	18,418,332.23	13.04%	25,665,128.06	9.60%
其他应付款	1,678,113.99	1.66%	1,379,831.13	0.98%	90,160,283.44	33.74%
一年内到期的非流动负债	9,321,389.60	9.20%	6,957,978.37	4.93%	6,379,055.61	2.39%
其他流动负债	0	0	0	0	1,237,538.00	0.46%
合计	101,314,678.86	100.00%	141,202,243.55	100.00%	267,223,772.44	100.00%
构成分析	公司流动负债以应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款为主。报告期各期末，上述项目占流动负债的比例合计均在 90%以上，报告期内公司流动负债呈减少趋势，主要系其他应付款、应付账款的减少所致。					

1、 短期借款

□适用 √不适用

2、 应付票据

□适用 √不适用

3、 应付账款

√适用 □不适用

（1） 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,571,294.24	99.99%	96,617,480.07	99.97%	124,260,783.97	99.92%
1-2 年	-	-	9,150.00	0.01%	75,761.62	0.06%
2-3 年	3,390.00	0.01%	-	-	22,541.00	0.02%
3 年以上	-	-	20,541.00	0.02%	-	-
合计	63,574,684.24	100.00%	96,647,171.07	100.00%	124,359,086.59	100.00%

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024年6月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
东莞市鸿钲五金制品有限公司	非关联方	货款	7,710,273.43	1年以内	12.13%
东莞市茶山华易五金厂	非关联方	货款	3,646,790.66	1年以内	5.74%
Solid Sealing Technology, Inc.	非关联方	货款	1,706,105.03	1年以内	2.68%
东莞市天拓精密机械有限公司	非关联方	货款	1,692,917.83	1年以内	2.66%
东莞市鑫锐精密机械有限公司	非关联方	货款	1,580,613.98	1年以内	2.49%
合计	-	-	16,336,700.93	-	25.70%

续：

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
东莞市鸿钲五金制品有限公司	非关联方	货款	13,739,831.70	1年以内	14.22%
东莞市茶山华易五金厂	非关联方	货款	4,994,207.27	1年以内	5.17%
重庆材料研究院有限公司	非关联方	货款	4,597,874.72	1年以内	4.76%
福美仕智能科技（东莞）有限公司	关联方	货款	3,010,790.03	1年以内	3.12%
东莞市鑫锐精密机械有限公司	非关联方	货款	2,961,149.99	1年以内	3.06%
合计	-	-	29,303,853.71	-	30.32%

续：

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
东莞市鸿钲五金制品有限公司	非关联方	货款	17,070,197.37	1年以内	13.73%
东莞市茶山华易五金厂	非关联方	货款	8,133,101.33	1年以内	6.54%
东莞市鑫锐精密机械有限公司	非关联方	货款	5,362,530.44	1年以内	4.31%
东莞市长复精密五金有限公司	非关联方	货款	5,288,177.75	1年以内	4.25%

东莞市泓信精密机械 有限公司	非关联方	货款	4,160,627.60	1 年以内	3.35%
合计	-	-	40,014,634.49	-	32.18%

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

4、预收款项

☐适用 ☒不适用

5、合同负债

☒适用 ☐不适用

(1) 合同负债余额表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	182,770.92	188,287.14	485,309.56
合计	182,770.92	188,287.14	485,309.56

(2) 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

6、其他应付款

☒适用 ☐不适用

(1) 其他应付款情况

1) 其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	643,522.65	38.35%	913,496.79	66.20%	17,294,628.13	87.08%
1-2 年	568,257.00	33.86%	355,325.46	25.75%	2,379,399.43	11.98%
2-3 年	355,325.46	21.17%	-	-	186,255.88	0.94%
3 年以上	111,008.88	6.62%	111,008.88	8.05%	-	-
合计	1,678,113.99	100.00%	1,379,831.13	100.00%	19,860,283.44	100.00%

2) 按款项性质分类情况:

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
押金保证金	697,201.55	41.55%	682,864.41	49.49%	432,713.95	2.18%
应付暂收款	980,912.44	58.45%	696,966.72	50.51%	823,462.90	4.15%
往来款及其他	-	-	-	-	18,604,106.59	93.67%
合计	1,678,113.99	100.00%	1,379,831.13	100.00%	19,860,283.44	100.00%

3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024 年 6 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
学徒押金	公司员工	应付暂收款	934,344.59	1 年以内 240,321.44 元, 1-2 年 338,697.69 元, 2-3 年 355,325.46 元	55.68%
昆山和谐山川五金科技有限公司	非关联方	押金保证金	586,192.67	1 年以内 356,633.36 元, 1-2 年 229,559.31 元	34.93%
东莞市琰柏五金制品有限公司	非关联方	押金保证金	111,008.88	3 年以上	6.62%
应为员工缴纳的社保	非关联方	应付暂收款	29,199.45	1 年以内	1.74%
应为员工代扣代缴个税	非关联方	应付暂收款	17,368.40	1 年以内	1.03%
合计	-	-	1,678,113.99	-	100.00%

续:

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
学徒押金	公司员工	应付暂收款	694,023.15	1 年以内 338,697.69 元, 1-2 年 335,325.46 元	50.30%
昆山和谐山川五金科技有限公司	非关联方	押金保证金	571,855.53	1 年以内	41.44%

东莞市琰柏五金制品有限公司	非关联方	押金保证金	111,008.88	3年以上	8.05%
应为员工缴纳的社保	非关联方	应付暂收款	2,943.57	1年以内	0.21%
合计	-	-	1,379,831.13	-	100.00%

续:

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
新汇亿(深圳)实业投资有限责任公司	公司关联方	往来款及其他	16,646,112.59	1年以内 14,556,493.15元, 1-2年 2,089,619.44元	83.82%
何学武	公司5%以上股东、董事	往来款及其他	1,746,269.00	1年以内	8.79%
学徒押金	公司员工	应付暂收款	761,212.52	1年以内 471,432.53元, 289,779.99元	3.83%
昆山和谐山川五金科技有限公司	非关联方	押金保证金	246,458.07	1年以内	1.24%
周玉顺	公司5%以上股东、董事、副总经理	往来款及其他	186,725.00	1年以内	0.94%
合计	-	-	19,586,777.18	-	98.62%

(2) 应付利息情况

□适用 √不适用

(3) 应付股利情况

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利	-	-	70,300,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-	-
合计	-	-	70,300,000.00

(4) 其他情况

□适用 √不适用

7、应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	17,495,143.61	60,102,518.34	64,402,415.05	13,195,246.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,197,233.44	4,197,233.44	-
三、辞退福利	-	65,000.00	65,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,495,143.61	64,364,751.78	68,664,648.49	13,195,246.90

续：

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	17,876,623.42	121,703,120.99	122,084,600.80	17,495,143.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,060,747.76	7,292,965.18	8,353,712.94	-
三、辞退福利	-	193,535.01	193,535.01	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,937,371.18	129,189,621.18	130,631,848.75	17,495,143.61

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,806,829.23	116,609,582.70	110,539,788.51	17,876,623.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,637,206.40	5,576,458.64	1,060,747.76
三、辞退福利	-	5,500.00	5,500.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	11,806,829.23	123,252,289.10	116,121,747.15	18,937,371.18

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,694,928.41	55,771,508.06	60,071,404.77	12,395,031.70
2、职工福利费	-	2,259,135.67	2,259,135.67	-
3、社会保险费	-	964,924.61	964,924.61	-
其中：医疗保险费	-	817,256.25	817,256.25	-
工伤保险费	-	144,754.16	144,754.16	-
生育保险费	-	2,914.20	2,914.20	-
4、住房公积金	-	1,106,950.00	1,106,950.00	-
5、工会经费和职	800,215.20	-	-	800,215.20

工教育经费				
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,495,143.61	60,102,518.34	64,402,415.05	13,195,246.90

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,531,875.99	112,899,034.74	113,735,982.32	16,694,928.41
2、职工福利费	-	5,290,091.34	5,290,091.34	-
3、社会保险费	344,747.43	1,774,972.71	2,119,720.14	-
其中：医疗保险费	243,045.92	1,191,482.87	1,434,528.79	-
工伤保险费	27,318.15	209,882.05	237,200.20	-
生育保险费	74,383.36	373,607.79	447,991.15	-
4、住房公积金	-	938,807.00	938,807.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	800,215.20	-	800,215.20
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,876,623.42	121,703,120.99	122,084,600.80	17,495,143.61

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,806,829.23	109,469,777.10	103,744,730.34	17,531,875.99
2、职工福利费	-	4,558,300.01	4,558,300.01	-
3、社会保险费	-	1,561,507.59	1,216,760.16	344,747.43
其中：医疗保险费	-	1,127,197.05	884,151.13	243,045.92
工伤保险费	-	144,593.38	117,275.23	27,318.15
生育保险费	-	289,717.16	215,333.80	74,383.36
4、住房公积金	-	348,958.00	348,958.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	671,040.00	671,040.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,806,829.23	116,609,582.70	110,539,788.51	17,876,623.42

8、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

增值税	2,952,669.14	790,046.96	2,778,992.87
消费税	-	-	-
企业所得税	9,694,078.26	17,018,103.97	22,147,558.19
个人所得税	164,859.39	212,483.14	196,905.11
城市维护建设税	216,693.31	129,698.23	200,312.30
教育费附加	129,429.26	74,599.47	120,187.38
地方教育附加	86,286.17	49,732.98	80,124.92
印花税	118,457.68	143,667.48	141,047.29
合计	13,362,473.21	18,418,332.23	25,665,128.06

9、其他主要流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他主要流动负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	9,321,389.60	6,957,978.37	6,379,055.61
合计	9,321,389.60	6,957,978.37	6,379,055.61

单位：元

其他流动负债			
项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	-	-	1,237,538.00
合计	-	-	1,237,538.00

(2) 其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司交易性金融负债情况如下表所示：

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
外汇远期合约	-	115,500.00	-

(二) 非流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
----	------------	--------	--------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
租赁负债	24,737,153.61	88.37%	22,126,967.60	85.02%	29,081,466.32	85.41%
递延收益	1,472,850.41	5.26%	1,579,877.57	6.07%	866,206.10	2.54%
递延所得税负债	1,781,663.19	6.36%	2,319,160.91	8.91%	4,103,232.02	12.05%
合计	27,991,667.21	100.00%	26,026,006.08	100.00%	34,050,904.44	100.00%
构成分析	报告期内，公司非流动负债主要由租赁负债构成，报告期各期租赁负债占非流动负债的比例分别为 85.41%、85.02%、88.37%，公司租赁负债均为房屋租赁负债。					

（三） 偿债能力与流动性分析

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	15.48%	21.32%	39.01%
流动比率（倍）	6.73	4.47	2.29
速动比率（倍）	3.86	2.06	1.13
利息支出	719,114.58	1,705,015.94	4,844,270.69
利息保障倍数（倍）	141.21	118.88	55.09

1、 波动原因分析

报告期内，公司归还向银行、关联方、股东的借款，同时随着公司经营积累，流动资产规模增加，公司资产负债结构改善，资产负债率降低，流动比率、速动比率均有所提升，利息支出规模下降，利息保障倍数增加。总体而言，公司的负债水平符合业务发展特点，资产流动性较好，公司不存在偿债压力，亦不存在到期未偿还的银行贷款、到期未偿付的重大款项等情况。

（四） 现金流量分析

1、 会计数据及财务指标

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	118,154,804.27	158,391,585.81	159,836,843.87
投资活动产生的现金流量净额（元）	-6,763,399.09	-15,542,682.87	-27,112,387.77
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-3,735,227.21	-145,569,619.64	-101,292,523.23
现金及现金等价物净增加额（元）	109,582,530.78	684,362.03	47,365,592.27

2、 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为 15,983.68 万元、15,839.16 万元和 11,815.48 万元，最近两年及一期，公司累计实现经营活动现金净流入 43,638.32 万元，公司经营活动产生的现金流量情况较好。

（1）经营活动现金流入分析

报告期各期，公司经营活动现金流入 90%以上都是销售商品、提供劳务收到的现金，报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金相对稳定且处于较高水平，分别为 73,680.43 万元、73,012.22 万元和 35,096.06 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	35,096.06	73,012.22	73,680.43
收到的税费返还	2,439.73	5,523.28	5,988.39
收到的其他与经营活动有关的现金	347.38	473.60	470.40
经营活动现金流入小计	37,883.17	79,009.09	80,139.21
营业收入	34,090.80	71,093.81	76,883.27
销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入	102.95%	102.70%	95.83%

报告期内，公司的销售收现比分别为 95.83%和 102.70%和 102.95%，销售收现率较好，销售回款情况良好。

（2）经营活动现金流出分析

报告期内，公司经营活动流出的现金具体情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
购买商品、接受劳务支付的现金	13,975.93	42,580.32	47,818.48
支付给职工以及为职工支付的现金	6,871.23	13,061.63	11,603.30
支付的各项税费	4,378.39	6,144.48	3,514.24
支付的其他与经营活动有关的现金	842.15	1,383.51	1,219.50
经营活动现金流出小计	26,067.69	63,169.93	64,155.53

报告期内，公司经营活动流出的现金主要为与经营活动相关的各项成本费用。其中，购买商品和接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费合计分别为 62,936.03 万元、61,786.42 万元和 25,225.55 万元，占经营活动现金流出的比例分别为 98.10%、97.81%和 96.77%。报告期内，公司经营活动现金流出金额持续减少，主要系公司存货变动影响，2022 年和 2023 年公司经营规模扩大、订单规模扩大，同时客户订单具有小批量、多品种、定制化的特点，出于经济性考虑，对于客户下订单较为频繁的型号产品，公司通常选择储备一定量的库存，另

外，考虑到订单规模扩大，公司会针对高价值原材料按照价格预测情况储备合理库存；2024 年 6 月末受益于之前所采购的高价值原材料的合理库存，当期原材料采购规模有所下降，因此，经营活动现金流出减少。

（3）经营活动现金流与净利润的对比分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的对比情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	11,815.48	15,839.16	15,983.68
净利润	8,774.38	17,287.29	22,852.52
经营活动现金流与净利润的比值	134.66%	91.62%	69.94%

报告期内，公司销售采取直销模式，外销占比超过 80%，客户主要为油气服务、分析仪器、工业设备、半导体、医疗器械及航空运输等领域的国际知名客户，销售回款情况较好，公司经营活动现金流量净额与公司实际经营情况相匹配。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的具体匹配关系如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,774.38	17,287.29	22,852.52
加：信用减值损失	-25.52	45.00	229.71
资产减值准备	1,932.33	2,691.95	2,976.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	982.78	1,921.50	1,955.64
使用权资产折旧	400.46	693.39	671.80
无形资产摊销	11.59	23.04	20.19
长期待摊费用摊销	8.39	5.82	-
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）	-	42.73	69.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.26	10.30	120.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	11.55	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-392.44	-392.09	-1,484.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-74.48	-15.18	-8.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14.80	16.70	-40.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-53.75	-178.41	-243.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,781.05	-5,718.90	-10,699.04

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,141.61	1,332.85	-4,037.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,909.27	-4,224.09	3,229.77
其他	252.91	2,285.70	372.17
经营活动产生的现金流量净额	11,815.48	15,839.16	15,983.68
2. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	22,588.04	11,629.78	11,561.35
减：现金的期初余额	11,629.78	11,561.35	6,824.79
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,958.25	68.44	4,736.56

2、投资活动产生的现金流量分析

报告期内，本公司投资活动现金流量如下所示：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	61.73	20.60	8.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	491.08	6.82
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,700.00
投资活动现金流入小计	61.73	511.69	1,715.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	738.07	2,065.95	2,727.03
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,700.00
投资活动现金流出小计	738.07	2,065.95	4,427.03
投资活动产生的现金流量净额	-676.34	-1,554.27	-2,711.24

从投资活动现金流项目来看，对投资活动产生现金流量净额影响最大的系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，相关支出减少主要系公司经营情况稳定，固定资产购置主要系根据生产需求进行设备更新，另外，2023 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额中主要为当期威腾传动注销处置固定资产的相关交易，2022 年收到其他与投资活动有关的现金为公司购买东莞银行的短期理财产品，理财本金合计 1,700.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，本公司筹资活动现金流量如下所示：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
吸收投资收到的现金	-	-	479.96
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	-	1,959.67	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	141.62	1,415.00
筹资活动现金流入小计	-	2,101.29	1,894.96
偿还债务支付的现金	-	1,959.67	7,983.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,043.01	3,285.37
支付其他与筹资活动有关的现金	373.52	2,655.57	754.91
筹资活动现金流出小计	373.52	16,658.25	12,024.21
筹资活动产生的现金流量净额	-373.52	-14,556.96	-10,129.25

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-10,129.25 万元及-14,556.96 万元和-373.52 万元，公司筹资活动现金流量净额主要与公司当年取得及偿还借款、分配股利金额相关。2022 年筹资活动现金流出中偿还债务支付的现金较高主要系 2021 年短期借款发生集中在下半年，因而 2022 年债务到期还本支付的现金大幅提高；2023 年筹资活动现金流出中分配股利、利润或偿付利息支付的现金较高主要系根据股东会决议，向股东分配股利合计 15,000.00 万元，其中 2022 年支付 2,970.00 万元，2023 年支付 12,030.00 万元；2023 年支付其他与筹资活动有关的现金较高主要系威腾传动注销前偿还 1,665.43 万元的筹资性款项。2024 年 1-6 月筹资活动现金流出主要系公司厂房租赁所产生。

（五）持续经营能力分析

公司主要从事精密零部件的研发设计、制造和销售，为下游客户提供各类材质、形状、尺寸规格、功能及性能要求的高精密度和高附加值的精密零部件。公司业务模式成熟，以分析仪器、油气服务、医疗器械、半导体、航空运输及工业设备等领域的高端设备精密零部件为发展赛道，在以“小批量、多品种、定制化”为特征的高端精密零部件行业中，具备较高的市场影响力。基于行业发展趋势和公司自身经营情况判断，公司在持续经营能力方面不存在重大不利变化，可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的风险因素详见本公开转让说明书之“重大事项提示”。

公司已经按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，并由已完成备案的从事证券服务业务的会计师事务所出具无保留意见的审计报告；经逐条比对，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力的相关事项或情况；公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定的解散、法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

公司满足《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》中关于持续经营能力的要求，公司具有持续经营能力。

（六） 其他分析

☐适用 ☒不适用

九、 关联方、关联关系及关联交易

（一） 关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
刘伟	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	69.07%	6.33%

2. 关联法人及其他机构

☒适用 ☐不适用

关联方名称	与公司关系
深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人、董事长、总经理刘伟控制的合伙企业，且为公司持股 5%以上股东
深圳市海特精密科技有限公司	全资子公司
腾骏精密科技有限公司	全资子公司
海特精密科技（越南）有限公司	二级全资子公司
腾信越南有限公司	三级全资子公司
腾信精密可变资本有限责任公司	二级控股子公司
东莞市海晖实业投资有限公司	实际控制人、董事长、总经理刘伟控制并担任执行董事的公司
新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司（曾用名：汇亿（深圳）融资租赁有限责任公司）	实际控制人、董事长、总经理刘伟通过东莞市海晖实业投资有限公司控制并担任董事长的公司，且刘伟配偶曾晖担任董事兼总经理
福美仕智能科技（东莞）有限公司	东莞市海晖实业投资有限公司实施重大影响的公司
寰信驿联（上海）科技有限公司	东莞市海晖实业投资有限公司实施重大影响的公司
湖南博翔新材料有限公司	实际控制人、董事长、总经理刘伟担任董事并参股的公司

深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	监事张林担任执行事务合伙人的合伙企业
深圳市三多乐智能传动有限公司	独立董事杨东平担任董事的公司
东莞市三多乐佳智能传动有限公司	独立董事杨东平担任董事的公司，且为深圳市三多乐智能传动有限公司的全资子公司
昆山三多乐电子有限公司	独立董事杨东平担任董事的公司，且为深圳市三多乐智能传动有限公司的全资子公司
吉林市吉科检测技术有限公司	独立董事杨东平妹妹杨冬梅及其配偶祁建军控制的公司，且祁建军担任执行董事兼总经理，杨冬梅担任监事
北京畅氢源健康科技有限公司	独立董事杨东平妹妹杨冬晖的配偶李毅控制并担任执行董事兼总经理的公司
北京宇日时光科技有限公司	独立董事杨东平妹妹杨冬晖的配偶李毅控制并担任执行董事兼经理的公司
深圳市容大感光科技股份有限公司	独立董事曾大庆担任财务总监的公司
惠州市容大感光科技有限公司	独立董事曾大庆担任财务负责人的公司，且为深圳市容大感光科技股份有限公司的全资子公司
深圳市德仁泰投资咨询有限公司	独立董事曾大庆配偶刘芬的弟弟刘咏与他人共同控制的公司（2023 年 12 月被除名）

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
何学武	董事、持股 5%以上股东
周玉顺	董事、副总经理、持股 5%以上股东
杨东平	独立董事
曾大庆	独立董事
李中强	监事会主席
张林	监事
谢劼	职工代表监事
邹允国	副总经理
林利	财务总监、董事会秘书

注：除上述关联方外，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，均为公司的关联方。

（二） 报告期内关联方变化情况

1. 关联自然人变化情况

□适用 √不适用

2. 关联法人变化情况

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系	资产、人员去向
Global HI-TEK PERCISION LIMITED （海特精密科技有限公司）	实际控制人、董事长、总经理刘伟曾控制并担任董事的公司	2024 年 2 月 9 日注销

广东威腾传动科技有限公司	公司曾经的控股子公司	2023 年 8 月 15 日注销
苏州堡威技术有限公司（曾用名：东莞堡威自动化科技有限公司）	广东威腾传动科技有限公司的少数股东，且东莞市海晖实业投资有限公司曾参股	2023 年 8 月 9 日转让
珠海科瑞思科技股份有限公司	财务总监、董事会秘书林利曾担任财务总监的公司	2023 年 7 月 6 日卸任
东莞市海特通讯器件有限公司	实际控制人、董事长、总经理刘伟曾控制并担任执行董事兼经理、财务负责人的公司；且持股 5%以上股东、董事、副总经理周玉顺曾担任监事	2022 年 2 月 11 日注销
邵东县野鸡坪镇林业站	独立董事曾大庆的弟弟曾建国曾担任负责人的事业单位	2021 年 12 月 28 日注销
吉林市吉科仪器有限公司	独立董事杨东平妹妹杨冬梅及其配偶祁建军曾控制的公司，且祁建军曾担任执行董事兼总经理，杨冬梅曾担任监事	2021 年 5 月 25 日注销
东莞创丰手袋制品有限公司	公司曾经的全资子公司	2021 年 4 月 22 日注销
东莞市铨高精工机械有限公司	公司曾经的全资子公司	2021 年 3 月 3 日注销

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
苏州堡威技术有限公司	44,690.26	0.76%	13,274.34	0.05%		
福美仕智能科技（东莞）有限公司	175,473.45	2.17%	235,420.34	1.41%		
小计	220,163.71	—	248,694.68	—		
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2023 年及 2024 年上半年，公司存在向苏州堡威技术有限公司采购固定资产维修类物料以及生产辅料，相关金额及占比均较小，采购价格系双方依据市场价格协商确定，价格公允。 2023 年和 2024 年上半年，公司存在向福美仕智能科技（东莞）有限公司采购柔性智能生产线配套的工装刀具，金额及占比均较小，销售价格系双方依据市场价格协商确定，价格公允。					

(2) 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
苏州堡威技术有限公司	-	-	-	-	541,579.67	0.31%
小计	-	-	-	-	541,579.67	0.31%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2022 年，公司存在向苏州堡威技术有限公司销售少量刀塔和动力刀座的情况，金额及占比均较小，销售价格系双方依据市场价格协商确定，价格公允。					

(3) 关联方租赁情况

□适用 √不适用

(4) 关联担保

□适用 √不适用

(5) 其他事项

√适用 □不适用

报告期各期，公司关键管理人员报酬如下：

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,239,952.73	4,119,415.13	3,111,702.63

2. 偶发性关联交易

√适用 □不适用

(1) 采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
苏州堡威技术有限公司	-	-	-	-	9,366.40	100.00%
小计	-	-	-	-	9,366.40	100.00%

交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2022 年，公司存在通过苏州堡威技术有限公司代收代缴电费的情况，该交易具有偶发性，金额较小，按当地供电局统一收费标准进行结算，价格公允。
--------------------	---

(2) 销售商品/服务

□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

□适用 √不适用

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
曾晖	50,000,000.00	2021/9/9-2022/9/8	抵押	一般	是	不存在重大不利影响
刘伟、曾晖、何学武、周玉顺、深圳海特	35,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	保证	连带	是	不存在重大不利影响
刘伟、曾晖、何学武、周玉顺、深圳海特	80,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	保证	连带	是	不存在重大不利影响
刘伟、曾晖	6,500,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	保证	连带	是	不存在重大不利影响

注：上表列示报告期内实际发生借款对应的关联担保，公司在上述关联担保中均为被担保方。

(5) 其他事项

√适用 □不适用

①向关联方出售资产

2022 年，公司曾经的控股子公司广东威腾传动科技有限公司（已于 2023 年 8 月 15 日注销，以下简称“威腾传动”）向其少数股东苏州堡威技术有限公司（以下简称“苏州堡威”）出售原材料与生产设备，并将自身其他债权债务一并转移至苏州堡威，具体情况如下：

单位：万元

资产种类	金额
原材料	915.29
生产设备	380.55
合计	1,295.85

A、关联方基本情况

公司名称	苏州堡威技术有限公司
成立时间	2018-03-22
注册资本	664.14204 万元
注册地址	江苏省苏州市吴江区七都镇吴淞港西侧
经营范围	机械领域内的技术开发、技术服务；产销：自动化设备及配件、传动机器设备及配件、机床设备及配件、工夹模具；实业投资；货物进出口、技术进出口
主营业务	机加工设备的动力刀塔、动力刀座、动力头、BMT 动力刀座、车铣复合机床用动力头的生产与研发
股权结构（截至报告期末）	袁晓波持股 48.6342%，徐志明持股 22.8867%，东莞堡聚众赢投资合伙企业持股 12.00%，其余 9 名股东合计持股 16.4791%
关联关系	广东威腾传动科技有限公司的少数股东，且东莞市海晖实业投资有限公司曾参股，于 2023 年 8 月 9 日转让

B、关联交易合理性

公司与苏州堡威于 2021 年 11 月合资设立威腾传动，设立初期主要从事金属切削机床等精密机加设备零部件的研发、生产和销售，由于后期客户拓展及经营业绩不及预期，公司拟调整经营战略，停止威腾传动相关业务，并于 2022 年 9 月将对应生产设备、原材料等资产全部转让给苏州堡威。

C、关联交易公允性

根据中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2023]第 220012 号），经评估，威腾传动拟转让的生产设备、原材料等资产的申报价值合计为 1,295.85 万元，评估价值为 1,287.94 万元。本次交易对价为 1,295.85 万元，系双方基于评估价值经协商确定，定价合理，不存在利益输送，也不存在损害本公司或其他股东利益的情形。

②向关联方购买资产

为全面推进柔性智能制造系统的建设，公司于 2023 年向福美仕智能科技（东莞）有限公司（以下简称“福美仕”）采购了柔性智能生产线及运营管理系统，具体情况如下：

单位：万元

资产种类	金额
柔性智能生产线	266.14
运营管理系统	220.59
合计	486.73

A、关联方基本情况

公司名称	福美仕智能科技（东莞）有限公司
成立时间	2022-01-14
注册资本	2,000.00 万元

注册地址	广东省东莞市万江街道新村新河路 51 号之一 3 栋 201 室
经营范围	一般项目：人工智能应用软件开发；工业机器人制造；工业机器人销售；智能机器人的研发；工业机器人安装、维修；工业设计服务；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；信息系统集成服务；模具制造；模具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；物联网技术服务；物联网技术研发；机械设备研发；机械设备销售；软件销售；软件开发；工业互联网数据服务；电子专用材料研发；电子专用材料销售；计算机软硬件及辅助设备批发；金属工具制造；金属工具销售；光电子器件销售；光通信设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；智能物料搬运装备销售；物联网设备制造；货物进出口；技术进出口。
主营业务	CNC 柔性化智能产线及配套软件和相关配件的研发、制造、销售
股权结构（截至报告期末）	东莞市福达企业管理咨询有限公司持股 60.00%，东莞市海晖实业投资有限公司持股 40.00%
关联关系	实际控制人、董事长、总经理刘伟控制并担任执行董事的东莞市海晖实业投资有限公司实施重大影响的公司

B、关联交易合理性

公司为全面推进柔性智能制造系统的建设，基于借鉴外部先进技术及设备的考虑，决定对外采购柔性智能生产线及对应管理软件，而福美仕主要从事 CNC 柔性化智能产线及配套软件和相关配件的研发、制造、销售，其现有产品能较好满足公司需求，因此公司基于成本、交期等因素综合考虑，向其采购了对应资产。

C、关联交易公允性

由于公司向福美仕购买的柔性智能生产线及对应管理软件为针对公司生产模式及特定需求进行定制化开发并生产的非标产品，不具备公开市场价格，对应采购价格系交易双方综合考虑定制化开发及生产难度、相关成本费用和合理利润空间等因素，经协商确定，因此符合市场化定价原则。此外，报告期内，除前述交易外，双方不存在其他业务及资金往来。

综上，公司向福美仕购买资产不存在利益输送，也不存在损害本公司或其他股东利益的情形。此外，该笔关联采购金额及占当期采购总额比例均较小，对于公司财务状况与经营成果未产生重大影响。

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

□适用 √不适用

B. 报告期内由关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2024 年 1 月—6 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续：

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
何学武	1,746,266.00	-	1,746,266.00	-
周玉顺	186,725.00	-	186,725.00	-
新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	16,646,112.59	97,808.22	16,743,920.81	-
合计	18,579,103.59	97,808.22	18,676,911.81	-

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
何学武	1,746,266.00	-	-	1,746,266.00
周玉顺	186,725.00	-	-	186,725.00
新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	2,089,619.44	14,556,493.15	-	16,646,112.59
合计	4,022,610.44	14,556,493.15	-	18,579,103.59

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
苏州堡威技术有限公司	-	-	17,000,331.23	销售货款及出售资产应收款
小计			17,000,331.23	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
小计			-	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计			-	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(5) 应收票据	-	-	-	-
苏州堡威技术有限公司	-	-	130,000.00	销售货款及出售资产应收款
小计			130,000.00	-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
福美仕智能科技（东莞）有限公司	1,536,263.48	3,010,790.03	-	购买资产应付款
苏州堡威技术有限公司	-	-	631,961.77	债务重组应付款
小计	1,536,263.48	3,010,790.03	631,961.77	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
新汇亿（深圳）实业投资有限责任公司	-	-	16,646,112.59	应付资金拆借款
何学武	-	-	1,746,266.00	应付资金拆借款
周玉顺	-	-	186,725.00	应付资金拆借款
小计			18,579,103.59	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(4) 应付股利	-	-	-	-
刘伟	-	-	48,348,028.20	应付股东股利
何学武	-	-	7,184,333.30	应付股东股利
周玉顺	-	-	7,000,000.00	应付股东股利
卢群	-	-	1,000,000.00	应付股东股利
深圳市汇腾企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	5,416,638.50	应付股东股利
深圳市腾隆企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,351,000.00	应付股东股利
小计			70,300,000.00	-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

（四） 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

公司已建立了完善的公司治理制度，在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》等制度中，规定了有关关联交易的回避表决制度、决策权限、决策程序等，以保证公司关联交易的公允性，确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。报告期内公司发生的关联交易已通过董事会或股东大会的审议或确认。

（五） 减少和规范关联交易的具体安排

公司已在其现行有效的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》等制度中对关联方及关联交易的认定、关联交易决策权限与审议程序、关联股东和关联董事回避表决制度作出明确规定，保证交易公平、公允，维护公司和全体股东的利益。

为进一步减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已出具关于减少或规范关联交易的承诺函，具体内容详见本公开转让说明书之“第六节·三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

十、 重要事项**（一） 提请投资者关注的资产负债表日后事项**

无

（二） 提请投资者关注的或有事项**1、 诉讼、仲裁情况**

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
-	-	-	-
合计	-	-	-

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在尚未了结或可预见的涉案金额达 20 万元以上的重大诉讼、仲裁事项。

2、 其他或有事项

无

（三） 提请投资者关注的担保事项

无

（四） 提请投资者关注的其他重要事项

无

十一、 股利分配

（一） 报告期内股利分配政策

公司股票公开转让前的《公司章程》关于利润分配的条款约定如下：

“第一百五十二条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十四条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第一百五十五条公司的利润分配政策为：

（一）公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(二) 公司可以采取现金或者股票等方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(三) 经股东大会审议批准，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

(二) 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2022 年 12 月 31 日	2021 年	29,700,000.00	是	是	否
2023 年 1 月 13 日	2021 年	300,000.00	是	是	否
2023 年 3 月 16 日	2021 年	20,000,000.00	是	是	否
2023 年 5 月 5 日	2021 年	50,000,000.00	是	是	否
2023 年 10 月 31 日	2022 年	39,868,333.33	是	是	否
2023 年 11 月 1 日	2022 年	10,131,666.67	是	是	否

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后的股利分配政策与公司现行股利分配政策保持一致。

(四) 其他情况

无

十二、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	是

公司不存在个人卡收付款	是
公司不存在现金坐支	是
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	是
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	是
公司不存在其他财务内控不规范事项	是

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

第五节 挂牌同时定向发行

☐适用 ☒不适用

第六节 附表

一、 公司主要的知识产权

(一) 专利

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201710536860.0	一种改进型环形工件打磨装置	发明	2019年4月19日	郑姗姗	腾信精密	继受取得	-
2	ZL202210912548.8	一种全自动数控铣削装置	发明	2023年4月7日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
3	ZL202210946350.1	一种全自动激光覆膜设备	发明	2023年3月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
4	ZL202210945330.2	一种工业连接器精密机加工磨削设备	发明	2023年4月7日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
5	ZL202211214845.1	一种细长管件内孔智能抛光机	发明	2023年6月16日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
6	ZL202211313822.6	一种加工中心全自动上下料装置	发明	2023年6月16日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
7	ZL202211341413.7	一种精密机加工数控车削装置	发明	2023年7月25日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
8	ZL202211426349.2	一种高精度金属钼零件加工钻孔装置	发明	2023年6月16日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
9	ZL202310077696.7	一种分层铣削钛合金零件的加工设备	发明	2023年8月15日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
10	ZL202310276562.8	不锈钢零件精密深孔数控加工设备	发明	2023年12月5日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
11	ZL202310316324.5	一种超声椭圆振动切削装置	发明	2023年12月5日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
12	ZL202310349890.6	一种工业零组件精密机加工数控设备	发明	2023年9月5日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
13	ZL202310383739.4	一种铝合金薄壁曲面的铣削设备	发明	2023年12月5日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
14	ZL201720731043.6	一种用于深孔零件清洗的清洗机	实用新型	2018年3月13日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
15	ZL201720731486.5	一种车床用高精度偏心夹具	实用新型	2018年2月13日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
16	ZL201720731072.2	一种细长管件内孔抛光机	实用新型	2018年2月13日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
17	ZL201721003289.8	一种加工中心自动上下料装置	实用新型	2018年3月13日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-

18	ZL201821829397.5	一种工业零组件精密机加工数控设备	实用新型	2019年5月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
19	ZL201821828763.5	一种高精度金属钼零件加工钻孔装置	实用新型	2019年5月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
20	ZL201821828761.6	一种精密机加工数控车削装置	实用新型	2019年5月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
21	ZL201821828772.4	一种铝合金薄板加热整形固定装置	实用新型	2019年7月9日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
22	ZL201821829390.3	一种高强度的数控铣削装置	实用新型	2019年5月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
23	ZL201821828764.X	一种大型空腔类零件加工辅助夹具	实用新型	2019年5月31日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
24	ZL201821829389.0	一种工业连接器精密机加工用磨削设备	实用新型	2019年7月19日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
25	ZL202121619415.9	一种分层铣削钛合金零件的加工设备	实用新型	2022年2月8日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
26	ZL202121621574.2	一种超声椭圆振动切削装置	实用新型	2022年2月8日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
27	ZL202121624874.6	一种不锈钢零件表面缺陷检测装置	实用新型	2022年2月8日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
28	ZL202122006104.1	一种铝合金薄壁曲面的铣削设备	实用新型	2022年4月29日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
29	ZL202122006133.8	一种超薄合金车铣一体精密加工设备	实用新型	2022年2月8日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
30	ZL202122006197.8	不锈钢零件精密深孔数控加工设备	实用新型	2022年4月29日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
31	ZL202122036318.3	一种铝合金阀杆零件车磨装置	实用新型	2022年8月2日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
32	ZL202122622254.5	一种高速冲槽装置	实用新型	2022年11月18日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
33	ZL202122623582.7	一种薄壁圆环类零件的夹持装置	实用新型	2022年11月18日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
34	ZL202123136710.1	一种数控加工模块式柔性真空夹具	实用新型	2022年8月30日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
35	ZL202220311316.2	一种自定心气动三爪夹具	实用新型	2022年7月15日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
36	ZL202222917855.3	一种全自动金属管内壁抛光装置	实用新型	2023年2月10日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
37	ZL202222918299.1	一种CNC无线智能检测仪	实用新型	2023年3月24日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-

38	ZL202222917889.2	一种机床内外自动夹具互换装置	实用新型	2023年3月24日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
39	ZL202310075637.6	一种不锈钢零件表面缺陷检测装置	发明	2024年6月18日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
40	ZL202321460632.7	一种分离式3D探头组件	实用新型	2024年2月23日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-
41	ZL202322219600.4	一种校直机用的压紧机构	实用新型	2024年3月26日	腾信精密	腾信精密	原始取得	-

公司正在申请的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	202310679450.7	一种CNC测头在线检测方法	发明专利	2023年8月25日	等待实审提案	-
2	202311039728.0	一种全自动圆柱跳动校直机	发明专利	2023年11月7日	等待实审提案	-
3	202421225689.3	一种键槽类零件内孔槽锯片铣削装置	实用新型专利		申请中	申请日：2024年5月31日
4	202421327706.4	一种三轴加工中心通用性端面装夹装置	实用新型专利		申请中	申请日：2024年6月12日
5	202421422905.3	一种五轴加工中心高效装夹装置	实用新型专利		申请中	申请日：2024年6月21日

注：202421225689.3、202421327706.4、202421422905.3 目前尚在申请中，未公开

（二） 著作权

□适用 √不适用

（三） 商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		-	70141758	第6类：金属支柱；合金钢；钢；铝合金；不锈钢；钢合金；小五金器具；五金器具	2023/11/14-2033/11/13	原始取得	-	-

二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、公司重大销售合同的判断标准为：公司与报告期各期前五大客户签订的框架协议。

（1）若公司与客户多个主体签订框架协议，则选取与交易金额最大的主体签订的协议

- (2) 若公司未与客户签订框架协议, 则选取客户当期金额最大的订单
- 2、公司重大采购合同的判断标准为: 公司与报告期各期前五大供应商签订的框架协议。
- (1) 若供应商为公司报告期内多期前五大供应商, 则选择与其签订的最新框架协议
- (2) 若公司未与供应商签订框架协议, 则选取供应商当期金额最大的订单
- 3、公司重大借款、担保、抵押合同的判断标准为: 报告期内公司正在履行或已履行完毕的借款、担保、抵押合同。

(一) 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	《GLOBAL AGREEMENT FOR PURCHASE OF PRODUCTS》	客户 C	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	正在履行
2	《MASTER PURCHASE AGREEMENT FOR GOODS AND SERVICES》	客户 B	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	正在履行
3	《供货协议》	埃地沃兹真空泵制造(青岛)有限公司	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	正在履行
4	《PURCHASE ORDER》(编号: 2351542783)	客户 A	非关联方	分析仪器零部件	75.87 (美元)	履行完毕
5	《PURCHASE ORDER》(编号: 2351697064)	客户 A	非关联方	分析仪器零部件	34.24 (美元)	履行完毕
6	《PURCHASE ORDER》(编号: 2351888877)	客户 A	非关联方	分析仪器零部件	34.46 (美元)	履行完毕
7	《采购订单》(编号: 1048752278)	Festo	非关联方	工业零部件	50.72	履行完毕
8	《采购订单》(编号: 3170771988)	Festo	非关联方	工业零部件	32.68	履行完毕
9	《采购订单》(编号: 1050609483)	Festo	非关联方	工业零部件	30.03	履行完毕

(二) 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	《年度采购框架协议》	东莞市鸿钰五金制品有限公司	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	履行完毕
2	《年度采购框架协议》	东莞市鑫锐精密机械有限公司	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	履行完毕
3	《年度采购框架协议》	四川兴焰金	非关联方	框架协议, 以实际订单为准	框架协议, 以实际订单为准	履行完毕

	协议》	属材料加工有限公司		以实际订单为准	际订单为准	
4	《2022 年度采购框架协议》	东莞市茶山华易五金厂	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行完毕
5	《年度采购框架协议》	昆山市源丰铝业有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行完毕
6	《年度采购框架协议》	悦廷特殊钢(上海)有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行完毕
7	《年度采购框架协议》	重庆材料研究院有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行完毕
8	《年度采购框架协议》	成都欧菲德科技有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行完毕
9	《年度销售协议》	山东创新精密科技有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行中
10	《年度采购框架合同》	重庆阿尔发金属材料有限公司	非关联方	框架协议，以实际订单为准	框架协议，以实际订单为准	履行中
11	《采购订单》(编号: 320304)	重庆材料研究院有限公司	非关联方	INCONEL718 实心棒料 D78	113.14	履行完毕
12	《PURCHASE ORDER》(编号: 343326)	Solid Sealing Technology, Inc.	非关联方	镍基合金	59.42 (美元)	履行完毕

(三) 借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	《循环额度借款合同》东银(0019)2022 年额度贷字第 006373 号	东莞银行股份有限公司东莞分行	无关联关系	3,000.00	2021/9/3-2023/9/2	《最高额保证合同》(编号: 东银(9979)2021 年最高保字第 005067 号、东银(9979)2021 年最高保字第 005115 号、东银(9979)2021 年最高保字第 005116 号、东银(9979)2021 年最高保字第 005117 号、东银(9979)2021 年最高保字第 026408 号、东银(9979)2021 年最高保字第 028903 号、东银(9979)2021 年最高保字第 028904 号、东银(9979)2021 年最高保字第 026412 号)	履行完毕
2	《流动资金借款合同》东银(9979)2021 年对公流贷字第 005146 号	东莞银行股份有限公司东莞分行	无关联关系	3,000.00	2021/3/8-2022/3/7		履行完毕

3	《流动资金借款合同》 5970120210707941101	九江银行股份有限公司广东自贸试验区南沙支行	无关联关系	500.00	2021/8/12-2022/8/12	《最高额保证合同》（编号：5970120210707941101-01、5970120210707941101-03）	履行完毕
4	《流动资金借款合同》东银(9979)2021年对公流贷字第 022726 号	东莞银行股份有限公司东莞分行	无关联关系	5,000.00	2021/9/9-2022/9/8	《抵押合同》（编号：东银(9979)2021年抵字第 028906 号）；《最高额保证合同》（编号：东银(9979)2021年最高保字第 005067 号、东银(9979)2021年最高保字第 005115 号、东银(9979)2021年最高保字第 005116 号、东银(9979)2021年最高保字第 005117 号、东银(9979)2021年最高保字第 026408 号、东银(9979)2021年最高保字第 028903 号、东银(9979)2021年最高保字第 028904 号、东银(9979)2021年最高保字第 026412 号）	履行完毕

（四） 担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	东银(9979)2021年最高保字第 005067 号	腾信精密 (注 1)	东莞银行股份有限公司东莞分行	11,000.00	2021年3月8日至2023年9月2日	保证	履行中
2	东银(9979)2021年最高保字第 005115 号					保证	
3	东银(9979)2021年最高保字第 005116 号					保证	
4	东银(9979)2021年最高保字第 005117 号					保证	
5	东银(9979)2021年最高保字第 026408 号	腾信精密 (注 2)	东莞银行股份有限公司东莞分行	11,000.00	2021年3月8日至2023年9月2日	保证	履行完毕
6	东银(9979)2021年最高保字第 028903 号					保证	
7	东银(9979)2021年最高保字第 028904 号					保证	
8	东银(9979)2021年最高保字第 026412 号					保证	
9	东银(9979)2021年抵字第 028906 号	腾信精密	东莞银行股份有限公司东莞分行	5,000.00	2021年9月9日至2022年9月8日	抵押	履行完毕
10	5970120210707941101-01	腾信精密	九江银行股份有限公司广东自贸试验区南	500.00	2021年8月12日至2022年8	保证	履行完毕
11	5970120210707941101-03					保证	

			沙支行		月 12 日		
--	--	--	-----	--	--------	--	--

注 1：东银(9979)2021 年最高保字第 005067 号、东银(9979)2021 年最高保字第 005115 号、东银(9979)2021 年最高保字第 005116 号、东银（9979）2021 年最高保字第 005117 号担保合同的担保范围为 2021 年 2 月 26 日至 2031 年 2 月 25 日期间公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订融资合同对应的债权，故上述担保合同仍在履行中，同时上表列示每份担保合同对应的借款总金额，借款期限为所有借款合同的合并期限。

注 2：东银(9979)2021 年最高保字第 026408 号、东银(9979)2021 年最高保字第 028903 号、东银(9979)2021 年最高保字第 028904 号、东银(9979)2021 年最高保字第 026412 号担保合同为多份借款合同进行担保，上表列示每份担保合同对应的借款总金额，借款期限为所有借款合同的合并期限

（五） 抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	东 银 (9979)2021 年抵字第 028906 号	东莞银行股份有限公司东莞分行	《流动资金借款合同》东银(9979)2021 年对公流贷字第 022726 号	房产	2021 年 9 月 9 日至 2022 年 9 月 8 日	履行完毕

（六） 其他情况

□适用 √不适用

三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施

√适用 □不适用

承诺主体名称	刘伟
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人严格遵守《中华人民共和国公司法》的规定，公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。 2、本人严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股票转让的相关规定，本人在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个

	月以内本人直接或间接持有的公司股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。 3、如中国证券监督管理委员会、证券交易所及/或全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管部门对于上述股份锁定期限安排有不同意见的，本人同意按照监管部门的意见对上述锁定期进行修订并予以执行。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法向公司或者其他投资者赔偿相关损失。 三、如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的公司股份。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行、确已无法履行或者无法按期履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或者无法按期履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。
承诺主体名称	刘伟、何学武、周玉顺、李中强、谢劼、张林、林利
承诺主体类型	☐申请挂牌公司 ☐实际控制人 ☐控股股东 ☒董事、监事、高级管理人员 ☐核心技术（业务）人员 ☐本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无

承诺事项概况	1、本人严格遵守《中华人民共和国公司法》的规定，公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让。 2、本人如实向公司申报所直接或间接持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不转让。离职后半年内，不转让所持有的公司股份。 3、本人将严格履行上述承诺，并保证不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。如本人因违反上述承诺而获得收益的，所得收益归公司所有。如本人因未履行上述承诺给公司或者其他投资者造成损失的，将依法承担相应责任。 4、如相关法律法规及中国证监会、证券交易所和全国中小企业股份转让系统对本人持有的公司股份之锁定有更严格要求的，本人同意将按该等要求执行。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。 三、本人将在违反相关承诺的事项发生之日起五个工作日内，主动申请调减或停发薪酬或津贴。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 六、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。
承诺主体名称	刘伟

承诺主体类型	☐申请挂牌公司 ☒实际控制人 ☒控股股东 ☐董事、监事、高级管理人员 ☐核心技术（业务）人员 ☐本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐其他
承诺事项	解决资金占用问题的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、作为公司的控股股东、实际控制人，本人将严格遵守《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及公司的《公司章程》《关联交易管理制度》等的有关规定，提高守法合规意识。 2、保证公司及其控股子公司财务独立，确保不利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保、利润分配和其他方式直接或者间接侵占公司及其控股子公司资金、资产，损害公司、其控股子公司及其他股东的利益。占用公司资金、资产或其他资源的具体情形包括：从公司拆借资金；由公司代垫费用、代偿债务；由公司承担担保责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和服务对价情况下其他使用公司的资金、资产或其他资源的行为。 3、依法行使实际控制人、控股股东的权利，不滥用实际控制人、控股股东权利侵占公司及其控股子公司的资金、资产、损害公司、其控股子公司及其他股东的利益。 4、本人将严格履行上述承诺，若因未履行本承诺而使公司及其控股子公司遭受损失的，愿意承担损失赔偿责任。前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本人继续为公司的控股股东、实际控制人期间持续有效。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法向公司或者其他投资者赔偿相关损失。 三、如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的公司股份。

	四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行、确已无法履行或者无法按期履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或者无法按期履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。
--	---

承诺主体名称	刘伟、何学武、周玉顺、杨东平、曾大庆、李中强、谢劼、张林、邹允国、林利
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	解决资金占用问题的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用公司的资金、资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其股东利益的行为。占用公司资金、资产或其他资源的具体情形包括：从公司拆借资金；由公司代垫费用、代偿债务；由公司承担担保责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和服务对价情况下其他使用公司的资金、资产或其他资源的行为。 2、如出现因本人违反上述承诺与保证，而导致公司或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。

	三、本人将在违反相关承诺的事项发生之日起五个工作日内，主动申请调减或停发薪酬或津贴。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 六、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。
--	--

承诺主体名称	刘伟
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	减少或规范关联交易的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求将与公司的关联交易进行了完整、详尽的披露。本人以及本人控制的其他企业与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。 2、本人在作为控股股东、实际控制人期间，本人及本人控制的企业将尽量避免与公司之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 3、本人将严格遵守公司的《公司章程》及其他制度等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。 4、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给公司造成损失的，本人将赔偿公司的直接和间接损失。

	5、本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法向公司或者其他投资者赔偿相关损失。 三、如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的公司股份。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行、确已无法履行或者无法按期履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或者无法按期履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

承诺主体名称	刘伟、何学武、周玉顺、杨东平、曾大庆、李中强、谢劼、张林、邹允国、林利
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	减少或规范关联交易的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求将与公司的关联交易进行了完整、详尽的披露。本人以及本人控制的其他企业与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

	2、本人在作为公司董监高期间，本人及本人控制的企业将尽量避免与公司之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 3、本人将严格遵守公司的《公司章程》及其他制度等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。 4、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给公司造成损失的，本人将赔偿公司的直接和间接损失。 5、本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。 三、本人将在违反相关承诺的事项发生之日起五个工作日内，主动申请调减或停发薪酬或津贴。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。 六、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。
承诺主体名称	刘伟
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员

	□本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 □其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人直接或间接控制的其他企业目前没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与公司及其控股子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务； 2、本人及本人直接或间接控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其控股子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司； 3、自本承诺函签署之日起，若公司进一步拓展产品或者业务范围，本人及本人直接或间接控制的其他企业可能与公司及其控股子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人直接或间接控制的其他企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争； 4、本人将不利用公司控股股东、实际控制人的身份对公司及其控股子公司的正常经营活动进行不正当的干预； 5、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司及其控股子公司赔偿一切直接和间接损失。本承诺函自本人签字之日起生效并不可撤销，在公司存续且本人作为公司控股股东/实际控制人期间内有效。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法向公司或者其他投资者赔偿相关损失。 三、如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的公司股份。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。

	五、如因不可抗力导致未能履行、确已无法履行或者无法按期履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或者无法按期履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。
--	--

承诺主体名称	腾信精密
承诺主体类型	☒ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	（一） 人员独立 1、确保公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪酬，不在控股股东、实际控制人及任何控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务和领薪。公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。控股股东不超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定。 2、确保公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系。 （二） 资产独立 1、确保公司具有独立完整的资产，公司的全部资产能处于公司的控制之下, 并为公司独立拥有和运营。 2、确保公司对所属资产拥有完整的所有权，确保公司资产的独立完整。 3、确保公司不存在资金、资产被关联方占用的情形。 （三） 财务独立 1、确保公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、确保公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。 3、确保公司独立在银行开户，不与关联方共用一个银行账户。

	4、确保公司能够作出独立的财务决策。 5、确保公司依法独立纳税。 （四）机构独立 1、确保公司建立健全股份公司法人治理结构和内部经营管理机构。 2、确保公司具有完善的议事规则及内部管理制度，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、确保公司拥有独立、完整的组织机构，不与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同。 （五）业务独立 1、确保公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。 2、尽最大可能减少公司与关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，将严格按照市场经济原则采用公开招标或者市场定价等方式，并及时、详细地进行信息披露，并应履行关联交易的相关程序。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本公司未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本公司将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。 三、对公司未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。 四、如因不可抗力导致未能履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本公司将采取以下措施：及时、充分披露本公司承诺未能履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。
承诺主体名称	刘伟

承诺主体类型	☐申请挂牌公司 ☒实际控制人 ☒控股股东 ☐董事、监事、高级管理人员 ☐核心技术（业务）人员 ☐本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐其他
承诺事项	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	（一） 人员独立 1、确保公司的总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作，不在控股股东、实际控制人及任何控股股东、实际控制人控制的其他企业任职。 2、确保公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系。 （二） 资产独立 1、确保公司具有独立完整的资产，公司的全部资产能处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。 2、确保公司与承诺人及承诺人的关联人之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有权，确保公司资产的独立完整。 3、确保公司不存在资金、资产被承诺人及承诺人的关联方占用的情形。 （三） 财务独立 1、确保公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、确保公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。 3、确保公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人关联方共用一个银行账户。 4、确保公司能够作出独立的财务决策。 5、确保公司依法独立纳税。 （四） 机构独立 1、确保公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、确保公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依照法律、

	法规和公司章程独立行使职权。 3、确保公司拥有独立、完整的组织机构。 (五) 业务独立 1、确保公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、尽最大可能减少公司与承诺人及承诺人关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，将严格按照市场经济原则采用公开招标或者市场定价等方式，并及时、详细地进行信息披露，并应履行关联交易的相关程序。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	一、如果本人未履行公开转让说明书披露的公开承诺事项，本人将在股东大会及全国中小企业股份转让系统上公开说明未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 二、如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法向公司或者其他投资者赔偿相关损失。 三、如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，本人不得转让所持有的公司股份。 四、如果本人因未履行相关公开承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关公开承诺事项之日起十个工作日内，应将所获收益支付至公司指定账户。 五、如因不可抗力导致未能履行、确已无法履行或者无法按期履行本公司公开转让说明书中披露的承诺事项，本人将采取以下措施：及时、充分披露承诺未能履行、确已无法履行或者无法按期履行的原因；向公司投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

第七节 有关声明

申请挂牌公司控股股东声明

本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东：



刘伟

东莞市腾信精密制造股份有限公司

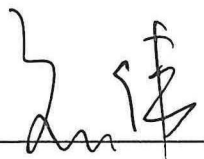


2024年12月24日

申请挂牌公司实际控制人声明

本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人：_____



刘伟

东莞市腾信精密制造股份有限公司

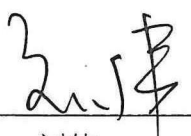


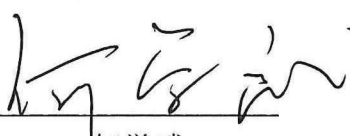
2024年12月24日

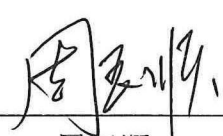
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

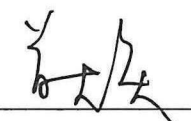
全体董事（签字）：


刘伟

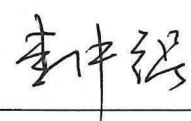

何学武


周玉顺


杨东平


曾大庆

全体监事（签字）：


李中强


谢劫


张林

全体高级管理人员（签字）：


刘伟


周玉顺


邹允国


林利

法定代表人（签字）：


刘伟



东莞市腾信精密制造股份有限公司

2024年12月24日

主办券商声明

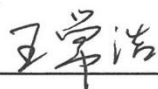
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签字）：



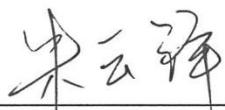
朱健

项目负责人（签字）：



王常浩

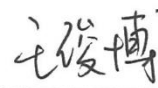
项目小组成员（签字）：



朱云泽



朱子杰



王俊博



王毅诚



陈顶新

国泰君安证券股份有限公司

2024年12月24日

律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见无矛盾之处。本所及经办律师对申请人在公开转让说明书中引用的法律意见的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：


罗元清


林培伟


杨 丹

律师事务所负责人（签字）：

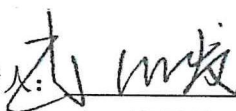

肖黄鹤



审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读东莞市腾信精密制造股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

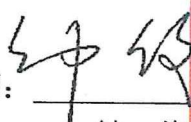
会计师事务所负责人：



肖厚发

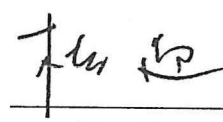
中国注册会计师
肖厚发
340100030003

签字注册会计师：



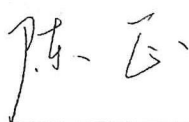
钟俊

中国注册会计师
钟俊
330000015025



桂迎

中国注册会计师
桂迎
110100320388



陈正

中国注册会计师
陈正
330000012527

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2024年12月24日



评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：


正式执业会员
资产评估师
陈惠生
41170037


正式执业会员
资产评估师
齐山松
41140034

资产评估机构负责人（签字）：


肖力

中水致远资产评估有限公司



第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件