

# 申科滑动轴承股份有限公司

## 2024 年半年度报告

二〇二四年八月二十九日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何建南、主管会计工作负责人谢昶及会计机构负责人(会计主管人员)何碧君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	17
第五节	环境和社会责任	19
第六节	重要事项	20
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

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、申科股份	指	申科滑动轴承股份有限公司
申科科技	指	浙江申科滑动轴承科技有限公司
浙江华宸	指	浙江华宸机械有限公司
申科装备	指	浙江申科特种装备有限公司
申科智控	指	浙江申科智控科技有限公司
申科信息	指	浙江申科信息技术有限公司
上海申科	指	上海申科滑动轴承有限公司
浙江金轮	指	浙江金轮机电实业有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	申科滑动轴承股份有限公司章程
报告期、本期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告	指	2024 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	申科股份	股票代码	002633
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	申科滑动轴承股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	申科股份		
公司的外文名称（如有）	SHENKE SLIDE BEARING CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	SKGF		
公司的法定代表人	何建南		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈兰燕	张秀玲
联系地址	浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道建工东路1号	浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道建工东路1号
电话	0575-89005608	0575-89005608
传真	0575-89005609	0575-89005609
电子信箱	zhengquan@shenke.com	zhengquan@shenke.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	161,964,898.08	131,318,913.77	23.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,635,411.47	-7,844,397.42	184.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,509,295.89	-9,690,973.95	156.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,711,909.09	-19,966,963.28	41.34%
基本每股收益（元/股）	0.0442	-0.0523	184.51%
稀释每股收益（元/股）	0.0442	-0.0523	184.51%
加权平均净资产收益率	1.60%	-1.84%	3.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	660,881,856.72	656,967,124.29	0.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	419,355,201.40	412,474,730.92	1.67%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	941,775.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,251.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,088.21	代扣个人所得税手续费返还
合计	1,126,115.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事厚壁滑动轴承及部套件的研发、生产与销售，产品主要包括 DQY 端盖式滑动轴承系列、ZQ/ZQKT 座式滑动轴承系列、ZH 动静压座式滑动轴承系列、VTBS 立式推力轴承系列、1000MW/600MW/300MW 轴承系列及轴承部套件等，广泛应用于高速、重载、高精度、大功率的机械设备。

1、DQY 端盖式滑动轴承系列：主要应用于大中型交、直流电动机和其他旋转机械，具有自动调心、噪声振动小、体积小、使用维护方便等优点。通过轴承结构的改进，该系列产品结构紧凑、体积较小、占用空间较小，有利于电机内部空间的布置。

2、ZQ/ZQKT 座式滑动轴承系列：主要应用于大中型交、直流电动机和其他旋转机械，具有自动调心、可靠性高、使用维护方便等优点。该系列产品承载能力大，适应较高的转速，能够保持转子系统的稳定性和可靠性。

3、ZH 动静压座式滑动轴承系列：主要应用于大型可逆变速交、直流电动机，如轧钢机、矿井提升机等。该系列产品通过动压、静压联合作用，可满足电动机转子逆转、变速等特殊工况的需求，具有承载能力大、功耗小、磨损小等优点。

4、VTBS 立式推力轴承系列：主要应用于水轮发电机、水泵等，具有承载能力大、使用寿命长、负载均匀等优点，应用领域包括水力发电、污水处理、引水工程等。

5、1000MW/600MW/300MW 轴承系列：主要应用于汽轮发电机。该系列的主要产品为 600MW 汽轮发电机可倾瓦轴承，该轴承的轴瓦采用圆形瓦与可倾瓦组合的特殊结构，具有耗电小、温升低、稳定性好等优点，能够满足大容量发电机性能需求。

6、轴承部套件：水电、火电、风电、核电类发电设备及电动机中轴承外围的部件及配套件，包括发电机主轴、水轮发电机蜗壳、汽轮发电机端盖、燃气轮机透平气缸、风电轮毂、机舱、风力发电机机座等。该类产品主要根据客户需求定制而成。

#### (2) 经营模式

由于不同主机设备在运行工况、性能要求等方面存在较大差异，与之配套的厚壁滑动轴承需根据主机的不同需求进行设计与制造，因此厚壁滑动轴承无法进行大批量生产，呈现小批量、多品种、多规格的特性，于是形成了行业特有的经营模式——按订单生产、以销定产。本公司的经营模式如下：

- 1、采购模式：公司的原材料和零部件主要是通过公司采购部向国内厂商采购。
- 2、生产模式：在生产制造方面，本公司实行订单驱动、计划生产的管理模式。
- 3、销售模式：采取直销的模式，由公司市场部负责根据公司经营目标制定营销计划并进行客户管理。

#### (3) 所属行业发展情况

我国轴承行业经历从无到有，从小到大的长足发展，已形成较大的经济规模，我国已成为世界轴承制造大国。根据国家统计局统计，全国已形成五大轴承产业集聚区，分别为瓦房店轴承产业集聚区、洛阳轴承产业集聚区、苏锡常轴承产业集聚区、浙东轴承产业集聚区、聊城轴承产业集聚区。除此之外，还有一批分布在全国各地具有特色的专、精、特、新企业。近年来我国轴承工业得到快速发展，当前已是世界第三大轴承生产国家，但随着工业发达国家加大在华投资力度，在市场竞争中不断巩固其高端市场份额，挤压国内轴承企业在高端市场的发展空间，我国轴承工业已逐渐形成了“国际轴承市场竞争国内化、国内轴承市场竞争国际化”的行业发展态势。

产业政策方面，国家近年来出台了一系列政策、法规，鼓励装备制造企业发展和技术进步，提高关键零部件自主化水平，实现滑动轴承产品的进口替代，推进国产化进程。

根据 Grand View Research，2023 年全球轴承市场规模为 1209.8 亿美元，其中亚太地区份额为 40%，并预计到 2030 年将达到 2266.0 亿美元。随着制造业的转型升级和新兴产业的快速发展，轴承行业将面临更大的市场需求和发展机遇，具有广阔的成长空间。

#### （4）所属行业的周期性特点

滑动轴承行业作为通用设备行业的细分领域，周期性主要受宏观经济周期、下游装备制造业以及产业政策影响。滑动轴承产品的市场需求受固定资产投资的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整会影响滑动轴承行业的景气度。滑动轴承产品的生产和销售受季节因素影响不明显。

#### （5）公司行业地位

公司是我国厚壁滑动轴承领域的重点企业，系国家高新技术企业，公司的研发、设计与制造能力处于行业前列，在市场占有率、技术开发、生产工艺和品牌知名度等方面也均居行业前列。

## 二、核心竞争力分析

公司经营滑动轴承制造三十多年，积累了丰富的行业经验，锤炼和培养了一批优秀的研发、销售、管理团队，形成了自己的核心竞争力。

### 1、雄厚的装备制造能力

公司经过多年的经营实践，积累了强大的生产制造能力。一方面，公司装备实力雄厚，车间配备增材制造中心（合金 3D 打印）、自动化软性生产线、仓储立体库等高端设备；另一方面，公司的制造能力雄厚，公司长期以来一直注重技术人员的培养和引进，具备经验丰富、技术熟练的技术和生产人员，拥有多项工艺技术储备。

### 2、技术创新能力

公司自设立以来始终把研发和技术创新作为企业可持续快速发展原动力，经过多年的研究和不断的投入，依托公司坚实的技术基础、高效的技术团队及合理的科研机制，公司在大型机械制造方面的技术水平始终保持行业领先，掌握并取得了一系列的技术成果，从而巩固了公司在国内同行中的领先地位。

### 3、产品品种齐全，产品结构合理

公司是为大中型电动机、大型机械设备、发电设备提供厚壁滑动轴承及部套件的专业供应商。目前公司已形成相对完整的厚壁滑动轴承产品系列和齐全的产品规格，是国内品种最多，规格最全的厚壁滑动轴承生产厂家之一。

### 4、优质的客户资源

公司在滑动轴承领域从业三十多年，凭借过硬的技术、周到的服务，树立了良好的品牌形象，积累了优质的客户资源。公司主要客户包括上海电气，东方电气、704 研究所、哈尔滨电气等知名公司建立了良好的合作关系。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	161,964,898.08	131,318,913.77	23.34%	销售增涨所致

营业成本	125,481,105.70	108,159,254.72	16.02%	
销售费用	5,506,392.32	6,798,656.18	-19.01%	
管理费用	13,271,465.16	14,131,450.35	-6.09%	
财务费用	1,285,306.93	2,064,252.79	-37.74%	本期银行利率下降所致
研发投入	7,563,308.13	8,678,612.30	-12.85%	
经营活动产生的现金流量净额	-11,711,909.09	-19,966,963.28	41.34%	本期供应商支付较同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-700,630.00	3,130,720.00	-122.38%	同期处置固定资产，本期无处置所致
筹资活动产生的现金流量净额	-14,995,909.28	15,271,792.77	-198.19%	本期较同期增加归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-27,361,865.88	-1,563,824.85	-1,649.68%	本期较同期增加归还借款所致
税金及附加	3,107,507.35	2,244,060.18	38.48%	本期缴纳土地使用税增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内营业收入、营业成本较上年同期分别上涨 23.34%和 16.02%，主要系本期销售收入增加所致；

报告期内税金及附加 310.75 万元，较上年同期增长 38.48%，主要原因系本期缴纳土地使用税增加所致；

报告期内财务费用 128.53 万元，较上年同期下降 37.74%，主要原因系本期公司借款银行利率下降所致；

报告期内经营活动产生的现金流量净额-1171.19 万元，较上年同期上涨 41.34%，主要原因系本期供应商支付较上年同期减少所致；

报告期内投资活动产生的现金流量净额-70.06 万元，较上年同期下降 122.38%，主要原因是同期处置固定资产，本期无处置所致；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1499.59 万元，较上年同期下降 198.19%，主要原因系本期较上年同期增加归还借款所致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	161,964,898.08	100%	131,318,913.77	100%	23.34%
分行业					
大中型电动机及大型机械设备	113,286,971.15	69.95%	77,180,483.95	58.77%	46.78%
发电设备					
其中：火电	30,343,981.39	18.73%	23,333,305.50	17.78%	30.05%
水电	15,937,740.54	9.84%	24,547,934.53	18.69%	-35.08%
其他业务收入	2,396,205.00	1.48%	6,257,189.79	4.76%	-61.70%
分产品					
DQY 端盖式滑动轴承系列	24,127,699.49	14.90%	22,266,841.24	16.96%	8.36%
ZQ/ZQKT 座式滑动轴承系列	10,649,595.95	6.58%	10,710,063.41	8.16%	-0.56%

ZH 动静压座式滑动轴承系列	11,035,525.98	6.81%	6,279,434.53	4.78%	75.74%
VTBS 立式推动轴承系列	528,561.94	0.33%	2,295,518.58	1.75%	-76.97%
1000MW/600MW/300MW 轴承系列	17,619,902.35	10.87%	11,997,980.74	9.14%	46.86%
轴承部套件	61,227,502.79	37.80%	47,063,082.83	35.84%	30.10%
加工业务	11,615,191.93	7.17%	7,950,815.54	6.05%	46.09%
配件及其他	22,764,712.65	14.06%	16,497,987.11	12.56%	37.98%
其他业务收入	2,396,205.00	1.48%	6,257,189.79	4.76%	-61.70%
分地区					
国内	159,353,131.60	98.39%	117,440,622.51	89.43%	35.69%
国外	215,561.48	0.13%	7,621,101.47	5.81%	-97.17%
其他业务收入	2,396,205.00	1.48%	6,257,189.79	4.76%	-61.70%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
大中型电动机及大型机械设备	113,286,971.15	91,667,753.54	19.08%	46.78%	31.04%	9.72%
发电设备						
其中：火电	30,343,981.39	21,169,749.79	30.23%	30.05%	23.16%	3.89%
水电	15,937,740.54	12,509,808.86	21.51%	-35.08%	34.10%	-1.16%
小计	159,568,693.08	125,347,312.19	21.45%	27.59%	18.11%	6.31%
分产品						
DQY 端盖式滑动轴承系列	24,127,699.49	22,530,406.12	6.62%	8.36%	4.72%	3.24%
ZQ/ZQKT 座式滑动轴承系列	10,649,595.95	10,133,691.86	4.84%	-0.56%	-1.02%	0.43%
ZH 动静压座式滑动轴承系列	11,035,525.98	8,188,365.80	25.80%	75.74%	67.54%	3.63%
VTBS 立式推动轴承系列	528,561.94	356,043.58	32.64%	-76.97%	-80.92%	13.94%
1000MW/600MW/300MW 轴承系列	17,619,902.35	10,752,969.30	38.97%	46.86%	27.82%	9.09%
轴承部套件	61,227,502.79	49,623,558.24	18.95%	30.10%	24.06%	3.94%
加工业务	11,615,191.93	8,119,721.43	30.09%	46.09%	53.00%	-3.16%
配件及其他	22,764,712.65	15,642,555.87	31.29%	37.98%	12.55%	15.53%
小计	159,568,693.08	125,347,312.19	21.45%	27.59%	18.11%	6.31%
分地区						
国内	159,353,131.60	125,192,347.71	21.44%	35.69%	25.07%	6.67%
国外	215,561.48	154,964.48	28.11%	-97.17%	-97.43%	7.19%
小计	159,568,693.08	125,347,312.19	21.45%	27.59%	18.11%	6.31%

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

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	3,247,933.97	48.95%	计提资产减值冲回	具有可持续性
营业外收入	241,899.75	3.65%	供应商质量扣款收入	不具有可持续性
营业外支出	79,648.01	1.20%	各类赔偿款	不具有可持续性
信用减值	-3,488,450.57	-52.57%	计提坏账	具有可持续性

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	41,568,911.38	6.29%	61,128,719.48	9.30%	-3.01%	
应收账款	179,626,448.50	27.18%	137,220,295.25	20.89%	6.29%	
合同资产	9,190,858.00	1.39%	12,738,467.80	1.94%	-0.55%	
存货	139,822,470.58	21.16%	157,780,996.91	24.02%	-2.86%	
固定资产	186,672,557.39	28.25%	193,939,205.12	29.52%	-1.27%	
在建工程	635,754.72	0.10%	0.00	0.00%	0.10%	
短期借款	91,055,701.69	13.78%	103,897,607.62	15.81%	-2.03%	
合同负债	19,027,512.86	2.88%	2,424,962.36	0.37%	2.51%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,647,732.00	ETC 冻结、承兑汇票保证金、保函保证金	详见本报告第十节-七-1
应收票据			
存货			
固定资产	29,463,400.23	抵押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保

无形资产	35,849,480.12	抵押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保
应收款项融资			
合计	78,960,612.35		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
申科科技	子公司	滑动轴承、轴瓦等的研发、制造、销售	5000 万元	201,910,452.93	87,052,698.00	119,599,994.44	8,754,592.28	8,805,541.06
浙江华宸	子公司	滑动轴承、轴瓦等制造、销售；船用特种机械装置的制造、维护；太阳能光伏发电	1000 万元	8,511,094.35	8,481,233.95	0.00	-445.65	-445.65
申科装备	子公司	船用特种机械装置的生产、维护；滑动轴承、电机及配件的制造销售	1000 万元	113,819.89	-126,127.47	586,286.26	-409,320.84	-409,720.84
申科信息	子公司	信息系统集成服务、物联网系统软件开发、销售	1000 万元	61,360.52	-2,761,437.54	0.00	61.78	144.39
申科智控	子公司	智能科技、工业互联网科技、物联网科技、工业自动化科技	3000 万元	2,670.80	-2,329.20	0.00	-425.06	-425.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险。下游装备制造业快速发展，国内有实力的滑动轴承生产企业加大了各方面的投入，如引进国内外先进的生产设备和技术进行技术改造，加大对生产设备、检测设备、生产线的研发投入，引进高水平的科研人员，竞争实力得到显著提升。如果公司不能持续保持技术领先和产品质量优势地位，可能在市场竞争中失去已有的市场份额，导致公司市场占有率下降。为此，公司将进一步提高产品与服务质量，提升品牌影响力，巩固已有市场领域，同时将加大自主创新力度，提高产品核心技术，降低产品成本，形成具有高性价比的产品优势，以此来扩大市场占有率。

2、主要客户相对集中的风险。国内电动机和发电设备较高市场集中度的特点决定了为之配套的滑动轴承生产企业的主要客户相对集中，本公司产品销售对主要客户存在一定依赖。如果主要客户需求下降、或自主开发相关产品、或转向其他滑动轴承供应商采购相关产品，本公司的生产经营将受到一定的负面影响。为此，公司一方面将加大新产品的开发力度，及时调整产品结构，增强公司抵御风险的能力，另一方面将加大新客户的开发力度，以改变主要客户集中度较高的局面。

3、主要原材料价格波动的风险。目前公司主要原材料国内市场供应充足，且与主要供应商建立了较为长期稳定的合作关系，能够满足公司正常生产经营的需要。倘若原材料价格出现较大波动，将会增加公司产品成本，挤压公司盈利空间，从而影响到公司整体盈利水平和经营业绩。为此，公司将随时跟踪原材料价格波动情况，加强对市场信息的收集分析，做到对市场行情的准确判断，稳抓市场的最佳采购时间点。

4、技术风险。国内经济正处于转型升级期，行业技术创新和升级步伐不断加快，客户对产品的质量与工艺的要求逐步提高，如果本公司不能准确预测产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进，产品不能满足市场的需求，本公司的产品可能面临被淘汰的风险，公司的生产经营将会受到较大的影响。为此，公司将继续以市场为导向，寻求符合国家发展政策、具有较大市场潜力的新技术、新产品、新工艺，提高公司研发能力。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	28.64%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	《2023 年度股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2024-021）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.40%	2024 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 18 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2024-029）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.57%	2024 年 07 月 04 日	2024 年 07 月 05 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2024-035）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何建南	总经理	任期满离任	2024 年 06 月 18 日	任期届满
	董秘代行人	任免	2024 年 06 月 18 日	董秘聘任到位，卸任代行董秘职责
齐悦	董事	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	董事会换届离任
王社坤	独立董事	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	董事会换届离任
蔡乐华	独立董事	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	董事会换届离任
张华	董事	被选举	2024 年 06 月 17 日	董事会换届选举
刘娜	独立董事	被选举	2024 年 06 月 17 日	董事会换届选举
闫伟东	独立董事	被选举	2024 年 06 月 17 日	董事会换届选举
蔡武波	监事	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	监事会换届离任
杨岳松	职工监事	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	监事会换届离任
何铁财	监事会主席	任期满离任	2024 年 06 月 17 日	监事会换届离任
	副总经理	聘任	2024 年 06 月 18 日	第六届董事会聘任
张远海	副总经理	解聘	2024 年 05 月 28 日	工作变动离任
	监事	被选举	2024 年 06 月 17 日	监事会换届选举
何关兴	监事会主席	被选举	2024 年 06 月 17 日	监事会换届选举
陈剑锋	职工监事	被选举	2024 年 06 月 17 日	监事会换届选举
黄宝法	副总经理	任期满离任	2024 年 06 月 18 日	任期届满
	总经理	聘任	2024 年 06 月 18 日	第六届董事会聘任
陈兰燕	董事会秘书	聘任	2024 年 06 月 18 日	第六届董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

一直以来，公司诚实守信，规范经营，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司积极履行社会责任，在追求业绩增长的同时，注重维护股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关方的合法权益，积极参与社会公益事业，大力推进节能减排和环境保护，努力促进公司与社会的和谐发展。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》规范股东大会召集、召开及决策程序，充分保障股东的知情权、参与权和表决权，切实保护股东的合法权益；依法履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时，使所有投资者平等获取信息；加强投资者关系管理工作，通过网上业绩说明会、投资者电话热线、电子邮箱和互动易平台等方式积极与投资者沟通、交流，保证投资者的知情权。

公司严格执行国家劳动法律法规，同员工建立合法、合规、和谐的劳动关系。公司实行劳动合同制，与所有员工签订劳动合同，并依法按时为员工缴纳社会保险和住房公积金，从劳动报酬、工作时间、休息休假、保险福利等方面切实保障员工合法权益；聚焦员工成长，采取不同的形式进行多种内容的培训，不断提升员工的专业技能和职业素养，满足员工对自身职业能力提升的需求，实现员工与企业的共同成长；秉承平等雇佣原则，通过网络招聘、校园招聘、现场招聘、猎头招聘、校企合作等多种渠道招贤纳士，为就业人员提供平等工作机会和就业岗位。

公司始终重视与合作伙伴建立长期共赢关系，把与供应商、客户的互惠共赢关系作为公司经营的基础，注重与各相关方的沟通，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与各方都保持了长期良好的合作关系。

公司始终坚持“守法经营、依法纳税”的经营理念，严格遵守国家税收法律法规，积极贯彻各项税收政策，及时、准确地申报纳税数据，认真履行上市公司的社会责任和企业责任。公司在创造经济效益的同时重视环境保护工作。公司坚决执行国家和地方环境保护的法律法规，积极响应国家节能减排政策号召，深入持久开展节能宣传活动，倡导节俭、适度的理念，努力把节能降耗各项措施落到实处，切实做到节约开支、减少浪费。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	何全波、何建东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动； 2、本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何实体、机构、组织的权益，或以任何形式取得该等实体、机构、组织的控制权，或在上述等实体、机构、组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。	2011年06月03日	长期	何全波正常履行承诺。何建东已于2023年2月28日协议转让其所持有的上市公司全部股份，承诺已履行完毕。
	申科股份	向流通股股东追送股份或现金承诺	在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司当年可供股东分配的利润且累计可供股东分配的利润为正数，在满足公司正常生产经营和发展的资金需求情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司当年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。	2012年07月20日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
申科科技	2023年04月27日	10,000	2023年07月06日	6,000	抵押	房产及土地		3年	否	否
申科科技	2023年04月27日	10,000	2023年09月22日	4,000	抵押	房产		3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						10,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						10,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						10,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										23.85%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、出售房产事项

公司于 2020 年 1 月 16 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于出售房产的议案》，同意公司将名下持有的位于辽宁省大连市西岗区宏济街 96 号 1 单元 3 层 1 号房产以人民币 210 万元的价格进行对外出售（该价款为扣除税金及手续费等费用后的金额，最终售价以实际成交价为准）。截至本公告日，上述房产尚未出售。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 17 日在巨潮资讯网上披露的《关于出售房产的公告》。

#### 2、公司控股股东、实际控制人协议转让股份的事项

2022 年 5 月 17 日，公司控股股东、实际控制人何全波与北京终南山投资控股有限公司（以下简称“北京终南山”）签署了《股份转让协议》，何全波拟将其所持有的上市公司股份 42,187,466 股（占公司总股本的 28.12%）协议转让给北京终南山；实际控制人何建东与西藏腾云新动力科技有限公司（以下简称“西藏腾云”）签署了《股份转让协议》，何建东将其持有的上市公司股份 19,743,784 股（占公司总股本的 13.16%）转让给西藏腾云。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 18 日披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》。

2022 年 5 月 30 日，因特定账户信息变更，何全波、何建东分别与北京终南山、西藏腾云签署了《股份转让协议之补充协议》。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 31 日披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东、实际控制人签署〈股份转让协议之补充协议〉暨控制权拟发生变更的进展公告》。

2023 年 1 月 12 日，何建东与西藏腾云、北京易城易购科技有限公司（以下简称“北京易城”）签署了《补充协议（一）》，将原协议受让方主体由西藏腾云变更为北京易城，股权转让价格调整为《补充协议（一）》签署日前一交易日的股份二级市场收盘价的 90%和 8 元/股的孰高价。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 14 日披露在巨潮资讯网上的《关于实际控制人签署〈补充协议（一）〉暨控制权拟发生变更的进展公告》。

2023 年 2 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，何建东协议转让给北京易城的 19,743,784 股上市公司股份完成过户登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 2 日披露在巨潮资讯网上的《关于实际控制人协议转让股份完成过户登记的公告》。

2023 年 7 月 2 日，何全波与北京终南山签署了《补充协议（一）》，对原协议股份转让价款支付及目标股份过户相关条款进行了重新约定。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 4 日披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东签署〈补充协议（一）〉暨控制权拟发生变更的进展公告》。

2024 年 2 月 2 日，何全波与北京终南山签署了《股份转让协议之解除协议》，双方经协商决定终止本次协议转让股份事项。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 3 日披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东签署〈股份转让协议之解除协议〉的公告》。

#### 3、关于独立董事闫伟东、刘娜取得独立董事资格证书的事项

2024 年 5 月 28 日，公司第五届董事会任期届满换届，第五届董事会第十八次会议提名闫伟东、刘娜为公司第六届董事会独立董事候选人，被提名人在会议召开日尚未取得独立董事资格证书，为更好地履行独立董事职责，均承诺报名参加深圳证券交易所组织的最近一期独立董事培训，并承诺取得深圳证券交易所认可的独立董事资格证书。

闫伟东、刘娜均分别于 2024 年 6 月 4 日、2024 年 6 月 12 日取得了由深证证券交易所创业企业培训中心出具的《上市公司独立董事培训证明》，证书编号分别为 2406135901、2406135939。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	581,250.00	0.39%				127,500	127,500	708,750.00	0.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	581,250.00	0.39%				127,500	127,500	708,750.00	0.47%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	581,250.00	0.39%				127,500	127,500	708,750.00	0.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	149,418,750.00	99.61%				-127,500	-127,500	149,291,250.00	99.53%
1、人民币普通股	149,418,750.00	99.61%				-127,500	-127,500	149,291,250.00	99.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,000,000.00	100.00%						150,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

报告期内，张远海先生因工作调整原因辞去公司副总经理职务，何铁财先生因第五届监事会任期届满换届，不再担任公司监事，根据董监高持股相关规定进行股份锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何铁财	187,500	0	62,500	250,000	离任监事	2024年6月，被聘任为副总经理，截至报告披露日，已重新填报董监高股份锁定。
张远海	195,000		65,000	260,000	离任高管	2024年6月，被选举为监事，截至报告披露日，已重新填报董监高股份锁定。
合计	382,500	0	127,500	510,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,100		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
何全波	境内自然人	28.12%	42,187,466.00	0.00	0	42,187,466.00	不适用	0
北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	13.76%	20,643,750.00	0.00	0	20,643,750.00	质押	20,643,750.00
山东易城易购科技有限公司	境内非国有法人	13.16%	19,743,784.00	0.00	0	19,743,784.00	不适用	0
周宇光	境内自然人	3.33%	4,992,200.00	4992100.00	0	4,992,200.00	不适用	0
赵佳	境内自然人	0.76%	1,136,000.00	1030000.00	0	1,136,000.00	不适用	0
连雄	境内自然人	0.64%	964,000.00	331900.00	0	964,000.00	不适用	0
赵文浩	境内自然人	0.52%	779,900.00	147000.00	0	779,900.00	不适用	0
赵兴旺	境内自然人	0.50%	754,300.00	-1600.00	0	754,300.00	不适用	0

袁喜保	境内自然人	0.42%	625,100.00	332200.00	0	625,100.00	不适用	0
李剑秋	境内自然人	0.41%	615,000.00	60000.00	0	615,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）何全波为公司控股股东、实际控制人，与上述其他股东之间不存在关联关系或为一致行动人； （2）未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何全波	42,187,466.00	人民币普通股	42,187,466.00					
北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）	20,643,750.00	人民币普通股	20,643,750.00					
山东易城易购科技有限公司	19,743,784.00	人民币普通股	19,743,784.00					
周宇光	4,992,200.00	人民币普通股	4,992,200.00					
赵佳	1,136,000.00	人民币普通股	1,136,000.00					
连雄	964,000.00	人民币普通股	964,000.00					
赵文浩	779,900.00	人民币普通股	779,900.00					
赵兴旺	754,300.00	人民币普通股	754,300.00					
袁喜保	625,100.00	人民币普通股	625,100.00					
李剑秋	615,000.00	人民币普通股	615,000.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	赵佳信用证券账户持有公司股份 71,000 股；赵兴旺信用证券账户持有公司股份 754,300 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：申科滑动轴承股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,568,911.38	61,128,719.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,561,464.13	27,416,152.48
应收账款	179,626,448.50	137,220,295.25
应收款项融资	2,497,139.41	9,244,358.08
预付款项	15,811,188.77	12,856,432.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,111,196.10	2,105,356.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	139,822,470.58	157,780,996.91
其中：数据资源		
合同资产	9,190,858.00	12,738,467.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,355,935.60	4,736,334.36
流动资产合计	436,545,612.47	425,227,113.83

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,672,557.39	193,939,205.12
在建工程	635,754.72	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,027,932.14	37,800,805.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	224,336,244.25	231,740,010.46
资产总计	660,881,856.72	656,967,124.29
流动负债：		
短期借款	91,055,701.69	103,897,607.62
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	13,963,360.82	14,689,339.98
应付账款	98,617,512.81	85,477,951.51
预收款项		
合同负债	19,027,512.86	2,424,962.36
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	4,113,617.45	9,617,821.72
应交税费	6,582,772.37	5,119,355.61
其他应付款	1,723,264.41	1,214,716.07
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,471,920.30	17,771,308.60
流动负债合计	237,555,662.71	240,213,063.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,970,992.61	4,279,329.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,970,992.61	4,279,329.90
负债合计	241,526,655.32	244,492,393.37
所有者权益：		
股本	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,222,314.24	323,222,314.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	434,849.73	189,790.72
盈余公积	17,686,669.06	17,686,669.06
一般风险准备		
未分配利润	-71,988,631.63	-78,624,043.10
归属于母公司所有者权益合计	419,355,201.40	412,474,730.92
少数股东权益		
所有者权益合计	419,355,201.40	412,474,730.92
负债和所有者权益总计	660,881,856.72	656,967,124.29

法定代表人：何建南    主管会计工作负责人：谢昶    会计机构负责人：何碧君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,920,043.75	56,009,565.34

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,344,092.09	25,928,701.81
应收账款	164,974,089.08	135,332,353.49
应收款项融资		9,186,624.20
预付款项	5,504,383.87	5,183,587.22
其他应收款	3,930,940.98	12,126,803.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,280,851.33	99,292,307.15
其中：数据资源		
合同资产	3,233,413.97	3,914,212.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,775,910.64	3,249,287.82
流动资产合计	323,963,725.71	350,223,442.50
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	102,499,603.26	102,499,603.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,093,216.39	180,609,097.66
在建工程	635,754.72	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,506,115.30	34,207,114.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	310,734,689.67	317,315,815.60
资产总计	634,698,415.38	667,539,258.10
流动负债：		
短期借款	89,598,093.35	101,003,469.10
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	13,724,360.82	14,689,339.98
应付账款	81,714,735.55	73,592,651.05
预收款项		
合同负债	3,999,339.66	1,542,396.94
应付职工薪酬	2,911,409.72	7,106,802.30
应交税费	3,535,632.47	4,720,334.43
其他应付款	11,048,227.53	10,567,754.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	519,914.16	25,473,323.84
流动负债合计	207,051,713.26	238,696,071.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,970,992.61	4,279,329.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,970,992.61	4,279,329.90
负债合计	211,022,705.87	242,975,401.74
所有者权益：		
股本	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,826,943.41	331,826,943.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	434,849.73	189,790.72
盈余公积	14,886,302.55	14,886,302.55
未分配利润	-73,472,386.18	-72,339,180.32
所有者权益合计	423,675,709.51	424,563,856.36
负债和所有者权益总计	634,698,415.38	667,539,258.10

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	161,964,898.08	131,318,913.77
其中：营业收入	161,964,898.08	131,318,913.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,215,085.59	142,076,286.52
其中：营业成本	125,481,105.70	108,159,254.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,107,507.35	2,244,060.18
销售费用	5,506,392.32	6,798,656.18
管理费用	13,271,465.16	14,131,450.35
研发费用	7,563,308.13	8,678,612.30
财务费用	1,285,306.93	2,064,252.79
其中：利息费用	1,129,680.54	2,195,536.40
利息收入	133,385.04	129,077.15
加：其他收益	963,863.84	1,387,737.75
投资收益（损失以“—”号填列）		152,861.69
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		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,488,450.57	1,869,654.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,247,933.97	15,070.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-316,822.68
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,473,159.73	-7,648,870.63
加：营业外收入	241,899.75	21,959.19
减：营业外支出	79,648.01	217,485.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,635,411.47	-7,844,397.42
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,635,411.47	-7,844,397.42

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,635,411.47	-7,844,397.42
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）	6,635,411.47	-7,844,397.42
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,635,411.47	-7,844,397.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,635,411.47	-7,844,397.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0442	-0.0523
(二) 稀释每股收益	0.0442	-0.0523

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

法定代表人：何建南 主管会计工作负责人：谢昶 会计机构负责人：何碧君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	111,261,161.27	111,768,133.93
减：营业成本	95,351,393.86	104,426,564.79
税金及附加	2,260,869.10	1,768,504.09
销售费用	3,218,377.60	3,219,697.48
管理费用	11,270,590.79	12,602,219.70
研发费用	3,202,424.03	5,860,915.92
财务费用	699,595.34	1,573,776.92
其中：利息费用	846,003.36	1,851,136.40
利息收入	124,216.27	125,555.08
加：其他收益	958,708.65	1,381,913.24
投资收益（损失以“—”号填列）		109,744.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

(损失以“—”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	20,570.76	2,103,912.65
资产减值损失(损失以“—”号填列)	2,517,901.22	95,667.03
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-275,371.41
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	-1,244,908.82	-14,267,679.05
加:营业外收入	140,061.74	21,930.14
减:营业外支出	28,358.78	125,078.46
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-1,133,205.86	-14,370,827.37
减:所得税费用		
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-1,133,205.86	-14,370,827.37
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-1,133,205.86	-14,370,827.37
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,133,205.86	-14,370,827.37
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0076	-0.0958
(二)稀释每股收益	-0.0076	-0.0958

## 5、合并现金流量表

单位:元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,216,930.28	81,617,190.10
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	22,172.34	23,055.56
收到其他与经营活动有关的现金	3,443,764.54	18,717,355.25
经营活动现金流入小计	93,682,867.16	100,357,600.91
购买商品、接受劳务支付的现金	42,879,610.37	58,825,879.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,373,338.40	33,072,591.00
支付的各项税费	14,327,175.04	13,180,769.71
支付其他与经营活动有关的现金	14,814,652.44	15,245,324.40
经营活动现金流出小计	105,394,776.25	120,324,564.19
经营活动产生的现金流量净额	-11,711,909.09	-19,966,963.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,354,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	3,354,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	700,630.00	224,080.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	700,630.00	224,080.00
投资活动产生的现金流量净额	-700,630.00	3,130,720.00
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	36,548,204.18	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,548,204.18	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,724,796.51	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	819,316.95	2,228,207.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,544,113.46	36,728,207.23
筹资活动产生的现金流量净额	-14,995,909.28	15,271,792.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,582.49	625.66
五、现金及现金等价物净增加额	-27,361,865.88	-1,563,824.85
加：期初现金及现金等价物余额	55,283,045.26	25,771,572.21
六、期末现金及现金等价物余额	27,921,179.38	24,207,747.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,777,718.66	59,222,072.89
收到的税费返还	16,933.00	17,231.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,839,031.05	15,199,645.23
经营活动现金流入小计	65,633,682.71	74,438,949.15
购买商品、接受劳务支付的现金	33,842,724.78	54,960,439.24
支付给职工以及为职工支付的现金	24,390,004.72	25,702,347.13
支付的各项税费	9,573,352.36	9,261,460.06
支付其他与经营活动有关的现金	8,529,533.63	11,662,574.93
经营活动现金流出小计	76,335,615.49	101,586,821.36
经营活动产生的现金流量净额	-10,701,932.78	-27,147,872.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,884,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	2,884,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	700,630.00	167,780.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	700,630.00	167,780.00
投资活动产生的现金流量净额	-700,630.00	2,716,320.00
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	35,092,001.40	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,092,001.40	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	47,832,063.55	34,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	798,039.77	1,883,807.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,630,103.32	36,443,807.23
筹资活动产生的现金流量净额	-13,538,101.92	15,556,192.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,582.49	625.66
五、现金及现金等价物净增加额	-24,894,082.21	-8,874,733.78
加：期初现金及现金等价物余额	50,613,391.12	23,553,188.68
六、期末现金及现金等价物余额	25,719,308.91	14,678,454.90

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	150,000.00				323,222.34			189,790.72	17,686.66		-78,624.04		412,474.73	412,474.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	150,000.00				323,222.34			189,790.72	17,686.66		-78,624.04		412,474.73	412,474.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							245,059.01				6,635.41		6,880.48	6,880.48
（一）综合收益总额											6,635.41		6,635.41	6,635.41
（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								245,059.01					245,059.01		245,059.01
1. 本期提取								896,443.54					896,443.54		896,443.54
2. 本期使用								651,384.53					651,384.53		651,384.53
（六）其他															
四、本期期末余额	150,000.00				323,231.24			434,849.73	17,686,669.06			-71,988,631.63	419,355,201.40		419,355,201.40

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	150,000.00				323,222.34				17,686.90		-59,625.35		431,283.62		431,283.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	150,000.00				323,222.34				17,686.90		-59,625.35		431,283.62		431,283.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,844.39		7,844.39		7,844.39
（一）综合收益总额											7,844.39		7,844.39		7,844.39
（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	150,000.00			323,234				17,686.66		-		67,469.75		423,439.20	423,439.20
								9.06		3.19				30.11	30.11

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				331,826,943.41			189,790.72	14,886,302.55	-72,339,180.32		424,563,856.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				331,826,943.41			189,790.72	14,886,302.55	-72,339,180.32		424,563,856.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								245,059.01		-1,133,205.86		-888,146.85
（一）综合收益总额										-1,133,205.86		-1,133,205.86
（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. 对所有者（或股东）的分配												
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								245,059.01				245,059.01
1. 本期提取								896,443.54				896,443.54
2. 本期使用								651,384.53				651,384.53
(六) 其他												
四、本期期末余额	150,000,000.00				331,826,943.41			434,849.73	14,886,302.55	-73,472,386.18		423,675,709.51

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				331,826,943.41				14,886,302.55	-47,142,173.79		449,571,072.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				331,826,943.41				14,886,302.55	-47,142,173.79		449,571,072.17

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											-	-
											14,37	14,37
											0,827	0,827
											.37	.37
(一) 综合 收益总额											-	-
											14,37	14,37
											0,827	0,827
											.37	.37
(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. 对所有 者(或股 东)的分配												
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	150,000,000.00				331,826,943.41				14,886,302.55	-61,513,001.16		435,200,244.80

### 三、公司基本情况

申科滑动轴承股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江申科滑动轴承有限公司整体变更设立，于 2008 年 12 月 11 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007309204660 的营业执照，注册资本人民币 15,000.00 万元，股份总数 15,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 708,750 股；无限售条件的流通股份 149,291,250 股。公司股票于 2011 年 11 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属滑动轴承制造行业。主要经营活动为轴承及部套件、电机零部件的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务为轴承及轴瓦的生产和加工。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二次董事会会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见第十节-五-11、第十节-五-24、第十节-五-29 和第十节-五-37。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## **8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资

## **10、外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## **11、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；

• 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员确定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节-五-42-1。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

#### X、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

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

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：资金往来款
- 其他应收款组合 2：押金保证金
- 其他应收款组合 3：备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或

收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

## 17、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的最初计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节-五-30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
专用设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节-五-30。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节-五-30。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

## (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定依据	摊销方法
土地使用权	46 年 7 个月-50 年	权证载明的年限	直线法
软件	5 年	预计使用年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节-五-30。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧和其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

公司滑动轴承等销售业务均属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方（需验收的需取得客户出具的验收通知函），客户已取得产品的控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为

与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节五-42-2。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

#### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 2、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节-五-30。

### 3、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、应急部依据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。

安全生产费用以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

安全生产费用计提标准（上年营业收入	计提比例%
不超过 1000.00 万元的部分	2.35
超过 1000.00 万元至 1 亿元的部分	1.25
超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

### 4、债务重组

#### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 5、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 递延所得税资产

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

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%，13%；出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江华宸机械有限公司	25%
浙江申科滑动轴承科技有限公司	25%
浙江申科特种装备有限公司	25%
浙江申科信息技术有限公司	25%
浙江申科智控科技有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### 企业所得税

2023 年 12 月 8 日，公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期间为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关法律法规规定，公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,423.80	2,913.80
银行存款	27,911,343.91	55,266,014.40
其他货币资金	13,654,143.67	5,859,791.28
合计	41,568,911.38	61,128,719.48

## 其他说明

银行存款期末余额中，ETC 账户保证金余额 6,000.00 元使用受限；其他货币资金期末余额中，公司银行承兑汇票保证金账户余额为 13,262,643.67 元(含利息收入 6,411.67 元)，保函保证金 385,500.00 元。

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		6,213,426.43
商业承兑票据	41,561,464.13	21,202,726.05
合计	41,561,464.13	27,416,152.48

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,749,663.71	100.00%	2,188,199.58	5.00%	41,561,464.13	28,816,154.77	100.00%	1,400,002.29	4.86%	27,416,152.48
其中：										

银行承兑汇票						6,213,426.43	78.44%			6,213,426.43
商业承兑汇票	43,749,663.71	100.00%	2,188,199.58	5.00%	41,561,464.13	22,602,728.34	21.56%	1,400,002.29	6.19%	21,202,726.05
合计	43,749,663.71	100.00%	2,188,199.58	5.00%	41,561,464.13	28,816,154.77	100.00%	1,400,002.29	4.86%	27,416,152.48

按组合计提坏账准备类别名称：组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	43,749,663.71	2,188,199.58	5.00%
合计	43,749,663.71	2,188,199.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,400,002.29	2,188,199.58	1,400,002.29			2,188,199.58
合计	1,400,002.29	2,188,199.58	1,400,002.29			2,188,199.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	173,026,941.67	132,807,037.45
1 至 2 年	13,875,080.20	9,211,356.15
2 至 3 年	4,148,658.43	4,312,477.36

3 年以上	2,570,241.92	2,297,813.34
3 至 4 年	1,223,509.57	668,433.07
4 至 5 年	146,923.80	211,080.53
5 年以上	1,199,808.55	1,418,299.74
合计	193,620,922.22	148,628,684.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,620,922.22	100.00%	13,994,473.72	7.23%	179,626,448.50	148,628,684.30	100.00%	11,408,389.05	7.68%	137,220,295.25
其中：										
账龄组合	193,620,922.22	100.00%	13,994,473.72	7.23%	179,626,448.50	148,628,684.30	100.00%	11,408,389.05	7.68%	137,220,295.25
合计	193,620,922.22	100.00%	13,994,473.72	7.23%	179,626,448.50	148,628,684.30	100.00%	11,408,389.05	7.68%	137,220,295.25

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	173,026,941.67	8,651,347.08	5%
1 至 2 年	13,875,080.20	1,387,508.02	10%
2 至 3 年	4,148,658.43	1,659,463.37	40%
3 至 4 年	1,223,509.57	978,807.66	80%
4 至 5 年	146,923.80	117,539.04	80%
5 年以上	1,199,808.55	1,199,808.55	100%
合计	193,620,922.22	13,994,473.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金	11,408,389.05	-2,586,084.67				13,994,473.72
合计	11,408,389.05	-2,586,084.67				13,994,473.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	80,636,796.70	1,350,335.64	81,987,132.34	40.33%	4,535,264.22
客户 2	17,243,345.90	1,903,577.52	19,146,923.42	9.42%	1,040,707.33
客户 3	13,588,867.58	1,509,874.17	15,098,741.75	7.43%	754,937.09
客户 4	10,898,247.22	573,591.96	11,471,839.18	5.64%	573,591.96
客户 5	9,173,989.95	719,355.07	9,893,345.02	4.87%	629,656.97
合计	131,541,247.35	6,056,734.36	137,597,981.71	67.69%	7,534,157.57

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合同资产	9,674,587.37	483,729.37	9,190,858.00	13,429,958.61	691,490.81	12,738,467.80
合计	9,674,587.37	483,729.37	9,190,858.00	13,429,958.61	691,490.81	12,738,467.80

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,674,587.37	100.00%	483,729.37	5.00%	9,190,858.00	13,429,958.61	100.00%	691,490.81	5.15%	12,738,467.80
其中：										
合同资产	9,674,587.37	100.00%	483,729.37	5.00%	9,190,858.00	13,429,958.61	100.00%	691,490.81	5.15%	12,738,467.80
合计	9,674,587.37	100.00%	483,729.37	5.00%	9,190,858.00	13,429,958.61	100.00%	691,490.81	5.15%	12,738,467.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,674,587.37	483,729.37	5.00%
合计	9,674,587.37	483,729.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-207,761.44			
合计	-207,761.44			

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,497,139.41	9,244,358.08
合计	2,497,139.41	9,244,358.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,111,196.10	2,105,356.56

合计	2,111,196.10	2,105,356.56
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	0.00	100,000.00
押金和保证金	1,605,615.41	1,770,934.00
备用金及其他	897,828.54	512,501.80
合计	2,503,443.95	2,383,435.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,715,252.60	1,459,815.30
1 至 2 年	129,324.79	725,807.79

2 至 3 年	607,189.69	100,000.00
3 年以上	51,676.87	97,812.71
3 至 4 年	5,000.00	20,525.07
4 至 5 年	0.00	6,000.00
5 年以上	46,676.87	71,287.64
合计	2,503,443.95	2,383,435.80

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,503,443.95	100.00%	392,247.85	15.67%	2,111,196.10	2,383,435.80	100.00%	278,079.24	11.67%	2,105,356.56
其中：										
资金往来款	0.00	0.00%	0.00		0.00	100,000.00	4.20%	40,000.00	40.00%	60,000.00
押金和保证金	1,605,615.41	64.14%	326,402.15	20.33%	1,279,213.26	1,770,934.00	74.30%	157,976.75	8.92%	1,612,957.25
备用金及其他	897,828.54	35.86%	65,845.70	7.33%	831,982.84	512,501.80	21.50%	80,102.49	15.63%	432,399.31
合计	2,503,443.95	100.00%	392,247.85	15.67%	2,111,196.10	2,383,435.80	100.00%	278,079.24	11.67%	2,105,356.56

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	90,186.86	125,395.91	62,496.47	278,079.24
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		168,425.40		168,425.40
本期转回	4,424.23	34,012.96	15,819.60	54,256.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024 年 6 月 30 日余额	85,762.63	259,808.35	46,676.87	392,247.85
-------------------	-----------	------------	-----------	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
资金往来款				
押金和保证金	962,413.40	5.00	48,120.67	914,292.73
备用金及其他	752,839.20	5.00	37,641.96	715,197.24
<b>合计</b>	<b>1,715,252.60</b>	<b>5.00</b>	<b>85,762.63</b>	<b>1,629,489.97</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
资金往来款				
押金和保证金	605,525.14	39.73	240,604.61	364,920.53
备用金及其他	135,989.34	14.12	19,203.74	116,785.60
<b>合计</b>	<b>741,514.48</b>	<b>35.04</b>	<b>259,808.35</b>	<b>481,706.13</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
资金往来款				
押金和保证金	37,676.87	100.00	37,676.87	0.00
备用金及其他	9,000.00	100.00	9,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>46,676.87</b>	<b>100.00</b>	<b>46,676.87</b>	<b>0.00</b>

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
资金往来款	40,000.00		40,000.00			
押金和保证金	157,976.75	168,425.40				326,402.15

备用金及其他	80,102.49		14,256.79		65,845.70
合计	278,079.24	168,425.40	54,256.79		392,247.85

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	押金和保证金	420,000.00	2-3 年	16.78%	168,000.00
客户 2	押金和保证金	324,692.00	1 年以内/1-2 年	12.97%	16,318.60
客户 3	押金和保证金	270,800.00	1 年以内	10.82%	13,540.00
客户 4	押金和保证金	214,700.00	1 年以内	8.58%	10,735.00
客户 5	押金和保证金	168,320.00	1-3 年	6.72%	66,784.10
合计		1,398,512.00		55.87%	275,377.70

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,815,007.41	87.37%	11,978,539.50	93.17%
1 至 2 年	1,754,248.04	11.09%	635,960.09	4.95%
2 至 3 年	87,057.03	0.55%	241,933.32	1.88%
3 年以上	154,876.29	0.99%		
合计	15,811,188.77		12,856,432.91	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
卧龙电气驱动集团股份有限公司	3,290,000.00	20.81
中机试验装备股份有限公司	1,060,800.00	6.71
泰兴市江海船用机械有限公司	990,000.00	6.26
常熟琴工五金机械工具有限公司	569,700.00	3.6
江苏东华测试技术股份有限公司	405,929.20	2.57
合计	6,316,429.20	39.95

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	27,659,949.93		27,659,949.93	26,681,337.90		26,681,337.90
在产品	44,831,272.67	804,720.16	44,026,552.51	40,580,173.10	878,845.09	39,701,328.01
库存商品	31,638,322.24	1,180,997.86	30,457,324.38	33,158,809.98	1,995,519.22	31,163,290.76
发出商品	39,685,892.11	3,213,694.80	36,472,197.31	64,452,707.07	5,365,221.04	59,087,486.03
委托加工物资	1,206,446.45		1,206,446.45	1,147,554.21		1,147,554.21
合计	145,021,883.40	5,199,412.82	139,822,470.58	166,020,582.26	8,239,585.35	157,780,996.91

### (2) 确认为存货的数据资源

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	878,845.09			74,124.93		804,720.16
库存商品	1,995,519.22			814,521.36		1,180,997.86
发出商品	5,365,221.04			2,151,526.24		3,213,694.80
合计	8,239,585.35			3,040,172.53		5,199,412.82

确定可变现净值的具体依据：需要经过加工的存货，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；直接用于出售的存货，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。

本期转销存货跌价准备系该存货于本期领用或销售。

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

#### 11、持有待售资产

#### 12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊利息	1,602,082.88	1,602,082.88
待抵扣进项税额	2,611,649.11	3,131,012.64
预缴所得税	142,203.61	3,238.84
合计	4,355,935.60	4,736,334.36

其他说明：

#### 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

#### 15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

## 16、其他权益工具投资

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☐不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☐不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,672,557.39	193,939,205.12
合计	186,672,557.39	193,939,205.12

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	216,223,487.90	15,394,617.64	389,477,757.25	4,282,050.06	625,377,912.85
2. 本期增加金额		81,619.47	2,568,141.58		2,649,761.05
(1) 购置		81,619.47	2,568,141.58		2,649,761.05

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		623,624.34			623,624.34
(1) 处置或报废		623,624.34			623,624.34
4. 期末余额	216,223,487.90	14,852,612.77	392,045,898.83	4,282,050.06	627,404,049.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	96,873,460.61	11,746,352.25	318,805,909.66	4,012,985.21	431,438,707.73
2. 本期增加金额	5,053,445.60	1,117,892.88	3,598,912.50	85,914.84	9,856,165.82
(1) 计提	5,053,445.60	1,117,892.88	3,598,912.50	85,914.84	9,856,165.82
3. 本期减少金额		563,381.38			563,381.38
(1) 处置或报废		563,381.38			563,381.38
4. 期末余额	101,926,906.21	12,300,863.75	322,404,822.16	4,098,900.05	440,731,492.17
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	114,296,581.69	2,551,749.02	69,641,076.67	183,150.01	186,672,557.39
2. 期初账面价值	119,350,027.29	3,648,265.39	70,671,847.59	269,064.85	193,939,205.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	635,754.72	0.00

合计	635,754.72	0.00
----	------------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程款	600,000.00		600,000.00			
重工一期停车场	35,754.72		35,754.72			
合计	635,754.72		635,754.72			0.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

## 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

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,411,421.58			3,392,677.15	55,804,098.73
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	52,411,421.58			3,392,677.15	55,804,098.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,032,715.66			1,970,577.73	18,003,293.39
2. 本期增加金额	529,225.80			243,647.40	772,873.20
(1) 计提	529,225.80			243,647.40	772,873.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,561,941.46			2,214,225.13	18,776,166.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,849,480.12			1,178,452.02	37,027,932.14
2. 期初账面价值	36,378,705.92			1,422,099.42	37,800,805.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

- (1) 商誉账面原值
- (2) 商誉减值准备
- (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
- (4) 可收回金额的具体确定方法
- (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

## 28、长期待摊费用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 未经抵销的递延所得税资产
- (2) 未经抵销的递延所得税负债
- (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
- (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,258,063.34	26,296,876.64
可抵扣亏损	102,873,614.50	129,590,197.77
合计	125,131,677.84	155,887,074.41

- (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		27,949,155.87	
2025 年	20,907,160.20	20,907,160.20	
2026 年	23,116,125.75	23,116,125.75	
2027 年	35,663,948.49	35,663,948.49	

2028 年	21,953,807.46	21,953,807.46	
2029 年	1,232,572.60		
合计	102,873,614.50	129,590,197.77	

### 30、其他非流动资产

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,647,732.00	13,647,732.00	ETC 冻结、承兑汇票保证金、保函保证金	详见第十节-七-1	5,845,674.22	5,845,674.22	ETC 冻结、承兑汇票保证金、保函保证金	ETC 冻结、承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据					316,550.00	316,550.00	质押担保	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	96,858,396.65	29,463,400.23	抵押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保	96,858,396.65	31,731,550.71	质押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保
无形资产	52,411,421.58	35,849,480.12	抵押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保	52,411,421.58	36,378,705.92	质押担保	用于短期借款、保函以及信用证抵押担保
应收款项融资					9,030,327.88	9,030,327.88	质押担保	用于开具银行承兑汇票质押担保
合计	162,917,550.23	78,960,612.35			164,462,370.33	83,302,808.73		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,000,000.00
信用借款	6,548,204.18	11,724,796.51
已贴现融资票据	84,504,686.40	90,170,000.00
应计利息	2,811.11	2,811.11
合计	91,055,701.69	103,897,607.62

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,963,360.82	14,689,339.98
合计	13,963,360.82	14,689,339.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	98,617,512.81	85,477,951.51
合计	98,617,512.81	85,477,951.51

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,723,264.41	1,214,716.07
合计	1,723,264.41	1,214,716.07

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,197,951.47	1,189,446.22
资金往来款	445.00	945.00

其他	524,867.94	24,324.85
合计	1,723,264.41	1,214,716.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	19,027,512.86	2,424,962.36
合计	19,027,512.86	2,424,962.36

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,011,864.52	28,034,158.74	33,341,203.58	3,704,819.68
二、离职后福利-设定提存计划	605,957.20	3,032,522.13	3,229,681.56	408,797.77
三、辞退福利	0.00	180,000.00	180,000.00	0.00
合计	9,617,821.72	31,246,680.87	36,750,885.14	4,113,617.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,764,263.74	22,549,596.66	27,819,913.47	3,493,946.93
2、职工福利费	0.00	1,053,800.80	1,053,800.80	0.00
3、社会保险费	214,121.36	1,510,552.40	1,510,283.09	214,390.67
其中：医疗保险费	193,665.61	1,358,991.02	1,365,135.96	187,520.67
工伤保险费	20,455.75	151,561.38	145,147.13	26,870.00
4、住房公积金	31,893.00	2,165,172.00	2,203,764.00	-6,699.00
5、工会经费和职工教育经费	1,586.42	755,036.88	753,442.22	3,181.08
合计	9,011,864.52	28,034,158.74	33,341,203.58	3,704,819.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	582,316.94	2,901,659.26	3,091,080.18	392,896.02
2、失业保险费	23,640.26	130,862.87	138,601.38	15,901.75
合计	605,957.20	3,032,522.13	3,229,681.56	408,797.77

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,085,198.78	785,796.64
消费税	0.00	0.00
企业所得税	108,044.17	42,609.16
个人所得税	128,411.01	7,460.34
城市维护建设税	97,405.85	112,338.37
房产税	1,013,196.36	2,026,392.64
土地使用税	1,057,759.08	2,022,582.48
教育费附加	1,732.99	48,146.62
地方教育附加	27,859.34	32,097.73
印花税	63,164.79	41,931.63
合计	6,582,772.37	5,119,355.61

其他说明

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据		17,456,323.49
待转增值税销项税额	2,471,920.30	314,985.11
合计	2,471,920.30	17,771,308.60

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,279,329.90		308,337.29	3,970,992.61	与资产相关的补助收入
合计	4,279,329.90		308,337.29	3,970,992.61	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

其他说明：

#### 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	283,045,471.39			283,045,471.39
其他资本公积	40,176,842.85			40,176,842.85
合计	323,222,314.24			323,222,314.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

#### 57、其他综合收益

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	189,790.72	896,443.54	651,384.53	434,849.73
合计	189,790.72	896,443.54	651,384.53	434,849.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,686,669.06			17,686,669.06
合计	17,686,669.06			17,686,669.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-78,624,043.10	-59,625,355.77
调整后期初未分配利润	-78,624,043.10	-59,625,355.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,635,411.47	-7,844,397.42
期末未分配利润	-71,988,631.63	-67,469,753.19

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,568,693.08	125,347,312.19	125,061,723.98	106,123,975.62
其他业务	2,396,205.00	133,793.51	6,257,189.79	2,035,279.10
合计	161,964,898.08	125,481,105.70	131,318,913.77	108,159,254.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	161,964,898.08	125,481,105.70					161,964,898.08	125,481,105.70
其中：								
轴承系列	63,961,285.71	51,961,476.65					63,961,285.71	51,961,476.65
轴承部套件	61,227,502.79	49,623,558.24					61,227,502.79	49,623,558.24
加工业务	11,615,191.93	8,119,721.43					11,615,191.93	8,119,721.43
配件及其他	22,764,712.65	15,642,555.87					22,764,712.65	15,642,555.87
其他业务收入	2,396,205.00	133,793.51					2,396,205.00	133,793.51
按经营地区分类	161,964,898.08	125,481,105.70					161,964,898.08	125,481,105.70
其中：								
境内	161,749,336.60	125,326,141.22					161,749,336.60	125,326,141.22
境外	215,561.48	154,964.48					215,561.48	154,964.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
商品（在某一 时点转让）	161,964,898.08	125,481,105.70					161,964,898.08	125,481,105.70
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	161,964,898.08	125,481,105.70					161,964,898.08	125,481,105.70

其他说明

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,000,000.00 元，其中，60,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，25,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，5,000,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	577,037.85	568,729.06
教育费附加	247,321.95	243,741.03
房产税	1,013,196.36	973,356.12
土地使用税	964,823.40	192,964.68
印花税	140,259.84	102,775.26
地方教育附加	164,867.95	162,494.03
合计	3,107,507.35	2,244,060.18

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,719,851.21	9,068,615.42
折旧和无形资产摊销	2,347,936.36	2,354,322.28
中介服务等	535,561.66	622,423.93
业务招待费	595,977.39	647,221.80
办公费、差旅费和汽车使用费等	510,346.16	688,453.28
修理费、物料消耗、租赁费等	209,476.27	285,492.00
其他	352,316.11	464,921.64
合计	13,271,465.16	14,131,450.35

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,480,059.75	1,689,813.15
业务招待费	3,017,690.22	3,935,600.58
差旅费	667,105.28	751,057.59
售后服务费	157,874.25	203,122.00
其他	183,662.82	219,062.86
合计	5,506,392.32	6,798,656.18

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,009,630.21	2,313,115.81
材料费	4,597,433.66	5,056,556.61
折旧	921,668.66	1,269,376.06
其他	34,575.60	39,563.82
合计	7,563,308.13	8,678,612.30

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,129,680.54	2,195,536.40
减：利息收入	133,385.04	129,077.15
汇兑损益	-46,582.49	-255,712.74
手续费及其他	335,593.92	253,506.28
合计	1,285,306.93	2,064,252.79

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	308,337.29	349,509.19
与收益相关的政府补助	231,500.00	1,015,173.00
先进制造业增值税进项税加计抵减优惠	378,538.34	
单位吸收就业税收优惠政策	23,400.00	
扣代缴个人所得税手续费返还	22,088.21	23,055.56
合计	963,863.84	1,387,737.75

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用款利息		152,861.69
合计		152,861.69

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-788,197.29	1,053,276.82
应收账款坏账损失	-2,586,084.67	-1,642,801.79
其他应收款坏账损失	-114,168.61	2,459,179.40
合计	-3,488,450.57	1,869,654.43

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,040,172.53	
十一、合同资产减值损失	207,761.44	15,070.93
合计	3,247,933.97	15,070.93

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-316,822.68
合计		-316,822.68

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	138,597.24	21,280.00	138,597.24
无法支付的款项	52,802.50		52,802.50
其他	50,500.01	679.19	50,500.01
合计	241,899.75	21,959.19	241,899.75

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		100,000.00	
罚赔款支出	19,405.00	95,957.52	19,405.00
处理固定资产损失	60,242.96		60,242.96
其他	0.05	21,528.46	0.05
合计	79,648.01	217,485.98	79,648.01

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,635,411.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	995,311.72
子公司适用不同税率的影响	870,626.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	406,969.34
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	-382,080.95
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	0.00
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,890,827.03

其他说明

## 77、其他综合收益

## 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到金融机构利息收入	133,385.04	281,938.84
收到政府补助	231,500.00	1,029,228.56
其他	3,078,879.50	17,406,187.85
合计	3,443,764.54	18,717,355.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付招待费、销售业务费、物料消耗和财产保险费等	6,449,248.80	6,851,218.93

支付咨询费和中介服务等	3,670,785.00	3,526,248.60
支付办公、差旅和汽车使用费等	1,294,080.34	1,257,992.69
支付售后服务费	18,100.00	203,122.00
支付罚赔款	480.00	1,350.00
其他	3,381,958.30	3,405,392.18
合计	14,814,652.44	15,245,324.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

- (2) 与投资活动有关的现金
- (3) 与筹资活动有关的现金
- (4) 以净额列报现金流量的说明
- (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

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,635,411.47	-7,844,397.42
加：资产减值准备	240,516.60	-1,884,725.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,856,165.82	11,025,028.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	772,873.20	782,581.93
长期待摊费用摊销		
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）	0.00	316,822.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,242.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,129,680.54	2,064,252.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,998,698.86	-5,976,234.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,302,185.11	6,879,998.88
经营性应付项目的增加（减少以	8,894,084.29	-25,330,289.84

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,711,909.09	-19,966,963.28
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	27,921,179.38	24,207,747.36
减: 现金的期初余额	55,283,045.26	25,771,572.21
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	-27,361,865.88	-1,563,824.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,921,179.38	55,283,045.26
其中: 库存现金	4,293.80	2,913.80
可随时用于支付的银行存款	27,910,473.91	55,260,014.40
可随时用于支付的其他货币资金	6,411.67	20,117.06
三、期末现金及现金等价物余额	27,921,179.38	55,283,045.26

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,000.00	6,000.00	ETC 保证金
其他货币资金	13,641,732.00	5,839,674.22	银行承兑保证金、保函保证金
合计	13,647,732.00	5,845,674.22	

其他说明:

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			842,841.88
其中：美元	118,263.72	7.1268	842,841.88
欧元			
港币			
应收账款			78,129.97
其中：美元	10,962.84	7.1268	78,129.97
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

(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) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第十节-七-41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	76,199.11

本期含税短期租赁费用为 76,199.11 元，与租赁相关的总现金流出 76,199.11 元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,009,630.21	2,313,115.81
材料费	4,597,433.66	5,056,556.61
折旧	921,668.66	1,269,376.06
其他	34,575.60	39,563.82
合计	7,563,308.13	8,678,612.30
其中：费用化研发支出	7,563,308.13	8,678,612.30

### 1、符合资本化条件的研发项目

### 2、重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 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

是 否

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

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

### 6、其他

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江华宸机械有限公司	10,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00%	0.00%	设立
浙江申科滑动轴承科技有限公司	50,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00%	0.00%	设立
浙江申科特种装备有限公司	10,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00%	0.00%	设立
浙江申科信息技术有限公司	10,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	信息服务	100.00%	0.00%	设立
浙江申科智控科技有限公司	30,000,000.00	浙江诸暨	浙江诸暨	信息服务	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,279,329.90			308,337.29		3,970,992.61	与资产相关的补助收入

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2021 年海外工程师年薪资助款		537,341.00
“名士之乡”英才计划人才项目资金补助款		400,000.00
2020 年度科技型中小企业、高新技术企业研发后补助		38,300.00
2022 年第三批就业见习实习企业补贴		29,032.00
其他		23,055.56
退役军人增值税减免		9,000.00
2022 年一次性扩岗补助		1,500.00
2023 年诸暨市对诸暨市对高新技术企业的奖励	200,000.00	
2023 年浙江工匠支持经费	20,000.00	
2023 年浙江工匠支持经费	10,000.00	

2023 年一次性扩岗补助	1,500.00	
与收益相关，计入当期损益的政府补助小计	231,500.00	1,038,228.56
2013 年第三批工业转型升级财政专项补助		28,070.59
2013 年工业技术设备专项奖励	30,416.65	36,499.98
2019 数字化改造投入奖补资金兑现	133,399.98	133,399.98
2019 四个百项重点技改示范项目奖励	68,890.10	75,907.97
2020 年度设备投入奖补兑现	55,676.06	55,676.17
2020 年度工业机器人购置奖补	7,377.78	7,377.78
2020 年度绍兴市智能制造示范车间奖补	12,576.72	12,576.72
与资产相关，计入当期损益的政府补助小计	308,337.29	349,509.19
合计	539,837.29	1,387,737.75

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。

#### (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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.69%（2023 年：58.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.87%（2023 年：67.99%）。

## （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 17,694.71 万元（上年年末：16,610.52 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	91,055,701.69			91,055,701.69
应付票据	13,963,360.82			13,963,360.82
应付账款	98,617,512.81			98,617,512.81
其他应付款	1,723,264.41			1,723,264.41
<b>金融负债合计</b>	<b>205,359,839.73</b>			<b>205,359,839.73</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合计
金融负债：				
短期借款	103,897,607.62			103,897,607.62
应付票据	14,689,339.98			14,689,339.98
应付账款	85,477,951.51			85,477,951.51
其他应付款	1,214,716.07			1,214,716.07
<b>金融负债合计</b>	<b>205,279,615.18</b>			<b>205,279,615.18</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的净利润及股东权益产生重大影响。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债情况详见第十节一七-81。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 36.55%（上年年末：37.22%）。

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

(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

## 3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节-十。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何建南	公司董事长、法定代表人
孟珂娜	总经理助理、何建南之配偶
浙江申科控股集团有限公司	何建东、何幸星控制的公司
上海橙宥企业管理有限公司	何建南控制的公司
上海申科滑动轴承有限公司	上海橙宥企业管理有限公司控制的公司
浙江金轮机电实业有限公司	浙江申科控股集团有限公司控制的公司[注 ]
诸暨凯顺铸造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
浙江源亨建设工程有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
浙江申科物业管理有限公司	上海橙宥企业管理有限公司控制的公司
金华市亚轮机械有限公司	浙江申科控股集团有限公司控制的公司

其他说明

注 1：2024 年 1 月 30 日，金华市亚轮机械有限公司的控股股东变更为金华市皓升再生资源有限公司。

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江申科物业管理有限公司	物业费、保安费等	0.00		否	317,000.00
浙江源亨建设工程有限公司	维修服务费	0.00		否	3,241.90

出售商品/提供劳务情况表

- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,104,700.00	1,042,000.00

(8) 其他关联交易

2024 年度 1-6 月份，上海申科滑动轴承有限公司代公司垫付社保 25,065.60 元。

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江源亨建设工程有限公司	4,200.00	4,200.00
应付账款	金华市亚轮机械有限公司	3,959.29	3,959.29
其他应付款	上海申科滑动轴承有限公司	25,065.60	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

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

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2016年8月11日，本公司投资设立全资子公司浙江申科特种装备有限公司，其注册资本1000万元人民币，截至2024年6月30日，本公司已缴纳300万元，尚有700万元未缴纳。

2019年4月29日，本公司投资设立全资子公司浙江申科智控科技有限公司，其注册资本3000万元人民币，截至2024年6月30日，本公司尚未缴纳资本金。

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	163,582,537.56	134,809,914.77
1 至 2 年	9,397,682.53	7,211,156.47
2 至 3 年	1,644,305.08	1,026,826.65
3 年以上	1,429,135.56	1,845,519.98
3 至 4 年	500,519.57	572,907.71
4 至 5 年	130,385.80	211,080.53
5 年以上	798,230.19	1,061,531.74
合计	176,053,660.73	144,893,417.87

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,053,660.73	100.00%	11,079,571.65	6.29%	164,974,089.08	144,893,417.87	100.00%	9,561,064.38	6.60%	135,332,353.49
其中：										
合计	176,053,660.73	100.00%	11,079,571.65	6.29%	164,974,089.08	144,893,417.87	100.00%	9,561,064.38	6.60%	135,332,353.49

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,561,064.38	1,518,507.27				11,079,571.65
合计	9,561,064.38	1,518,507.27				11,079,571.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	100,987,220.98	0.00	100,987,220.98	56.27%	5,049,361.05
客户 2	38,706,265.60	1,273,435.65	39,979,701.25	22.28%	2,434,892.67
客户 3	8,238,130.64	915,347.85	9,153,478.49	5.10%	457,673.92
客户 4	5,231,628.90	581,292.10	5,812,921.00	3.24%	290,646.05
客户 5	5,172,632.79	0.00	5,172,632.79	2.88%	258,631.64
合计	158,335,878.91	2,770,075.60	161,105,954.51	89.77%	8,491,205.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,930,940.98	12,126,803.32
合计	3,930,940.98	12,126,803.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,970,914.74	100.00%	1,039,973.76	20.92%	3,930,940.98	13,084,590.29	100.00%	957,786.97	7.32%	12,126,803.32
其中：										
合计	4,970,914.74	100.00%	1,039,973.76	20.92%	3,930,940.98	13,084,590.29	100.00%	957,786.97	7.32%	12,126,803.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☐不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	3,080,236.70	11,199,754.50
押金保证金	1,231,160.15	1,372,334.00
备用金及其他	659,517.89	512,501.79
合计	4,970,914.74	13,084,590.29

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,346,428.94	9,337,969.79
1 至 2 年	1,740,799.64	3,543,807.79
2 至 3 年	1,805,189.69	100,000.00
3 年以上	78,496.47	102,812.71
3 至 4 年	5,000.00	20,525.07
4 至 5 年	5,000.00	11,000.00
5 年以上	68,496.47	71,287.64
合计	4,970,914.74	13,084,590.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	4,970,914.74	100.00%	1,039,973.76	20.92%	3,930,940.98	13,084,590.29	100.00%	957,786.97	7.32%	12,126,803.32
其中：										
合计	4,970,914.74	100.00%	1,039,973.76	20.92%	3,930,940.98	13,084,590.29	100.00%	957,786.97	7.32%	12,126,803.32

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	资金往来款	2,820,000.00	1-3 年	56.73%	642,000.00
客户 2	押金保证金	420,000.00	2-3 年	8.45%	168,000.00
客户 3	押金保证金	324,692.00	1 年以内/1-2 年	6.53%	16,318.60
客户 4	押金保证金	214,700.00	1 年以内	4.32%	10,735.00
客户 5	押金保证金	168,320.00	1 年以内	3.39%	66,784.10
合计		3,947,712.00		79.42%	903,837.70

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,499,603.26	0.00	102,499,603.26	102,499,603.26	0.00	102,499,603.26
合计	102,499,603.26	0.00	102,499,603.26	102,499,603.26	0.00	102,499,603.26

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江华宸机械有限公司	10,000,000.00	0.00					10,000,000.00	0.00

浙江申科滑动轴承科技有限公司	79,499,603.26	0.00					79,499,603.26	0.00
浙江申科特种装备有限公司	3,000,000.00	0.00					3,000,000.00	0.00
浙江申科信息技术有限公司	10,000,000.00	0.00					10,000,000.00	0.00
浙江申科智控科技有限公司		0.00						0.00
合计	102,499,603.26	0.00					102,499,603.26	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,743,862.47	94,506,173.68	89,869,902.89	86,843,648.76
其他业务	3,517,298.80	845,220.18	21,898,231.04	17,582,916.03
合计	111,261,161.27	95,351,393.86	111,768,133.93	104,426,564.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
其中：								
轴承系列	42,093,469.06	42,367,162.41					42,093,469.06	42,367,162.41
轴承部套件	19,987,962.42	19,854,748.85					19,987,962.42	19,854,748.85
加工业务	11,581,845.81	8,107,799.05					11,581,845.81	8,107,799.05
配件及其他	34,080,585.18	24,176,463.37					34,080,585.18	24,176,463.37
其他业务收入	3,517,298.80	845,220.18					3,517,298.80	845,220.18
按经营地区分类	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
其中：								
境内	111,045,599.79	95,256,429.38					111,045,599.79	95,256,429.38
境外	215,561.48	94,964.48					215,561.48	94,964.48
市场或客								

户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
其中:								
在某一时点确认	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
其中:								
直销	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86
合计	111,261,161.27	95,351,393.86					111,261,161.27	95,351,393.86

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 65,000,000.00 元,其中,52,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入,10,000,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入,3,000,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用款利息		109,744.41
合计		109,744.41

## 6、其他

### 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

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	941,775.63	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,251.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,088.21	代扣个人所得税手续费返还
合计	1,126,115.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣个人所得税手续费返还。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.0442	0.0442
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0367	0.0367

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

申科滑动轴承股份有限公司

法定代表人：何建南

二〇二四年八月二十八日