

公司代码：603819

公司简称：神力股份



常州神力电机股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈猛、主管会计工作负责人何长林及会计机构负责人(会计主管人员)张莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告内容涉及的未来计划、战略规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分的内容。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 20 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 23 |
| 第六节 | 重要事项..... | 24 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 38 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 41 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 42 |
| 第十节 | 财务报告..... | 43 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 |
| | 载有董事长签名、公司盖章的半年报报告文本。 |
| | 报告期内在《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站上公开披露过的所有公司文件及公告原文。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、神力股份 | 指 | 常州神力电机股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日 |
| 神力贸易 | 指 | 常州神力贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 砺剑防卫 | 指 | 深圳砺剑防卫技术有限公司 |
| 砺剑集团 | 指 | 砺剑防务技术集团有限公司 |
| 四川昱铭耀 | 指 | 四川昱铭耀新能源有限公司 |
| 《公司章程》、公司章程 | 指 | 《常州神力电机股份有限公司章程》 |
| 《公司法》、公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》、证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 电机 | 指 | 机械能与电能之间转换装置的统称。能量转换是双向的，大部分应用电磁感应原理。由机械能转换成电能的电机，通常称作“发电机”；把电能转换成机械能的电机，被称作“电动机” |
| 定子 | 指 | 电动机静止不动的部分。定子由定子铁芯、定子绕组和机座三部分组成，其主要作用是产生旋转磁场 |
| 转子 | 指 | 由轴承支撑的旋转体称为转子，多为动力机械中的主要旋转部件 |
| 冲片 | 指 | 电机定转子铁芯生产过程中，硅/矽钢片经过落料和冲压等工艺后形成的部件 |
| 铁芯 | 指 | 电机定转子铁芯生产过程中，冲片经过叠装等工艺后形成的部件 |
| 硅/矽钢 | 指 | 含硅 1.0-4.5%，成品含碳量低于 0.03%的硅合金钢，其具有导磁率高、矫顽力低、电阻系数大等特殊性能，为电力、电子和军事工业不可缺少的重要软磁合金，主要用于电机和变压器的铁芯。在行业中也普遍被称为“矽钢”，例如“矽钢冲压行业” |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 常州神力电机股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 神力股份 |
| 公司的外文名称 | Changzhou Shenli Electrical Machine Incorporated Company |
| 公司的外文名称缩写 | Shenli |
| 公司的法定代表人 | 陈猛 |

二、 联系人和联系方式

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 蒋国峰 | 鞠晓波 |
| 联系地址 | 江苏省常州市经开区兴东路 289 号 | 江苏省常州市经开区兴东路 289 号 |
| 电话 | 0519-88998758 | 0519-88998758 |
| 传真 | 0519-88404914 | 0519-88404914 |
| 电子信箱 | investor@czshenli.com | investor@czshenli.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|---------------|---|
| 公司注册地址 | 江苏省常州市经开区兴东路 289 号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2019 年 10 月 11 日，公司注册地址由“常州市经开区东城路 88 号”变更为“常州市经开区兴东路 289 号”。 |
| 公司办公地址 | 江苏省常州市经开区兴东路 289 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 213013 |
| 公司网址 | www.czshenli.com |
| 电子信箱 | investor@czshenli.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | - |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、证券时报 |
| 登载半年度报告的网站地址 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 上海证券报 https://www.cnstock.com/ 证券时报 https://www.stcn.com/ |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | - |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 神力股份 | 603819 | - |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 608,935,728.36 | 675,539,408.26 | -9.86 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -59,440,528.03 | -3,776,237.30 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -61,524,699.76 | -4,936,650.77 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,459,672.09 | -24,720,683.00 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 768,900,523.77 | 893,660,107.90 | -13.96 |
| 总资产 | 1,330,138,503.82 | 1,468,474,345.52 | -9.42 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|---------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.2730 | -0.0174 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.2730 | -0.0174 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.2826 | -0.0227 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -7.20 | -0.53 | 减少6.67个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -7.45 | -0.69 | 减少6.76个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司未收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第三笔回购价款，基于审慎性原则，公司于报告期内计提坏账准备金共计人民币7,686.66万元，从而影响公司业绩表现，导致报告期末归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅下降。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|------------|---------|
| 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 | 37,580.36 | |
| 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 | 629,631.72 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负 | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,798,971.35 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 382,011.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 2,084,171.73 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况说明

公司主要从事电机（包括电动机和发电机）定子、转子冲片和铁芯的研发、生产和销售，是集研发、设计、生产、销售以及服务于一体化的专业化电机配件生产服务商。所处行业属于电气机械和器材制造业（C38），具体为硅/矽钢冲压行业，是电机行业的专业配套行业。

作为电机整机厂商的配套企业，硅/矽钢冲压行业的生产经营围绕电机整机厂商展开，呈现出“定制化研发和服务”和“订单化生产”的特点。

1、定制化研发和服务

硅/矽钢冲压企业通常根据客户特定的产品需求，从产品设计、技术研发到售后服务整个业务流程均与客户进行全方位合作，为客户提供综合的服务。硅/矽钢冲压企业一般会在模具研发、原材料选择、技术工艺等方面利用自身的优势提出专业性的建议和方案，与客户共同完成产品的设计和样品的制造，然后组织产品的生产制造和组装配送，并为客户提供相关的技术服务支持。

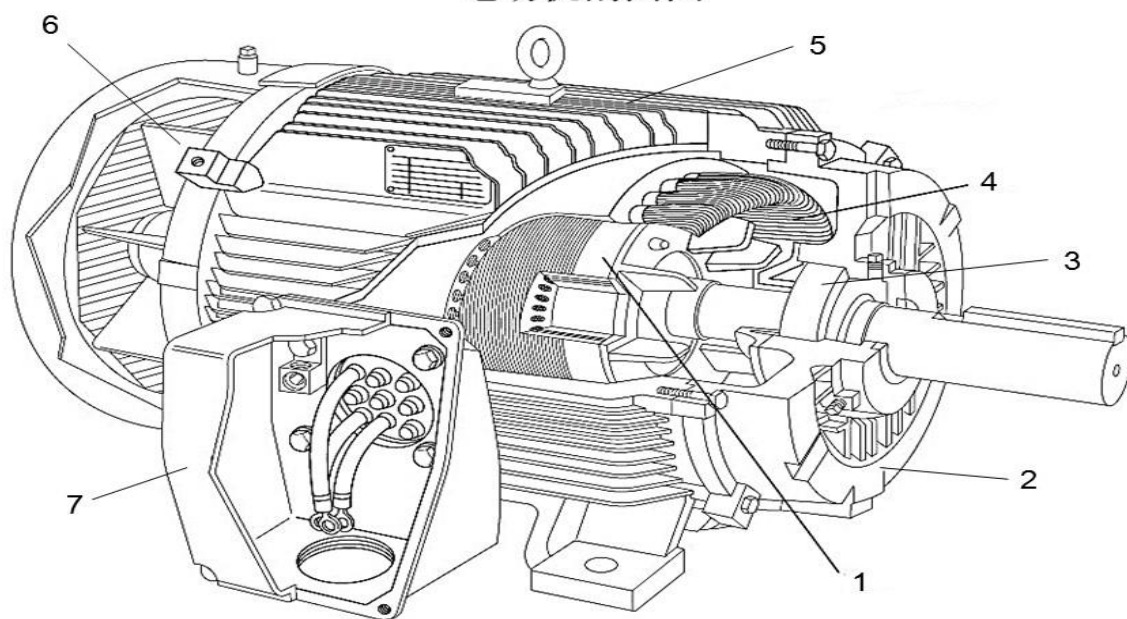
2、订单生产模式

硅/矽钢冲压行业的生产模式一般是以销定产，按订单组织生产。企业一方面需要与原材料供应商建立长期稳定的合作关系，以保证原材料供应；另一方面需要加强存货管理，以降低仓储成本和跌价风险。

（二）公司主营业务情况说明

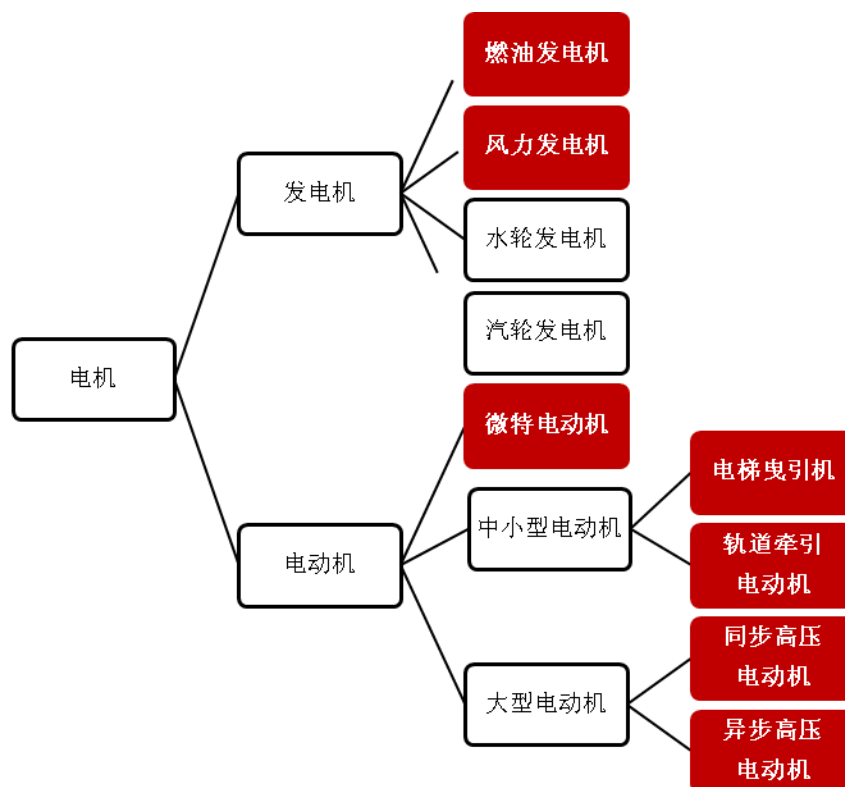
公司主要从事电机（包括电动机和发电机）定子、转子冲片和铁芯的研发、生产和销售，是集研发、设计、生产、销售以及服务于一体化的专业化电机配件生产服务商。

电动机剖面图



1—转子铁芯 2—端盖 3—轴承 4—定子铁芯 5—盖罩 6—冷却扇 7—出线盒

公司的主要产品是电机定子、转子冲片和铁芯，是电机的重要核心部件。



经过多年的发展，公司产品规格系列日益丰富，可应用于不同种类和型号的电机，包括船舶配套电机、柴油发电机、风力发电机、牵引电机、电梯曳引机、中高压电机等，服务范围涉及柴油发电、轨道交通、风力发电、电梯制造和机械传动等专用电机配套领域。

（三）行业地位情况说明

公司作为国内电机零部件专业生产企业，通过在客户群体中良好的口碑持续赢得越来越多国际电机制造行业一流客户的青睐，在国内外市场上均获得广泛认可。目前，公司已与康明斯、上海三菱、科勒、维斯塔斯、ABB、西门子、通用电气、歌美飒、庞巴迪、东芝三菱、利莱森玛、美奥迪、马拉松及中车株洲等国内外电机制造领先企业建立了稳定的合作关系。

经过十余年发展，公司现已发展壮大成为国内硅钢冲压行业集技术研发、模具设计、级进模加工、压装焊接、光学检测、组装配送、技术服务于一体的优势企业。在规模供应、技术研发、产品质量、市场占有率等方面都处于行业领先水平。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、优质稳定的全球客户资源

由于电机定子和转子是电机的核心部件，所以电机生产企业，特别是大型电机整机厂商对其供应商的认证都比较严格。从认证内容上看，往往需要考察供应商模具设计水平、制造能力、响应速度、及时交货率、企业管理水平、环境保护和劳动保护等诸多方面；从认证过程上看，往往包括文件审核、现场评审、现场调查、样品试产以及合作关系确立后的年度审核等众多阶段。随

着电机节能高效等要求的日益提高，电机生产企业的认证要求也会不断提高，并更注重供应商的业绩和知名度，尤其是近年进入国内市场的国外电机厂商，如康明斯、上海三菱、科勒、维斯塔斯、ABB、西门子、通用电气、歌美飒、庞巴迪、东芝三菱、利莱森玛、美奥迪、马拉松及中车株洲等，其对供应商的认证均需较长时间的考察期和磨合期。

由于认证要求高且过程复杂，所以硅/砂钢冲压企业一旦通过认证，进入供应商名录，下游客户便会与其形成长期稳定的合作关系。双方不仅在既有产品上保持合作，而且客户会要求供应商配合其共同进行产品改良和新品开发，从而使供应商获得大量、持续、稳定的订单。品牌知名度和客户认可度的建立，通常需要长时间的积累。因此，新进入的企业由于生产实践经验有限，不仅难以通过下游客户的认证要求，而且难以介入行业内优势企业与下游客户形成的合作关系，进而扩大其市场规模。

经过多年的稳健经营，公司在技术研发、产品质量及后续支持服务方面均已建立良好的品牌形象和较高的市场知名度，与康明斯、上海三菱、科勒、维斯塔斯、ABB、西门子、通用电气、歌美飒、庞巴迪、东芝三菱、利莱森玛、美奥迪、马拉松及中车株洲等国内外电机制造领先企业建立了稳定的合作关系。

2、出色的同步开发能力

公司拥有经验丰富的研发设计团队，并积极与科研院所合作，从模具设计、工装及生产制造等诸多环节融入各行业客户的经营链条，并凭借对下游行业客户和市场的深刻认识，实现了与客户的同步开发、共同制定产品方案，从而有效地提高了公司的整体服务能力。在共同开发过程中，客户会直接派遣专家到公司参与定转子冲片和铁芯的研发，有利于公司吸收国外先进的行业技术，大幅度提升公司的技术水平；同时，共同开发可以将公司研发工作纳入国际大型公司的业务体系，有利于公司了解客户需求，与客户形成更为紧密的业务合作关系。

3、完整的生产服务链条

公司业务流程涵盖模具设计、批量生产、成品检测等多个环节，打造了较为完整的电机定转子和铁芯加工产业链，减少了中间交易环节，缩短了产品开发周期，从而保证公司能够有效地控制生产成本并保证产品质量。

（1）模具设计环节

模具设计是电机定转子冲片生产的重要环节，公司采用自主设计和委托设计制造相结合的方式进行模具的设计研发。公司研发中心专门负责模具的设计、制造跟踪及验证等工作。公司的技术团队在参与共同设计的过程中积累了丰富的经验，熟知尺寸差异、结构差异和材质不同等因素对产品性能及精度的影响，在设计环节就能够充分考虑上述因素，从而确保在满足产品生产需求的同时，提高模具的使用寿命。

（2）冲片和铁芯制造环节

公司拥有先进的硅钢冲压设备，包括高速级进冲、大中型级各类高速冲槽机和压装焊接设备，能够满足客户对各种类型、尺寸和精度要求的冲片及铁芯产品的需要。公司采用冷轧硅钢片作为

原材料。与热轧硅钢片相比，冷轧硅钢片省去了经过烘箱和喷漆的工序，从而污染以及能耗大大降低，劳动生产率大幅提高，便于实现高速化、连续化、自动化生产。

公司针对不同类型硅钢片在冲压过程中所具备的特点，凭借长期积累的制造经验，采用不同的生产技术工艺进行生产。

公司坚持在生产实践中不断创新，根据不同电机定转子冲片及铁芯产品的制造特点，有针对性地开发和改进工装，在确保产品质量和精度的同时提升劳动生产率。不断改进的工装设计和制造工艺使得公司的生产质量和生产效率不断提升，使公司的竞争力得以进一步加强。

（3）质量检测环节

随着新型定转子冲片及铁芯的开发以及制造新工艺的不断采用，特别是对电机能效要求的不断提高，客户对原材料的铁损和磁感以及产品毛刺和尺寸精度的要求也越来越高。成熟可靠的检验手段和检测方法为公司满足不断提高的客户需求提供了可靠保障。

在原材料选择上，公司根据产品需要不断尝试选用新型硅钢片，使产品具有了更好的绝缘性能和材料性能，并采用电工钢片表面绝缘电阻测量仪、MATS 磁性材料自动测试系统等先进的测量设备进行检验测试，确保原材料达到客户要求的性能。在试生产及样件验证认可阶段，公司采用高精度为 $4.5\ \mu\text{m}$ 的 3D Family 光学影像量测仪、精度为 $4\ \mu\text{m}$ 的 MICRO VU 非接触式影像量测仪以及进口光学毛刺仪等进行质量检测。

4、良好的品牌形象

依托持续的技术研发、工艺改进以及可靠的产品品质，公司逐步建立了与国内外领先电机整机生产企业稳定的业务合作关系，形成了良好的市场形象，荣获康明斯、科勒、ABB、庞巴迪、利莱森玛等客户颁发的优秀供应商等荣誉。

5、完整的技术储备

公司拥有经验丰富的研发设计团队，并积极与国内外高校、研究机构和技术领先电机企业交流合作，先后承担了多项市级以上科研计划。与丹麦奥德堡大学陈哲教授联合承担的科技部国际合作项目“3MW 永磁直驱风力发电机关键技术的合作研发”、承担的江苏省重点研发计划项目“3-5MW 永磁直驱风力发电机定转子关键技术研究”、承担的江苏省科技基础设施建设计划“江苏省风电及轨道交通电机工程技术研究中心”均已验收通过；公司还与江苏科技大学合作，建立了研究生工作站，联合培养各类所需人才。公司与常州工学院形成产学研合作，以“风力发电机定转子铁芯自动焊接工艺的研发”为课题，对定转子铁芯进行了全面的技术升级和改进。公司在技术研发、产品性能上均具有较强的竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，国内外宏观形势复杂多变，国际地缘政治矛盾激化，不确定不稳定因素较多，以及碳达峰碳中和及环保等外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升；国内经济持续回升向好

的基础还不稳固，外需下滑和内需不足碰头，社会预期偏弱，经济发展的不确定性及下行压力较大。制造业面临较为严峻的外部市场环境。

面对复杂、严峻的内外部环境，公司积极应对全球经济格局的深刻变革与挑战，认真分析市场形势，按照年度既定工作部署，坚决落实股东大会、董事会的决策和部署，齐心奋楫，精心筹划，以开拓创新、求真务实的精神，在逆境里展现了坚强的韧性，不断提升品牌和经营质量，助力公司平稳发展。

报告期内，公司累计实现销售收入 6.09 亿元；实现归属于上市公司股东的净利润-5,944.05 万元；资产总额 13.30 亿元。报告期内公司净利润下降主要原因是：（1）报告期内，硅钢原材料价格相对稳定，公司产品毛利率高于去年同期，主营业务扭亏为盈。（2）公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售控股子公司并豁免中物一方自愿性承诺暨关联交易的议案》，同意业绩承诺方砺剑集团以现金对价回购公司所持砺剑防卫 57.65% 股权。截至 2024 年 5 月 15 日，公司尚未收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第三笔回购价款。基于审慎性原则，经财务部门测算，公司于本报告期内计提坏账准备金共计人民币 7,686.66 万元，从而影响公司业绩表现，导致报告期末归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅下降。

报告期内，公司加强客户质量改善力度，持续推进内部作业标准化流程。全力配合客户进行原材料的采购，内部紧密安排生产，克服运输困难，保障产品及时交付，获得客户的高度认可。

报告期内，公司加快信息化与自动化建设，加快创建智慧工厂，通过资源优化配置，简化操作流程，提升员工工作便利性，实现提质降本，以适应现代化企业的发展需求。

报告期内，公司一如既往的积极参加社会公益事业，通过爱心助学，健康驿站，慈善捐款及校企合作等公益活动践行社会责任，提升了企业形象。

公司始终坚持“产品要赢得用户信任，企业要赢得社会认可”这一宗旨，牢牢抓住主业不动摇，狠抓合同质量、实物质量、服务质量、运营质量、工作质量。积极采取有效措施，强化内部管理，加大营销力度，激发员工热情，秉承工匠精神，不断提升品牌和经营质量，抓住自主创新不动摇，以创新驱动发展，深度挖掘并释放新质生产力，助力公司平稳发展。

同时，公司对外积极拓展市场，进一步扩大产品的市场份额，对内强化内部管理，通过不断强化制度建设等基础管理，有效促进了公司的规范运营，为公司下一步的发展打好坚实基础。在全体员工的共同努力下，公司被多家客户评为质量优秀供应商和长期合作伙伴。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 608,935,728.36 | 675,539,408.26 | -9.86 |
| 营业成本 | 560,867,504.50 | 623,317,049.34 | -10.02 |
| 销售费用 | 1,756,500.26 | 4,147,800.20 | -57.65 |
| 管理费用 | 25,336,668.77 | 33,231,216.08 | -23.76 |
| 财务费用 | 7,096,326.99 | 9,236,285.58 | -23.17 |
| 研发费用 | 2,953,746.43 | 6,743,608.68 | -56.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,459,672.09 | -24,720,683.00 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 46,833,664.91 | 16,344,835.06 | 186.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -96,249,946.92 | 39,826,398.16 | -341.67 |

营业收入变动原因说明：本报告期，客户交货量略少于去年同期。

营业成本变动原因说明：随营业收入下降而下降。

销售费用变动原因说明：合并范围变动的影响。

管理费用变动原因说明：合并范围变动的影响。

财务费用变动原因说明：本报告期，融资规模减小，融资费用下降。

研发费用变动原因说明：合并范围变动的影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内前期收到的客户支付的票据到期金额较高。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内收到出售砺剑防卫第二期股权款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内股利分配金额较大。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明 |
|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 货币资金 | 122,187,494.26 | 9.19 | 149,147,598.44 | 10.16 | -18.08 | 本期支付分红款金额较大，减少存款 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|------|----------------|-------|---------|--------------------|
| | | | | | | 额 |
| 应收票据 | 0 | 0.00 | 9,500,000.00 | 0.65 | -100.00 | 本期末未持有未到期票据 |
| 应收款项融资 | 61,562,546.96 | 4.63 | 98,545,911.11 | 6.71 | -37.53 | 期末持有量减少 |
| 其他应收款 | 91,567,118.69 | 6.88 | 218,325,726.49 | 14.87 | -58.06 | 本报告期内收到出售砺剑防卫部分股权款 |
| 其他流动资产 | 3,946,644.44 | 0.30 | 6,455,891.46 | 0.44 | -38.87 | 期末增值税留抵税额减少 |
| 其他非流动资产 | 4,210,249.88 | 0.32 | 1,250,729.10 | 0.09 | 236.62 | 预付长期资产购置款增加 |
| 应付账款 | 106,970,319.91 | 8.04 | 79,923,226.76 | 5.44 | 33.84 | 市场竞争激烈，延长供应商付款信用期 |
| 合同负债 | 1,927,795.18 | 0.14 | 984,371.59 | 0.07 | 95.84 | 期末预收账款余额增加，主要系已收款 |

| | | | | | | |
|--------|--------------|------|---------------|------|--------|----------------|
| | | | | | | 未发的订单较去年末增加 |
| 应付职工薪酬 | 8,457,292.58 | 0.64 | 17,683,659.08 | 1.20 | -52.17 | 上年末余额较大系计提了年终奖 |
| 应交税费 | 2,763,895.61 | 0.21 | 8,325,323.36 | 0.57 | -66.80 | 上年末应交企业所得税额较大 |

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值 变动损益 | 计入权益的累 计公允价值变 动 | 本期计提的减 值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎 回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|--------|---------------|----------------|-----------------------|-------------|--------|---------------|--------------------|---------------|
| 应收款项融资 | 98,545,911.11 | | | | | | - 36,983,364.15 | 61,562,546.96 |
| 合计 | 98,545,911.11 | | | | | | - 36,983,364.15 | 61,562,546.96 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

由于深圳砺剑防卫技术有限公司业绩承诺期内经营不达预期，持续亏损。常州神力电机股份有限公司分别于 2023 年 8 月 10 日、2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售控股子公司并豁免中物一方自愿性承诺暨关联交易的议案》，同意业绩承诺方砺剑防务技术集团有限公司以现金对价回购公司所持深圳砺剑防卫技术有限公司 57.65% 股权。并授权公司管理层全权负责本项目的出售事宜，包括但不限于办理后续股份出售手续及一切与本次交易相关文件的签署等事宜。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 11 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 2 日、2024 年 1 月 4 日、2024 年 1 月 12 日、2024 年 5 月 16 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

截止 2024 年 1 月 12 日，上市公司已收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第一笔及第二笔回购价款合计 173,318,196.16 元。砺剑防卫也已完成了股权转让的工商变更登记手续。

根据《股权转让协议》“第九条 违约责任”中 9.2 条之约定，“……砺剑集团未能按照本协议约定按时足额向上市公司支付部分或全部交易对价的，每逾期一日，砺剑集团应按照其截至当时应付未付金额的每日万分之三，向未按时足额收到交易对价的上市公司支付滞纳金，直至交易对价付清为止。如逾期超过 90 日仍未付清，则上市公司有权通知砺剑集团解除本协议……”

截至本公告披露日，《股权转让协议》约定的 90 日的宽限期已到期，公司尚未收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第三笔回购价款及对应的滞纳金 183,652,754.47 元（该价款基于前述《股权转让协议》中的计算方式得出，以 2024 年 8 月 13 日为计算时点）。

依据上述《股权转让协议》9.2 条之约定，公司已向砺剑集团发出解除《股权转让协议》的书面告知函，并依据双方于 2020 年 10 月 15 日签署的《关于深圳砺剑防卫技术有限公司之股权转让及增资协议》及 2020 年 11 月 4 日签署的《关于深圳砺剑防卫技术有限公司之股权转让及增资协议之补充协议》向砺剑集团主张支付股权回购款及对应的违约滞纳金。同时，公司将视情况采取对应措施并启动相应的法律程序，以维护公司及全体股东的合法权益。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 15 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币 万元

| 公司简称 | 注册资本 | 持股比例 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|------|-------|------|----------|----------|------|
| 神力贸易 | 1,000 | 100% | 4,133.35 | 2,237.95 | 0.41 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(1) 宏观经济波动风险

公司所处硅钢冲压行业是电机制造业的专业配套行业，电机的市场需求对硅钢冲压行业的市场需求有较大影响。公司产品应用领域包括柴油发电机、风力发电机、轨道交通电机和电梯曳引机等。

近几年国际经济景气指数有所下降，在一定程度上影响了电机市场的增长。如果未来全球经济景气指数持续下降，会对电机市场需求造成不利影响，或者公司主要客户经营出现重大困难导致订单下降，则公司可能面临营业利润下降的风险。

(2) 经营业绩下滑风险

公司产品下游应用领域包括柴油发电、风电、轨道交通及电梯等，上述行业需求变化较大且具有一定行业周期性，而公司主要原材料硅钢也属于大宗工业商品，如未来电机市场需求持续低迷或市场竞争导致产品价格进一步下滑，或者是原材料市场价格继续剧烈波动、硅钢角料价格持续大幅波动或劳动力等生产资料价格快速上升而导致利润增长无法覆盖成本上升的情况下，则公司可能面临经营业绩持续下滑的风险。

(3) 客户相对集中的风险

目前公司主要客户多为柴油发电机、电梯曳引机、风力发电机和中高压电机等领域的国际领先企业，如果公司主要客户需求下降、客户对公司供应商认证资格发生不利变化或因产品交付质量或及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购产品，将可能给公司的业务、营运及财务状况产生重大不利影响，业绩出现下滑。

(4) 原材料采购集中风险

公司的主要原材料为硅钢，其品质与电机定转子冲片和铁芯的质量密切相关，因此，公司为了确保主要原材料的供应品质，同时也为了发挥集中采购优势以控制采购成本，公司主要向宝钢集团等国内大型钢铁企业采购，原材料供应商集中度较高。如果公司主要原材料供应商不能及时足额、保质的供货、经营状况出现恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司生产经营造成一定不利影响。

(5) 原材料价格波动风险

硅钢片为公司生产过程中的主要原材料，其成本占公司生产成本比例较高，主要原材料波动对公司影响较大。受国内大宗商品价格波动影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动，增加了公司产品生产成本管理难度。如果未来公司主要原材料价格发生大幅波动，将不利于公司生产成本控制，进而影响公司盈利的稳定性。虽然公司采用成本加成的定价模式，但如果硅钢片价格出现大幅波动，公司的生产经营将受到如下不利影响：在硅钢片价格上涨阶段，公司存货和应

收账款等对流动资金的占用将增加，公司资金周转的压力相应增加；若硅钢片价格出现大幅持续下跌，公司库存的硅钢片可能面临跌价风险。

（6）人力资源风险

随着国际化进程加快，全球区域化管理势必对人才尤其是高端管理、技术人员提出更高的需求，会在一定程度上造成人才需求瓶颈。公司产品后加工环节对人员依赖程度较高。近年来，制造业企业普遍面临“用工难”的问题，且劳动力成本呈不断上升趋势，可能增加公司的经营成本。为此，公司将通过内部培训与招聘的方式来组建一支国际化管理、研发队伍，不断完善人才激励和考核机制，激发员工积极性，制定科学合理的薪酬体系，提升人力资源管理水平，积极推进设备自动化、智能化改造，提高生产效率，降低因人工成本上升带来的影响。

（7）技术风险

由于国内外电气机械及器材制造业市场竞争的日趋激烈以及技术的不断发展，公司产品具有技术更新、产业升级的迫切需要。为此，公司不断进行技术创新，提高自身核心竞争力。未来公司若不能保持持续的技术创新能力，则可能对未来发展造成不利影响。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|----------------|------------|--|------------|---|
| 2024年第一次临时股东大会 | 2024年3月11日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ | 2024年3月12日 | 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》 |
| 2023年年度股东大会 | 2024年5月21日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ | 2024年5月22日 | 审议通过《公司2023年年度报告全文及摘要》、《公司2023年度董事会工作报告》、《公司2023年度监事会工作报告》、《公司2023年度财务决算及2024年度预算报告》、《公司2023年度利润分配方案》、《关于支付2023年度审计费用及续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构的议案》、《关于董事2024年度薪酬方案的议案》、《关于监事2024年度薪酬方案的议案》、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------------------|------|
| 陈猛 | 董事长兼总经理 | 选举 |
| 陈睿 | 副董事长 | 选举 |
| 林举 | 董事 | 选举 |
| 蒋国峰 | 职工代表董事、副总经理兼董事会秘书 | 选举 |
| 李秀丽 | 独立董事 | 选举 |
| 王建 | 独立董事 | 选举 |
| 陶国良 | 独立董事 | 选举 |
| 李芸达 | 独立董事 | 离任 |
| 钱爱民 | 独立董事 | 离任 |
| 朱学忠 | 独立董事 | 离任 |
| 张春娟 | 监事会主席 | 选举 |
| 姚猛 | 监事 | 选举 |
| 凌之 | 职工代表监事 | 选举 |
| 何长林 | 财务总监 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因公司第四届董事会及监事会任期届满，根据《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的有关规定，公司进行了换届选举。公司于 2024 年 8 月 12 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第五届监事会股东代表监事的议案》，同意选举陈猛先生、陈睿先生、林举先生为公司第五届董事会非独立董事，李秀丽女士、王建先生、陶国良先生为公司第五届董事会独立董事，张春娟女士、姚猛先生为公司第五届监事会股东代表监事。上述六名董事、两名监事与公司 2024 年职工代表大会选举产生的职工代表董事蒋国峰先生及职工代表监事凌之先生共同组成公司第五届董事会及监事会。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 3 日、2024 年 8 月 13 日披露的《关于选举职工代表董事、职工代表监事的公告》《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-024、2024-025）。

同日，公司召开了第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，分别审议通过了选举董事长、副董事长、各专门委员会成员、聘任公司高级管理人员以及选举监事会主席的事项。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日披露的《第五届董事会第一次会议决议公告》《第五届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-026、2024-027）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 2017 年限制性股票激励计划草案及有关事项 | 2017 年 10 月 28 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2017-036 |
| 2017 年限制性股票激励计划授予 | 2017 年 11 月 23 日披露的临时公告，公告编号：2017-045 |
| 2017 年限制性股票激励计划授予结果 | 2017 年 12 月 27 日披露的临时公告，公告编号：2017-047 |
| 2017 年限制性股票激励计划回购注销部分激励对象已获授但未解锁的限制性股票 | 2018 年 11 月 17 日、12 月 4 日、2019 年 2 月 13 日、2019 年 10 月 9 日披露的临时公告，公告编号：2018-052、2018-061、2019-007、2019-058 |

| | |
|---------------------------|---|
| 2017 年限制性股票激励计划解除限售期解锁暨上市 | 2019 年 12 月 18 日、2020 年 12 月 18 日、2021 年 12 月 18 日披露的临时公告，公告编号：2019-074、2020-066、2021-046 |
| 第一期员工持股计划（草案）及有关事项 | 2021 年 1 月 6 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2021-001 |
| 第一期员工持股计划第一次持有人会议 | 2021 年 1 月 22 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2021-006 |
| 第一期员工持股计划完成股票非交易过户 | 2021 年 3 月 4 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2021-011 |
| 第一期员工持股计划第一批股票锁定期届满 | 2022 年 2 月 24 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2022-005 |
| 第一期员工持股计划第二批股票锁定期届满 | 2023 年 2 月 24 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2023-013 |
| 第一期员工持股计划存续期即将届满 | 2023 年 9 月 2 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2023-053 |
| 第一期员工持股计划延期 | 2024 年 2 月 24 日披露的临时公告及相关文件，公告编号：2024-007 |

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

经公司核查，公司不属于常州市生态环境局公布的《2024 年常州市环境监管重点单位名录》中公示的重点排污单位。

公司在生产过程中严格遵守国家有关环境保护的法律和法规，各项污染物的排放指标均达到国家环保标准。公司已通过 ISO14001:2004 环境管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 环境和职业健康安全管理体系认证。

公司生产过程中产生的主要污染物为噪声和固体废弃物，公司及下属子公司根据生产工艺及设备运行特点组织制定完善的环境保护制度，包括《噪声污染防治控制程序》、《固体废物防治控制程序》和《劳动保护用品管理程序》等，以实现生产过程中产生污染物的有效控制以及为员工提供相应的劳动保护。公司定期接受当地环保部门的污染物检测，生活污水和一般固体废物纳入市政管网处置，对于含油废弃物等交由专业工业废弃物处置公司处置。报告期内，公司未发生环境污染事故。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

利用厂区内建筑物屋顶建设分布式光伏电站，目前运行正常。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未及履行说明未履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|--------------------------|--|----------|---------|------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 陈忠渭、庞琴英、遂川睿忠 | 陈忠渭、遂川睿忠、庞琴英于承诺函出具之日至本次发行完成之日起 12 个月内，将通过协议转让、大宗交易、集合竞价等交易方式减持其所持有的公司股份，减持总数量不低于本次发行完成后公司总股本的 5%。 | 2022.6.6 | 是 | 2022.6.6-发行完成之日起 12 个月 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 四川昱铭耀新能源有限公司及其控股股东、实际控制人 | 在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，承诺人及其控制的其他企业将来也不会以任何直接或间接的方式从事与神力股份及其下属控股公司主营业务相同或相似的业务，亦不会在中国境内或境外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与神力股份及其下属控股公司主 | 2022.6.6 | 是 | 2022.6.6-发行完成之日起 12 个月 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>营业务相同或相似的业务。如承诺人及其控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与神力股份及其下属控股子公司主营业务有竞争或可能存在竞争，则承诺人及其控制的其他企业将立即通知神力股份及其下属控股子公司，在征得第三方允诺后，将该商业机会让渡于神力股份及其下属控股子公司、或转让给其他无关联关系的第三方。承诺方及承诺方控制或影响的企业不会利用其股东地位及影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本企业及本企业的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。承诺方控制或影响的其他企业将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。对于承诺方及承诺方控制或影响的企业与上市公司及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。承诺方与上市公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务。承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其下属子公司利益的，上市公司及其下属子公司的损失由承诺方承担。上述承诺在承诺方及承诺方控制或影响的企业构成上市公司的关联方期间持续有效。</p> | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------|---|---|------------|---|---------------|---|-----|-----|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 陈忠渭、庞琴英、陈睿、遂川睿忠 | 在锁定期（包括延长的锁定期）届满后，本人或本机构直接或间接减持公司股份的（不包括本人或本机构在本次发行并上市后从公开市场中新买入的股份），另行承诺如下：1、在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的十二个月内，本人或本机构直接或间接转让所持公司发行前股份不超过本人持有公司发行前股份的15%；2、在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的二十四个月内，本人或本机构直接或间接转让所持公司发行前股份不超过本人持有公司发行前股份的30%。 | 2019.11.25 | 否 | 2019.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 陈忠渭、庞琴英、陈睿、遂川睿忠 | 本人或本机构持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人或本机构减持直接或间接所持公司发行前股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起3个交易日后，本人或本机构方可减持公司股份。 | 2019.11.25 | 否 | 2019.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 陈忠渭、庞琴英、陈睿、遂川睿忠 | 如本人或本机构违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本人或本机构承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时本人或本机构直接或间接持有的剩余公司发行前股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长十二个月。如本人或本机构未将违规减持所得上缴公司，则公司有权将应付本人或本机构现金分红及税后工资（如有）中与违规减持所得相等的金额收归公司所有。 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 公司董事、监事及高级管理人员陈忠渭、陈睿、徐国民、李峥、潘山斌、朱国生、姜启国 | 锁定期届满后，本人在任职期间内，不单独采取行动以致每年减少直接或间接持有的公司股份超过25%；本人离职后半年内，不减少本人持有的该部分公司股份；且自本人申报离任之日起六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人直接或间接持有的公司股票总数的比例不超过50%。上述承诺不因本人在公司担任职务调整或离职而发生变化。 | 2017.11.25 | 否 | 2017.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 陈忠渭 | 本人目前未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司、合营公司及其他企业，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务或可能构成竞争业务的业务。本人不会 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|--|---|--------------|---|-----------------|---|-----|-----|
| | | | 直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业或资产，亦不会以任何方式为竞争企业提供帮助。如出现本人或本人直接或间接控制的其他企业与股份公司发生同业竞争，将积极采取以下有效措施，避免该类同业竞争：（1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；（2）将相竞争的业务纳入股份公司经营；（3）向无关联关系的第三方转让该业务。如出现因本人或本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人将无条件赔偿股份公司由此遭受的一切经济损失。本人以当年以及以后年度利润分配方案中应享有的分红和税后工资作为上述承诺的履约担保，且若本人未履行上述赔偿义务，则在履行承诺前，本人直接或间接所持的公司股份不得转让。 | | | | | | |
| 其他 | 神力股份 | | 本公司承诺本次发行并上市的招股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个别和连带的法律责任。若在本公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，因本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，对于首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期1年期存款利率计算的利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。若在本公司首次公开发行的股票上市交易后，因本公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格不低于回购公告前30个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律、法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交公司董事会、股东大会讨论。若因本公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中 | 2016. 11. 25 | 否 | 2016. 11. 25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|--|--|------------|---|---------------|---|-----|-----|
| | | | 遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。 | | | | | | |
| 其他 | 陈忠渭 | | 本人承诺本次发行并上市的招股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个别和连带的法律责任。若在公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，因公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，对于已转让的原限售股份，本人将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期1年期存款利率计算的利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。若在公司首次公开发行的股票上市交易后，因公司本次发行并上市招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前30个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述购回实施时法律、法规另有规定的从其规定。本人将及时向公司提出预案，并提交公司董事会、股东大会讨论。若因公司本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。本人以公司当年及以后年度利润分配方案中应享有的分红作为履约担保，且若 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|---|------------|---|---------------|---|-----|-----|
| | | 本人未履行上述购回或赔偿义务，则在履行承诺前，本人直接或间接所持的公司股份不得转让。 | | | | | | |
| 其他 | 董事、监事及高级管理人员 | 本人承诺公司本次发行并上市的招股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个别和连带的法律责任。若因公司本次发行并上市招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。本人以当年以及以后年度利润分配方案中应享有的分红（如有）和税后工资作为上述承诺的履约担保，且若本人未履行上述赔偿义务，则在履行承诺前，本人直接或间接所持的公司股份（如有）不得转让。 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 陈忠渭 | 如股份公司以前年度存在员工社会保险费、住房公积金缴纳不足的情况而届时相关主管部门又要求股份公司补缴上述相关费用时，本人将无条件承担补缴义务；同时，如因社会保险费、住房公积金缴纳不足而造成股份公司损失的，本人亦将承担全部赔偿责任。本人以当年以及以后年度利润分配方案中应享有的分红和税后工资作为上述承诺的履约担保。 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、董事和高级管理人员 | 公司控股股东应当在顺次承担稳定股价义务之日起10个交易日内，通过增持公司股份的方式以稳定公司股价，并向公司送达增持公司股票书面通知，增持通知书应包括增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。公司控股股东应当在顺次承担稳定股价义务之日起3个月内以不少于人民币3,000万元资金增持股份，但股票收盘价连续10个交易日高于最近一期经审计的每股净资产或继续增持股票将影响公司法定上市条件或触发要约收购义务的，则公司控股股东可中止实施增持计划。公司董事和高级管理 | 2016.11.25 | 否 | 2016.11.25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|------|---------|-----------|---|--------------|---|-----------------|---|-------------------|------|
| | | | 人员应当在首次承担稳定股价义务之日起 10 个交易日内，通过增持公司股份的方式以稳定公司股价，并向公司送达增持公司股票书面通知，增持通知书应包括增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。公司董事和高级管理人员应当在触发稳定股价义务之日起 3 个月内以不低于其上一年度税后工资总额 50% 的资金增持股份，但股票收盘价连续 10 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产或继续增持股票将影响公司法定上市条件或触发要约收购义务的，则公司董事和高级管理人员可中止实施增持计划。公司上市后三年内新聘任的其他董事、高级管理人员，亦应履行上述承诺并承担相应义务。 | | | | | | |
| | 其他 | 陈忠渭 | 公司实际控制人对公司首次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺如下：不越权干预公司经营管理；不侵占公司利益；督促公司切实履行填补回报措施。 | 2016. 11. 25 | 否 | 2016. 11. 25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 董事和高级管理人员 | 公司董事和高级管理人员对公司首次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺如下：不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；对本人的职务消费行为进行约束；不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2016. 11. 25 | 否 | 2016. 11. 25-长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 盈利预测及补偿 | 砺剑集团 | 砺剑防务技术集团有限公司为本次交易向神力股份作出不可撤销的业绩承诺：砺剑防卫 2020 年度、2021 年度和 2022 年度经审计的累计净利润总额应不低于 12,000 万元（大写：壹亿贰仟万元整），在 2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的净利润分别不低于人民币 1,500 万元、4,000 万元和 6,500 万元。砺剑集团确认，若砺剑防卫 2020 年度、2021 年度和 2022 年度累计实现的净利润总额低于砺剑集团在《股权转让及增资协议》项下承诺的累计净利润总 | 2020. 10. 15 | 是 | 长期 | 否 | 回购砺剑防卫股权所需回购款项金额过 | 分批支付 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------|---|---|---|----|---|-----|-----|-----------------|--|
| | | | 额，砺剑集团将严格遵照《股权转让及增资协议》中约定的业绩补偿方式及相关条款对神力股份进行业绩补偿。 | | | | | | 大，砺剑集团一次性付清存在困难 | |
| 其他 | 中物一方 | 中物一方承诺在业绩承诺年度期间以及砺剑集团完成对神力股份的业绩补偿（如需）前，不减持持有的神力股份 17,444,700 股股份（若期间神力股份发生派发红利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，股份数量相应调整）。中物一方承诺在业绩承诺年度期间以及砺剑集团完成对神力股份的业绩补偿（如需）前，对所持有的神力股份 17,444,700 股股份（若期间神力股份发生派发红利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，股份数量相应调整），不进行股票质押或担保等影响股份性质的事项。如砺剑集团未按照《股权转让及增资协议》项下约定，在砺剑防卫 2022 年度审计报告出具后的 10 个工作日内完成对神力股份的业绩补偿，即未足额支付《股权转让及增资协议》项下的业绩补偿款或股权回购款，则中物一方承诺将根据神力股份的要求，配合神力股份以一元的对价回购和注销按照如下方式计算的中物一方所持神力股份的股份： $\text{神力股份回购股份数} = (12,000 \text{ 万元} - \text{砺剑防卫 2020 年度、2021 年度及 2022 年度经审计的累计净利润}) \div \text{神力股份回购中物一方所持股份前 60 个交易日神力股份的股票交易均价}$ 。 | 2020.11.4 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 | | |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

由于深圳砺剑防卫技术有限公司业绩承诺期内经营不达预期，持续亏损。常州神力电机股份有限公司分别于 2023 年 8 月 10 日、2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十五次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售控股子公司并豁免中物一方自愿性承诺暨关联交易的议案》，同意业绩承诺方砺剑防务技术集团有限公司以现金对价

回购公司所持深圳砺剑防卫技术有限公司 57.65%股权。并授权公司管理层全权负责本项目的出售事宜，包括但不限于办理后续股份出售手续及一切与本次交易相关文件的签署等事宜。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 11 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 2 日、2024 年 1 月 4 日、2024 年 1 月 12 日、2024 年 5 月 16 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

截止 2024 年 1 月 12 日，上市公司已收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第一笔及第二笔回购价款合计 173,318,196.16 元。砺剑防卫也已完成了股权转让的工商变更登记手续。

根据《股权转让协议》“第九条 违约责任”中 9.2 条之约定，“……砺剑集团未能按照本协议约定按时足额向上市公司支付部分或全部交易对价的，每逾期一日，砺剑集团应按照其截至当时应付未付金额的每日万分之三，向未按时足额收到交易对价的上市公司支付滞纳金，直至交易对价付清为止。如逾期超过 90 日仍未付清，则上市公司有权通知砺剑集团解除本协议……”

截至本公告披露日，《股权转让协议》约定的 90 日的宽限期已到期，公司尚未收到砺剑集团按照《股权转让协议》约定支付的第三笔回购价款及对应的滞纳金 183,652,754.47 元（该价款基于前述《股权转让协议》中的计算方式得出，以 2024 年 8 月 13 日为计算时点）。

依据上述《股权转让协议》9.2 条之约定，公司已向砺剑集团发出解除《股权转让协议》的书面告知函，并依据双方于 2020 年 10 月 15 日签署的《关于深圳砺剑防卫技术有限公司之股权转让及增资协议》及 2020 年 11 月 4 日签署的《关于深圳砺剑防卫技术有限公司之股权转让及增资协议之补充协议》向砺剑集团主张支付股权回购款及对应的违约滞纳金。同时，公司将视情况采取对应措施并启动相应的法律程序，以维护公司及全体股东的合法权益。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 15 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 7,368 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|---------------------------------|----------------|------------|---------------------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 （%） | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标记或冻结情 况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数量 | |
| 陈忠渭 | 0 | 66,842,943 | 30.70 | 0 | 无 | 0 | 境内 自然 人 |
| 四川昱铭耀新能 源有限公司 | 0 | 18,506,272 | 8.50 | 0 | 无 | 0 | 境内 非国 有法 人 |
| 深圳市前海中物 一方企业管理顾 问有限公司 | 0 | 17,450,700 | 8.01 | 0 | 质押 | 17,450,700 | 境内 非国 有法 人 |

| 厦门中略投资管理有限公司一中略万新 21 号私募证券投资基金 | 0 | 11,975,160 | 5.50 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|--------------------------------------|---------------|------------|------|---------|------------|---|---------|
| 常州市中科江南股权投资中心（有限合伙） | -582,200 | 5,395,782 | 2.48 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 夏世勇 | 0 | 3,949,348 | 1.81 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海方圆达创投投资合伙企业（有限合伙）一方圆一东方 28 号私募投资基金 | 0 | 3,012,682 | 1.38 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 常州神力电机股份有限公司—第一期员工持股计划 | -10,000 | 1,967,202 | 0.90 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合 | 1,934,900 | 1,934,900 | 0.89 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 徐勇 | 1,838,461 | 1,878,461 | 0.86 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| 陈忠渭 | 66,842,943 | | | 人民币普通股 | 66,842,943 | | |
| 四川昱铭耀新能源有限公司 | 18,506,272 | | | 人民币普通股 | 18,506,272 | | |
| 深圳市前海中物一方企业管理顾问有限公司 | 17,450,700 | | | 人民币普通股 | 17,450,700 | | |
| 厦门中略投资管理有限公司一中略万新 21 号私募证券投资基金 | 11,975,160 | | | 人民币普通股 | 11,975,160 | | |
| 常州市中科江南股权投资中心（有限合伙） | 5,395,782 | | | 人民币普通股 | 5,395,782 | | |
| 夏世勇 | 3,949,348 | | | 人民币普通股 | 3,949,348 | | |
| 上海方圆达创投投资合伙企业（有限合伙）一方圆一东方 28 号私募投资基金 | 3,012,682 | | | 人民币普通股 | 3,012,682 | | |
| 常州神力电机股份有限公司—第一期员工持股计划 | 1,967,202 | | | 人民币普通股 | 1,967,202 | | |
| 华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合 | 1,934,900 | | | 人民币普通股 | 1,934,900 | | |
| 徐勇 | 1,878,461 | | | 人民币普通股 | 1,878,461 | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | | | | | |

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：常州神力电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 122,187,494.26 | 149,147,598.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 9,500,000.00 |
| 应收账款 | | 457,049,321.16 | 420,868,446.07 |
| 应收款项融资 | | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 |
| 预付款项 | | 64,770,113.17 | 62,220,435.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 91,567,118.69 | 218,325,726.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 204,681,971.82 | 183,258,647.45 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 3,946,644.44 | 6,455,891.46 |
| 流动资产合计 | | 1,005,765,210.50 | 1,148,322,656.07 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 245,326,664.20 | 257,924,720.39 |
| 在建工程 | | 2,438,383.26 | 57,996.26 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 53,131,871.45 | 53,298,723.53 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 19,266,124.53 | 7,619,520.17 |
| 其他非流动资产 | | 4,210,249.88 | 1,250,729.10 |
| 非流动资产合计 | | 324,373,293.32 | 320,151,689.45 |
| 资产总计 | | 1,330,138,503.82 | 1,468,474,345.52 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 424,297,430.56 | 448,351,673.05 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 106,970,319.91 | 79,923,226.76 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,927,795.18 | 984,371.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,457,292.58 | 17,683,659.08 |
| 应交税费 | | 2,763,895.61 | 8,325,323.36 |
| 其他应付款 | | 6,930,113.26 | 6,457,080.10 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,413,802.73 | 5,068,844.86 |
| 流动负债合计 | | 553,760,649.83 | 566,794,178.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,477,330.22 | 8,020,058.82 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,477,330.22 | 8,020,058.82 |
| 负债合计 | | 561,237,980.05 | 574,814,237.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 217,730,187.00 | 217,730,187.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 344,716,861.16 | 344,716,861.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 63,813,568.87 | 63,813,568.87 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 142,639,906.74 | 267,399,490.87 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 768,900,523.77 | 893,660,107.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 768,900,523.77 | 893,660,107.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,330,138,503.82 | 1,468,474,345.52 |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：常州神力电机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 118,271,368.60 | 144,102,159.52 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 9,500,000.00 |
| 应收账款 | | 457,049,321.16 | 420,868,446.07 |
| 应收款项融资 | | 57,289,980.42 | 90,544,223.30 |
| 预付款项 | | 56,090,973.53 | 53,520,955.92 |
| 其他应收款 | | 91,565,325.58 | 218,323,933.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 197,818,118.99 | 181,206,477.36 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | | 3,946,644.44 | 6,455,891.46 |
| 流动资产合计 | | 982,031,732.72 | 1,124,522,087.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | 245,350,120.00 | 257,948,176.19 |
| 在建工程 | | 2,438,383.26 | 57,996.26 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 53,131,871.45 | 53,298,723.53 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 19,249,299.87 | 7,517,170.56 |
| 其他非流动资产 | | 4,210,249.88 | 1,250,729.10 |
| 非流动资产合计 | | 334,379,924.46 | 330,072,795.64 |
| 资产总计 | | 1,316,411,657.18 | 1,454,594,882.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 424,297,430.56 | 448,351,673.05 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 106,676,653.96 | 79,529,778.44 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,927,795.18 | 595,077.91 |
| 应付职工薪酬 | | 7,962,203.39 | 16,756,769.93 |
| 应交税费 | | 2,731,773.87 | 8,118,329.87 |
| 其他应付款 | | 6,284,983.26 | 6,316,950.10 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,413,802.73 | 5,018,236.68 |
| 流动负债合计 | | 552,294,642.95 | 564,686,815.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,477,330.22 | 8,020,058.82 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,477,330.22 | 8,020,058.82 |
| 负债合计 | | 559,771,973.17 | 572,706,874.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 217,730,187.00 | 217,730,187.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 344,716,861.16 | 344,716,861.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 63,581,730.36 | 63,581,730.36 |
| 未分配利润 | | 130,610,905.49 | 255,859,229.33 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 756,639,684.01 | 881,888,007.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,316,411,657.18 | 1,454,594,882.65 |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 608,935,728.36 | 675,539,408.26 |
| 其中：营业收入 | | 608,935,728.36 | 675,539,408.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 601,635,464.92 | 680,198,803.23 |
| 其中：营业成本 | | 560,867,504.50 | 623,317,049.34 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 3,624,717.97 | 3,522,843.35 |
| 销售费用 | | 1,756,500.26 | 4,147,800.20 |
| 管理费用 | | 25,336,668.77 | 33,231,216.08 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| 研发费用 | | 2,953,746.43 | 6,743,608.68 |
| 财务费用 | | 7,096,326.99 | 9,236,285.58 |
| 其中：利息费用 | | 7,564,323.62 | 12,315,172.54 |
| 利息收入 | | 303,148.94 | 349,974.60 |
| 加：其他收益 | | 2,525,741.82 | 1,378,258.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 226,057.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 25,841.10 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -80,491,934.75 | -2,403,209.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,295,847.01 | 657,519.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 37,580.36 | 24,503.56 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -69,332,502.12 | -4,750,424.12 |
| 加：营业外收入 | | 6,093.25 | 14,660.09 |
| 减：营业外支出 | | 103,232.00 | 83,308.58 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -69,429,640.87 | -4,819,072.61 |
| 减：所得税费用 | | -9,989,112.84 | -152,287.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,440,528.03 | -4,666,784.87 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,440,528.03 | -4,666,784.87 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,440,528.03 | -3,776,237.30 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | -890,547.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -59,440,528.03 | -4,666,784.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -59,440,528.03 | -3,776,237.30 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -890,547.57 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.2730 | -0.0174 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.2730 | -0.0174 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 596,867,915.59 | 619,229,288.27 |
| 减：营业成本 | | 549,965,460.18 | 574,740,378.03 |
| 税金及附加 | | 3,594,850.21 | 3,345,787.71 |
| 销售费用 | | 1,756,500.26 | 1,356,419.17 |
| 管理费用 | | 24,762,098.21 | 27,537,683.52 |
| 研发费用 | | 2,953,746.43 | 3,978,514.92 |
| 财务费用 | | 7,102,491.91 | 7,567,559.68 |
| 其中：利息费用 | | 7,564,323.62 | 10,600,863.08 |
| 利息收入 | | 292,247.18 | 213,839.12 |
| 加：其他收益 | | 2,523,699.11 | 918,975.94 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -80,491,934.75 | -4,674,066.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,295,847.01 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 37,580.36 | 24,503.56 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -69,902,039.88 | -3,027,641.59 |
| 加：营业外收入 | | 0.25 | 0.86 |
| 减：营业外支出 | | 103,232.00 | 18,879.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -70,005,271.63 | -3,046,520.29 |
| 减：所得税费用 | | -10,076,003.89 | 53,468.26 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,929,267.74 | -3,099,988.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -59,929,267.74 | -3,099,988.55 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -59,929,267.74 | -3,099,988.55 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 516,598,035.03 | 478,087,994.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 6,724,976.75 | 7,690,644.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 483,521.11 | 8,276,809.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 523,806,532.89 | 494,055,449.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 423,373,830.15 | 431,535,007.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 50,579,421.14 | 56,503,372.61 |
| 支付的各项税费 | | 11,376,286.40 | 12,638,186.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,017,323.11 | 18,099,565.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 501,346,860.80 | 518,776,132.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,459,672.09 | -24,720,683.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 92,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 281,537.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 98,000.00 | 219,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 52,754,338.63 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 52,852,338.63 | 92,501,037.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,018,673.72 | 2,156,201.94 |
| 投资支付的现金 | | | 74,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,018,673.72 | 76,156,201.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 46,833,664.91 | 16,344,835.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 404,000,000.00 | 307,139,600.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 404,000,000.00 | 307,139,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 428,000,000.00 | 253,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 72,249,946.92 | 13,493,358.10 |
| 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 | | | 819,843.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 500,249,946.92 | 267,313,201.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -96,249,946.92 | 39,826,398.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -3,494.26 | 1,578,546.41 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -26,960,104.18 | 33,029,096.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 149,147,598.44 | 150,366,014.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 122,187,494.26 | 183,395,111.13 |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 508,315,881.73 | 441,251,002.75 |
| 收到的税费返还 | | 6,724,976.75 | 7,690,644.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 452,095.75 | 778,948.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 515,492,954.23 | 449,720,596.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 415,741,291.07 | 413,183,608.29 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 49,636,803.10 | 49,168,353.80 |
| 支付的各项税费 | | 11,141,247.21 | 10,642,352.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,328,419.82 | 15,452,085.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 492,847,761.20 | 488,446,400.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,645,193.03 | -38,725,804.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 98,000.00 | 219,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 52,754,338.63 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 52,852,338.63 | 219,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,074,881.40 | 2,136,744.94 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,074,881.40 | 2,136,744.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 47,777,457.23 | -1,917,244.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 404,000,000.00 | 297,139,600.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 404,000,000.00 | 297,139,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 428,000,000.00 | 217,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 72,249,946.92 | 13,458,072.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 500,249,946.92 | 230,458,072.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -96,249,946.92 | 66,681,527.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,494.26 | 1,578,546.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -25,830,790.92 | 27,617,025.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 144,102,159.52 | 94,049,681.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 118,271,368.60 | 121,666,706.80 |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 344,716,861.16 | | | | 63,813,568.87 | | 267,399,490.87 | | 893,660,107.90 | | 893,660,107.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 217,730,187.00 | | | | 344,716,861.16 | | | | 63,813,568.87 | | 267,399,490.87 | | 893,660,107.90 | | 893,660,107.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | - | 124,759,584.13 | | - | 124,759,584.13 | - |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -59,440,528.03 | | -59,440,528.03 | | -59,440,528.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 3. 股份支付 计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般 风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或 股东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 四、本期期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 344,716,861.16 | | | | 63,813,568.87 | | 142,639,906.74 | | 768,900,523.77 | | 768,900,523.77 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 339,375,781.48 | | | | 51,856,052.59 | | 113,378,313.36 | | 722,340,334.43 | 43,691,370.62 | 766,031,705.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 217,730,187.00 | | | | 339,375,781.48 | | | | 51,856,052.59 | | 113,378,313.360 | | 722,340,334.43 | 43,691,370.62 | 766,031,705.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 784,157.20 | | | | | | -8,130,841.04 | | -7,346,683.84 | -890,547.57 | -8,237,231.41 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|-------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,776,237.30 | | -3,776,237.30 | -890,547.57 | -4,666,784.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 784,157.20 | | | | | | | | 784,157.20 | | 784,157.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 784,157.20 | | | | | | | | 784,157.20 | | 784,157.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -4,354,603.74 | | -4,354,603.74 | | -4,354,603.74 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 340,159,938.68 | | | 51,856,052.59 | 105,247,472.32 | | 714,993,650.59 | 42,800,823.05 | 757,794,473.64 | |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 344,716,861.16 | | | | 63,581,730.36 | 255,859,229.33 | 881,888,007.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 217,730,187.00 | | | | 344,716,861.16 | | | | 63,581,730.36 | 255,859,229.33 | 881,888,007.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -125,248,323.84 | -125,248,323.84 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | | | | | | 59,929,267.74 | 59,929,267.74 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | | | | | | 65,319,056.10 | 65,319,056.10 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - | - | |
| | | | | | | | | | | | | 65,319,056.10 | 65,319,056.10 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 217,730,187.00 | | | | | 344,716,861.16 | | | | | | 63,581,730.36 | 130,610,905.49 | 756,639,684.01 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 217,730,187.00 | - | - | - | 339,375,781.48 | - | - | - | 51,624,214.08 | 152,596,186.55 | 761,326,369.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 217,730,187.00 | - | - | - | 339,375,781.48 | - | - | - | 51,624,214.08 | 152,596,186.55 | 761,326,369.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 784,157.20 | | | | | -7,454.59 | 6,670,435.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,099,988.55 | 3,099,988.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 784,157.20 | | | | | | 784,157.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 784,157.20 | | | | | | 784,157.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -4,354.60 | -4,354.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 4,354.60 | 4,354.60 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -4,354.60 | -4,354.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 3.74 | 3.74 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 217,730,187.00 | | | | 340,159,938.68 | | | | 51,624,214.08 | 145,141,594.26 | 754,655,934.02 |

公司负责人：陈猛 主管会计工作负责人：何长林 会计机构负责人：张莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

常州神力电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。

公司统一社会信用代码: 91320400608148134T; 法定代表人: 陈猛; 注册及总部地址为常州市经开区兴东路 289 号; 经营范围: 交流电机、直流电机及其配件、五金工具制造、加工; 冲压件、机械零部件加工; 自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口商品及技术除外)。(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)。

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司注册及实收股本为人民币 217,730,187 元。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本财务报告于 2024 年 8 月 29 日经公司第五届董事会第二次会议批准报出。

本公司及子公司主要从事电机(包括电动机和发电机)定子、转子冲片和铁芯的研发、生产和销售, 所属行业为制造业。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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、股东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

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------|------------------------------|
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占合并总收入 $\geq 10\%$ |

| | |
|--------------|---|
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 $\geq 5\%$ |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程余额 $\geq 1,500$ 万元，且占在建工程总额 $\geq 20\%$ |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。

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。

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。

6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买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；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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应当转为购买日所属当期收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者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。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。如果母公司是投资性主体，则母公司仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；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；编制现金流量表时，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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，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。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，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，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

适用 不适用

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

适用 不适用

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 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。

(2) 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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同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。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存

续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|----------|--------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 信用风险低的商业承兑汇票 |
| 应收票据组合 3 | 信用风险高的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 1 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 应收账款组合 2 | 账龄组合 |

经过测试，上述应收票据组合 1、2 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 应收款项融资

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提情况 |
|------------|--------------|------------|
| 应收款项融资组合 1 | 评估为正常的银行承兑汇票 | 不计提预期信用损失 |

6) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合依据 | 预期信用损失计提情况 |
|-----------|--------------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收合并范围内关联方款项 | 不计提预期信用损失 |
| 其他应收款组合 2 | 账龄组合 | 根据账龄计提 |

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

7) 合同资产减值

对于不存在重大融资成分的合同资产，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的合同资产，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项合同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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司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；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金

额) 计入当期损益。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或损失应当从其其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11 金融工具

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见 11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见 11 金融工具

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见 11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见 11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见 11 金融工具

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见 11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见 11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见 11 金融工具

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。公司生产过程中产生的边角料以上月边角料平均销售单价作为入库单位成本。

存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见 11 金融工具附注。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见 11 金融工具附注。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见 11 金融工具附注。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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初始投资成本。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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的^{处理}

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 3-5 | 9.5-32.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 3-5 | 19-32.33 |

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|------|----------------|
| 工程项目 | 完工验收后达到预定可使用状态 |
| 机器设备 | 安装调试后达到预定可使用状态 |

23. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利及著作权、非专利技术、商标等。无形资产以实际成本计量。

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 | 摊销方法 |
|-------|-----------|----------|------|
| 土地使用权 | 权证年限 | 预计可供使用年限 | 直线法 |
| 软件 | 10 | 预计可供使用年限 | 直线法 |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法√适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27. 长期资产减值√适用 不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28. 长期待摊费用√适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债√适用 不适用

合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

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。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。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

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，公司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

本公司无设定受益计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

31. 预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32. 股份支付

√适用 □不适用

32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

32.2 权益工具公允价值的确定方法

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。

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。

32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

35.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

35.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

35.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认

的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。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。

36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

36.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

36.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

36.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，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。

36.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计量。递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

38.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

38.2 本公司作为承租人

38.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

38.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

- 1) 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；
- 2) 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

38.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

38.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

38.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

38.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

38.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

38.5 售后租回

本公司按照“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

38.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“11 金融工具”。

38.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11 金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算), 出口定转子冲片适用增值税免抵退税政策。 | 13%、9%、6% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------------|-----------|
| 常州神力电机股份有限公司 | 15 |
| 常州市神力贸易有限公司 | 25 |

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43号)的规定, 自2023年1月1日至2027年12月31日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司符合该条件, 2024年度按照当期可抵扣进项税额加计5%, 抵减增值税应纳税额。

(2) 企业所得税

2021年11月本公司通过高新技术企业复审, 取得编号GR202132003889的高新技术企业证书, 有效期3年(2021年至2023年)。目前公司正根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等相关规定再次申请认定。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定, 2024年第一、二季度暂按15%的企业所得税优惠税率申报及预缴所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 3.58 | 3.58 |
| 银行存款 | 122,187,490.68 | 149,147,594.86 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 122,187,494.26 | 149,147,598.44 |

| | | |
|---------------|--|--|
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
|---------------|--|--|

其他说明

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | - | - |
| 商业承兑票据 | - | 9,500,000.00 |
| 合计 | - | 9,500,000.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|------|--------|------|----------|------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 100.00 | 500,000.00 | 5.00 | 9,500,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合3：信用风险高的商业承兑汇票 | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 100.00 | 500,000.00 | 5.00 | 9,500,000.00 |
| 合计 | - | / | - | / | - | 10,000,000.00 | / | 500,000.00 | / | 9,500,000.00 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 500,000.00 | | | |
| 2024年1月1日余额在本期 | 500,000.00 | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 500,000.00 | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|--------|------------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合3: 信用风险高的商业承兑汇票 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |
| 合计 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内分项 | 451,184,248.76 | 439,438,577.02 |
| 1 年以内小计 | 451,184,248.76 | 439,438,577.02 |
| 1 至 2 年 | 29,433,952.51 | 3,679,657.83 |
| 2 至 3 年 | 2,670,523.21 | 128,722.66 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 128,722.66 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 34,735.37 | 34,735.37 |
| 合计 | 483,452,182.51 | 443,281,692.88 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 | 483,452,182.51 | 100.00 | 26,402,861.35 | 5.46 | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | 100.00 | 22,413,246.81 | 5.06 | 420,868,446.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合2：账龄组合 | 483,452,182.51 | 100.00 | 26,402,861.35 | 5.46 | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | 100.00 | 22,413,246.81 | 5.06 | 420,868,446.07 |
| 合计 | 483,452,182.51 | / | 26,402,861.35 | / | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | / | 22,413,246.81 | / | 420,868,446.07 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 451,184,248.76 | 22,559,212.44 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 29,433,952.51 | 2,943,395.25 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,670,523.21 | 801,156.96 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 128,722.66 | 64,361.33 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 34,735.37 | 34,735.37 | 100.00 |
| 合计 | 483,452,182.51 | 26,402,861.35 | 5.46 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 22,413,246.81 | 3,989,614.54 | | | | 26,402,861.35 |
| 合计 | 22,413,246.81 | 3,989,614.54 | | | | 26,402,861.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 客户 1 | 97,021,394.32 | | 97,021,394.32 | 20.07 | 4,864,673.10 |
| 客户 2 | 77,619,701.89 | | 77,619,701.89 | 16.06 | 3,888,630.25 |
| 客户 3 | 24,371,199.18 | | 24,371,199.18 | 5.04 | 1,371,738.48 |
| 客户 4 | 20,949,191.80 | | 20,949,191.80 | 4.33 | 1,047,459.59 |
| 客户 5 | 18,864,554.09 | | 18,864,554.09 | 3.90 | 1,187,260.95 |
| 合计 | 238,826,041.28 | | 238,826,041.28 | 49.40 | 12,359,762.37 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 |
| 合计 | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 61,562,546.96 | 100.00 | | | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 | 100.00 | | | 98,545,911.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|--|---|---------------|---------------|--------|--|---|---------------|
| 组合 1: 评估为正常的银行承兑汇票 | 61,562,546.96 | 100.00 | | | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 | 100.00 | | | 98,545,911.11 |
| 合计 | 61,562,546.96 | / | | / | 61,562,546.96 | 98,545,911.11 | / | | / | 98,545,911.11 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资如下：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 126,896,934.87 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 126,896,934.87 | |

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 64,721,903.68 | 99.93 | 62,199,735.04 | 99.97 |
| 1至2年 | 48,209.48 | 0.07 | 20,700.01 | 0.03 |
| 2至3年 | 0.01 | 0.00 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 64,770,113.17 | 100.00 | 62,220,435.05 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|---------------|--------------------|
| 供应商 1 | 36,403,876.34 | 56.20 |
| 供应商 2 | 18,412,927.59 | 28.43 |
| 供应商 3 | 7,052,609.10 | 10.89 |
| 供应商 4 | 659,114.77 | 1.02 |
| 供应商 5 | 433,920.00 | 0.67 |
| 合计 | 62,962,447.80 | 97.21 |

其他说明

适用 不适用

无

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 91,567,118.69 | 218,325,726.49 |
| 合计 | 91,567,118.69 | 218,325,726.49 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内分项 | 179,942,422.12 | 229,684,113.71 |
| 1年以内小计 | 179,942,422.12 | 229,684,113.71 |
| 1至2年 | 34,408.00 | 34,004.00 |
| 2至3年 | 117,449.80 | 132,449.80 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | 5,000.00 |
| 4至5年 | 5,000.00 | |
| 5年以上 | | |
| 合计 | 180,099,279.92 | 229,855,567.51 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 13,600.00 | 5,000.00 |
| 代扣代缴社保公积金 | 249,297.09 | 255,668.45 |
| 股权转让款 | 176,649,698.63 | 229,404,037.26 |
| 其他 | 3,186,684.20 | 190,861.80 |
| 合计 | 180,099,279.92 | 229,855,567.51 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 11,529,841.02 | | | 11,529,841.02 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | -11,470,201.86 | 11,470,201.86 | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 152,491.32 | 76,854,647.46 | | 77,007,138.78 |
| 本期转回 | 4,818.57 | | | 4,818.57 |
| 本期转销 | | | | |

| | | | | |
|------------------|------------|---------------|--|---------------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日 余额 | 207,311.91 | 88,324,849.32 | | 88,532,161.23 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|----------|-------|--------------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | | 76,854,647.46 | | | 11,470,201.86 | 88,324,849.32 |
| 组合 2-账龄组合 | 11,529,841.02 | 152,491.32 | 4,818.57 | | - 11,470,201.86 | 207,311.91 |
| 合计 | 11,529,841.02 | 77,007,138.78 | 4,818.57 | | | 88,532,161.23 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------|
| 客户 1 | 176,649,698.63 | 98.08 | 股权转让款 | 1 年以内 | 88,324,849.32 |
| 客户 2 | 2,915,822.40 | 1.62 | 其他 | 1 年以内 | 145,791.12 |
| 客户 3 | 188,588.16 | 0.10 | 代扣代缴社保公积金 | 1 年以内 | 9,429.41 |
| 客户 4 | 175,457.80 | 0.10 | 其他 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 39,835.54 |
| 客户 5 | 95,000.00 | 0.05 | 其他 | 1 年以内 | 4,750.00 |
| 合计 | 180,024,566.99 | 99.96 | / | / | 88,524,655.39 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 113,589,383.52 | 3,953,732.89 | 109,635,650.63 | 103,013,284.70 | 4,663,914.84 | 98,349,369.86 |
| 在产品 | 73,311,444.55 | 1,489,837.30 | 71,821,607.25 | 66,879,875.32 | 3,032,311.85 | 63,847,563.47 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 产成品 | 20,078,671.79 | 613,310.13 | 19,465,361.66 | 19,862,242.30 | 123,758.98 | 19,738,483.32 |
| 边角料 | 3,759,352.28 | | 3,759,352.28 | 1,323,230.80 | | 1,323,230.80 |
| 合计 | 210,738,852.14 | 6,056,880.32 | 204,681,971.8 | 191,078,633.12 | 7,819,985.67 | 183,258,647.45 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,663,914.84 | 3,953,732.89 | | 4,663,914.84 | | 3,953,732.89 |
| 在产品 | 3,032,311.85 | 1,489,837.30 | | 3,032,311.85 | | 1,489,837.30 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 产成品 | 123,758.98 | 590,463.97 | | 100,912.82 | | 613,310.13 |
| 边角料 | | | | | | |
| 合计 | 7,819,985.67 | 6,034,034.16 | | 7,797,139.51 | | 6,056,880.32 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 预缴税金 | | |
| 待抵扣及待认证增值税 | 3,946,644.44 | 6,455,891.46 |
| 合计 | 3,946,644.44 | 6,455,891.46 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
适用 不适用

债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 245,326,664.20 | 257,924,720.39 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 245,326,664.20 | 257,924,720.39 |

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 183,933,604.49 | 240,939,218.55 | 10,447,960.78 | 8,751,898.55 | 444,072,682.37 |
| 2. 本期增加金额 | | 2,396,637.15 | | 11,504.42 | 2,408,141.57 |
| (1) 购置 | | 775,575.20 | | 11,504.42 | 787,079.62 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,621,061.95 | | | 1,621,061.95 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 982,906.00 | | | 982,906.00 |
| (1) 处置或报废 | | 982,906.00 | | | 982,906.00 |
| 4. 期末余额 | 183,933,604.49 | 242,352,949.70 | 10,447,960.78 | 8,763,402.97 | 445,497,917.94 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 40,606,975.98 | 132,149,736.47 | 5,863,415.99 | 7,527,833.54 | 186,147,961.98 |
| 2. 本期增加金额 | 4,376,706.42 | 9,174,683.37 | 902,976.34 | 502,686.33 | 14,957,052.46 |
| (1) 计提 | 4,376,706.42 | 9,174,683.37 | 902,976.34 | 502,686.33 | 14,957,052.46 |
| 3. 本期减少金额 | | 933,760.70 | | | 933,760.70 |
| (1) 处置或报废 | | 933,760.70 | | | 933,760.70 |
| 4. 期末余额 | 44,983,682.40 | 140,390,659.14 | 6,766,392.33 | 8,030,519.87 | 200,171,253.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 138,949,922.09 | 101,962,290.56 | 3,681,568.45 | 732,883.10 | 245,326,664.20 |
| 2. 期初账面价值 | 143,326,628.51 | 108,789,482.08 | 4,584,544.79 | 1,224,065.01 | 257,924,720.39 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|-----------|
| 在建工程 | 2,438,383.26 | 57,996.26 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 2,438,383.26 | 57,996.26 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 2,438,383.26 | | 2,438,383.26 | 57,996.26 | | 57,996.26 |
| 合计 | 2,438,383.26 | | 2,438,383.26 | 57,996.26 | | 57,996.26 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入无形资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----|-----------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 其他 | | 57,996.26 | 4,610,697.58 | 1,621,061.95 | 609,248.63 | | 2,438,383.26 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 57,996.26 | 4,610,697.58 | 1,621,061.95 | 609,248.63 | | 2,438,383.26 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 56,806,467.40 | | | 4,746,929.01 | 61,553,396.41 |
| 2. 本期增加 金额 | | | | 609,248.63 | 609,248.63 |
| (1) 购置 | | | | 609,248.63 | 609,248.63 |
| (2) 内部研 发 | | | | | |
| (3) 企业合 并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 56,806,467.40 | | | 5,356,177.64 | 62,162,645.04 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,576,239.58 | | | 1,678,433.30 | 8,254,672.88 |
| 2. 本期增加 金额 | 568,064.70 | | | 208,036.01 | 776,100.71 |
| (1) 计提 | 568,064.70 | | | 208,036.01 | 776,100.71 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,144,304.28 | | | 1,886,469.31 | 9,030,773.59 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 49,662,163.12 | | | 3,469,708.33 | 53,131,871.45 |
| 2. 期初账面 价值 | 50,230,227.82 | | | 3,068,495.71 | 53,298,723.53 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 120,991,902.90 | 18,148,794.87 | 42,263,073.50 | 6,339,470.46 |
| 内部交易未实现利润 | 112,007.12 | 16,801.07 | 682,173.47 | 102,326.02 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 递延收益 | 7,336,857.29 | 1,100,528.59 | 7,851,491.29 | 1,177,723.69 |
| 合计 | 128,440,767.31 | 19,266,124.53 | 50,796,738.26 | 7,619,520.17 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 19,266,124.53 | - | 7,619,520.17 |
| 递延所得税负债 | | | | |

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付资产 购置款 | 4,210,249.88 | | 4,210,249.88 | 1,250,729.10 | | 1,250,729.10 |
| 合计 | 4,210,249.88 | | 4,210,249.88 | 1,250,729.10 | | 1,250,729.10 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 384,000,000.00 | 364,000,000.00 |
| 保证担保及质押 | | |
| 票据及信用证贴现借款 | 40,000,000.00 | 84,000,000.00 |
| 应付利息 | 297,430.56 | 351,673.05 |
| 合计 | 424,297,430.56 | 448,351,673.05 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|---------------|
| 采购款 | 106,970,319.91 | 79,923,226.76 |
| 合计 | 106,970,319.91 | 79,923,226.76 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,927,795.18 | 984,371.59 |
| 合计 | 1,927,795.18 | 984,371.59 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 17,683,659.08 | 38,945,421.08 | 48,171,787.58 | 8,457,292.58 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 2,425,642.52 | 2,425,642.52 | |
| 三、辞退福利 | - | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | | | |
| 合计 | 17,683,659.08 | 41,371,063.60 | 50,597,430.10 | 8,457,292.58 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,566,551.08 | 34,482,105.64 | 43,708,223.26 | 8,340,433.46 |
| 二、职工福利费 | - | 1,863,319.09 | 1,863,319.09 | - |
| 三、社会保险费 | - | 1,362,103.53 | 1,362,103.53 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,056,651.54 | 1,056,651.54 | - |
| 工伤保险费 | - | 190,519.64 | 190,519.64 | - |
| 生育保险费 | - | 114,932.35 | 114,932.35 | - |
| 四、住房公积金 | 117,108.00 | 685,092.00 | 687,372.00 | 114,828.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 552,800.82 | 550,769.70 | 2,031.12 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | | | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | | | - |
| 合计 | 17,683,659.08 | 38,945,421.08 | 48,171,787.58 | 8,457,292.58 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 2,354,616.80 | 2,354,616.80 | |
| 2、失业保险费 | | 71,025.72 | 71,025.72 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | - | 2,425,642.52 | 2,425,642.52 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 15,226.53 | 159,677.72 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 1,513,768.23 | 6,796,151.37 |
| 个人所得税 | 56,153.34 | 38,144.38 |
| 城市维护建设税 | 213,131.06 | 168,310.28 |
| 土地使用税 | 200,025.00 | 200,025.00 |
| 房产税 | 480,778.03 | 480,778.03 |
| 教育费附加 | 152,236.48 | 120,221.63 |
| 其他 | 132,576.94 | 362,014.95 |
| 合计 | 2,763,895.61 | 8,325,323.36 |

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,930,113.26 | 6,457,080.10 |
| 合计 | 6,930,113.26 | 6,457,080.10 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 土地平整费 | 2,416,000.00 | 2,416,000.00 |
| 预提费用 | 3,561,564.36 | 2,700,116.99 |
| 购置长期资产应付款 | 695,025.41 | 1,087,909.31 |
| 其他 | 257,523.49 | 253,053.80 |
| 合计 | 6,930,113.26 | 6,457,080.10 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 常州市经开区潞城街道财政所代垫土地平整费 | 2,416,000.00 | 待结算 |
| 合计 | 2,416,000.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销增值税 | 2,413,802.73 | 5,068,844.86 |
| 合计 | 2,413,802.73 | 5,068,844.86 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,020,058.82 | | 542,728.60 | 7,477,330.22 | |
| 合计 | 8,020,058.82 | | 542,728.60 | 7,477,330.22 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 217,730,187.00 | | | | | | 217,730,187.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 344,716,861.16 | | | 344,716,861.16 |
| 其他资本公积 | - | | | - |
| 合计 | 344,716,861.16 | | | 344,716,861.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 55,171,533.23 | | | 55,171,533.23 |
| 任意盈余公积 | 8,642,035.64 | | | 8,642,035.64 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 63,813,568.87 | | | 63,813,568.87 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 267,399,490.87 | 113,378,313.3600 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 267,399,490.87 | 113,378,313.3600 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -59,440,528.03 | 170,333,297.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,957,516.28 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 65,319,056.10 | 4,354,603.74 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 142,639,906.74 | 267,399,490.87 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 552,238,506.78 | 502,641,037.86 | 611,988,514.28 | 559,966,857.58 |
| 其他业务 | 56,697,221.58 | 58,226,466.64 | 63,550,893.98 | 63,350,191.76 |
| 合计 | 608,935,728.36 | 560,867,504.50 | 675,539,408.26 | 623,317,049.34 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 电机业务 | 552,238,506.78 | 502,641,037.86 |
| 其他 | 56,697,221.58 | 58,226,466.64 |
| 合计 | 608,935,728.36 | 560,867,504.50 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,170,725.73 | 1,071,349.93 |
| 教育费附加 | 836,232.68 | 765,249.94 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 961,556.06 | 961,556.06 |
| 土地使用税 | 400,050.00 | 400,050.00 |
| 车船使用税 | 4,320.00 | 6,540.00 |
| 印花税 | 251,833.50 | 318,097.42 |
| 合计 | 3,624,717.97 | 3,522,843.35 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 员工薪酬及福利 | 1,085,258.77 | 1,828,947.50 |
| 办公费及其他 | 671,241.49 | 2,318,852.70 |
| 合计 | 1,756,500.26 | 4,147,800.20 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 员工薪酬及福利 | 8,611,522.54 | 10,404,605.08 |
| 办公费及其他 | 12,784,657.78 | 16,911,148.47 |
| 股份支付费用 | | 784,157.20 |
| 折旧及摊销费用 | 3,940,488.45 | 5,131,305.33 |
| 合计 | 25,336,668.77 | 33,231,216.08 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬及福利 | 676,117.21 | 2,790,189.45 |
| 研发开模、样品、样机等 | 2,277,629.22 | 3,445,359.93 |
| 其他费用 | | 508,059.30 |
| 合计 | 2,953,746.43 | 6,743,608.68 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 6,849,085 | 11,232,505.71 |
| 其他融资费用 | 715,238.62 | 1,082,666.83 |
| 减：利息收入 | 303,148.94 | 349,974.60 |
| 汇兑净损益（损失+收益-） | -279,328.31 | -2,840,077.56 |
| 银行手续费及其他 | 114,480.62 | 29,456.65 |
| 未确认融资费用 | | 81,708.55 |
| 合计 | 7,096,326.99 | 9,236,285.58 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 629,631.72 | 1,327,395.46 |
| 其他 | 1,896,110.10 | 50,863.52 |
| 合计 | 2,525,741.82 | 1,378,258.98 |

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 226,057.55 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | | 226,057.55 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|-----------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | | 25,841.10 |
| 合计 | | 25,841.10 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 500,000.00 | 1,521,212.98 |
| 应收账款坏账损失 | -3,989,614.54 | 2,110,529.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -77,002,320.21 | -1,228,532.79 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 应收票据及应收账款坏账损失 | | |
| 合计 | -80,491,934.75 | 2,403,209.83 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 1,295,847.01 | -657,519.49 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | 1,295,847.01 | -657,519.49 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 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而产生的 | 37,580.36 | 24,503.56 |

| | | |
|------|-----------|-----------|
| 处置利得 | | |
| 合计 | 37,580.36 | 24,503.56 |

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 6,093.25 | 14,660.09 | |
| 合计 | 6,093.25 | 14,660.09 | |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 罚款及滞纳金 | 103,232.00 | | |
| 赔偿款 | | 83,308.58 | |

| | | | |
|----|------------|-----------|--|
| 其他 | | | |
| 合计 | 103,232.00 | 83,308.58 | |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,657,491.52 | 134,395.10 |
| 递延所得税费用 | -11,646,604.36 | -286,682.84 |
| 合计 | -9,989,112.84 | -152,287.74 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -69,429,640.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -10,414,446.13 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 546.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 128,408.58 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 296,378.27 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 成本费用加计扣除影响 | |
| 所得税费用 | -9,989,112.84 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 银行利息收入 | 303,148.94 | 349,974.60 |
| 收到的政府补贴 | 152,907.56 | 986,060.16 |
| 其他营业外收入 | 6,093.25 | 14,660.09 |

| | | |
|-----------|------------|--------------|
| 押金保证金等往来款 | 21,371.36 | 6,926,114.97 |
| 受限货币资金净流入 | | |
| 合计 | 483,521.11 | 8,276,809.82 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金等往来款 | 3,019,422.40 | 277,984.21 |
| 受限货币资金净流出 | | |
| 付现的期间费用 | 12,894,668.71 | 17,738,273.09 |
| 其他营业外支出 | 103,232.00 | 83,308.58 |
| 合计 | 16,017,323.11 | 18,099,565.88 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|------------|
| 为借款而支付的手续费 | | |
| 租赁支出 | | 819,843.74 |
| 合计 | | 819,843.74 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -59,440,528.03 | -4,666,784.87 |
| 加：资产减值准备 | -1,763,105.35 | 2,403,209.83 |
| 信用减值损失 | 80,491,934.75 | -796,409.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,957,052.46 | 16,165,660.58 |
| 使用权资产摊销 | - | 787,113.60 |
| 无形资产摊销 | 776,100.71 | 6,717,849.19 |
| 长期待摊费用摊销 | - | 425,482.68 |
| 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） | -37,580.36 | -24,503.56 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | -25,841.10 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,567,817.88 | 10,818,334.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | -226,057.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,646,604.36 | -274,455.72 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | -761,917.88 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -19,660,219.02 | 47,215,652.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -421,450.43 | -97,948,448.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,636,253.84 | -5,313,725.01 |
| 其他 | - | 784,157.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,459,672.09 | -24,720,683.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 122,187,494.26 | 183,395,111.13 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 149,147,598.44 | 150,366,014.50 |
| 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 | -26,960,104.18 | 33,029,096.63 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：深圳砺剑防卫技术有限公司 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：深圳砺剑防卫技术有限公司 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 52,754,338.63 |
| 其中：深圳砺剑防卫技术有限公司 | 52,754,338.63 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 52,754,338.63 |

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 122,187,494.26 | 149,147,598.44 |
| 其中：库存现金 | 3.58 | 3.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 122,187,490.68 | 149,147,594.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 122,187,494.26 | 149,147,598.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | - | 14,037,568.03 |
| 其中：美元 | 934,002.99 | 7.1268 | 6,656,452.51 |
| 欧元 | 963,378.30 | 7.6617 | 7,381,115.52 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | 20,652,027.20 |
| 其中：美元 | 1,905,490.28 | 7.1268 | 13,580,048.14 |
| 欧元 | 923,030.02 | 7.6617 | 7,071,979.06 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 合同负债 | | | 219,139.52 |
| 其中：美元 | 29,037.78 | 7.1268 | 206,946.46 |
| 欧元 | 1,591.43 | 7.6617 | 12,193.06 |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

短期租赁费用 54,816.96 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 56,400.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 676,117.21 | 2,790,189.45 |
| 直接投入 | 2,277,629.22 | 3,445,359.93 |
| 委托开发费用 | | |
| 其他费用 | | 508,059.30 |
| 合计 | 2,953,746.43 | 6,743,608.68 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,953,746.43 | 6,743,608.68 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|------------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州市神力贸易有限公司 | 常州 | 10,000,000 | 常州 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 8,020,058.82 | | | 542,728.60 | | 7,477,330.22 | 与资产相关 |
| 合计 | 8,020,058.82 | | | 542,728.60 | | 7,477,330.22 | / |

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 与资产相关 | 542,728.60 | 392,198.82 |
| 与收益相关 | 86,903.12 | 935,196.64 |
| 合计 | 629,631.72 | 1,327,395.46 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风

险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具的风险

1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于现金及现金等价物、应收款项等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司现金及现金等价物主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期现金及现金等价物不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5 “应收账款”和附注七、7 “应收款项融资”以及附注七、9 “其他应收款”的披露。

1.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

公司期末流动负债均预计在 1 年内到期偿付。

1.3 市场风险

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

1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要面临外币货币资金、外币应收款项所产生的汇率风险，截至报告期末本公司的外币货币资金、外币应收款项余额见附注七、81 “外币货币性项目”。于 2024 年 6 月 30 日，假设所有其他变量保持不变，人民币对外汇升值/贬值 10%，本公司净利润会减少/增加约人民币 293 万元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析所得税影响统一按 15%所得税税率测算。

1.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | 61,562,546.96 | 61,562,546.96 |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 61,562,546.96 | 61,562,546.96 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 61,562,546.96 | 61,562,546.96 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司持续第三层次公允价值计量项目的为持有的银行承兑汇票。

持有的应收银行承兑汇票，划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 砺剑防务技术集团有限公司 | 其他 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 184 | 139 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 砺剑防务技术集团有限公司 | 176,649,698.63 | 88,324,849.32 | 229,404,037.26 | 11,470,201.86 |

(2). 应付项目适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内分项 | 451,184,248.76 | 439,438,577.02 |
| 1 年以内小计 | 451,184,248.76 | 439,438,577.02 |
| 1 至 2 年 | 29,433,952.51 | 3,679,657.83 |
| 2 至 3 年 | 2,670,523.21 | 128,722.66 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 128,722.66 | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 34,735.37 | 34,735.37 |
| 合计 | 483,452,182.51 | 443,281,692.88 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 483,452,182.51 | 100.00 | 26,402,861.35 | 5.46 | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | 100.00 | 22,413,246.81 | 5.06 | 420,868,446.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合2：账龄组合 | 483,452,182.51 | 100.00 | 26,402,861.35 | 5.46 | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | 100.00 | 22,413,246.81 | 5.06 | 420,868,446.07 |
| 合计 | 483,452,182.51 | / | 26,402,861.35 | / | 457,049,321.16 | 443,281,692.88 | / | 22,413,246.81 | / | 420,868,446.07 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合2：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 451,184,248.76 | 22,559,212.44 | 5.00 |
| 1至2年 | 29,433,952.51 | 2,943,395.25 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,670,523.21 | 801,156.96 | 30.00 |
| 3至4年 | 128,722.66 | 64,361.33 | 50.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 34,735.37 | 34,735.37 | 100.00 |
| 合计 | 483,452,182.51 | 26,402,861.35 | 5.46 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 22,413,246.81 | 3,989,614.54 | | | | 26,402,861.35 |
| 合计 | 22,413,246.81 | 3,989,614.54 | | | | 26,402,861.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 客户 1 | 97,021,394.32 | | 97,021,394.32 | 20.07 | 4,864,673.10 |
| 客户 2 | 77,619,701.89 | | 77,619,701.89 | 16.06 | 3,888,630.25 |
| 客户 3 | 24,371,199.18 | | 24,371,199.18 | 5.04 | 1,371,738.48 |
| 客户 4 | 20,949,191.80 | | 20,949,191.80 | 4.33 | 1,047,459.59 |
| 客户 5 | 18,864,554.09 | | 18,864,554.09 | 3.90 | 1,187,260.95 |
| 合计 | 238,826,041.28 | | 238,826,041.28 | 49.40 | 12,359,762.37 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 91,565,325.58 | 218,323,933.38 |
| 合计 | 91,565,325.58 | 218,323,933.38 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内分项 | 179,940,534.64 | 229,682,226.23 |
| 1年以内小计 | 179,940,534.64 | 229,682,226.23 |
| 1至2年 | 34,408.00 | 34,004.00 |
| 2至3年 | 117,449.80 | 132,449.80 |
| 3年以上 | | |
| 3至4年 | | 5,000.00 |
| 4至5年 | 5,000.00 | - |
| 5年以上 | | - |
| 合计 | 180,097,392.44 | 229,853,680.03 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 股权转让款 | 176,649,698.63 | 229,404,037.26 |
| 押金保证金 | 13,600.00 | 5,000.00 |
| 代扣代缴社保公积金 | 247,409.61 | 253,780.97 |
| 其他 | 3,186,684.20 | 190,861.80 |
| 合计 | 180,097,392.44 | 229,853,680.03 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 11,529,746.65 | | | 11,529,746.65 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -11,470,201.86 | 11,470,201.86 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 152,491.32 | 76,854,647.46 | | 77,007,138.78 |

| | | | | |
|------------------|------------|---------------|--|---------------|
| 本期转回 | 4,818.57 | | | 4,818.57 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日 余额 | 207,217.54 | 88,324,849.32 | | 88,532,066.86 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|----------|--------------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 单项计提 | | 76,854,647.46 | | 11,470,201.86 | 88,324,849.32 |
| 组合2-账龄组合 | 11,529,746.65 | 152,491.32 | 4,818.57 | - 11,470,201.86 | 207,217.54 |
| 合计 | 11,529,746.65 | 77,007,138.78 | 4,818.57 | | 88,532,066.86 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------------------|-----------|-------------------|---------------|
| 客户 1 | 176,649,698.63 | 98.08 | 股权转让款 | 1 年以内 | 88,324,849.32 |
| 客户 2 | 2,915,822.40 | 1.62 | 其他 | 1 年以内 | 145,791.12 |
| 客户 3 | 188,588.16 | 0.10 | 代扣代缴社保公积金 | 1 年以内 | 9,429.41 |
| 客户 4 | 175,457.80 | 0.10 | 其他 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 39,835.54 |
| 客户 5 | 95,000.00 | 0.05 | 其他 | 1 年以内 | 4,750.00 |
| 合计 | 180,024,566.99 | 99.96 | / | / | 88,524,655.39 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 常州市神力贸易有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 540,170,694.01 | 491,738,993.54 | 555,878,930.59 | 511,397,371.76 |
| 其他业务 | 56,697,221.58 | 58,226,466.64 | 63,350,357.68 | 63,343,006.27 |
| 合计 | 596,867,915.59 | 549,965,460.18 | 619,229,288.27 | 574,740,378.03 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |
| 电机业务 | 540,170,694.01 | 491,738,993.54 |
| 其他 | 56,697,221.58 | 58,226,466.64 |
| 合计 | 596,867,915.59 | 549,965,460.18 |

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 37,580.36 | |
| 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 | 629,631.72 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,798,971.35 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 382,011.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 2,084,171.73 |
|----|--------------|

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -7.20 | -0.2730 | -0.2730 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.45 | -0.2826 | -0.2826 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈猛

董事会批准报送日期：2024年8月29日

修订信息

适用 不适用