

公司代码：603006

公司简称：联明股份



上海联明机械股份有限公司

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、公司负责人徐涛明、主管会计工作负责人姜羽琼及会计机构负责人（会计主管人员）姜莉声明：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
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
 适用 不适用
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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存在的政策风险和市场风险等，请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。
- 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	17
第五节	环境与社会责任	19
第六节	重要事项	21
第七节	股份变动及股东情况	26
第八节	优先股相关情况	30
第九节	债券相关情况	31
第十节	财务报告	32

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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、黎明机械、黎明股份	指	上海黎明机械股份有限公司
烟台万事达	指	烟台万事达金属机械有限公司
沈阳黎明	指	沈阳黎明机械有限公司
武汉黎明	指	武汉黎明机械有限公司
晨通物流	指	上海黎明晨通物流有限公司
武汉晨通	指	武汉黎明晨通物流有限公司
黎明包装	指	武汉黎明汽车包装有限公司
上海包装	指	上海黎明包装设计有限公司
烟台联驰	指	烟台联驰机械有限公司
黎明投资、控股股东	指	上海黎明投资集团有限公司
骏和实业	指	天津骏和实业有限公司
天津四季	指	天津黎明四季国际物流有限公司
金三国际物流	指	天津金三国际物流有限公司
烟台众驰	指	烟台黎明众驰机械有限公司
江苏北人	指	江苏北人智能制造科技股份有限公司
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

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	上海黎明机械股份有限公司
公司的中文简称	黎明股份
公司的外文名称	Shanghai Lianming Machinery Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Lianming
公司的法定代表人	徐涛明

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨明敏	段银玉
联系地址	上海市浦东新区金海路 3288 号 5 楼	上海市浦东新区金海路 3288 号 5 楼
电话	021-58560017	021-58560017
传真	021-58566599	021-58566599
电子信箱	yangmingmin@shanghailm.com	duanyinyu@shanghailm.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区川沙路 905 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市浦东新区金海路 3288 号 5 楼
公司办公地址的邮政编码	201209
公司网址	www.shanghailm.com
电子信箱	ir@shanghailm.com

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、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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	黎明股份	603006	

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	366,466,920.53	493,988,506.44	-25.81
归属于上市公司股东的净利润	38,006,718.99	51,304,036.05	-25.92

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,706,810.35	41,623,211.16	-23.82
经营活动产生的现金流量净额	26,827,547.26	80,762,457.79	-66.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,413,751,591.65	1,446,936,062.66	-2.29
总资产	2,173,298,445.55	2,256,288,949.67	-3.68

(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)	0.15	0.20	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.20	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.16	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	2.59	3.51	减少 0.92 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.17	2.85	减少 0.68 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

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	686,822.11	
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	3,519,336.54	
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	647,801.55	
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	-53,519.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,233,221.60	主要系先进制造业增值税加计抵减
减：所得税影响额	1,543,019.54	
少数股东权益影响额（税后）	190,734.47	
合计	6,299,908.64	

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）公司主营业务

报告期内，公司的主营业务未发生变化，仍包括两部分业务，分别为汽车车身零部件业务和供应链综合服务业务。

汽车车身零部件业务：公司车身零部件业务主要为车身零部件的开发、生产和销售。公司车身零部件产品主要指构成汽车白车身的冲压及焊接总成零部件，包括轮罩总成、柱类总成、天窗框总成、后端板总成、衣帽板总成、尾灯支架总成、侧围总成和中通道总成等。公司目前的车身零部件产品主要为乘用车配套，主要客户为上汽通用、上汽大众等整车制造商及部分零部件供应商，产品配套车型包括上汽通用别克品牌、雪佛兰品牌、凯迪拉克品牌，上汽大众的大众品牌、斯柯达品牌、奥迪品牌等诸多车型。公司现有产品可适用于传统燃油汽车以及新能源汽车，同时公司也不断进行新能源汽车专有产品的开发，目前已承接到客户新能源汽车的水冷板产品订单。

供应链综合服务业务：公司供应链综合服务业务主要为供应链管理业务、包装器具业务和冷链物流业务，主要为客户提供数据分析、信息管理、集散管理、仓储配送、汽车零部件包装等第三方供应链综合服务，目前具体业务主要包括循环物流器具管理业务、VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）、入场物流业务、包装器具业务、冷链业务等，主要客户为大型制造企业，包括上汽通用、北京福田戴姆勒汽车有限公司、上海延锋金桥汽车饰件系统有限公司、上海夏普电器有限公司、联合汽车电子有限公司、蜂巢能源科技股份有限公司、华域视觉科技（上海）有限公司等。

（二）公司经营模式

报告期内，公司主要业务为汽车车身零部件业务和供应链综合服务业务，经营模式分别如下：

1. 公司车身零部件业务的经营模式主要分为销售、研发、采购、生产四个环节。在销售环节，公司首先需要通过整车商的认证和评审，成为其合格供应商，之后参与整车商新车型项目的招标，新产品中标并成功签订合同即意味着未来产品的销售已经确定，后续的销售工作主要是获取客户订单、按照订单供货、销售回款及销售服务。在研发环节，公司主要是将承接的新产品进行开发，通过工艺设计、工装开发、样件试制、生产件批准等环节，最后实现产品的批量量产。在采购环节，公司主要根据产品开发确定的原辅材料及外购标准件，通过供应商的选择、日常管理、考核监督等采购管理体系，保证公司生产计划的顺利实施。在生产环节，公司主要是根据产品开发确定的工艺，按照客户质量、数量、时间等要求实施生产制造，保证客户产品的供应。

2. 公司供应链综合服务业务的经营模式：公司主要通过业务方案的编制与相对应的商务报价参与目标客户的项目招标，项目中标之后，公司即根据商务方案为客户提供对应的产品和服务，并根据合同约定收取费用。

（三）行业情况

1. 公司汽车零部件业务所处行业情况

公司汽车车身零部件业务所处行业为汽车制造业中的子行业汽车零部件行业，公司生产的产品主要应用于整车的配套，目前主要配套于乘用车市场，汽车行业的发展趋势尤其是乘用车市场的发展情况对公司业务具有重要影响。

根据中国汽车工业协会统计，2024 年上半年我国汽车产销量分别为 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增加 4.9% 和 6.1%。

对于公司车身零部件产品主要配套的乘用车市场，2024 年上半年我国乘用车产销量分别完成 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4% 和 6.3%。

2024 年上半年，汽车行业主要经济指标呈现增长态势，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平。展望下半年，随着以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地实施，将有助于进一步释放汽车市场消费潜力。但是也要看到，当前国内消费信心不足的问题依然突出，行业竞争进一步加剧，行业运行总体仍面临较大压力。

2. 公司供应链综合服务业务所处行业情况

公司供应链综合服务业务基于物流行业，2024 年上半年，国民经济运行总体平稳，物流需求延续稳定恢复态势。根据中国物流与采购联合会发布的数据，2024 年上半年，全国社会物流总额 167.4 万亿元，按可比价格计算，同比增长 5.8%，其中一、二季度分别增长 5.9%、5.7%，延续去年四季度以来较快增长态势，物流需求，经济恢复基本同步，稳定协调回升具备良好基础。

其中，对于公司目前物流业务相关性较大的工业品物流，2024 年上半年总体呈回升态势，工业物流总额同比增长 5.8%，年内一、二季度均维持 6% 左右水平，延续去年四季度以来较快增长态势，物流行业对各个领域的供给能力和服务保障能力持续加强。

二、报告期内核心竞争力分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司核心竞争力主要包括：

公司汽车车身零部件的核心竞争优势：

1. 技术研发优势

公司拥有一支出色的技术研发团队，产品开发经验丰富；拥有优秀的产品开发能力，具备仿真分析能力、先进的模具开发能力以及与整车厂同步开发产品的能力；公司具备新材料新工艺的研究应用能力，包括高强钢的冲压与焊接、铝板的冲压、铆接和焊接、中频交直流焊接工艺等；具备自动化应用开发能力，焊接、冲压均实现自动化应用。

2. 产品质量与试验检测能力优势

公司严格执行 IATF16949:2016 质量管理体系，产品质量稳定可靠，同时公司建立有实验室，保证了产品质量和新产品试制水平。

3. 生产工艺优势及经验优势

公司经过多年发展和研发积累，掌握了冲压与焊接的核心生产工艺，工艺经验、生产经验丰富，生产效率及产品的得料率、合格率、稳定性等指标都处于先进水平。

报告期内，公司供应链综合服务业务的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1. 先进的循环物流器具管理模式

循环物流器具管理是国际上汽车整车制造商供应链管理过程中采用的一种较为先进的物流器具管理模式，是对物流器具进行的精益化管理，公司下属子公司晨通物流是国内最早从事循环物流器具供应链管理业务的企业，目前晨通物流已掌握循环物流器具管理的核心管理模式。

2. 包装器具的业务优势

公司下属子公司黎明包装是国内较早专门从事汽车零部件包装器具相关业务的企业，积累了丰富的包装器具规划、设计、制造经验，是国内少数具有整车包装器具规划设计能力的服务提供商之一。黎明包装具备丰富的包装器具规划、设计经验和测试数据，建立形成了完整的包装规划设计管理体系和项目数据库，拥有其他包装器具供应商无法在短期内快速形成的竞争壁垒。

3. 团队优势

公司供应链综合服务业务发展过程中，培养出了一支优秀的管理团队，熟悉精益理念和精益管理模式，供应链管理经验丰富。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，我国汽车产销双双超过千万辆，分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9% 和 6.1%。从上半年市场情况来看，汽车行业主要经济指标呈现增长态势，但当前国内消费信心不足问题依然突出，行业竞争进一步加剧，受公司主要客户产销量下降的影响，公司经营压力持续增大，公司 2024 年上半年营业收入 36,646.69 万元，比上年同期下降 25.81%。报告期内公司经营管理面临较大的挑战，管理团队与全体员工积极应对，严格控制成本、优化工艺、提升运营效率，公司重点推进了以下几方面工作：

1. 重点推进降本增效工作。对于公司来说，降本增效是一项长期性、系统性的工作，尤其是公司的零部件制造业务，在竞争激烈的市场环境中，有效的成本控制是保持竞争力的关键。2024 年上半年公司通过采购控制、精益管理、优化生产流程和资源配置等方式降低成本，提高产品的性价比，推动降本增效工作的有效落实。

2. 加大市场开发力度。2024 年国内汽车市场竞争激烈程度不减，上半年公司紧跟行业发展步伐，密切关注行业动态，发挥公司汽车零部件业务和供应链综合服务业务之间的协同效应，加大市场开发力度，拓展新客户。

3. 推动新工艺新产品的研发工作以及新技术新系统的应用开发研究。汽车零部件业务方面，跟随我国汽车产业高质量发展的战略要求，公司持续推动研发工作，特别是在新工艺新产品方面的研究，推动车身零部件生产的工艺水平提升和产品的拓展升级。供应链综合服务业务方面，公司重视信息化、电子化的大趋势下物流供应链相关业务发展要求，升级开发物流系统，从而提升企业运营效率和客户体验，推进物流智慧化改造。

4. 利用资本市场平台寻找产业整合的机会。在稳定发展现有业务的基础上，公司持续关注与现有业务存在业务联动性的优质项目，发挥资本市场平台作用，寻找产业整合的机会，充实优化产业结构，快速获得新技术、新产品和市场份额，增强公司核心竞争力，加速企业的成长和发展。

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	366,466,920.53	493,988,506.44	-25.81
营业成本	283,571,271.56	385,765,726.77	-26.49
销售费用	4,626,286.73	5,669,420.42	-18.40
管理费用	29,207,598.53	30,082,474.99	-2.91
财务费用	-4,363,928.50	-4,065,439.03	不适用
研发费用	13,531,531.43	17,080,619.99	-20.78
经营活动产生的现金流量净额	26,827,547.26	80,762,457.79	-66.78
投资活动产生的现金流量净额	-46,549,369.94	122,223,156.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-71,944,938.59	-104,456,615.00	不适用
信用减值损失	-2,787,144.77	-629,496.57	不适用
资产减值损失	428,947.92	-5,959,714.59	不适用
公允价值变动收益	-149,731.70	-9,991,570.47	不适用
投资收益	797,533.25	16,522,438.59	-95.17
资产处置收益	686,822.11	15,651.94	4,288.10
营业外收入	18,067.50	29,624.50	-39.01
营业外支出	71,586.65	32,094.35	123.05
所得税费用	5,774,266.33	8,484,682.19	-31.94

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期销售回款减少及支付的往来、代垫款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期理财支出增加，同时上期含出售江苏北人股票的收益，本期无。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期分配红利较上年同期减少。

信用减值损失变动原因说明：主要系本报告期计提的坏账准备增加。

资产减值损失变动原因说明：主要系本报告期计提的存货跌价准备减少。

公允价值变动收益变动原因说明：本报告期主要系理财产品对应的公允价值变动，上年同期含江苏北人股票公允价值变动。

投资收益变动原因说明：本报告期主要系理财产品取得的投资收益，上年同期主要系处置江苏北

人股票取得的收益，本期无。

资产处置收益变动原因说明：主要系本报告期处置固定资产产生损益增加。

营业外收入/营业外支出变动原因说明：本报告期实际变动金额较小。

所得税费用变动原因说明：主要系本报告期利润减少导致所得税费用减少。

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)、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
应收款项融资	65,023,312.19	2.99	24,914,900.36	1.10	160.98	(1)
其他应收款	40,514,814.93	1.86	16,193,404.23	0.72	150.19	(2)
其他非流动金融资产	53,954,507.00	2.48	38,954,507.00	1.73	38.51	(3)
在建工程	76,024,821.99	3.50	56,148,053.24	2.49	35.40	(4)
应付职工薪酬	10,825,268.79	0.50	22,503,046.65	1.00	-51.89	(5)
应交税费	17,013,642.48	0.78	40,583,487.28	1.80	-58.08	(6)
预收款项	13,000.00	0.00	355,809.93	0.02	-96.35	(7)
租赁负债	900,974.60	0.04	1,779,604.81	0.08	-49.37	(8)

其他说明

- (1) 应收款项融资：主要系本报告期末未到期银行承兑汇票增加。
- (2) 其他应收款：主要系本报告期末代垫款项增加。
- (3) 其他非流动金融资产：主要系本报告期末私募基金投资余额增加。
- (4) 在建工程：主要系本报告期末未完工的项目增加。
- (5) 应付职工薪酬：主要系本报告期末应付职工工资减少。
- (6) 应交税费：主要系本报告期末增值税及企业所得税减少。
- (7) 预收款项：主要系本报告期末预收租金减少。
- (8) 租赁负债：主要系租赁年限减少，相应使用权资产和租赁负债减少。

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,442,515.42	票据保证金

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

2023 年，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元参与投资河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙），占其总认缴出资额的 0.70%。截至报告期末，公司已完成全部实缴。

(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
其他	100,150,194.70	-149,731.70			170,000,000.00	140,000,000.00		130,000,463.00
私募基金	38,954,507.00				15,000,000.00			53,954,507.00
合计	139,104,701.70	-149,731.70			185,000,000.00	140,000,000.00		183,954,970.00

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

2023 年度，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元参与投资河南尚顾汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙），占其总认缴出资额的 0.70%，截止报告期末，公司已完成全部实缴。

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

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台万事达金属机械有限公司	汽车零部件	18,000,000.00	228,550,146.06	83,581,152.13	41,904,888.56	-3,327,518.57
沈阳黎明机械有限公司	汽车零部件	20,000,000.00	104,466,583.12	15,944,277.45	5,957,048.97	-1,269,452.71
武汉黎明机械有限公司	汽车零部件	10,000,000.00	196,441,952.16	87,419,887.71	60,285,190.34	-404,414.01
上海黎明晨通物流有限公司	仓储物流	50,000,000.00	154,630,314.63	112,885,475.69	83,089,349.33	21,033,346.18
天津骏和实业有限公司	仓储物流	340,100,000.00	580,413,055.19	544,364,743.88	4,876,607.18	-5,471,703.40
武汉黎明汽车包装有限公司	包装器具	50,000,000.00	289,236,378.42	216,657,041.46	80,343,971.54	18,447,808.91

截止报告期末，公司拥有五家全资子公司及一家控股子公司。全资子公司分别是烟台万事达金属机械有限公司、沈阳黎明机械有限公司、武汉黎明机械有限公司、上海黎明晨通物流有限公司、武汉黎明汽车包装有限公司。控股子公司为天津骏和实业有限公司。公司五家全资子公司及一家控股子公司的经营情况和业绩情况如下：

(1) 烟台万事达金属机械有限公司

烟台万事达成立于 2009 年 6 月 3 日，2009 年 12 月被公司收购 100% 股权后，成为公司全资子公司。报告期末，烟台万事达注册资本 1,800 万元，住所为烟台市福山区延峰路 13 号。烟台万事达的经营范围是机械及汽车零部件的设计、加工、制造、销售；模具的研发、设计、制造及销售；自有场地出租。截止报告期末，烟台万事达（含“烟台众驰”）总资产 228,550,146.06 元，净资产 83,581,152.13 元，报告期营业收入 41,904,888.56 元，净利润-3,327,518.57 元。

(2) 沈阳黎明机械有限公司

沈阳黎明成立于 2013 年 6 月 4 日，注册资本 2,000 万元，住所为沈阳市大东区轩顺南路 26 号。沈阳黎明的经营范围是汽车零部件的设计、生产、销售；模具的研究、设计、销售；自有房屋租赁。截止报告期末，沈阳黎明总资产 104,466,583.12 元，净资产 15,944,277.45 元，报告期营业收入 5,957,048.97 元，净利润-1,269,452.71 元。

(3) 武汉黎明机械有限公司

武汉黎明成立于 2013 年 9 月 10 日，注册资本 1,000 万元，住所为武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 58 号武汉黎明的经营范围是汽车零部件及配件制造；机械零件、零部件加工；钢压延加工；模具制造；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。截止报告期末，武汉黎明总资产 196,441,952.16 元，净资产 87,419,887.71 元，报告期营业收入 60,285,190.34 元，净利润-404,414.01 元。

(4) 上海黎明晨通物流有限公司

晨通物流成立于 2004 年 5 月 28 日。2015 年 11 月，公司向控股股东黎明投资发行股份购买晨通物流 100% 股权后，晨通物流成为公司全资子公司。晨通物流注册资本 5,000 万元，住所为中国（上海）自由贸易试验区上川路 200 号。晨通物流的经营范围是道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；国际道路货物运输；城市配送运输服务（不含危险货物）；供应链管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；企业管理咨询；办公用品销售；海上国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；陆路国际货物

运输代理；货物进出口、技术进出口；非居住房地产租赁；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；办公设备租赁服务；项目策划与公关服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；生产线管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）。截止报告期末，晨通物流（含“武汉晨通”）总资产 154,630,314.63 元，净资产 112,885,475.69 元，报告期营业收入 83,089,349.33 元，净利润 21,033,346.18 元。

（5）天津骏和实业有限公司

骏和实业成立于 2013 年 3 月 12 日。2017 年 11 月公司通过收购股权及增资取得骏和实业 51% 的股权。报告期末，骏和实业注册资本 34,010 万元，住所为天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区一层 C3 区。骏和实业的经营范围是工业厂房、工业基础设施、仓储设施的经营管理及提供相关咨询服务。截止报告期末，骏和实业（含“金三国际物流”、“天津四季”）总资产 580,413,055.19 元，净资产 544,364,743.88 元，报告期营业收入 4,876,607.18 元，净利润-5,471,703.40 元。

（6）武汉联明汽车包装有限公司

联明包装成立于 2013 年 9 月 9 日。2021 年 6 月，公司向控股股东联明投资发行股份购买联明包装 100% 股权后，联明包装成为公司全资子公司。联明包装注册资本 5,000 万元，住所为武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 57 号。联明包装的经营范围是检验检测服务、道路货物运输（不含危险货物）；金属包装容器及材料制造；货物进出口；技术进出口；专业设计服务；塑料包装箱及容器制造；木制容器制造；纸和纸板容器制造；金属制品销售；塑料制品销售；木制容器销售；纸制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属制品修理；通用设备修理；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；生产线管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；运输设备租赁服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；生产性废旧金属回收。截止报告期末，联明包装（含“上海包装”、“烟台联驰”）总资产 289,236,378.42 元，净资产 216,657,041.46 元，报告期营业收入 80,343,971.54 元，净利润 18,447,808.91 元。

（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、汽车产业政策发生不利变动的风险

汽车产业是国民经济的主要支柱性产业，也是驱动我国经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发展改革委、国务院相继发布了一系列政策性文件。但随着汽车销售数量及汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，为抑制私家车的过快增长，部分城市出台了限制性措施并大力提倡公共交通。如未来汽车产业政策发生变化，公司的经营及盈利能力将会受到一定的不利影响。

2、客户集中度风险

综合考虑到整车制造商客户的实力、信誉，与其合作的可持续性及物流成本等因素，本公司在发展初期重点开发客户较为单一，目前主要客户为上汽通用、上汽大众，重点客户开发导向也使得本公司的客户集中度相对较高，如重要客户订单转移或经营状况、相关产品竞争力发生重大不利变化，将直接影响到本公司的生产经营，从而给公司的经营和盈利能力造成不利影响。

3、主要原材料价格波动的风险

公司车身零部件产品的主要原材料为车用板材，主要原材料占公司生产成本的比重较大，且公司对于车用板材等原材料的议价能力较弱。因此，原材料价格的波动将对公司毛利水平带来影响。若未来车用板材等原材料价格波动幅度较大或持续上升，将对公司车身零部件业务经营造成压力，从而影响公司的盈利水平。

4、市场竞争及业务替代风险

目前公司主要客户的车身零部件一级供应商除本公司外，还有其他公司，公司与这些公司存在直接的竞争关系，一方面这种竞争可能降低产品价格，导致产品毛利率缓慢下降的风险，另一方面如公司产品及服务发生严重质量问题及重大风险，将会削弱公司的市场竞争力并可能会对公司未来新订单的投标竞价造成不利影响，公司业务存在被其它车身零部件一级供应商替代的风险。

(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
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	具体内容详见披露于上海证券交易所网站的《上海联明机械股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-018)。	2024 年 5 月 18 日	审议并通过《关于<上海联明机械股份有限公司 2023 年度董事会工作报告>的议案》;《关于<上海联明机械股份有限公司 2023 年度监事会工作报告>的议案》;《关于<上海联明机械股份有限公司 2023 年度财务决算报告>的议案》;《关于<上海联明机械股份有限公司 2023 年度利润分配预案>的议案》;《关于<上海联明机械股份有限公司 2023 年年度报告及摘要>的议案》;《关于上海联明机械股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》;《关于上海联明机械股份有限公司 2024 年度向银行申请综合授信额度的议案》总计七项议案。

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

报告期内,公司共召开一次股东大会,股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《上海联明机械股份有限公司章程》的规定,表决结果合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

(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

公司及下属子公司不属于重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，所生产的产品不属于《“高污染、高环境风险”产品目录》中规定的高污染、高环境风险产品。公司主要生产环节包括冲压、焊接等，生产过程中产生少量的污染物，包括废气、废水、固废、噪音。公司均采取了相应的处理措施，符合国家标准。

1、废气：

公司主要生产环节包括冲压、焊接等，会产生少量废气烟尘。公司配置袋式除尘设备、焊接净化器等相关处理设备，污染防治措施落实到位。

2、废水：

废水主要包括少量生产清洗废水和生活污水。生产废水经公司污水处理站处理后达标排放，生活废水主要为员工日常生活用水、厕所粪便废水等，经化粪池、净化池处理达标后排放。

3、固废：

公司生产过程中产生的污染性固废包含废矿物油、废油桶及油漆桶。部分废矿物油经滤油机过滤后循环使用。其他污染性固废由公司相关人员收集贮存后委托有资质的单位回收处理。

4、噪声：

公司主要产生噪音设备为冲压机床和焊接设备。公司合理设计厂区平面布局，优先选用低噪声设备；对设备进行日常管理和维护，有异常情况时及时检修。同时公司通过各种治理措施降低厂区噪声污染，公司厂界噪声低于 55dB(A)-65dB(A) 的限值，达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准。

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

为积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标，公司坚持低碳环保的生产经营理念，通过一系列节能降耗措施有效降低资源及能源消耗，降低生产和运营成本，同时推动绿色发展，为改善区域环境质量做出积极贡献。

能源：公司积极使用光伏发电代替传统能源，建设运营屋顶分布式太阳能光伏发电设备，极大降低了电能的使用，进一步减少公司的碳排放。

生产：公司选用低能耗设备设施，逐步淘汰高耗能设备，专用生产设备均符合产业准入标准；公司定期对生产设备进行清洁、检查和维护以保证其实际运行，提高能源使用效率。

照明：公司厂房照明设计根据场所和周围环境的要求及不同光源的特点，采用分区、分组措施；部分车间和厂区优先采用天窗采光利用自然光照明；厂区及办公区域等场所采用 LED 等节能安全的照明灯具，有效降低了能耗。

绿化：公司绿植种类丰富，并定期进行绿化维护，保持绿化水平，有效吸收排放的二氧化碳。

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	控股股东联明投资	联明股份拟向本公司发行股份购买本公司持有的上海联明晨通物流有限公司（下称“晨通物流”）100%股权；本公司作为晨通物流之股东已于2015年7月16日将其持有的“沪房地浦字（2009）第018737号”房地产过户至晨通物流名下，用以置换其对晨通物流36,787,963.73元的货币出资。本公司承诺：因本公司以该等房地产资产置换对晨通物流货币出资事宜涉及的土地增值税等税负由本公司承担。	2015年10月22日	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东联明投资、实际控制人徐涛明、吉蔚娣	本公司/本人目前并没有直接或间接地从事任何与发行人所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与发行人所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。	2012年1月8日	是	联明投资作为公司控股股东期间；徐涛明、吉蔚娣夫妇作为公司实际控制人期间	是		
	其他	公司	如本次发行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，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在证券监管部门或司法机关认定有关违法事实后的30个交易日内，本公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格将按照回购公告日前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值与本次发行价格加算本次发行后至回购时银行同期存款利息孰高确定。在此期间本	2014年6月16日	否	长期有效	是		

			公司如发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。						
	其他	控股股东 联明投资	如本次发行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，联明投资作为公司控股股东，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	2014年 6月16 日	否	长期有效	是		
	其他	公司、控 股股东联 明投资， 实际控制 人徐涛 明、吉蔚 娣	如本次发行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，将依法赔偿投资者损失；在有关违法事实被证券监管部门或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、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和解、通过第三方与投资者调解及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。	2014年 6月16 日	否	长期有效	是		
	其他	控股股东 联明投 资，实际 控制人徐 涛明、吉 蔚娣	若公司及全资子公司烟台万事达金属机械有限公司、沈阳联明机械有限公司、武汉联明机械有限公司因社会保险和住房公积金欠缴或缴纳不实等问题受到有关主管部门的处罚或被要求补缴，其将全额补偿因此需要支付或补缴的全部相关款项。	2014年 6月16 日	否	长期有效	是		
其他承诺	股份 限售	控股股东 联明投资	1、本公司通过本次交易获得的联明股份之股份自本次发行结束之日起36个月内不上市交易或转让。2、鉴于本公司拟与联明股份就本次交易实施完毕后3年内标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订盈利补偿协议，为保障补偿协议明确可行，本公司承诺，除遵守上述限售期承诺外，在补偿期间届满，经具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的资产盈利预测完成情况予以审核，并确认本公司无需对联明股份补偿，或本公司已完成了对联明股份的补偿后，本公司通过本次交易获得的联明股份之股份方可上市交易或转让。3、本次交易完成后6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有的联明股份股票的锁定期自	2021年 3月3日	是	自本次发行结 束之日起36个 月内不上市交 易或转让	是		

			动延长至少 6 个月。若联明股份在本次交易完成后 6 个月内发生派息、送股、配股、增发、资本公积转增股本等除权、除息行为，上述发行价应相应作除权除息处理。在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份，锁定期与上述股份相同。如果中国证监会及/或上海证券交易所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上海证券交易所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海联明投资集团有限公司	63,176,064	63,176,064	0	0	非公开发行	2024年6月17日
合计	63,176,064	63,176,064	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,796
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
上海联明投资集团有 限公司		177,765,652	69.92		无		境内非国有法人
吉蔚娣		6,699,200	2.63		无		境外自然人
张桂华	-1,800,000	1,960,000	0.77		未知		未知
J. P. Morgan Securities PLC—自有 资金	613,838	738,038	0.29		未知		未知
UBS AG	489,065	620,043	0.24		未知		未知
倪皓冰	152,500	613,900	0.24		未知		未知
朱珏	578,000	590,000	0.23		未知		未知
邬凌云	487,100	487,300	0.19		未知		未知
周峰		450,000	0.18		未知		未知
潘传奎	-46,900	422,048	0.17		未知		未知
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		
上海联明投资集团有限公司	177,765,652			人民币普通股	177,765,652		
吉蔚娣	6,699,200			人民币普通股	6,699,200		
张桂华	1,960,000			人民币普通股	1,960,000		
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	738,038			人民币普通股	738,038		
UBS AG	620,043			人民币普通股	620,043		
倪皓冰	613,900			人民币普通股	613,900		
朱珏	590,000			人民币普通股	590,000		
邬凌云	487,300			人民币普通股	487,300		
周峰	450,000			人民币普通股	450,000		

潘传奎	422,048	人民币普通股	422,048
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	前十名股东中，上海联明投资集团有限公司为本公司控股股东，吉蔚娣为实际控制人之一。除上述关联关系外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		
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：上海联明机械股份有限公司

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	七-1	412,600,805.67	510,270,041.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2	130,000,463.00	100,150,194.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七-5	256,764,306.60	347,748,028.23
应收款项融资	七-7	65,023,312.19	24,914,900.36
预付款项	七-8	3,287,785.66	4,473,169.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七-9	40,514,814.93	16,193,404.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-10	342,112,840.18	311,502,273.92
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	七-13	8,579,261.20	7,134,255.43
流动资产合计		1,258,883,589.43	1,322,386,268.27
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	七-19	53,954,507.00	38,954,507.00
投资性房地产			
固定资产	七-21	584,376,265.73	636,683,949.78
在建工程	七-22	76,024,821.99	56,148,053.24
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七-25	2,458,066.10	3,277,421.31
无形资产	七-26	130,815,165.79	132,980,578.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七-27		
长期待摊费用	七-28	18,192,123.49	18,828,867.29
递延所得税资产	七-29	22,152,821.24	20,673,320.61
其他非流动资产	七-30	26,441,084.78	26,355,983.39
非流动资产合计		914,414,856.12	933,902,681.40
资产总计		2,173,298,445.55	2,256,288,949.67
流动负债：			
短期借款			
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	七-35	110,450,000.00	102,600,000.00
应付账款	七-36	251,743,638.54	259,221,519.80
预收款项	七-37	13,000.00	355,809.93
合同负债	七-38	7,303,364.57	10,235,380.27
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	七-39	10,825,268.79	22,503,046.65
应交税费	七-40	17,013,642.48	40,583,487.28
其他应付款	七-41	47,523,814.69	52,747,718.52
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	七-43	1,737,108.11	1,697,265.68
其他流动负债	七-44	637,666.13	693,217.28
流动负债合计		447,247,503.31	490,637,445.41
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	七-47	900,974.60	1,779,604.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七-51	38,566,129.47	41,191,408.91

递延所得税负债	七-29	6,093,522.03	6,324,568.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,560,626.10	49,295,582.44
负债合计		492,808,129.41	539,933,027.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-53	254,254,250.00	254,254,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-55	95,560,100.22	95,560,100.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七-58		
盈余公积	七-59	120,375,520.83	120,375,520.83
一般风险准备			
未分配利润	七-60	943,561,720.60	976,746,191.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,413,751,591.65	1,446,936,062.66
少数股东权益		266,738,724.49	269,419,859.16
所有者权益（或股东权益）合计		1,680,490,316.14	1,716,355,921.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,173,298,445.55	2,256,288,949.67

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海联明机械股份有限公司

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		86,227,916.95	48,276,289.27
交易性金融资产		130,000,463.00	70,150,194.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九-1	91,468,651.39	141,759,680.01
应收款项融资		34,541,382.01	14,112,611.38
预付款项		267,318.99	465,226.96
其他应收款	十九-2	239,095,346.24	226,423,528.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		232,115,243.56	205,375,853.26
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		1,009,693.58	
流动资产合计		814,726,015.72	706,563,384.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九-3	764,316,510.65	764,316,510.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		53,954,507.00	38,954,507.00
投资性房地产			
固定资产		116,577,771.80	119,879,567.01
在建工程		26,789,965.82	28,972,298.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		840,421.76	840,421.76
无形资产		26,511,696.44	26,915,067.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,497,348.47	2,828,238.69
递延所得税资产		5,544,875.62	5,486,525.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,033,097.56	988,193,136.37
资产总计		1,811,759,113.28	1,694,756,520.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,450,000.00	102,600,000.00
应付账款		178,079,309.03	169,690,421.27
预收款项			
合同负债		457,540.83	734,490.74
应付职工薪酬		2,582,109.48	7,020,998.75
应交税费		1,872,599.16	18,988,276.66
其他应付款		130,659,852.52	102,580,126.40
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		439,224.40	439,224.40
其他流动负债		59,480.31	95,483.78
流动负债合计		424,600,115.73	402,149,022.00
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		460,087.55	460,087.55

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,772,864.51	5,308,716.35
递延所得税负债		126,132.71	148,592.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,359,084.77	5,917,396.37
负债合计		429,959,200.50	408,066,418.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		254,254,250.00	254,254,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,230,611.87	315,230,611.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		108,117,009.10	108,117,009.10
未分配利润		704,198,041.81	609,088,231.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,381,799,912.78	1,286,690,102.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,811,759,113.28	1,694,756,520.94

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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		366,466,920.53	493,988,506.44
其中：营业收入	七-61	366,466,920.53	493,988,506.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,042,535.68	439,725,375.10
其中：营业成本	七-61	283,571,271.56	385,765,726.77
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	七-62	4,469,775.93	5,192,571.96
销售费用	七-63	4,626,286.73	5,669,420.42
管理费用	七-64	29,207,598.53	30,082,474.99

研发费用	七-65	13,531,531.43	17,080,619.99
财务费用	七-66	-4,363,928.50	-4,065,439.03
其中：利息费用		85,682.63	149,653.18
利息收入		4,584,761.04	4,339,870.47
加：其他收益	七-67	6,752,558.14	5,713,120.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七-68	797,533.25	16,522,438.59
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）	七-70	-149,731.70	-9,991,570.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-71	-2,787,144.77	-629,496.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七-72	428,947.92	-5,959,714.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七-73	686,822.11	15,651.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,153,369.80	59,933,561.15
加：营业外收入	七-74	18,067.50	29,624.50
减：营业外支出	七-75	71,586.65	32,094.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,099,850.65	59,931,091.30
减：所得税费用	七-76	5,774,266.33	8,484,682.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,325,584.32	51,446,409.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,325,584.32	51,446,409.11
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）		38,006,718.99	51,304,036.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,681,134.67	142,373.06
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		35,325,584.32	51,446,409.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,006,718.99	51,304,036.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,681,134.67	142,373.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.20

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：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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	十九-4	135,628,814.35	177,092,951.06
减：营业成本	十九-4	115,251,237.51	154,962,924.70
税金及附加		568,242.37	800,682.53
销售费用		1,513,717.14	1,466,247.86
管理费用		10,626,183.78	10,473,160.94
研发费用		4,727,054.90	9,065,257.49
财务费用		-842,351.94	-627,264.35
其中：利息费用			
利息收入		919,943.29	723,700.33
加：其他收益		3,743,879.76	461,920.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十九-5	160,728,783.25	74,682,438.59
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）		-149,731.70	-9,991,570.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,134,450.11	-363,432.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,702,077.92	-3,024,475.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,214.34	-30,672.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,272,348.21	62,686,150.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,050.49	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,271,297.72	62,666,150.44
减：所得税费用		-1,029,702.49	-807,605.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,301,000.21	63,473,756.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,301,000.21	63,473,756.43
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		166,301,000.21	63,473,756.43
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：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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		350,815,785.61	515,894,723.19
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七-78	62,815,524.17	39,831,488.60
经营活动现金流入小计		413,631,309.78	555,726,211.79
购买商品、接受劳务支付的现金		151,950,732.28	259,833,329.90
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		93,681,068.50	109,387,785.66
支付的各项税费		47,884,714.19	60,403,854.54
支付其他与经营活动有关的现金	七-78	93,287,247.55	45,338,783.90
经营活动现金流出小计		386,803,762.52	474,963,754.00
经营活动产生的现金流量净额		26,827,547.26	80,762,457.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,419,694.20
取得投资收益收到的现金		797,533.25	16,705,944.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,560.00	233,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七-78	140,000,000.00	159,195,168.36
投资活动现金流入小计		140,836,093.25	179,554,667.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,385,463.19	13,331,510.90
投资支付的现金		15,000,000.00	4,000,000.00
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	七-78	170,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		187,385,463.19	57,331,510.90
投资活动产生的现金流量净额		-46,549,369.94	122,223,156.39
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,106,150.81	104,456,615.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七-78	838,787.78	
筹资活动现金流出小计		71,944,938.59	104,456,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		-71,944,938.59	-104,456,615.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,409.14	
五、现金及现金等价物净增加额		-91,663,352.13	98,528,999.18
加：期初现金及现金等价物余额		493,821,642.38	394,217,049.10
六、期末现金及现金等价物余额		402,158,290.25	492,746,048.28

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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		129,619,441.62	176,174,125.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,083,657.35	5,605,081.72
经营活动现金流入小计		184,703,098.97	181,779,207.53
购买商品、接受劳务支付的现金		108,732,507.47	147,260,462.30
支付给职工及为职工支付的现金		22,685,632.20	23,363,404.48
支付的各项税费		18,118,696.15	16,820,235.05
支付其他与经营活动有关的现金		54,408,020.54	6,419,941.40
经营活动现金流出小计		203,944,856.36	193,864,043.23
经营活动产生的现金流量净额		-19,241,757.39	-12,084,835.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,419,694.20
取得投资收益收到的现金		160,728,783.25	74,865,944.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	95,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	159,195,168.36
投资活动现金流入小计		270,743,783.25	237,576,427.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,004.45	709,027.62
投资支付的现金		15,000,000.00	4,000,000.00
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		170,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		185,721,004.45	44,709,027.62
投资活动产生的现金流量净额		85,022,778.80	192,867,399.67
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		272,500,000.00	179,250,000.00
筹资活动现金流入小计		272,500,000.00	179,250,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,106,150.81	96,616,615.00
支付其他与筹资活动有关的现金		223,217,358.76	276,800,000.00
筹资活动现金流出小计		294,323,509.57	373,416,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,823,509.57	-194,166,615.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		31,827,889.69	59,916,112.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		75,785,401.53	46,532,061.06

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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											小计						
	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					
优先股		永续债	其他															
一、上年期末余额	254,254,250.00				95,560,100.22						120,375,520.83			976,746,191.61		1,446,936,062.66	269,419,859.16	1,716,355,921.82
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	254,254,250.00				95,560,100.22						120,375,520.83			976,746,191.61		1,446,936,062.66	269,419,859.16	1,716,355,921.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														-33,184,471.01		-33,184,471.01	-2,681,134.67	-35,865,605.68
（一）综合收益总额														38,006,718.99		38,006,718.99	-2,681,134.67	35,325,584.32
（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														-71,191,190.00		-71,191,190.00		-71,191,190.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配														-71,191,190.00		-71,191,190.00		-71,191,190.00
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							3,962,446.37				3,962,446.37			3,962,446.37
2. 本期使用							-3,962,446.37				-3,962,446.37			-3,962,446.37
(六) 其他														
四、本期期末余额	254,254,250.00				95,560,100.22			120,375,520.83		943,561,720.60		1,413,751,591.65	266,738,724.49	1,680,490,316.14

项目	2023 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	254,254,250.00				95,560,100.22			111,135,898.56		977,112,328.78		1,438,062,577.56	283,434,521.84	1,721,497,099.40	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	254,254,250.00				95,560,100.22			111,135,898.56		977,112,328.78		1,438,062,577.56	283,434,521.84	1,721,497,099.40	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-45,312,578.95		-45,312,578.95	-7,697,626.94	-53,010,205.89	
(一) 综合收益总额										51,304,036.05		51,304,036.05	142,373.06	51,446,409.11	
(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	254,254,250.00			95,560,100.22				111,135,898.56	931,799,749.83		1,392,749,998.61	275,736,894.90	1,668,486,893.51

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

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	254,254,250.00				315,230,611.87				108,117,009.10	609,088,231.60	1,286,690,102.57

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	254,254,250.00				315,230,611.87			108,117,009.10	609,088,231.60	1,286,690,102.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									95,109,810.21	95,109,810.21
（一）综合收益总额									166,301,000.21	166,301,000.21
（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									-71,191,190.00	-71,191,190.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-71,191,190.00	-71,191,190.00
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								1,373,071.52		1,373,071.52
2. 本期使用								-1,373,071.52		-1,373,071.52
（六）其他										
四、本期期末余额	254,254,250.00				315,230,611.87			108,117,009.10	704,198,041.81	1,381,799,912.78

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	254,254,250.00				315,230,611.87				98,877,386.83	622,548,246.13	1,290,910,494.83
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	254,254,250.00				315,230,611.87			98,877,386.83	622,548,246.13	1,290,910,494.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-33,142,858.57	-33,142,858.57
（一）综合收益总额									63,473,756.43	63,473,756.43
（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									-96,616,615.00	-96,616,615.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-96,616,615.00	-96,616,615.00
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	254,254,250.00				315,230,611.87			98,877,386.83	589,405,387.56	1,257,767,636.26

公司负责人：徐涛明

主管会计工作负责人：姜羽琼

会计机构负责人：姜莉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司历史沿革

上海联明机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海联明六和机械有限公司，于2003年1月30日经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准成立。原由上海联明投资集团有限公司和六和机械投资股份有限公司共同出资组建，注册资本人民币4,500.00万元。2005年1月，六和机械投资股份有限公司将其持有的公司股权转让予U-Bright International Inc.，股权转让后，上海联明投资集团有限公司出资人民币3,150.00万元，占注册资本的70.00%；U-Bright International Inc.出资人民币1,350.00万元，占注册资本的30.00%。2005年5月，公司更名为上海联明机械有限公司。

根据上海市浦东新区人民政府“浦府项字[2008]第815号”批复并经2008年11月14日公司董事会通过决议，原有股东U-Bright International Inc.将其持有的公司30.00%股权转让给吉蔚娣等13位自然人，公司由外商投资企业变更为国内合资企业。

2008年12月7日，公司股东会通过决议，以截至2008年11月30日止经审计的净资产人民币85,398,826.11元按照1.42331:1的比例折合股本人民币6,000.00万元，其余人民币25,398,826.11元计入资本公积，公司整体改制变更为股份有限公司。整体改制变更后，公司更名为上海联明机械股份有限公司，总股本为6,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币6,000.00万元，其中上海联明投资集团有限公司出资人民币4,200.00万元，占注册资本的70.00%；吉蔚娣等13位自然人出资人民币1,800.00万元，占注册资本的30.00%。

2014年6月30日，根据公司2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]571号《关于核准上海联明机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股发行价为人民币9.93元，共筹集资金人民币198,600,000.00元。本次公开发行后，公司股本总数增至8,000万股，每股面值为人民币1元，股本总额为人民币8,000.00万元。

2015年11月23日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]2514号”《关于核准上海联明机械股份有限公司向上海联明投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向上海联明投资集团有限公司发行人民币普通股（A股）14,494,793股购买相关资产，每股面值1元。上海联明投资集团有限公司出资方式为股权出资，以其持有的上海联明晨通物流有限公司100.00%股权认购14,494,793股股份。本次发行后，公司股本总数增至94,494,793股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币94,494,793.00元。上述资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第115590号验资报告。

根据公司2015年12月7日召开的第三届董事会第八次会议决议、2015年12月23日召开的

2015年第二次临时股东大会决议、2016年1月6日召开的第三届董事会第九次会议决议和修订后章程的规定，公司于2016年1月6日以授予限制性股票的方式向61位自然人发行人民币普通股（A股）1,764,000股，每股发行价格为人民币23.18元，共计募集人民币40,889,520.00元。本次发行后，公司股本总数增至96,258,793股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币96,258,793.00元。上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000074号验资报告。

根据公司2016年5月5日召开的2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币96,258,793.00元，以2016年5月25日股权登记日的总股本数为基数，由资本公积转增股本，转增基准日期为2015年12月31日，变更后的注册资本为人民币192,517,586.00元。本次发行后，公司股本总数增至192,517,586股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币192,517,586.00元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2016]第115252号验资报告。

根据公司2015年12月23日召开的2015年第二次临时股东大会决议、2016年7月14日召开的第三届董事会第十四次会议决议和修订后章程的规定，公司于2016年7月14日以授予限制性股票的方式向自然人何国雯、左红斌、叶淋、于景震、李宝明和刘晓玲发行人民币普通股（A股）400,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币12.59元，共计募集资金人民币5,036,000.00元。本次发行后，公司股本总数增至192,917,586股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币192,917,586.00元。上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000804号验资报告。

根据公司2016年7月14日召开的第三届董事会第十四次会议决议、2017年1月12日召开的第三届董事会第十七次会议决议和修订后章程的规定，根据《关于〈上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关规定，原激励对象汪传流、朱凯及陈建德因个人原因离职已不符合激励条件，因此公司对上述三人持有的尚未解锁的限制性股票共计8.20万股进行回购注销处理，公司申请减少注册资本人民币82,000.00元。本次股份回购注销，公司减少股本人民币82,000.00元、减少资本公积人民币868,380.00元、增加未分配利润人民币13,120.00元。变更后公司的股本为人民币192,835,586.00元。上述减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2017]000288号验资报告。

根据公司2018年1月11日召开的第四届董事会第二次会议决议和修订后章程的规定，根据《关于〈上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关规定，原激励对象赵桃、唐琳、黄金湘、张海国、洪双宝及成洲因个人原因离职已不符合激励条件，因此公司对上述六人持有的尚未解锁的限制性股票共计47.60万股进行回购注销处理，公司申请减少注册资本人民币476,000.00元。本次股份回购注销，公司减少股本人民币476,000.00元、减少资本公积人民币5,040,840.00元、增加未分配利润人民币176,120.00元。变更后公司的股本为人民币192,359,586.00元。上述减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字

[2018]000251 号验资报告。

根据公司 2018 年 7 月 23 日召开的第四届董事会第七次会议决议和修订后章程的规定，根据《关于〈上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关规定，原激励对象李宝明因个人原因离职已不符合激励条件，因此公司对其持有的尚未解锁的限制性股票共计 3.50 万股进行回购注销处理，公司申请减少注册资本人民币 35,000.00 元。本次股份回购注销，公司减少股本人民币 35,000.00 元、减少资本公积人民币 405,650.00 元、增加未分配利润人民币 7,350.00 元。变更后公司的股本为人民币 192,324,586.00 元。上述减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2018]000656 报告。

根据公司 2019 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十三次会议决议和修订后章程的规定，根据《上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，因公司 2018 年度业绩目标未能实现、部分激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，将原 57 名激励对象持有的已授予但尚未解锁的限制性股票共计 1,246,400 股全部进行回购注销。本次回购后，公司股本减至 191,078,186 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 191,078,186 元。上述减资业经 2019 年 6 月 22 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2019]000367 号验资报告。

根据公司 2020 年 7 月 14 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准上海联明机械股份有限公司向上海联明投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2021]1784 号）核准，公司向上海联明投资集团有限公司发行股份 63,176,064 股购买其持有的武汉联明汽车包装有限公司 100.00% 股权，本次发行的股份均为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元。经此发行，公司增加注册资本人民币 63,176,064.00 元，变更后注册资本及股本为人民币 254,254,250.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2021]000402 号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 254,254,250 股，注册资本为人民币 254,254,250.00 元。

公司社会信用代码为 913100007465419113。现法定代表人为徐涛明。注册地址：上海市浦东新区川沙路 905 号。总部地址：上海市浦东新区金海路 3288 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：汽车零部件制造业。

生产精冲模、精密型腔模、模具标准件、汽车关键零部件，销售自产产品，并提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物及技术进出口业务。【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】

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 12 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

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。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五/11.金融工具”、“五/16.存货”、“五/21.固定资产”、“五/34.收入”。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 400 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预收款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的合同负债	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 100 万元

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

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，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

3. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

1. 控制的判断标准

控制，是指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。

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

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

(3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

(4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，

按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 金融工具

适用 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风

险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险

特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，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。

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) 对于财务担保合同，信用损失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。

4) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	除无风险银行承兑票据组合之外的其他银行承兑汇票;商业承兑汇票	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期计量坏账准备

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

账龄	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	
6个月-1年(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据,本公司按单项计提预期信用损失。

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收客户款项	本公司根据以往的历史经验,对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计,按账龄对预期信用损失率进行划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

账龄	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6.金融工具减值。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金、保证金押金、往来款等应收款项	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

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

（一） 存货类别

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

（二） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时模具按个别认定法计价，其他存货按加权平均法计价。

（三） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（四） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11/6.金融工具减值。

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

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

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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；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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控

制但不构成控制的，按照《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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4） 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	4-10	9.00-19.20
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	4-10	18.00-32.00
仪器设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

22. 在建工程

适用 不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27.长期资产减值。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、车辆牌照等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50	设立时经营年限或土地使用权年限
软件系统	2-3	受益年限
车辆牌照	10	受益年限

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27.长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
临时建筑	5 年
自用模具	按产量摊销
维修、改造工程	5 年
包装物	5 年

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(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

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32. 股份支付

适用 不适用

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：汽车冲压零部件销售、模具销售、包装器具产品销售、物流服务、包装相关服务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①汽车冲压零部件销售收入的确认政策和时间标准

公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点或将产品交付给客户，客户对产品的质量、品种规格等验收确认，公司在收到客户确认反馈信息后确认销售收入的实现。

②模具销售收入的确认政策和时间标准

公司外购模具经调试检验，能够达到客户对所生产零件的质量要求并能批量生产，经客户验收后确认销售收入的实现。

③包装器具产品的收入确认政策和时间标准

公司将产品交付给客户，客户对产品的质量、品种规格等验收确认，公司在收到客户确认反馈信息后确认销售收入的实现。

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售商品收入相应的业务特点系订单式生产经营模式，新产品中标并成功签订合同即意味着未来产品的销售已经确定，根据订单完成产品并经验收确认后确认销售收入实现。

(3) 本公司确认提供劳务收入的具体原则

①物流服务收入的确认政策和时间标准：

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，月末按当月实际提供服务量及与客户合同约定的收费标准计算确认收入。

②包装相关服务收入

包装器具规划、设计和包装器具维修保养服务，及汽车零部件检测服务和汽车零部件配套服务，在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，月末按当月实际提供服务量及与客户合同约定的收费标准计算确认收入。

(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

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对年末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用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费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益

（2）使用权资产和租赁负债

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 27、长期资产减值。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。	无重大影响	

其他说明

无

(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	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供交通运输、不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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（%）
本公司	15.00
上海联明包装设计有限公司	15.00
武汉联明汽车包装有限公司	15.00
武汉联明晨通物流有限公司	20.00
烟台联明众驰机械有限公司	20.00
其他子公司	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231007882 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本年公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 本公司的子公司上海联明包装设计有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202131005952 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本年上海联明包装设计有限公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 本公司的子公司武汉联明汽车包装有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202342009780 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本年武汉联明汽车包装有限公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

4. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)为支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本年公司的子公司武汉联明晨通物流有限公司和烟台联明众驰机械有限公司享受上述税收优惠。

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	132,351.61	174,778.44
银行存款	402,025,733.95	493,646,659.45
其他货币资金	10,442,720.11	16,448,604.07
合计	412,600,805.67	510,270,041.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,442,515.42	16,448,399.58
合计	10,442,515.42	16,448,399.58

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,000,463.00	100,150,194.70	/
其中：			
理财产品	130,000,463.00	100,150,194.70	/
合计	130,000,463.00	100,150,194.70	/

其他说明：

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

(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

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

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

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		
6 个月以内（含 6 个月）	231,282,953.54	350,308,801.34
6 个月-1 年（含 1 年）	46,255,039.28	17,997,825.96
1 年以内小计	277,537,992.82	368,306,627.30
1 至 2 年	6,258,343.15	5,644,345.76
2 至 3 年	772,781.02	184,995.37
3 年以上		188,000.00
合计	284,569,116.99	374,323,968.43

(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	51,975,744.10	18.26	25,987,872.06	50.00	25,987,872.04	49,767,787.05	13.30	24,883,893.54	50.00	24,883,893.51
其中：										
应收客户款项	51,975,744.10	18.26	25,987,872.06	50.00	25,987,872.04	49,767,787.05	13.30	24,883,893.54	50.00	24,883,893.51
按组合计提坏账准备	232,593,372.89	81.74	1,816,938.33	0.78	230,776,434.56	324,556,181.38	86.70	1,692,046.66	0.52	322,864,134.72
其中：										
应收客户款项	232,593,372.89	81.74	1,816,938.33	0.78	230,776,434.56	324,556,181.38	86.70	1,692,046.66	0.52	322,864,134.72
合计	284,569,116.99	/	27,804,810.39	/	256,764,306.60	374,323,968.43	/	26,575,940.20	/	347,748,028.23

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华人运通（山东）科技有限公司	49,603,862.23	24,801,931.12	50.00	收回可能性存在重大不确定性
华人运通（江苏）技术有限公司	2,040,582.82	1,020,291.41	50.00	收回可能性存在重大不确定性
高合（青岛）汽车销售服务有限公司	331,299.05	165,649.53	50.00	收回可能性存在重大不确定性

合计	51,975,744.10	25,987,872.06	50.00	/
----	---------------	---------------	-------	---

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

组合计提项目：应收客户款

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（%）
6 个月以内（含 6 个月）	213,860,767.06		
6 个月-1 年（含 1 年）	13,130,619.27	656,530.96	5.00
1—2 年（含 2 年）	5,468,619.72	1,093,723.95	20.00
2—3 年（含 3 年）	133,366.84	66,683.42	50.00
合计	232,593,372.89	1,816,938.33	

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	
按单项计提坏账准备	24,883,893.54	1,103,978.52				25,987,872.06
按组合计提坏账准备	1,692,046.66	313,436.05	544.38	188,000.00		1,816,938.33
其中：应收客户款项	1,692,046.66	313,436.05	544.38	188,000.00		1,816,938.33
合计	26,575,940.20	1,417,414.57	544.38	188,000.00		27,804,810.39

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	188,000.00

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
客户一	99,281,510.82		99,281,510.82	34.89	18,971.82
客户二	51,975,744.10		51,975,744.10	18.26	25,987,872.06
客户三	22,216,749.78		22,216,749.78	7.81	
客户四	20,461,672.06		20,461,672.06	7.19	151,714.85
客户五	12,423,088.29		12,423,088.29	4.37	
合计	206,358,765.05		206,358,765.05	72.52	26,158,558.73

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
应收票据	65,023,312.19	24,914,900.36
合计	65,023,312.19	24,914,900.36

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,934,365.45	
合计	29,934,365.45	

(4). 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

项目	年初余额		本年增减变动金额		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	24,914,900.36		40,108,411.83		65,023,312.19	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8). 其他说明：

适用 不适用

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	2,370,064.71	72.09	4,211,603.36	94.15
1 至 2 年	715,580.95	21.76	60,165.90	1.35
2 至 3 年	740.00	0.02	201,400.18	4.50
3 年以上	201,400.00	6.13		
合计	3,287,785.66	100.00	4,473,169.44	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(%)
单位一	692,373.60	21.06
单位二	452,324.19	13.76
单位三	433,571.45	13.19
单位四	207,181.94	6.30
单位五	201,400.00	6.13
合计	1,986,851.18	60.44

其他说明

适用 不适用

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	40,514,814.93	16,193,404.23
合计	40,514,814.93	16,193,404.23

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	41,450,131.30	16,004,376.02
1年以内小计	41,450,131.30	16,004,376.02
1至2年	1,299,346.00	1,219,530.00
2至3年	197,822.00	27,246.00
3年以上	1,062,233.00	1,066,695.00
合计	44,009,532.30	18,317,847.02

(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
备用金	478,659.99	148,768.65
押金及保证金	3,164,530.00	3,656,679.00
往来款	707,115.00	628,908.00
其他	747,338.44	422,044.34
代理进口业务款	38,911,888.87	13,461,447.03
合计	44,009,532.30	18,317,847.02

(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	1,505,242.79	619,200.00		2,124,442.79
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,386,223.68			1,386,223.68
本期转回	15,949.10			15,949.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,875,517.37	619,200.00		3,494,717.37

 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	
按单项计提坏账准备	619,200.00					619,200.00
按组合计提坏账准备	1,505,242.79	1,386,223.68	15,949.10			2,875,517.37
其中: 备用金、保证金押金、往来款等应收款项	1,505,242.79	1,386,223.68	15,949.10			2,875,517.37
合计	2,124,442.79	1,386,223.68	15,949.10			3,494,717.37

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
单位一	10,586,308.60	24.05	代理进口业务款	1 年以内	529,315.43
单位二	7,199,945.93	16.36	代理进口业务款	1 年以内	359,997.30
单位三	5,030,171.56	11.43	代理进口业务款	1 年以内	251,508.58
单位四	4,215,322.80	9.58	代理进口业务款	1 年以内	210,766.14
单位五	3,900,219.96	8.86	代理进口业务款	1 年以内	195,011.00
合计	30,931,968.85	70.28	/	/	1,546,598.44

(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	110,995,340.02	3,110,638.22	107,884,701.80	101,523,033.59	3,146,635.74	98,376,397.85
在产品	39,048,458.11	5,773,837.91	33,274,620.20	43,667,374.03	7,772,714.99	35,894,659.04
库存商品	75,645,489.55	7,891,976.62	67,753,512.93	68,974,093.37	7,327,313.54	61,646,779.83
周转材料、包装物	594,925.01		594,925.01	753.50		753.50
委托加工物资	27,491,393.96	2,541,634.01	24,949,759.95	20,443,550.13	1,882,097.80	18,561,452.33
模具	96,648,364.97	399,395.19	96,248,969.78	88,281,451.90	2,311,070.46	85,970,381.44
合同履约成本	11,406,350.51		11,406,350.51	11,051,849.93		11,051,849.93
合计	361,830,322.13	19,717,481.95	342,112,840.18	333,942,106.45	22,439,832.53	311,502,273.92

(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	3,146,635.74	59,346.96		95,344.48		3,110,638.22
在产品	7,772,714.99			1,998,877.08		5,773,837.91
库存商品	7,327,313.54	1,452,020.57		887,357.49		7,891,976.62
委托加工物资	1,882,097.80	697,138.97		37,602.76		2,541,634.01
模具	2,311,070.46			1,911,675.27		399,395.19
合计	22,439,832.53	2,208,506.50		4,930,857.08		19,717,481.95

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

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
当前合同	37,320,004.62	7,207,139.08	6,737,537.11	37,789,606.59
其中：				
北汽戴姆勒 H6 项目包装管理合同	35,792,665.12		4,474,083.12	31,318,582.00
赛科利项目包装管理合同		5,453,043.50	363,536.23	5,089,507.27
其他	1,527,339.50	1,754,095.58	1,899,917.76	1,381,517.32
小计	37,320,004.62	7,207,139.08	6,737,537.11	37,789,606.59
减：摊销期限超过一年的合同履约成本	26,268,154.69	115,101.39		26,383,256.08
合计	11,051,849.93	7,092,037.69	6,737,537.11	11,406,350.51

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
增值税留抵扣额	5,775,497.76	5,580,912.46
预缴企业所得税	2,803,763.44	1,553,342.97
合计	8,579,261.20	7,134,255.43

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	53,954,507.00	38,954,507.00
其中：上海重塑能源集团股份有限公司	19,954,507.00	19,954,507.00
苏州清源华擎二号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00
河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	53,954,507.00	38,954,507.00

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司持有上海重塑能源集团股份有限公司 149,416 股，持股占比 0.1838%

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元参与投资苏州清源华擎二号创业投资合伙企业（有限合伙），占其总认缴出资额的 8.50%。截至报告期末，公司已实缴 400 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元参与投资河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙），占其总认缴出资额的 0.70%。截至报告期末，公司已实缴 3,000 万元。

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	584,376,265.73	636,683,949.78
固定资产清理		
合计	584,376,265.73	636,683,949.78

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	运输设备	仪器设备	电子设备	工具器具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	537,573,257.90	555,789,451.84	46,910,391.61	6,182,528.81	19,344,281.93	12,077,335.35	1,177,877,247.44
2.本期增加金额	1,044,019.26	7,222,931.79	500,259.23	7,522.12	124,562.05		8,899,294.45
(1) 购置	34,844.95	6,218,665.76	500,259.23	7,522.12	124,562.05		6,885,854.11
(2) 在建工程转入	1,009,174.31	1,004,266.03					2,013,440.34
3.本期减少金额		30,047,238.69	471,802.62		167,482.97		30,686,524.28
(1) 处置或报废		4,437,865.57	471,802.62		167,482.97		5,077,151.16
(2) 转入在建工程		25,609,373.12					25,609,373.12
4.期末余额	538,617,277.16	532,965,144.94	46,938,848.22	6,190,050.93	19,301,361.01	12,077,335.35	1,156,090,017.61
二、累计折旧							
1.期初余额	217,205,286.18	252,245,157.09	38,579,134.30	5,660,554.92	16,308,295.55	11,194,869.62	541,193,297.66
2.本期增加金额	12,861,012.51	22,989,821.23	1,344,054.55	117,048.35	509,671.81	20,507.13	37,842,115.58
(1) 计提	12,861,012.51	22,989,821.23	1,344,054.55	117,048.35	509,671.81	20,507.13	37,842,115.58
3.本期减少金额		6,709,077.77	448,212.50		164,371.09		7,321,661.36
(1) 处置或报废		615,892.63	448,212.50		164,371.09		1,228,476.22
(2) 转入在建工程		6,093,185.14					6,093,185.14
4.期末余额	230,066,298.69	268,525,900.55	39,474,976.35	5,777,603.27	16,653,596.27	11,215,376.75	571,713,751.88
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	308,550,978.47	264,439,244.39	7,463,871.87	412,447.66	2,647,764.74	861,958.60	584,376,265.73
2.期初账面价值	320,367,971.72	303,544,294.75	8,331,257.31	521,973.89	3,035,986.38	882,465.73	636,683,949.78

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,508,008.64

(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	76,024,821.99	56,148,053.24
工程物资		
合计	76,024,821.99	56,148,053.24

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
上海基地设备	26,789,965.82		26,789,965.82	28,972,298.70		28,972,298.70
烟台基地设备	8,407,372.39		8,407,372.39	5,607,302.01		5,607,302.01
沈阳基地设备	22,803,950.95		22,803,950.95	3,281,778.90		3,281,778.90
武汉基地设备	17,685,193.21		17,685,193.21	17,644,502.94		17,644,502.94

其他	338,339.62		338,339.62	642,170.69		642,170.69
合计	76,024,821.99		76,024,821.99	56,148,053.24		56,148,053.24

(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
上海基地设备-1000T 大冲自动线	13,306,500.00	5,931,569.41	195,591.92	6,127,161.33			115.86	已完工				自筹
上海基地设备-C1YX-2	7,066,358.10	4,825,678.66	424,674.71			5,250,353.37	74.30	进行中				自筹
上海基地设备-A2LL 扩能集成	9,343,935.17	7,003,881.34	890,125.00			7,894,006.34	84.48	进行中				自筹
上海基地设备-L234	6,383,536.12	4,016,600.99	911,356.98			4,927,957.97	77.20	进行中				自筹
沈阳基地设备-358L 项目	32,089,172.05	3,152,856.49	19,522,172.05			22,675,028.54	70.66	进行中				自筹
武汉基地设备-BEV3 项目	25,870,500.00	11,242,443.81				11,242,443.81	43.46	进行中				自筹
武汉基地设备-D2UC-2 项目	8,627,600.00	6,377,001.61				6,377,001.61	73.91	进行中				自筹
合计	102,687,601.44	42,550,032.31	21,943,920.66	6,127,161.33		58,366,791.64	/	/			/	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,193,552.51	8,193,552.51
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,193,552.51	8,193,552.51

二、累计折旧		
1.期初余额	4,916,131.20	4,916,131.20
2.本期增加金额	819,355.21	819,355.21
(1)计提	819,355.21	819,355.21
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	5,735,486.41	5,735,486.41
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	2,458,066.10	2,458,066.10
2.期初账面价值	3,277,421.31	3,277,421.31

(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	软件系统	车辆牌照	合计
一、账面原值				
1.期初余额	169,260,613.00	11,283,821.37	600,800.00	181,145,234.37
2.本期增加金额				
(1)购置				
(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	169,260,613.00	11,283,821.37	600,800.00	181,145,234.37
二、累计摊销				
1.期初余额	37,902,063.66	9,994,190.08	268,401.85	48,164,655.59
2.本期增加金额	1,776,625.11	358,747.86	30,040.02	2,165,412.99
(1)计提	1,776,625.11	358,747.86	30,040.02	2,165,412.99
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	39,678,688.77	10,352,937.94	298,441.87	50,330,068.58
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	129,581,924.23	930,883.43	302,358.13	130,815,165.79
2.期初账面价值	131,358,549.34	1,289,631.29	332,398.15	132,980,578.78

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津骏和实业有限公司	107,784,832.59			107,784,832.59
合计	107,784,832.59			107,784,832.59

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
天津骏和实业有限公司	107,784,832.59			107,784,832.59
合计	107,784,832.59			107,784,832.59

(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

经过减值测试，截至 2024 年 6 月 30 日止，商誉的账面价值为 0 元

28、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时建筑	154,078.15	22,844.04	19,669.56		157,252.63
自用模具	4,474,968.17		311,220.66		4,163,747.51
维修、改造工程	13,336,606.41	952,311.19	1,185,960.05		13,102,957.55
包装物	863,214.56		95,048.76		768,165.80
合计	18,828,867.29	975,155.23	1,611,899.03		18,192,123.49

其他说明：

无

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
坏账准备	31,088,974.25	5,103,071.72	28,489,783.11	4,558,238.91
可抵扣亏损	24,315,868.29	6,078,967.12	17,752,212.07	4,438,053.01

政府补助	34,949,927.46	7,875,421.61	36,576,825.14	8,211,716.37
存货跌价准备	14,137,547.30	2,673,167.62	15,197,919.52	2,917,300.98
长期资产账面价值与计税基础之间的可抵扣暂时性差异	529,615.31	26,480.77	529,615.30	26,480.77
租赁负债	2,638,082.71	395,712.40	3,476,870.49	521,530.57
合计	107,660,015.32	22,152,821.24	102,023,225.63	20,673,320.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,898,970.64	5,724,742.66	23,241,705.28	5,810,426.32
交易性金融资产公允价值变动	463.00	69.45	150,194.70	22,529.21
使用权资产	2,458,066.10	368,709.92	3,277,421.31	491,613.19
合计	25,357,499.74	6,093,522.03	26,669,321.29	6,324,568.72

(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

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	5,579,934.65	7,241,913.01
坏账准备	210,553.51	210,599.88
商誉减值准备	107,784,832.59	107,784,832.59
可抵扣亏损	66,505,508.48	61,382,165.45
政府补助	3,616,202.01	4,614,583.77
合计	183,697,031.24	181,234,094.70

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	7,250,229.45	7,250,229.45	
2025	11,142,011.43	11,142,011.43	
2026	9,562,246.59	9,562,246.59	
2027	10,163,550.28	10,163,550.28	
2028	28,387,470.73	23,264,127.70	
合计	66,505,508.48	61,382,165.45	/

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
预付设备及工程款	57,828.70		57,828.70	87,828.70		87,828.70
摊销期限超过一年的合同履约成本	26,383,256.08		26,383,256.08	26,268,154.69		26,268,154.69
合计	26,441,084.78		26,441,084.78	26,355,983.39		26,355,983.39

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	10,442,515.42	10,442,515.42	票据保证金	16,448,399.58	16,448,399.58	票据保证金
合计	10,442,515.42	10,442,515.42	/	16,448,399.58	16,448,399.58	/

其他说明：

无

32、短期借款
(1)、短期借款分类

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,450,000.00	102,600,000.00
合计	110,450,000.00	102,600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是：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
应付货款	130,953,391.56	174,412,234.86
应付款项	9,298,384.93	15,661,944.92
暂估	111,491,862.05	69,147,340.02
合计	251,743,638.54	259,221,519.80

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	13,000.00	355,809.93
合计	13,000.00	355,809.93

(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	7,303,364.57	10,235,380.27
合计	7,303,364.57	10,235,380.27

(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	22,282,410.01	70,444,658.11	82,096,679.53	10,630,388.59
二、离职后福利-设定提存计划	220,636.64	12,226,033.41	12,251,789.85	194,880.20
三、辞退福利		188,941.00	188,941.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,503,046.65	82,859,632.52	94,537,410.38	10,825,268.79

(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	21,672,252.63	60,686,220.99	72,303,849.64	10,054,623.98
二、职工福利费		960,804.82	960,804.82	
三、社会保险费	172,442.57	6,618,652.79	6,647,514.20	143,581.16
其中：医疗保险费	169,559.56	6,267,568.87	6,295,750.33	141,378.10
工伤保险费	2,640.31	314,615.26	315,052.51	2,203.06
生育保险费	242.70	36,468.66	36,711.36	
四、住房公积金	49,444.00	819,580.80	818,530.80	50,494.00
五、工会经费和职工教育经费	97,608.25	158,706.93	189,458.91	66,856.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	290,662.56	1,200,691.78	1,176,521.16	314,833.18
合计	22,282,410.01	70,444,658.11	82,096,679.53	10,630,388.59

(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	214,019.43	11,787,954.54	11,812,987.82	188,986.15
2、失业保险费	6,617.21	438,078.87	438,802.03	5,894.05
3、企业年金缴费				
合计	220,636.64	12,226,033.41	12,251,789.85	194,880.20

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	8,375,363.34	17,537,880.31
企业所得税	7,114,405.44	20,292,640.51
个人所得税	144,187.28	228,750.43
城市维护建设税	136,384.59	644,387.02
房产税	767,452.28	770,722.79
教育费附加	123,285.85	612,674.38
土地使用税	272,895.47	272,895.50
印花税	79,668.23	223,536.34
合计	17,013,642.48	40,583,487.28

其他说明：

无

41、其他应付款

(4). 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	47,523,814.69	52,747,718.52
合计	47,523,814.69	52,747,718.52

(5). 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
应付工程及设备款	25,813,180.61	23,298,308.63
预提费用	9,163,445.84	12,603,893.26
其他	12,547,188.24	16,845,516.63
合计	47,523,814.69	52,747,718.52

(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
江苏北人智能制造科技股份有限公司	1,462,303.62	工程及设备款尚未结算
徐州匠铸建设有限公司	6,655,671.16	工程及设备款尚未结算
合计	8,117,974.78	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,737,108.11	1,697,265.68
合计	1,737,108.11	1,697,265.68

其他说明：

无

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
待转销项税	637,666.13	693,217.28
合计	637,666.13	693,217.28

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	900,974.60	1,779,604.81
合计	900,974.60	1,779,604.81

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 85,682.63 元。

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	41,191,408.91	212,500.00	2,837,779.44	38,566,129.47	待摊销与资产相关的政府补助
合计	41,191,408.91	212,500.00	2,837,779.44	38,566,129.47	/

其他说明：

 适用 不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2 涉及政府补助的负债项目。

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	254,254,250.00						254,254,250.00

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）	91,162,302.72			91,162,302.72
其他资本公积	4,397,797.50			4,397,797.50
合计	95,560,100.22			95,560,100.22

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

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
安全生产费		3,962,446.37	3,962,446.37	
合计		3,962,446.37	3,962,446.37	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

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	120,375,520.83			120,375,520.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	120,375,520.83			120,375,520.83

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	976,746,191.61	977,112,328.78
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	976,746,191.61	977,112,328.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,006,718.99	105,490,100.10
减：提取法定盈余公积		9,239,622.27

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,191,190.00	96,616,615.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	943,561,720.60	976,746,191.61

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	364,246,449.31	282,317,946.56	491,398,853.08	385,265,940.95
其他业务	2,220,471.22	1,253,325.00	2,589,653.36	499,785.82
合计	366,466,920.53	283,571,271.56	493,988,506.44	385,765,726.77

(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
商品类型		
汽车零部件	149,092,417.15	142,904,209.40
模具	48,778,400.00	35,992,513.81
物流服务	86,660,945.53	55,745,689.81
包装服务	79,714,686.63	47,675,533.54
合计	364,246,449.31	282,317,946.56

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
城市维护建设税	437,219.46	947,433.09
教育费附加	356,753.02	646,317.92
房产税	2,630,330.23	2,394,649.64
土地使用税	774,748.92	781,344.01
车船使用税	20,316.28	24,004.54
印花税	231,928.94	305,404.21
其他	18,479.08	93,418.55
合计	4,469,775.93	5,192,571.96

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
职工薪酬	3,742,263.92	3,925,900.71
业务招待费	513,280.82	720,246.85
其他	370,741.99	1,023,272.86
合计	4,626,286.73	5,669,420.42

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
职工薪酬	15,146,219.19	15,273,573.73
折旧及摊销	5,615,516.22	6,272,458.05
业务招待费	3,035,947.97	2,817,858.61
办公费	444,382.49	652,851.19
租赁费	434,043.34	147,892.68
中介机构费	1,236,605.57	1,292,353.85
车辆使用费	332,716.01	459,732.89
其他	2,962,167.74	3,165,753.99
合计	29,207,598.53	30,082,474.99

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
材料费	1,217,068.25	4,231,837.31
职工薪酬	9,953,819.46	10,918,534.92
折旧及摊销	370,156.41	431,052.69
其他费用	1,990,487.31	1,499,195.07
合计	13,531,531.43	17,080,619.99

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	85,682.63	149,653.18
减：利息收入	-4,584,761.04	-4,339,870.47
汇兑损益	-3,409.14	-518.18
银行手续费	138,559.05	125,296.44
合计	-4,363,928.50	-4,065,439.03

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	3,519,336.54	5,282,063.58
进项税加计抵减	3,135,566.58	192,024.97
代扣个人所得税手续费	75,555.02	82,461.90
增值税减免	22,100.00	95,550.00
其他		61,020.46
合计	6,752,558.14	5,713,120.91

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 3 计入当期损益的政府补助

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
非流动金融资产持有期间的股利收入	15,419.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	782,113.55	2,247,358.11
处置非流动金融资产取得的投资收益		14,275,080.48
合计	797,533.25	16,522,438.59

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	-149,731.70	-910,561.79
其他非流动金融资产		-9,081,008.68
合计	-149,731.70	-9,991,570.47

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
应收账款坏账损失	-1,416,870.19	-743,753.15
其他应收款坏账损失	-1,370,274.58	114,256.58
合计	-2,787,144.77	-629,496.57

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	428,947.92	-5,959,714.59
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	428,947.92	-5,959,714.59

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
固定资产处置利得或损失	686,822.11	15,651.94
合计	686,822.11	15,651.94

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	482.17	28,623.44	482.17
其中：固定资产处置利得	482.17	28,623.44	482.17
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	17,585.33	1,001.06	17,585.33
合计	18,067.50	29,624.50	18,067.50

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	881.28	6,777.63	881.28
其中：固定资产处置损失	881.28	6,777.63	881.28
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			
罚款支出	50,000.00	20,000.00	50,000.00
其他	20,705.37	5,316.72	20,705.37
合计	71,586.65	32,094.35	71,586.65

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	7,484,813.65	4,018,181.32
递延所得税费用	-1,710,547.32	4,466,500.87
合计	5,774,266.33	8,484,682.19

(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	41,099,850.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,164,977.60
子公司适用不同税率的影响	1,660,915.41
调整以前期间所得税的影响	-3,018,234.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,200.00
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	1,280,835.76
研发费用加计扣除的影响	-350,428.44
所得税费用	5,774,266.33

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
利息收入	4,584,761.04	4,339,898.87
营业外收入	17,585.00	
政府补助	991,712.12	6,418,500.00
收回银行承兑汇票保证金	53,939,955.48	18,965,743.72
往来及代垫款	3,281,510.53	10,071,845.96
收回保证金、备用金	530,540.52	35,500.05
合计	62,815,524.17	39,831,488.60

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
管理费用、研发费用及销售费用	16,575,703.11	20,320,849.83
财务费用	138,559.05	128,970.39
支付银行承兑汇票保证金	47,934,071.32	22,637,216.49
往来及代垫款	28,568,208.70	2,251,747.19
营业外支出	70,705.37	
合计	93,287,247.55	45,338,783.90

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得其他非流动金融资产支付的现金	15,000,000.00	4,000,000.00
合计	15,000,000.00	4,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√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
理财产品到期收回	140,000,000.00	159,195,168.36
合计	140,000,000.00	159,195,168.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√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
购买理财产品	170,000,000.00	40,000,000.00
合计	170,000,000.00	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
租赁付款	838,787.78	
合计	838,787.78	

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

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,476,870.49			838,787.78		2,638,082.71
合计	3,476,870.49			838,787.78		2,638,082.71

(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	35,325,584.32	51,446,409.11
加：资产减值准备	428,947.92	5,959,714.59
信用减值损失	-2,787,144.77	629,496.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,842,115.58	33,551,144.73
使用权资产摊销	819,355.21	1,049,341.58
无形资产摊销	2,165,412.99	2,202,874.43
长期待摊费用摊销	1,611,899.03	1,493,933.18
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）	-686,822.11	-15,651.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	399.11	-21,845.81

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-149,731.70	-9,991,570.47
财务费用（收益以“－”号填列）	85,682.63	149,653.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-797,533.25	-16,522,438.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,479,500.63	-2,652,135.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-231,046.69	-1,814,365.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,181,618.34	24,648,033.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,695,132.34	56,984,430.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,833,584.38	-66,334,565.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,827,547.26	80,762,457.79
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	402,158,290.25	492,746,048.28
减：现金的期初余额	493,821,642.38	394,217,049.10
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	-91,663,352.13	98,528,999.18

(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

(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	402,158,290.25	493,821,642.38
其中：库存现金	132,351.61	174,778.44
可随时用于支付的银行存款	402,025,733.95	493,646,659.45
可随时用于支付的其他货币资 金	204.69	204.49
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	402,158,290.25	493,821,642.38
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

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 838,787.78 元。

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

(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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息	85,682.63	149,653.18
短期租赁费用	434,043.34	147,892.68

本年不存在计入资产成本的租赁费用。

本公司作为承租人其他信息如下：

本公司部分办公楼、厂房、仓库等系从外部单位租入，用于生产经营，租赁年限较长，且同等条件下具备优先续约的权利。本公司在可以合理预计的租赁期限内，根据租赁付款额现值确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内计提使用权资产折旧和确认融资费用。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

 适用 不适用

1) 可变租赁付款额

本公司的租赁付款均采用固定租金的形式，不存在可变租赁付款额。

2) 续租选择权

本公司租入的资产在同等条件下具有优先续租的权利，并且租赁的办公楼、厂房、仓库等系生产经营的重要场所，因此对于此类租赁使用续租选择权是较为普遍的。

3) 终止租赁选择权

本公司租入的资产包含续租选择权。这些条款用以最大化合同操作灵活性。在许多情况下，这些条款并未纳入租赁负债的计量，因此无法合理确定是否会行使这些选择权。

4) 余值担保

本公司未对租入资产提供余值担保。

5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

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

公司将短期房屋租赁、车辆租赁等按照短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，本年计入管理费用的租赁费为 434,043.34 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	984,205.86	
合计	984,205.86	

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
材料费	1,217,068.25	4,231,837.31
职工薪酬	9,953,819.46	10,918,534.92
折旧及摊销	370,156.41	431,052.69
其他费用	1,990,487.31	1,499,195.07
合计	13,531,531.43	17,080,619.99
其中：费用化研发支出	13,531,531.43	17,080,619.99
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	
烟台万事达金属机械有限公司	烟台	1,800.00	烟台	制造业	100.00		同一控制下企业合并
烟台联明众驰机械有限公司	烟台	700.00	烟台	仓储物流业		100.00	同一控制下企业合并
沈阳联明机械有限公司	沈阳	2,000.00	沈阳	制造业	100.00		新设
武汉联明机械有限公司	武汉	1,000.00	武汉	制造业	100.00		新设
上海联明晨通物流有限公司	上海	5,000.00	上海	仓储物流业	100.00		同一控制下企业合并
武汉联明晨通物流有限公司	武汉	100.00	武汉	仓储物流业		100.00	新设
天津骏和实业有限公司	天津	34,010.00	天津	仓储物流业	51.00		非同一控制下企业合并
天津金三国际物流有限公司	天津	10,800.00	天津	仓储物流业		51.00	非同一控制下企业合并
天津联明四季国际物流有限公司	天津	5,000.00	天津	仓储物流业		51.00	新设
武汉联明汽车包装有限公司	武汉	5,000.00	武汉	包装服务	100.00		同一控制下企业合并
上海联明包装设计	上海	1,000.00	上海	包装服务		100.00	同一控制下企

有限公司							业合并
烟台联驰机械有限公司	烟台	1,000.00	烟台	包装服务		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津骏和实业有限公司	49.00	-2,681,134.67		266,738,724.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

包括天津骏和实业有限公司及其全资子公司天津金三国际物流有限公司及天津联明四季国际物流有限公司。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津骏和实业有限公司	351,265,664.01	229,147,391.18	580,413,055.19	9,944,936.35	26,103,374.96	36,048,311.31	352,088,216.85	233,917,324.15	586,005,541.00	9,403,317.14	26,765,776.58	36,169,093.72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津骏和实业有限公司	4,876,607.18	-5,471,703.40	-5,471,703.40	-23,036,566.95	16,633,780.50	290,557.27	290,557.27	15,594,284.76

其他说明：

无

(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
武汉市江夏区财政补助建设厂房	4,016,182.75			168,445.02		3,847,737.73	与资产相关
食品工业园项目地基与配套设施建设补贴	3,196,875.05			85,249.98		3,111,625.07	与资产相关
天津骏和冷链物流中心项目补贴	3,495,625.00			89,250.00		3,406,375.00	与资产相关

天津金三冷链物流水产品加工集散中心项目地基与配套设施建设补贴	2,950,165.48			69,203.16		2,880,962.32	与资产相关
滨海新区现代服务业综合试点项目补贴	9,512,805.41			216,200.16		9,296,605.25	与资产相关
供应链体系项目天津金三标准化冷库提升改造项目补贴	81,533.32			4,529.64		77,003.68	与资产相关
制冷机改造补贴款	1,462,425.00			94,350.00		1,368,075.00	与资产相关
消毒设备补贴款	255,921.00			17,935.02		237,985.98	与资产相关
技术改造专项资金	1,382,716.32			331,851.84		1,050,864.48	与资产相关
技术改造专项资金—汽车零部件机器人生产线升级改造项目	3,926,000.03			204,000.00		3,722,000.03	与资产相关
年产 30 万台的汽车金属焊接零件技术改造项目专项资金	1,429,404.00			124,296.00		1,305,108.00	与资产相关
9BXX 生产线智能化技术改造项目专项资金	1,559,219.32			118,515.72		1,440,703.60	与资产相关
年产 16 万套汽车总成件生产线智能化技术改造项目补贴		212,500.00		10,991.40		201,508.60	与资产相关
新型墙体材料专项基金补贴	159,759.70			6,028.68		153,731.02	与资产相关
欧盟经济开发区管理委员会基础配套设施补贴款	4,346,306.35			977,394.90		3,368,911.45	与资产相关
智能升级项目专项资金	108,517.72			14,958.18		93,559.54	与资产相关
汽车零部件武汉生产基地项目专项补贴	3,307,952.46			304,579.74		3,003,372.72	与资产相关
合计	41,191,408.91	212,500.00		2,837,779.44		38,566,129.47	/

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

补助项目	会计科目	类型	本期发生额	上期发生额
递延收益结转（与资产相关）	其他收益	与资产相关	2,837,779.44	2,338,563.58
招聘失业人员补助	其他收益	与收益相关	5,000.00	
23 年江夏区技改专项资金(武汉市江夏区科学技术和经济信息化局)	其他收益	与收益相关	260,000.00	
2021 年奖励激励资金(江夏区管委会)	其他收益	与收益相关		442,500.00
武汉市科技局高新企业补贴款	其他收益	与收益相关	50,000.00	
上海市浦东新区贸易发展推进中心财政扶持款	其他收益	与收益相关		2,501,000.00
稳岗补贴	其他收益	与收益相关	344,757.10	
就业人员社保费补贴	其他收益	与收益相关	21,800.00	
合计			3,519,336.54	5,282,063.58

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、股权投资、应收款项、应付款项券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十六、1 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	65,023,312.19	
应收账款	284,569,116.99	27,804,810.39
其他应收款	44,009,532.30	3,494,717.37
合计	393,601,961.48	31,299,527.76

于 2024 年 6 月 30 日，本公司无对外提供财务担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 28,950.00 万元，其中：已使用授信金额为 11,045.00 万元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债					
应付票据	110,450,000.00				110,450,000.00
应付账款	251,743,638.54				251,743,638.54
其他应付款	39,405,839.91	8,117,974.78			47,523,814.69
租赁负债付款总额	1,848,940.84	924,470.42			2,773,411.26
合计	403,448,419.29	9,042,445.20			412,490,864.49

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负

债及未来的外币交易存在着一定的汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无带息债务。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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				
(一) 交易性金融资产			130,000,463.00	130,000,463.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			130,000,463.00	130,000,463.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			130,000,463.00	130,000,463.00
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				
(六) 应收款项融资			65,023,312.19	65,023,312.19
(七) 其他非流动金融资产			53,954,507.00	53,954,507.00
持续以公允价值计量的资产总额			248,978,282.19	248,978,282.19
(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

1. 公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的银行理财产品、结构性存款等，本公司以购买成本加上按预期收益率计算的应计收益确定其公允价值。

2. 公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

3. 公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司对上海重塑能源集团股份有限公司、苏州清源华擎二号创业投资合伙企业（有限合伙）和河南尚硕汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙）的投资，公司按年末估值确定该投资的公允价值。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海联明投资集团有限公司	上海市浦东新区金海路3288号	实业投资, 投资管理	3,500.00	69.92	69.92

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是徐涛明

其他说明：

无

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

本公司的子公司情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

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
上海集嘉机械有限公司	其他
上海联明保安服务有限公司	同受上海联明投资集团有限公司控制
上海曹路生态旅游有限公司	同受上海联明投资集团有限公司控制

其他说明

上海集嘉机械有限公司系受实际控制人直系亲属控制的关联方。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海联明投资集团有限公司	水电费	123,958.78			123,958.78
上海联明保安服务有限公司	服务费	46,680.00			315,597.19
上海曹路生态旅游有限公司	业务招待费	45,286.00			
上海集嘉机械有限公司	购二手卡车				22,455.60

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海集嘉机械有限公司	服务费	129,083.70	158,250.32

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海联明投资集团有限公司	房屋及建筑物	282,528.00				583,095.50	818,535.50	50,136.35	107,520.11		

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海联明投资集团有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	2023/8/11	2024/2/11	是
上海联明投资集团有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	2023/10/12	2024/4/11	是
上海联明投资集团有限公司	12,300,000.00	12,300,000.00	2022/12/11	2024/6/11	是
上海联明投资集团有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	2023/7/10	2024/1/10	是
上海联明投资集团有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	2023/11/9	2024/5/9	是
上海联明投资集团有限公司	12,700,000.00	12,700,000.00	2023/12/8	2024/6/8	是
上海联明投资集团有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00	2023/9/12	2024/3/12	是
上海联明投资集团有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00	2023/7/16	2024/2/16	是
上海联明投资集团有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	2024/1/11	2024/7/11	否
上海联明投资集团有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00	2024/6/27	2024/12/27	否
上海联明投资集团有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	2024/3/12	2024/9/12	否
上海联明投资集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2024/4/11	2024/10/11	否
上海联明投资集团有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	2024/2/6	2024/8/6	否

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	162.58	139.95

(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
应收账款	上海集嘉机械有限公司	125,980.61		100,812.07	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海联明保安服务有限公司	140,040.00	186,720.00
应付账款	上海联明投资集团有限公司	282,528.00	
租赁负债	上海联明投资集团有限公司	591,372.50	1,169,181.25
一年内到期的非流动负债	上海联明投资集团有限公司	1,142,364.85	1,116,163.49

(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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 2023 年 11 月 23 日，本公司与上海银行股份有限公司签订《银行承兑协议》，为本公司提供人民币 8,000.00 万元的授信额度，可用于开具银行承兑汇票，协议有效期自 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 10 日

2. 2023 年 6 月 19 日，本公司与北京银行股份有限公司上海分行签订《电子商业汇票服务协议》，为本公司提供人民币 5,000 万的授信额度，可用于贷款和开具银行承兑汇票，协议有效期自 2023 年 6 月 19 日至 2025 年 6 月 18 日。

3、2024 年 2 月 1 日，本公司与中国民生银行股份有限公司签订《综合授信合同》，为本公司提供人民币 8,000.00 万元的额度，可用于贷款和开具银行承兑汇票，协议有效期自 2024 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 30 日。

4、2023 年 11 月 16 日，本公司与江苏银行股份有限公司签订《银行承兑协议》，为本公司提供人民币 6,000.00 万元的额度，可用于贷款和开具银行承兑汇票，协议有效期自 2023 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日。

5、2024 年 4 月 10 日，本公司与上海农村商业银行股份有限公司签订《汇票承兑协议》，为本公司提供人民币 1,950.00 万元的额度，可用于贷款和开具银行承兑汇票，协议有效期自 2024 年 4 月 16 日至 2024 年 11 月 13 日。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司在上述担保限额内用于担保的保证金余额为 10,442,515.42 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：汽车零部件板块、供应链综合服务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车零部件板块	供应链综合服务	分部间抵销	合计
一、营业收入	200,132,275.41	167,736,861.39	1,402,216.27	366,466,920.53
其中：对外交易收入	199,942,221.65	166,524,698.88		366,466,920.53
分部间交易收入	190,053.76	1,212,162.51	1,402,216.27	
二、销售费用	2,633,969.51	1,992,317.22		4,626,286.73
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-1,133,593.45	-1,653,551.32		-2,787,144.77
五、资产减值损失	428,947.92			428,947.92
六、利润总额（亏损）	159,009,411.57	42,071,006.48	159,980,567.40	41,099,850.65
七、所得税费用	-2,290,203.35	8,061,554.79	-2,914.89	5,774,266.33
八、净利润（亏损）	161,299,614.92	34,009,451.69	159,983,482.29	35,325,584.32
九、资产总额	1,927,133,017.48	1,024,279,748.24	778,114,320.17	2,173,298,445.55
十、负债总额	457,900,901.49	150,372,487.21	115,465,259.29	492,808,129.41
十一、其他重要的非现金项目				
其中：商誉原值	107,784,832.59			107,784,832.59
商誉减值准备	107,784,832.59			107,784,832.59

- (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		
6 个月以内（含 6 个月）	78,588,102.15	161,863,921.47
6 个月-1 年（含 1 年）	35,929,886.86	353,326.20
1 年以内小计	114,517,989.01	162,217,247.67
1 至 2 年	43,782.75	1,585,000.00
2 至 3 年	86,500.52	8,843.94
合计	114,648,272.28	163,811,091.61

(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	46,177,139.68	40.28	23,088,569.84	50.00	23,088,569.84	44,058,646.63	26.90	22,029,323.32	50.00	22,029,323.31
其中：										
应收客户款项	46,177,139.68	40.28	23,088,569.84	50.00	23,088,569.84	44,058,646.63	26.90	22,029,323.32	50.00	22,029,323.31
按组合计提坏账准备	68,471,132.60	59.72	91,051.05	0.13	68,380,081.55	119,752,444.98	73.10	22,088.28	0.02	119,730,356.70
其中：										
合并关联方	18,980,576.90	16.56			18,980,576.90	10,495,171.95	6.41			10,495,171.95
应收客户款项	49,490,555.70	43.16	91,051.05	0.18	49,399,504.65	109,257,273.03	66.70	22,088.28	0.02	109,235,184.75

合计	114,648,272.28	/	23,179,620.89	/	91,468,651.39	163,811,091.61	/	22,051,411.60	/	141,759,680.01
----	----------------	---	---------------	---	---------------	----------------	---	---------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华人运通(山东)科技有限公司	46,177,139.68	23,088,569.84	50.00	收回可能性存在重大不确定性
合计	46,177,139.68	23,088,569.84	50.00	/

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

组合计提项目: 合并关联方

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	14,920,433.53		
6 个月—1 年 (含 1 年)	4,060,143.37		
合计	18,980,576.90		

按组合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

组合计提项目: 应收客户款项

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	47,749,130.15		
6 个月—1 年 (含 1 年)	1,732,581.61	86,629.08	5.00
1—2 年 (含 2 年)			20.00
2—3 年 (含 3 年)	8,843.94	4,421.97	50.00
合计	49,490,555.70	91,051.05	

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

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	22,088.28			22,088.28

2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,962.77			68,962.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	91,051.05			91,051.05

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	
按单项计提坏账准备	22,029,323.32	1,059,246.52				23,088,569.84
按组合计提坏账准备	22,088.28	68,962.77				91,051.05
其中：合并关联方						
应收客户款项	22,088.28	68,962.77				91,051.05
合计	22,051,411.60	1,128,209.29				23,179,620.89

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
客户一	46,177,139.68		46,177,139.68	40.28	23,088,569.84
客户二	13,799,488.76		13,799,488.76	12.04	
客户三	13,577,943.32		13,577,943.32	11.84	
客户四	11,556,130.50		11,556,130.50	10.08	2,395.98
客户五	5,410,453.89		5,410,453.89	4.72	47,651.15
合计	90,521,156.15		90,521,156.15	78.96	23,138,616.97

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	239,095,346.24	226,423,528.99
合计	239,095,346.24	226,423,528.99

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

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
 适用 不适用

(11). 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

(12). 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（含 1 年）	84,442,730.32	77,188,481.19
1 年以内小计	84,442,730.32	77,188,481.19
1 至 2 年	94,635,202.27	111,657,135.41
2 至 3 年	40,945,742.08	10,600,000.00
3 年以上	19,115,467.72	27,015,467.72
合计	239,139,142.39	226,461,084.32

(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
关联方往来款	238,833,219.40	226,279,977.67
押金及保证金	30,000.00	30,000.00
备用金	189,075.99	126,384.65
其他	86,847.00	24,722.00
合计	239,139,142.39	226,461,084.32

(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	37,555.33			37,555.33
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,240.82			6,240.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	43,796.15			43,796.15

 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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	37,555.33	6,240.82				43,796.15
其中：合并关联方						
备用金、保证金押金、其他往来款等应收款项	37,555.33	6,240.82				43,796.15
合计	37,555.33	6,240.82				43,796.15

 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
烟台万事达金属机械有限公司	98,379,513.91	41.14	往来款	1-2 年	
武汉联明机械有限公司	71,565,697.68	29.93	往来款	6 个月以内	
沈阳联明机械有限公司	68,888,007.81	28.80	往来款	6 个月以内	
工伤备用金	187,075.99	0.08	备用金	6 个月以内	9,353.80
项目备用金	61,600.00	0.03	其他	6 个月以内	3,080.00
合计	239,081,895.39	99.98	/	/	12,433.80

(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	764,316,510.65		764,316,510.65	764,316,510.65		764,316,510.65
合计	764,316,510.65		764,316,510.65	764,316,510.65		764,316,510.65

(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
上海联明晨通物流有限公司	121,536,430.63			121,536,430.63		
沈阳联明机械有限公司	20,256,620.00			20,256,620.00		
烟台万事达金属机械有限公司	71,036,101.47			71,036,101.47		
武汉联明机械有限公司	10,299,100.00			10,299,100.00		

天津骏和实业有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
武汉黎明汽车包装有限公司	161,188,258.55			161,188,258.55		
合计	764,316,510.65			764,316,510.65		

(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	132,060,226.64	112,164,451.62	174,522,795.35	152,791,435.39
其他业务	3,568,587.71	3,086,785.89	2,570,155.71	2,171,489.31
合计	135,628,814.35	115,251,237.51	177,092,951.06	154,962,924.70

(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	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
车身零部件	83,281,826.64	76,171,937.81	83,281,826.64	76,171,937.81
模具	48,778,400.00	35,992,513.81	48,778,400.00	35,992,513.81
合计	132,060,226.64	112,164,451.62	132,060,226.64	112,164,451.62

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00	58,160,000.00
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	713,363.55	2,247,358.11
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		
处置非流动金融资产取得的投资收益		14,275,080.48
非流动金融资产持有期间的股利收入	15,419.70	
合计	160,728,783.25	74,682,438.59

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	686,822.11	
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	3,519,336.54	
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	647,801.55	
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	-53,519.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,233,221.60	主要系先进制造业增值税加计抵减
减：所得税影响额	1,543,019.54	
少数股东权益影响额（税后）	190,734.47	
合计	6,299,908.64	

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	2.59	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.12	0.12

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：徐涛明

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用