

# 伊之密股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-048

2024 年 8 月 23 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。

公司负责人甄荣辉、主管会计工作负责人杨远贵及会计机构负责人(会计主管人员)武永甜声明：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。

公司面临的风险和应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的内容。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2024 半年度报告摘要及全文。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
伊之密、公司、本公司、股份公司	指	伊之密股份有限公司
行业、本行业	指	模压成型专用设备行业，系专用设备制造业细分行业
香港佳卓、佳卓控股	指	佳卓控股有限公司，公司控股股东
德国伊之密、德国技术中心、德国研发中心	指	YIZUMI GERMANY GMBH（伊之密德国有限责任公司），公司下属全资子公司
德国销售中心	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY (GERMANY) GMBH I.G.，伊之密精密机械（德国）有限责任公司，公司下属全资子公司
香港伊之密	指	伊之密精密机械（香港）有限公司，公司全资子公司
印度技术中心	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY (INDIA) TECHNICAL CENTER PRIVATE LIMITED（伊之密精密机械（印度）技术中心有限公司），公司下属全资子公司
印度伊之密、印度工厂	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY (INDIA) PRIVATE LIMITED（伊之密精密机械印度有限公司），公司下属控股公司
印度先进成型	指	Yizumi Advanced Processing Technology Private Limited（伊之密先进成型技术私人有限公司），公司下属控股公司
HPM 北美	指	原 HPM 北美有限公司，公司全资子公司，后更名为 YIZUMI-HPM CORPORATION
泰国伊之密	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY (Thailand) Company Limited（伊之密精密机械（泰国）有限公司），公司下属全资子公司
越南伊之密	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY (VIETNAM) Company Limited（伊之密精密机械（越南）有限公司），公司下属全资子公司
墨西哥伊之密	指	YIZUMI PRECISION MACHINERY MÉXICO LLC（墨西哥伊之密精密机械有限责任公司），公司下属全资子公司
浙江伊之密	指	伊之密（浙江）精密机械有限公司，公司全资子公司
苏州伊之密	指	伊之密精密机械（苏州）有限公司，公司全资子公司
伊之密注压	指	广东伊之密精密注压科技有限公司，公司全资子公司
伊之密伊哥、伊之密伊哥体育	指	佛山市顺德区容桂伊哥体育运动策划有限公司，公司全资子公司
伊之密橡胶	指	原佛山伊之密精密橡胶机械有限公司，现更名为广东伊之密精密橡塑装备科技有限公司，公司控股子公司
伊之密包装	指	广东伊之密高速包装系统有限公司，公司全资子公司
伊之密机器人	指	伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司，公司控股子公司
佳全号、佳全号租赁	指	广东佳全号融资租赁有限公司，公司全资子公司
火神环保	指	佛山市火神环保科技有限公司，公司全资子公司
江西亿丰、江西江工	指	原江西亿丰精密铸造有限公司，现更名江西江工精密机械有限公司，为公司参股公司
伊之密智能制造	指	广东伊之密智能制造有限公司，公司全资子公司
力喜科技	指	佛山市力喜机械科技有限公司，香港伟信之唯一股东
香港伟信	指	伟信发展有限公司，力喜科技之全资子公司，香港佳卓股东之一
伊力威科技	指	佛山市伊力威机械科技有限公司，香港高讯之股东

香港高讯	指	高讯投资有限公司，伊力威科技之全资子公司，香港佳卓股东之一
安力电器	指	佛山市安力电器实业有限公司，公司关联方之一
伟力电器	指	佛山市顺德区伟力电器有限公司，公司关联方之一
海晟金租	指	佛山海晟金融租赁股份有限公司，公司参股公司
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
华泰联合证券、保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
天健所、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
海润律所	指	北京海润天睿律师事务所
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
模压成型工艺	指	通过内部或外部的加热及混合装置将材料由固态转变为熔融态，再以一定的速度和压力充填进入锁紧的模具中，经冷却定型后将制品顶出脱模的工艺过程。一个成型周期的基本工艺过程为：合模→注射→保压（增压）→冷却→加料→开模→顶出，一些特殊的模具和制品需增加模具入芯、出芯、开关射嘴等其他工艺过程。
高分子材料模压注射成型设备	指	采用模压成型工艺，将高分子材料成型为制品的设备，主要包括注塑机和橡胶注射机。
注塑机	指	塑料注射成型机，是一种专用的塑料成型机械，它利用塑料的热塑性，经加热融化后，加以高压力使其快速流入模腔，经一段时间的保压和冷却，脱模后成为各种形状的塑料制品。
橡胶机	指	橡胶注射机，是橡塑机械装备中的一种模压成型装备，以橡胶材料为原料，用注射成型工艺生产橡胶制品的设备。
轻合金模压成型设备、压铸机	指	是在压力作用下把熔融金属液压射到模具中冷却成型，开模后得到固体金属铸件的工业铸造机械设备。
3C	指	电脑产品（Computer）、通讯产品（Communication）、消费电子产品（Consumer electronics）的总称。
YFO	指	YIZUMI Factory Outlet，伊之密工厂直营店，是公司整个售后服务管理进行的标准化设计和提升计划。
IPD 产品研发模式	指	集成产品开发（Integrated Product Development，简称 IPD）是一套产品开发的模式、理念与方法。从流程重整和产品重整两个方面来达到缩短产品上市时间、提高产品利润、有效地进行产品开发、为顾客和股东提供更大价值的目标。
本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	伊之密	股票代码	300415
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	伊之密股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	伊之密		
公司的外文名称（如有）	Yizumi Holdings Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YIZUMI		
公司的法定代表人	甄荣辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖德银	陈结文
联系地址	广东省佛山市顺德高新区（容桂）科苑三路 22 号	广东省佛山市顺德高新区（容桂）科苑三路 22 号
电话	0757-29262256	0757-29262162
传真	0757-29262337	0757-29262337
电子信箱	xiaodeyin@yizumi.com	chenjw@yizumi.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50	20.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	299,241,812.83	251,374,728.93	19.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	291,068,364.89	242,393,073.99	20.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	173,775,121.72	-80,389,025.17	316.17%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.54	18.52%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.54	18.52%
加权平均净资产收益率	11.76%	10.61%	1.15%
	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）	6,475,188,632.49	6,191,396,688.47	4.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,662,158,663.03	2,561,217,505.95	3.94%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,350,813.98	
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）	11,943,781.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-731,225.52	

减：所得税影响额	1,372,537.69	
少数股东权益影响额（税后）	315,755.99	
合计	8,173,447.94	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

#### 一、行业发展情况

2024 年上半年，宏观经济趋于平稳，行业竞争态势激烈，中国塑机行业进出口累计贸易总额同比略有增长，国家政策推动了工业领域设备更新，为塑机行业带来了新的发展机遇，公司围绕企业既定发展战略不断迈进，同时着力健全企业管理机制，培育壮大研发创新能力，优化产品和服务，为全球业务的稳健增长提供了有力支撑。2024 年上半年，公司继续围绕“客户与市场升级、产品与技术升级、运营与组织升级”三大战略主题，全球化进程进一步加快、客户结构不断优化，产品技术的高端化、智能化、绿色化稳步推进，运营效率显著提升，取得了较为理想的经营成果。

报告期内，公司实现营业总收入为 2,369,789,246.36 元，同比增长 20.82%；归属于上市公司股东的净利润为 299,241,812.83 元，同比上升 19.04%。

#### 二、主要业务

公司所属行业为模压成型装备行业，是一家专注于高分子材料及金属成型领域的系统集成供应商。报告期内公司主要业务未发生变化，主要业务为注塑机、压铸机、橡胶机、机器人自动化系统的设计、研发、生产、销售和服务。

#### 三、主要产品及其用途

公司主要产品有注塑机、压铸机、橡胶机及相关配套产品等。

##### 1、注塑机

公司注塑机主要有通用机型（A5S 产品线、SKIII 产品线、多物料机 C 系列产品线、两板机产品线、全电动产品线、高速包装产品线等）和专用机型（薄壁类 SJ-II 系列、建材类储料缸 M 系列/UPVC 系列、包装类 PET 系列、医疗类 BOPP 系列等）。注塑机主要应用在汽车行业、家电行业、3C 行业、包装行业等。报告期内，注塑机销售收入 170,813.89 万元，占公司总销售额的 72.08%，同比增长 16.29%，主要增长原因为行业景气度回暖的情况下，不断提升运营效率，加大销售力度，整体竞争力进一步强化。

##### 2、压铸机

公司压铸机主要有冷室压铸机型（HII 中小机型压铸机、HII 重型冷室压铸机、LEAP 系列冷压铸机、超大机冷室压铸机等）、专用机型（MG 半固态镁合金注射成型机、HM 热室压铸机等）。压铸机主要应用在汽车行业、摩托车行业、3C 行业和家电行业等。报告期内，压铸机销售收入 41,700.22 万元，占公司总销售额的 17.60%，同比增长 35.30%。主要增长原因为公司于 2023 年推出新产品后，产品销售量快速提升。

##### 3、橡胶机

公司橡胶机有汽车配件行业应用机型、电力复合绝缘产品应用机型、其他橡胶制品应用机型和客户定制机型。橡胶机主要应用在电力行业、汽车行业、家电行业等。下游客户生产的产品有高压复合绝缘子、电缆附件、汽车减震和密封件等。报告期内，橡胶机销售收入 9,639.90 万元，占公司总销售额的 4.07%，同比增长 22.55%。主要增长原因为公司橡胶机产品海外出口订单增加。

##### 4、机器人自动化系统

公司的机器人自动化系统目前主要运用在压铸机的周边自动化，主要功能有：加料、产品取出、喷涂脱模剂、切除毛边、产品检测、产品贴标等。客户可根据需要选取适合的周边配套。目前，公司机器人自动化系统主要销售形式分为两种：一种是以压铸机及机器人打包销售，另外一种是为已有压铸机系统的其他企业进行自动化改造。报告期内，机器人自动化系统销售收入 2,141.34 万元，占公司总销售额的 0.90%，同比增长 1.03%。

#### 四、经营模式

##### 1、采购模式

公司采购主要由采购部门统一进行，对不同的原材料和零部件可能会使用不同的采购方式：对于一些品种多、单价低的标准件，公司实行批量采购；对于一些传动部件、控制部件等单价比较高的部分通常按照生产进度实行定量采购。另外，公司的原材料中的定制部分，如铸件毛坯、格林柱等，也按照订单实行定量采购。

## 2、生产模式

公司产品包括通用型和定制型两种。对于通用型产品，公司一般按照“以销定产，保持合理库存”的原则组织安排生产。对于定制型产品，由于不同的用户对产品的配置、性能、参数等要求一般有其特殊性，公司采取“订单式生产”的生产模式。

## 3、销售模式

公司在国内市场和海外市场分别采用不同的销售模式：在国内，公司主要采用直销模式，随着收入规模的不断扩大，公司正在尝试使用直销和经销相结合的模式；在海外，公司主要采用经销模式，但随着公司在海外布局逐步完善，公司海外直销占比也在逐步提升。

## 五、报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入为 2,369,789,246.36 元，同比增长 20.82%；归属于上市公司股东的净利润为 299,241,812.83 元，同比增长 19.04%。

报告期内，公司实现营业总收入为 2,369,789,246.36 元，同比增长 20.82%，主要原因是公司所处行业景气度企稳回升，公司坚定不移的进行战略落地，不断提升运营效率，加大销售力度，不断投入研发推出新产品，自身行业竞争力稳步增强，市场份额进一步提升，公司总体收入保持较快增长。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 299,241,812.83 元，同比增长 19.04%。主要原因包括：①行业景气度企稳回升，收入同比增长。②收入增长，规模化效益显著，毛利率上升。③全球化战略加速落地，公司在销售、研发、管理上投入更多的人力资源，以应对不断变化的市场竞争。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发创新优势

2024 上半年公司研发费用支出为 12,356.92 万元，同比增加 29.06%，占公司营业收入的 5.21%。在公司中央研究院引领下，持续完善以技术路线图为驱动核心的三级研发体系，通过集团化管理及多业务集成实现资源整合，以知识产权与标准化为杠杆，实现产品技术的高端化、智能化、绿色化。包括：

1)全新 SKIII 产品系列精密伺服注塑机全面上市，生产效率、精密稳定、节能效果各方面全方位提升。

2)全系列中大型全电动注塑机已经全面投放市场，最大吨位覆盖到 1380T，并在海外市场实现销售。

3)超大型注塑机 8500T 正式出机并交付客户，实现了国产超大型两板式注塑机关键技术的突破，也奠定了公司超大型注塑机在全球同行业的领先地位。

4)超大型压铸机 LEAP 7000T 成功交付长安汽车，机器将应用于长安新一代新能源汽车的前舱和后底板的生产，也是伊之密在金属成型领域的重要里程碑。

5)全球最大的 3200T 半固态镁合金注射成型机成功签约，标志着伊之密在镁合金注射成型领域又迈向新的里程碑。

### 2、核心技术团队优势

经验丰富的研发团队是伊之密具备较高综合研发能力的根本。公司自 2002 年成立以来，一直注重技术团队的建设与发展，并结合自身的技术优势，设立了机械、电气、自动控制、节能、新材料和新工艺、软件开发等不同方向的专业技术部门，现拥有超过 800 人的研发队伍，专利技术成果超过 300 项。伊之密的主要研发团队在各行业拥有 20 多年的行业实践经验，具备了较强的研发、设计以及技术改善能力，为企业的成长奠定了良好的基础。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，也未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

### 3、运营能力持续提升

1)注塑引进 QMS 质量管理平台，通过质量数据体系构建、流程梳理优化、系统集成控制实现产品全生命周期的品质管控覆盖。

2)压铸中小机总装流水线上线，整体效率提升。

3)ISC 集成供应链变革持续推动，公司交付能力全面改善。

4)深化 CRM 系统建设。

5)优化 IPD（集成产品研发）流程，启动 IPD2.0 的迭代升级。

6)驱动公司及子公司从职能型组织向流程型组织转变，加速集团专业平台能力建设。

#### 4、产品销售与客服优势

国内市场方面，在现有营销服务网点的基础上，继续加强企业在各细分市场的开拓力度，努力开拓新的销售网点，全面扩大企业在全国各个区域的市场占有率。调整营销管理模式，建设更规范化的营销队伍行为模式，保持在国产品牌机中的技术和质量领先地位，抢占国外品牌高端机目标市场。通过跨事业部的 YFO 项目深度推进，进一步提升伊之密的整体服务水平与质量，与客户建立长期的战略合作关系，巩固、拓展原有国内市场，提高品牌影响力。目前，YFO 服务网络遍布国内近百个城市和超 150 个服务网点，就近服务更快更便捷。

国际市场方面，公司通过现有的海外销售网络，进一步拓展现有市场份额。加大战略性市场开发力度，实现战略性市场的新突破。在印度等重要市场实施本土化投资及经营，加大产品的直销力度及售后服务能力，提升国际市场竞争能力。利用“HPM”品牌，开拓北美及欧洲市场，发挥“YIZUMI”和“HPM”的双品牌优势，巩固现有国际市场，开拓有潜力的新市场，全面打造伊之密品牌国际化形象。目前，公司已有超过 40 多个海外经销商，业务覆盖 70 多个国家和地区。

#### 5、产能配套及供应链优势

随着公司规模扩大，整体抗风险能力不断加强。在国内，中国高黎总部及生产工厂位于广东顺德高黎，总占地面积 8 万平方米，主要生产压铸机及半固态镁合金注射成型机；五沙第一工厂占地面积逾 8.1 万平方米，主要生产注塑机；五沙第二工厂占地面积逾 9.2 万平方米，主要为全电动注塑机、高速包装成型系统、橡胶注射成型机和模具提供生产制造；全球创新中心全面投入使用，包括研发综合大楼、汇展报告厅和新材料新工艺技术测试中心，以创新驱动产业升级发展；五沙第三工厂总占地面积 17.8 万平方米，主要为注塑机生产基地及重型压铸机生产基地；苏州吴江生产工厂占地面积逾 3.3 万平方米，主要满足两板式注塑机、机器人自动化系统、增材制造系统等生产制造需求。在海外，美国俄亥俄生产工厂及北美技术中心主要用作 HPM 产品生产制造、技术展示、设备咨询、培训等全面支持及物料存储中心；印度古吉拉特邦工厂主要用于生产与销售注塑机，目前已投入使用。

公司高度重视供应链配套问题，不断完善供应链体系，专门成立供应链管理中心，以应对公司日益扩大的采购规模。加强供应链的管理，确保供应链满足公司生产需求。

### 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	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50	20.82%	
营业成本	1,573,391,939.78	1,321,407,711.97	19.07%	
销售费用	225,412,660.32	183,102,982.18	23.11%	主要系业绩增长以及公司加大人力资源投入所致。
管理费用	114,919,333.24	89,413,455.73	28.53%	主要系全球化战略加速落地，公司加大海外运营的投入以及固定资产增加导致折旧的增加。
财务费用	9,427,071.86	-9,938,043.24	194.86%	主要系上年同期人民币贬值幅度远高于本年同期。
所得税费用	47,993,454.85	40,276,726.62	19.16%	
研发投入	123,529,600.56	95,743,374.90	29.02%	主要系公司高度重视新产品的研发和技术创新。

经营活动产生的现金流量净额	173,775,121.72	-80,389,025.17	316.17%	主要系本期销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-100,248,956.93	-99,348,744.76	-0.91%	
筹资活动产生的现金流量净额	-129,977,766.66	33,037,778.47	-493.42%	主要系本期归还的借款较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-60,680,260.60	-145,406,079.79	58.27%	主要系经营活动现金净流量好转所致。
信用减值损失	-14,691,305.43	-15,489,435.69	5.15%	
资产减值损失	-379,133.36	-5,767,080.47	93.43%	主要系本期存货跌价准备计提减少所致。

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
注塑机	1,708,138,919.19	1,149,753,853.30	32.69%	16.29%	14.34%	1.15%
压铸机	417,002,208.85	271,165,593.13	34.97%	35.30%	34.04%	0.61%

#### 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
投资收益	18,485,770.78	5.22%	公司对参股公司采用权益法核算确认的收益。	否
资产减值	-15,070,438.79	-4.26%	主要是公司应收账款坏账计提所致。	否
营业外收入	1,212,572.12	0.34%		否
营业外支出	3,294,611.62	0.93%		否
其他收益	46,072,818.65	13.01%	主要是公司收到政府补助增加所致。	否

#### 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	421,172,077.87	6.50%	478,517,636.98	7.73%	-1.23%	

应收账款	1,214,849,776.63	18.76%	1,010,859,004.09	16.33%	2.43%	主要系业绩增长所致。
合同资产	35,080,409.88	0.54%	26,227,155.65	0.42%	0.12%	
存货	1,716,184,671.76	26.50%	1,548,131,377.54	25.00%	1.50%	主要系业绩增长的同时释放产能所致。
长期股权投资	463,989,079.68	7.17%	440,991,591.62	7.12%	0.05%	
固定资产	1,149,035,787.78	17.75%	1,126,898,653.61	18.20%	-0.45%	
在建工程	65,180,725.56	1.01%	64,807,386.33	1.05%	-0.04%	
使用权资产	16,771,257.55	0.26%	18,259,367.44	0.29%	-0.03%	
短期借款	125,222,776.52	1.93%	123,461,741.67	1.99%	-0.06%	
合同负债	488,203,383.75	7.54%	511,327,471.44	8.26%	-0.72%	
长期借款	963,134,942.12	14.87%	950,708,077.39	15.36%	-0.49%	
租赁负债	12,148,629.87	0.19%	12,837,884.14	0.21%	-0.02%	
应收款项融资	221,312,530.23	3.42%	275,596,736.17	4.45%	-1.03%	
一年内到期的非流动资产	308,259,330.09	4.76%	319,852,958.93	5.17%	-0.41%	
无形资产	357,284,023.93	5.52%	360,968,757.24	5.83%	-0.31%	
应付票据	642,178,960.73	9.92%	573,966,408.01	9.27%	0.65%	主要系业绩增长导致采购增加所致。
应付账款	781,828,230.05	12.07%	721,573,716.50	11.65%	0.42%	
一年内到期的非流动负债	271,538,444.53	4.19%	176,018,656.04	2.84%	1.35%	主要系应予 12 个月内偿付的长期借款增加所致。
库存股	149,325,637.20	2.31%	129,031,976.53	2.08%	0.23%	主要系本期回购股份所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Iberia 厂房及用地	拍卖购入及自建	152.82 万美元	美国俄亥俄州伊比利亚市	装配生产	无	无	0.17%	否
印度先进成型厂房及用地	拍卖购入及自建	86,025.05 万印度卢比	印度艾哈迈达巴德的萨纳恩德工业区	装配生产	无	无	1.17%	否
HPM 北美大楼扩建工程	自建	741.61 万美元	美国俄亥俄州伊比利亚市	装配生产	无	无	0.82%	否
其他情况说明								

## 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

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,129,673.26	77,129,673.26	保证金	银行承兑汇票、信用证、保函的保证金
固定资产	325,421,100.37	304,677,843.43	抵押	银行借款抵押
无形资产	214,416,809.13	198,849,012.29	抵押	银行借款抵押
合计	616,967,582.76	580,656,528.98		

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
107,862,616.45	50,194,715.02	114.89%

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
五沙新厂	自建	是	装备制造	2,817,716.95	764,689,208.16	自有资金	89.63%			不适用		
吴江工厂四期2#车间建设工程	自建	是	装备制造	20,413,419.55	54,318,139.65	自有资金	88.00%			不适用		
HPM北美大楼扩建工程	自建	是	装备制造	29,695,022.19	53,351,628.25	自有资金	70.00%			不适用		

合计	--	--	--	52,926,158.69	872,358,976.06	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 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。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (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。

##### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 七、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大股权。

#### 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
广东伊之	子公司	生产、销	394,800.00	4,125,928.1	1,851,945.6	1,519,936.8	271,767.08	229,974,088.

密精密注 压科技有 限公司		售、研究 注塑机	0.00	66.40	70.61	86.72	7.31	94
伊之密精 密机械 (苏州) 有限公司	子公司	生产、销 售、研究 注塑机	100,000,00 0.00	812,485,72 8.35	325,015,16 9.71	199,493,34 9.21	34,669,069. 92	29,375,121.1 3

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
墨西哥伊之密	新设	拓展美洲市场，暂时无重大影响
浙江伊之密	新设	加强华东市场开拓，暂时无重大影响

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

### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2024 年 6 月 30 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为公司出资参与设立的产业并购基金和股权投资基金。产业并购基金主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务，这类结构化主体 2024 年 6 月 30 日的资产总额为 64,991,769.11 元。股权投资基金主要从事高端智能装备产业的投资业务，继续寻找新产业发展方向，这类结构化主体 2024 年 6 月 30 日的资产总额为 12,470,073.66 元。

### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
产业并购基金	长期股权投资	19,470,207.46	22,470,133.32	19,470,207.46	22,470,133.32
股权投资基金	长期股权投资	6,020,000.76	5,994,719.00	6,020,000.76	5,994,719.00

### 3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为产业并购基金投资在资产负债表日的账面价值。

### 4. 最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债的差异及原因

佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元。2022 年收回投资 7,386,000.00 元，2023 年收回投资 6,292,337.21 元，2024 年上半年收回投资 3,000,000.00 元。

根据合伙协议约定，合伙企业的相关活动主要由投资决策委员会决策，5 位组成委员中的 1 名由公司提名委派，虽公司提名的委员具有一票否决权，但实质为保护性权利，只有决策明显背离约定的投资方向时才会行使。另外，根据产业基金约定的风险报酬分配机制，基金管理人作为普通合伙人享有管理费用收益及超额收益并承担无限责任，公司及其他有限合伙人所承担的风险与报酬一致，无优先级及劣后级之分。综上，公司没有能力运用对产业基金的权力来影响其回报的金额，不形成控制，故公司不将产业基金纳入合并范围。

宁波峰乐股权投资合伙企业（有限合伙）主要是为了高端智能制造的战略探索，继续寻找新产业发展方向，公司拟借助专业投资机构的经验、能力和资源，推进企业的转型升级，以达到高端智能装备产业的资源合理配置和结构调整的目的，同时实现管理资本的长期稳定增值，该股权投资基金整体规模为人民币 6,011.00 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000.00 万元，目前实缴出资 600.00 万元。

根据合伙协议约定，宁波盈峰股权投资基金管理有限公司是合伙企业的普通合伙人，合伙企业对外投资由管理人进行管理，并接受全体合伙人的监督。为了提高投资决策的专业化程度和操作质量，管理人设投资决策委员会，由三名成员构成，全部由管理人委派。投资决策委员会决议的事项须经两名或以上委员同意。综上，公司没有能力运用对股权投资基金的权力来影响其回报的金额，不形成控制，故公司不将股权投资基金纳入合并范围。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场环境变化导致的业绩下滑风险和应对措施

模压成型装备行业是向国民经济各个领域提供重要技术装备的工业母机，与宏观经济和固定资产投资关联度较高，行业周期性宏观经济周期密切相关。当经济不景气时，下游需求就会减缓，将会对公司的生产经营产生负面影响。公司产品的市场需求主要来自汽车、家用电器、医疗器械、3C 产品、包装及航空航天等相关领域，如果上述领域发展放缓，市场需求不振，且公司无法积极开拓新市场，则将面临业绩下滑的风险。

面对市场环境变化导致的业绩大幅下滑风险，公司将密切关注国内外市场动态，加强风险意识，对市场环境的变化及时作出战略调整和风险应对措施。

### 2、市场竞争的风险和应对措施

模压成型装备下游应用领域较广，市场竞争较为激烈。行业内主要公司如奥地利恩格尔、德国德马格、日本宇部和住友等跨国企业，国内的海天国际、震雄集团、力劲科技和泰瑞机器等竞争对手都在不断加大研发投入、加快市场开拓。若公司不能进一步加大研发投入和持续创新，不能及时满足下游客户日益提高的技术要求，随着行业内其他公司实力增强，则可能对公司产品市场份额、毛利率产生不利影响。

面对市场竞争风险，公司将持续加大产品研发投入，加强公司品牌宣传，做好客户售前、售中及售后服务，提升公司综合竞争能力。

### 3、核心人员及核心技术流失的风险和应对措施

技术研发队伍和核心技术是公司的重要资源。如果竞争对手通过非正常渠道获取公司商业秘密或技术研发队伍整体流失，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

面对核心人员流失的风险，一方面公司推出多期股权激励，完善人力资源制度；另一方面，加强公司文化建设，创造良好的工作环境，提升员工归属感。面对核心技术流失的风险，公司将提高保密意识，与相关技术人员签订保密协议，防止技术流失。

### 4、汇率波动的风险和应对措施

公司出口业务主要以美元定价和结算，如果人民币出现持续的升值走势，将直接或间接导致公司出口产品价格竞争力下降，不利于公司海外市场的拓展，并可能导致公司出口业务产生较大的汇兑损失，进而对公司业绩造成不利影响。面对汇率波动的风险，公司将密切关注国际货币的汇率波动，相应调整公司的销售策略，提高公司抗风险能力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月05日	公司总部	实地调研	机构	张菁等人	公司目前经营情况	2024年3月5日投资者关系活动记录表
2024年04月19日	公司总部	电话沟通	机构	戴计辉等人	公司目前经营情况	2024年4月19日投资者关系活动记录表
2024年04月26日	公司总部	其他	其他	全体投资者	公司目前经营情况	2023业绩说明会投资者问答记录表

2024 年 05 月 24 日	公司总部	实地调研	机构	吴建明等人	公司目前经营情况	2024 年 5 月 24 日投资者关系活动记录表
2024 年 05 月 31 日	公司总部	实地调研	机构	SamWu 等人	公司目前经营情况	2024 年 5 月 31 日投资者关系活动记录表
2024 年 06 月 05 日	公司总部	实地调研	机构	范方舟等人	公司目前经营情况	2024 年 6 月 5 日投资者关系活动记录表
2024 年 06 月 07 日	公司总部	实地调研	机构	张越等人	公司目前经营情况	2024 年 6 月 7 日投资者关系活动记录表

## 十二、“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

公司认真践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合公司发展战略、经营情况及财务情况，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，特制定“质量回报双提升”行动方案，具体举措如下：

### 一、聚焦主业，力争成为成型装备领域的世界级企业

公司专注于模压成型装备制造领域，是一家集设计、研发、生产、销售及服务为一体的装备供应商。自 2002 年创立发展至今，经过 20 多年发展，现已成为中国具有竞争力和发展潜力的大型装备综合服务商、中国较具规模的装备制造企业之一。近年来，公司聚焦主业，紧紧围绕模压成型机械设备领域多元化地延伸产品，创新产品研发和企业运营方式，积极布局全球市场，公司的产品和品牌深受全球客户和同行的认可。

公司作为全球化运营的企业，十分重视产品质量，严格贯彻“高标准、精细化、零缺陷”的质量理念，严格遵守运营所在地产品质量有关的法律法规，采取多种措施确保产品质量，并通过多项权威认证，严把产品质量关。同时，公司不断建立健全质量管理体系，定期对质量指标完成情况进行测评跟踪，公司产品的可靠性稳步提升。

接下来，公司将继续围绕“客户与市场升级、产品与技术升级、运营与组织升级”三大战略主题，进一步加快全球化进程、不断优化客户结构，持续完善质量管理体系建设以及质量考核激励，巩固标准操作规范，主动履行产品质量责任，产品技术不断向“高端化、智能化、绿色化”稳步推进。

### 二、不断夯实公司治理，积极履行社会责任

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的权责分明的法人治理结构，各机构分工协作，相互制衡。公司严格按照法律法规的要求规范运作，建立健全公司治理及内部控制体系，修订完善公司治理相关制度，规范议事决策程序，推进公司治理和内部控制建设。同时，公司积极践行可持续发展战略，已连续六年自愿披露《社会责任报告》，充分展现了公司在社会责任方面的丰富实践和成效。

接下来，公司将持续构建稳健的公司治理机制，健全内部控制体系建设，继续提高规范运作水平，助力公司高质量发展。此外，公司将持续推动 ESG 治理体系融入企业经营管理各环节，完善工作机制，提升 ESG 实践的专业性、系统性，更好地满足国内、国际投资者对公司 ESG 管理与实践信息的关注和需求，增强其对公司发展的信心。

### 三、持续提升信息披露质量，不断强化投资者关系管理

公司严格按照法律法规、中国证监会及深圳证券交易所相关要求，履行信息披露义务，不断提高信息披露的有效性和透明度。公司已建立内部重大事项信息搜集、上报和沟通机制，保障信息披露的及时、准确、完整。公司重视与资本市场的沟通，逐步建立起多元化的投资者沟通机制。为使投资者能够进一步了解公司情况，公司充分利用电话、邮件、深圳证券交易所互动易平台、业绩说明会、投资者见面会、路演与反路演等多种形式加强与投资者的双向沟通，及时传递公司发展战略及经营管理信息，更好的向投资者传导公司价值。

接下来，公司将继续严谨、合规地开展信息披露工作，持续、准确、及时地向市场传导公司价值。此外，公司将继续强化投资者关系管理工作机制，不断优化和丰富投资者关系管理的方式和方法，更有效的向投资者传导公司的价值。

#### 四、以投资者为本，重视投资者回报

公司在兼顾业绩增长及高质量可持续发展的同时，持续强化回报股东的意识，高度重视对投资者持续、稳定、合理的投资回报，以实际行动回馈广大股东。

公司高度重视股东回报工作，力争建立稳定的回报机制，形成稳定的回报预期。2023年5月23日，公司召开2022年度股东大会审议通过了公司制定的《公司股东分红回报规划（2023-2027）》，进一步明确了中长期的股东分红回报规划，进一步细化了公司章程中的股利分配政策，增加了股利分配政策和决策的透明度和可操作性，也更便于股东对具体分配政策进行监督。

2023年10月30日，公司召开2023年第一次临时董事会会议及2023年第一次临时监事会会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以采用集中竞价交易方式回购公司无限售条件的A股流通股（以下简称“本次回购”），回购股份的资金总额不低于人民币12,000万元（含本数）且不超过人民币20,000万元（含本数）。截至2024年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份8,000,167股，占公司目前总股本的1.7074%，回购总金额约14,379万元。

2024年5月22日，公司召开2023年度股东大会审议通过《2023年度利润分配预案》：母公司2023年度以460,561,917股为基数（此数据为截止2024年5月22日公司股本总额468,562,084股减去2024年5月22日公司已回购股份数8,000,167股的数据），向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，分红金额约1.84亿元，股利支付率达38.61%。自2015年1月23日上市以来，公司已连续10年进行现金分红，累计现金分红金额约9.62亿元。

接下来，公司将严格履行中长期回报规划，继续保持稳健的分红政策，充分利用股份回购、现金分红等多种措施与全体股东分享公司发展的红利，统筹好企业可持续发展与投资者回报的动态平衡，继续分享企业的成长与发展成果，提升广大投资者的获得感和满足感。

展望未来，公司将始终围绕着“客户与市场升级、产品与技术升级、运营与组织升级”三大战略主题，持续提升核心竞争力，夯实公司治理，提升信息披露质量，重视股东回报，切实履行上市公司的责任和义务，积极落实“质量回报双提升”行动方案，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.25%	2024 年 01 月 30 日	2024 年 01 月 30 日	2024-011
2023 年度股东大会	年度股东大会	40.44%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	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

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

### 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

#### 1、股权激励

##### (1) 第二期限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于〈公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 6 月 3 日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向公司第二期限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 50 名股权激励对象授予 199.941 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 6 月 3 日，股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月，本激励计划限售期分别为限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司授予价格进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予的限制性股票第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%

授予的限制性股票第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予的限制性股票第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26% 且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

2021 年 9 月 13 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 40,000 股回购注销。

2022 年 7 月 1 日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第二期限制性股票激励计划第一个限售期届满，本激励计划第一个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次可解除限售的激励对象共 48 名，可解除限售的限制性股票数量为 652,564 股，占公司目前总股本的 0.1391%。其中 12 名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，将部分解除第一个解除限售期限售，剩余尚未解除限售的限制性股票 115,200 股回购注销。另有 1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 40,000 股回购注销。因此，公司将上述 13 名激励对象尚未解除限售的限制性股票共计 155,200 股回购注销。

2023 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司第二期限制性股票激励计划第二个限售期届满，本激励计划第二个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 48 人，可解除限售的限制性股票数量 575,823 股，占公司目前总股本的 0.1229%。

## (2) 第三期限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 11 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第三期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 10 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 120 名股权激励对象授予 360 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 11 月 23 日，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 24 个月后，在未来 36 个月内分 3 次解除限售。解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%
----------	---	-----

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26% 且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

2021 年 9 月 13 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，4 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 120,000 股回购注销。

2022 年 7 月 1 日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 60,000 股回购注销。

2022 年 9 月 15 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 30,000 股回购注销。

2023 年 1 月 6 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于第三期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第三期限制性股票激励计划第一个限售期届满，本激励计划第一个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 113 人，可解除限售的限制性股票数量 1,190,40 股，占公司目前总股本的 0.2539%。其中有 23 名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，上述 23 名激励对象对应第一个解除限售期的限制性股票部分解除限售，剩余尚未解除限售的限制性股票 165,600 股回购注销。

2023 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司第三期限制性股票激励计划中 1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 18,000 股回购注销。

2024 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于第三期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第三期限制性股票激励计划第二个限售期届满，本激励计划第二个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 111 人，可解除限售的限制性股票数量 999,000 股，占公司目前总股本的 0.2132%。另有 1 名激励对象因个人层面绩效考核评定不达标，其对应第二个解除限售期的 9,000 股限制性股票全部不能解除限售，将由公司回购注销。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

环境保护相关政策和行业标准

公司建有环境保护法规、政策和行业标准的台账，每年识别获取适用给本公司新增或修订的安全环保相关法律法规，每季度更新法律法规清单，对照每一条的法律法规的内容，对公司执行的情况进行符合性评价，编制符合性评价报告。截至 2024 年 6 月 30 日，2024 年识别出环保方面法律法规 0 项；2024 年新型或修订的适用法律法规环保方面 0 项。

主要的环境保护法规、政策和行业标准列举如下：

序号	法律、法规、标准及其他要求	颁布日期	实施日期	颁布部门	文号/标准编号
1	中华人民共和国环境保护法	2014/4/24	2015/1/1	全国人大常委会	中华人民共和国主席令（第九号）
2	中华人民共和国水污染防治法	2017/6/27	2018/1/1	全国人大常委会	中华人民共和国主席令第七十号
3	中华人民共和国大气污染防治法	2018/10/26	2018/10/26	全国人大常委会	中华人民共和国主席令第十六号
4	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	2020/4/29	2020/9/1	全国人大常委会	中华人民共和国主席令第五十七号
5	危险废物转移管理办法	2021/11/30	2022/1/1	生态环境部	部令 第 23 号
6	中华人民共和国噪声污染防治法	2021/12/24	2022/6/5	全国人民代表大会常务委员会	中华人民共和国主席令第一〇四号

				员会第三十二次会议	
8	企业环境信息依法披露管理办法	2021/12/11	2022/2/8	生态环境部	中华人民共和国生态环境部令第 24 号

## 环境保护行政许可情况

- 1、伊之密股份有限公司排污许可证申领时间为 2023 年 11 月 11 日，有效期至 2028 年 11 月 10 日止；
- 2、伊之密股份有限公司获得环境影响表批复，批复文件文号：佛环 0302 环审[2022]85 号，批复时间：2022-07-04，批复机关：佛山市生态环境局。已通过自主验收工作。
- 3、广东伊之密精密注压科技有限公司排污许可证申领时间为 2021 年 9 月 15 日，有效期至 2026 年 9 月 14 日止；
- 4、广东伊之密精密注压科技有限公司获得环境影响表批复，批复文件文号：佛环 0301 环审[2022]41 号，批复时间：2022-06-23，批复机关：佛山市生态环境局。已通过自主验收工作。
- 5、广东伊之密精密注压科技有限公司五沙第三工厂二期获得环境影响表批复，批复文件文号：佛环 0301 环审[2022]41 号，批复时间：2022 年 6 月 23 日，批复机关：佛山市生态环境局；已通过自主验收，登记编号：91440606688680314N002X。
- 6、伊之密股份有限公司五沙第三工厂三期排污许可证申领时间为 2023 年 12 月 001 日，有效期至 2028 年 11 月 30 日止；获得环境影响表批复，批复文件文号：佛环 03 环审(2023) 9 号，批复时间：2023-02-20，批复机关：佛山市生态环境局。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
伊之密股份有限公司	废气：颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、VOCs、其他特征污染物（氟化物、硫酸雾、林格曼黑度、非甲烷总烃、甲苯+二甲苯、甲苯、二甲苯、臭气浓度）	废气：颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、VOCs、其他特征污染物（氟化物、硫酸雾、林格曼黑度、非甲烷总烃、甲苯+二甲苯、甲苯、二甲苯、臭气浓度）	有组织、无组织	6 个	主要分布在厂房东北侧及西北侧	颗粒物（烟尘）：120mg/m <sup>3</sup> 总 VOCs：90mg/m <sup>3</sup> 苯：1mg/m <sup>3</sup> 二甲苯：70mg/m <sup>3</sup> 甲苯与二甲苯合：18mg/m <sup>3</sup> 烟气黑度：1； 二氧化硫：500mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物：120mg/m <sup>3</sup> 硫酸雾：35mg/m <sup>3</sup> 油烟：2mg/m <sup>3</sup>	工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996,大气污染物排放限值 DB44/27-2001,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,挥发性有机物无组织排放控制标准 GB 37822-2019.	排气排放总量：16196.831 万标立方米/年；VOCs：0.8144 吨/半年；二氧化硫：0.0597 吨/半年；氮氧化物：0.088 吨/半年；	排气排放总量：106560 万标立方米/年；VOCs：6.856 吨/年；二氧化硫：0.12 吨/年；氮氧化物：1.122 吨/年；	无
伊之密股份有	废水：COD、氨	废水：COD、氨	间断排放，排	1 个	厂房东北侧	PH 值：6-9；总磷：/mg/L；氨氮：/mg/L；	生产废水执行广东省地方标准《水污	废水排放总量：0.3554 万吨/半	生产废水排放量：9791t/a，COD 排	无

限公司	氮, 其他特征污染物 (总氮 (以 N 计)、总磷 (以 P 计), PH 值、悬浮物、阴离子表面活性剂、石油类、氟化物 (以 F 计))	氮, 其他特征污染物 (总氮 (以 N 计)、总磷 (以 P 计), PH 值、悬浮物、阴离子表面活性剂、石油类、氟化物 (以 F 计))	放期间流量不稳定, 但有周期性规律			总氮: /mg/L; 氟化物: 10mg/L; 石油类: 8mg/L; 阴离子表面活性剂: 20mg/L; 化学需氧量: 110mg/L; 悬浮物: 100mg/L	染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段二级标准。	年; 化学需氧量: 0.055079 吨/半年; 氨氮: 0.0012 吨/半年	放量: 0.392t/a, NH3-N 排放量: 0.049t/a。	
伊之密股份有限公司	厂界噪声	厂界噪声	间接或直接排放	/	/	昼间: 65 dB (A); 夜间: 55 dB (A);	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB 12348-2008	/	/	无
伊之密股份有限公司	危险废物: 废包装桶、废含油抹布、废活性炭、废乳化液、废水处理污泥、废液压油、喷涂废水、油漆沉渣;	危险废物: 废包装桶、废含油抹布、废活性炭、废乳化液、废水处理污泥、废液压油、喷涂废水、油漆沉渣;	交有资质单位处理	/	厂房西北侧	/	/	2024 年 (1-6 月): 128.045 吨	/	无
广东伊之密精密注压科技有限公司	废气: 总 VOCs、SO2、Nox、颗粒物、氯化氢、硫酸雾、厨房油烟;	废气: 总 VOCs、SO2、Nox、颗粒物、氯化氢、硫酸雾、厨房油烟;	有组织、无组织	12 个	厂房南面和西北面	总 VOCs: 50mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 120mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 50mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 150mg/m <sup>3</sup> ; 硫酸雾: 35mg/m <sup>3</sup> ; 氯化氢 100 mg/m <sup>3</sup> ; 油烟: 2mg/m <sup>3</sup>	大气污染物排放限值 DB44/27—2001, 表面涂装 (汽车制造业) 挥发性有机化合物排放标准 DB44/816-2010, 锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019	排气排放总量: 21360.67 万标立方米/半年; VOCs: 0.26912 吨/半年; 二氧化硫: 0.0703 吨/半年; 氮氧化物: 0.20149 吨/半年; 颗粒物: 0.0896 吨/半年;	排气排放总量: 409536 万标立方米/年; VOCs: 7.988 吨/年; 二氧化硫: 0.14 吨/年; 氮氧化物: 1.31 吨/年; 颗粒物: 0.26 吨/	无
广东伊之密精密注压	废水: COD、氨氮、其他特	废水: COD、氨氮、其他特	间断排放, 排放期间	1 个	厂房西北面	化学需氧量: 500mg/L; 六价铬: /mg/L; 总铅:	广东省水污染物排放限值标准 DB44/26-2001/	废水排放量: 0.3506 万吨/半年; 化学需氧	废水排放量: 1.3 万吨/年; 化学需氧量: 0.52 吨/年;	无

科技有 限公司	征污染物 (pH 值,五 日生化需氧 量,悬浮物,磷 酸盐,阴离子 表面活性剂, 石油类,氟化 物(以 F- 计),总锌,总 铬,六价铬,总 镍,总铜,总 铅,总镉,总 汞)	征污染物 (pH 值,五 日生化需氧 量,悬浮物, 磷酸盐,阴 离子表面活 性剂,石油 类,氟化物 (以 F- 计),总锌, 总铬,六价 铬,总镍,总 铜,总铅,总 镉,总汞)	流量不 稳定且 无规 律,但 不属于 冲击型 排放			/mg/L; 总汞: /mg/L; 磷酸 盐:/mg/L;五日生化需 氧量:300mg/L;pH 值: 6-9; 总铬: /mg/L; 总铜: /mg/L; 阴离子表面 活性剂: 20mg/L; 总锌: 5.0mg/L; 总 镍: /mg/L; 氨氮: /mg/L; 石油类: 20mg/L;		量: 0.1124 吨/半 年; 氨氮: 0.00132 吨/半 年;	氨氮: 0.065 吨/年	
广东伊 之密精 密注压 科技有 限公司	厂界噪声	厂界噪声	厂界噪 声: 间 接或直 接排	/	/	昼间: 65 dB (A); 夜间: 55 dB (A);	执行《工业企业厂 界环境噪声排放标 准》(GB 12348- 2008) 3 类排放限 值;	/	/	无
广东伊 之密精 密注压 科技有 限公司	1 废有机溶 剂; 2 废机 油; 3 废液 压油; 4 染 料涂料废 水; 5 油漆 残液; 6 油 漆渣; 7 表 面处理废 物; 8 废酸 9 废碱; 10 废 包装桶; 11 废抹布; 12 废铅酸蓄电 池; 13 废乳 化液; 14 磨 泥; 15 废树 脂; 16 废润 滑脂; 17、 废活性炭;	1 废有机溶 剂; 2 废机 油; 3 废液 压油; 4 染 料涂料废 水; 5 油漆 残液; 6 油 漆渣; 7 表 面处理废 物; 8 废酸 9 废碱; 10 废包装桶; 11 废抹 布; 12 废 铅酸蓄电 池; 13 废 乳化液; 14 磨泥; 15 废树脂; 16 废润滑脂;	交有资 质单位 处理	/	/	/	/	2024 年(1-6 月): 179.411 吨	/	无

		17、废活性炭；								
--	--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 对污染物的处理

伊之密股份有限公司及广东伊之密精密注压科技有限公司是佛山市生态环境保护部门认定的重点排污单位，公司一直高度重视环保工作，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理、淘汰落后产能、引进高新技术等措施，推进科技创新和管理创新，使公司在发展壮大的同时，实现了循环利用、清洁生产、节能减排，绿色增长的可持续发展。报告期内，伊之密股份有限公司及广东伊之密精密注压科技有限公司未受到环保行政处罚，未发生重大环境污染事故。

报告期内，公司主要污染物为废水、废气、噪声和固体污染物。其中，噪声主要原因为空压机运作、生产设备运作噪声；废气主要为天然气燃烧废气、车间废气等；废水主要为前处理生产过程中产生的工业废水、生活污水、雨水等；固体污染物主要为废包装桶、废活性炭、废机油、废漆渣、废抹布、废水处理污泥等。

公司按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《危险废物转移联单管理办法》等法律法规，结合公司实际情况制定相关的环境管理制度、环境因素识别、突发性环境应急预案等内部规章制度，按要求处理三废。

车间废气通过“水旋+微气泡+活性炭吸附”等处理后经 15 米排气筒排放。工业废水及其它废液经过公司的污水处理站处理达标后排放，处理工艺为“混凝沉淀+生化处理+过滤”。废水经过处理达到广东省《水污染物排放限值》污染物排放标准后排入污水处理厂处理；对噪声的处理主要是通过对噪声较大的设备增加消声器，使其达到合格范围，并对现场作业人员配备相应的劳动防护用品。对固体污染物的处理主要是设专用仓库分类存储并做好台账登记，按计划转移至有处理资质的固废处理企业进行处理。

#### 环境自行监测方案

报告期内，公司及生产子公司均按照规范要求执行环境监测方案。伊之密股份有限公司及广东伊之密精密注压科技有限公司按照排污许可证要求委托有资质的第三方机构（广东产品质量监督检验研究院）对公司的废水、废气、噪声进行月度、季度、半年度和年度检测；所检测结果均按照要求填报上传到全国污染源监测数据管理与共享系统。

#### 突发环境事件应急预案

报告期内，公司及子公司根据应急预案备案风险登记为：一般环境风险[一般-大气（Q0）+一般-水（Q0）]，伊之密股份有限公司应急预案备案编号 440606-2023-0103-L，应急预案备案机关佛山市生态环境局顺德分局。广东伊之密精密注压科技有限公司原应急预案备案编号 440600-2020-022（S）-L，应急预案备案机关佛山市生态环境局，2023 年最新应急预案备案待处理中（专家已审批）。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年 1 月至 6 月，伊之密股份有限公司企业环境保护税应税因子主要是氟化物、石油类、悬浮物、总铬、化学需氧量、烟尘、颗粒物、氯化氢、氮氧化物、二氧化硫等，共缴纳环境保护税 0.4454 万元。广东伊之密精密注压科技有限公司企业环境保护税应税因子主要是氟化物、石油类、氨氮、悬浮物、总镍、总铅、总铬、总镉、总汞、烟尘、一般性粉尘、氯化氢、硫酸雾、氮氧化物、二氧化硫等，共缴纳环境保护税 3.895124 万元。

#### 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

#### 其他应当公开的环境信息

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

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### （1）巩固拓展脱贫攻坚成果

贯彻落实党中央、国务院部署，脱贫攻坚目标任务完成后，设立 5 年过渡期。到 2025 年，实现教育脱贫攻坚成果巩固拓展，伊之密责无旁贷履行社会责任。伊之密党委书记、佛山市人大代表曾继华同志于 2024 年 2 月 2 日带领党员骨干前往高黎及五沙社区进行走访慰问，为 8 户困难家庭送去过节物资及现金红包，向他们致以新春的祝福。

### （2）支持本地体育事业发展

为支持本地体育事业发展，鼓励全民运动，公司分别赞助“容桂全民运动会”20 万元（连续 7 年冠名赞助）及“容桂马拉松”50 万元。通过赞助体育活动，宣传公司形象，体现公司社会责任。

### （3）赞助顺德警察基金会

2023 年 6 月，佛山市顺德警察协会正式成立，并同时成立“顺德慈善会·顺德警察关爱基金”基金用于开展警营文化、健康警队建设、困难帮扶、优抚慰问等项目。公司为支持顺德警察协会，向顺德警察基金会捐赠 50 万元支持基金会工作。

## 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	佳卓控股有限公司	股份减持承诺	基于对公司价值的高度认可和对公司未来发展的信心，更好的支持公司持续、健康、稳定的发展，维护资本市场稳定和投资者利益，公司控股股东佳卓控股自愿承诺：自 2023 年 10 月 26 日起未来六个月内（即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 4 月 25 日），佳卓控股不以任何形式减持其所持有的公司股份。在上述承诺期间内，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，承诺主体亦遵守上述不减持的承诺。	2023 年 10 月 26 日	2024-04-25	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
其他承诺	高潮	股份减持承诺	本人任伊之密股份有限公司(以下简称“伊之密”)第四届董事会的董事及高级管理人员，于 2023 年 10 月 11 日正式离任。一、本人承诺离任后六个月内，本人及本人的一致行动人不减持伊之密股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票)。二、本人及本人的一致行动人将严格按照《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规及规范性文件的规定及作出的承诺管理所持有的伊之密股票。三、本人承诺以上内容均真实、准确、完整，若本人及本人的一致行动人违反上述承诺而发生减持情况，本人及本人的一致行动人承诺因减持所得全部收益归伊之密所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2023 年 10 月 11 日	2024-04-10	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
承诺是否按时履行	是					

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
广东佳全号融资租赁有限公司与苏州某公司的融资租赁合同纠纷	10.42	否	一审已立案待开庭	无	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与安徽某公司的融资租赁合同纠纷	41.92	否	一审已撤诉	被告付清款项已撤诉	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与湖北	170	否	一审已调解	已调解	无		

某公司的融资租赁合同纠纷							
广东佳全号融资租赁有限公司与广东某公司的融资租赁合同纠纷	764.64	否	一审已立案待开庭	已立案	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与山东某公司的融资租赁合同纠纷	82.55	否	一审已判决	胜诉	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与昭通某公司的融资租赁合同纠纷	26.63	否	一审已撤诉	撤诉	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与丰县某公司的融资租赁合同纠纷	32.55	否	二审开庭审理	二审开庭审理	无		
广东佳全号融资租赁有限公司与东莞某公司的融资租赁合同纠纷	22.22	否	正在执行	正在执行	正在执行		
广东佳全号融资租赁有限公司与汕头某公司的融资租赁合同纠纷	72.37	否	一审已判决	胜诉	无		

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西江工	参股企业	向关联方采购原材料	采购原材料、材料加工	市场公允价	市场公允价	4,811.89	24.35%	20,000	否	银行转账/票据	无	2024年04月19日	公告编号: 2024-026
合计				--	--	4,811.89	--	20,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不存在大额销售退回的情况
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 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、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。

## 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

租赁情况说明

报告期内，公司不存在重大对外租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**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
江西江工精密机械有限公司	2024年04月19日	3,400	2024年05月09日	340	连带责任担保	新厂车间		1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			10,200	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		340				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,200	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		340				
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
广东伊之密精密注压科技有限公司	2021年07月06日	59,500	2021年12月23日	160.86	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2021年12月23日	2,000	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年01月01日	6,400	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年01月08日	5,500	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年01月	2,946.79	抵押	土地+厂		15年	否	是

			月 19 日			房			
			2022 年 01 月 21 日	500	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 02 月 16 日	813.6	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 02 月 18 日	491.94	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 02 月 26 日	1,840	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 03 月 01 日	750	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 01 日	59	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 02 日	1,325.95	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 14 日	452.73	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 21 日	945.6	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 21 日	27	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 25 日	806.58	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 25 日	247.8	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 28 日	69.3	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 04 月 28 日	91.8	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 05 月 12 日	108	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 05 月 12 日	42.75	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 05 月 17 日	106.8	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 05 月 17 日	353.75	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 05 月 30 日	20.23	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 06 月 15 日	52.68	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 06 月 29 日	20.8	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 06 月 29 日	4,800	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 07 月 05 日	99.02	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 07 月 19 日	8.7	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 07 月 28 日	30	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 07 月 28 日	251.2	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 07 月 29 日	1,942.91	抵押	土地+厂房		15 年	否 是
			2022 年 08 月 04 日	41.6	抵押	土地+厂房		15 年	否 是

			2022年08月04日	65.25	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年08月12日	97.83	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年08月18日	139.45	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年08月18日	258.5	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年08月30日	90	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年09月21日	16.13	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年09月28日	75.82	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年10月07日	335.54	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年10月07日	601.12	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年10月21日	115.2	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年11月25日	90	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2022年12月12日	21	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年01月09日	115.5	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年01月16日	4,500	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年02月10日	2,137.5	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年03月17日	474	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年04月06日	14.91	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年05月05日	4.5	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年05月16日	382.5	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年05月18日	12.08	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年05月25日	124.8	抵押	土地+厂房		15年	否	是
			2023年05月25日	90	抵押	土地+厂房		15年	否	是
	2023年04月15日	2,000	2024年01月02日	1,900	连带责任担保			3年	否	是
	2021年04月27日	12,000	2022年02月28日	3,200	连带责任担保			3年	否	是
				2,400	连带责任担保			3年	否	是
				1,440	连带责任担保			3年	否	是
	2021年	21,000	2021年12	843	连带			3年	否	是

	04月27日		月31日		责任担保						
			2022年01月29日	2,400	连带责任担保			3年	否	是	
			2023年01月10日	3,586.08	连带责任担保			3年	否	是	
			2023年08月29日	5,400	连带责任担保			3年	否	是	
	2022年04月22日	80,000	2022年12月28日	4,232	连带责任担保			3年	否	是	
			2023年03月30日	920	连带责任担保			3年	否	是	
	2023年07月06日	3,000	2023年10月25日	500	抵押	知识产权		1年	否	是	
	2023年04月15日	18,118.25	2023年07月27日	4,500	连带责任担保			1年	否	是	
			2024年01月15日	1,800	连带责任担保			3年	否	是	
			2024年02月21日	400	连带责任担保			3年	否	是	
			2024年02月23日	1,100	连带责任担保			3年	否	是	
	广东伊之密精密注压科技有限公司	2022年04月22日	9,000	2023年03月22日	4,500	连带责任担保			3年	否	是
	广东佳全号融资租赁有限公司	2022年09月16日	20,000	2022年10月28日	4,250	连带责任担保			3年	否	是
2023年01月06日				4,500	连带责任担保			3年	否	是	
2023年11月01日				4,750	连带责任担保			3年	否	是	
2024年01月31日				5,000	连带责任担保			3年	否	是	
2023年04月15日		3,000	2024年01月04日	2,850	连带责任担保			3年	否	是	
广东伊之密精密橡塑装备科技有限	2022年04月22日	5,000	2022年12月08日	92	连带责任担保			3年	否	是	
		5,000	2023年03月30日	138	连带责任			3年	否	是	

公司					担保					
广东伊之密智能制造有限公司	2024年04月19日	80,000	2024年05月29日	4,500	连带责任担保			3年	否	是
			2024年06月07日	490	连带责任担保			3年	否	是
		8,000	2024年06月21日	100	连带责任担保			2年	否	是
伊之密精密机械(香港)有限公司	2023年04月15日	10,899.75	2023年08月08日	3,000	连带责任担保			1年	否	是
			2024年03月18日	3,000	连带责任担保			1年	否	是
YIZUMI PRECISION MACHINERY (INDIA) PRIVATE LIMITED (简称印度工厂)	2023年04月15日	2,151.37	2023年07月13日	1,345.4	连带责任担保			1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			377,918		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					21,140
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			440,418		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					116,205.5
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
YIZUMI ADVANCED PROCESSING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	2023年04月15日	1,306.5	2022年05月16日	174.2	抵押	土地		5年	否	是
			2022年06月20日	217.75	抵押	土地		5年	否	是
			2022年06月25日	130.65	抵押	土地		5年	否	是
			2022年07月25日	130.65	抵押	土地		5年	否	是
			2022年08月18日	174.2	抵押	土地		5年	否	是
			2022年09月05日	304.85	抵押	土地		5年	否	是

		日							
		2022年 09月19 日	130.65	抵押	土地		5年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		2,604	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		2,604	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						1,262.95
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)		390,722	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						21,480
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		453,222	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						117,808.45
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									44.25%
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)									13,698.35
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)									13,698.35

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
伊之密注压	客户 1	2,507.80	100.00%	830.40	2,219.29	2,507.80	否	否
伊之密注压	客户 2	2,800.00	0.00%	0.00	0.00	1,680.00	否	否
公司	客户 3	3,546.00	63.09%	0.00	1,979.65	3,171.40	否	否
公司	客户 4	2,748.00	0.00%	0.00	0.00	824.40	否	否
公司	客户 5	4,550.00	70.99%	1,725.66	2,858.41	1,950.00	否	否
公司	客户 6	6,625.00	80.72%	1,214.58	4,732.28	5,175.00	否	否
公司	客户 7	10,200.00	28.72%	0.00	2,592.53	5,225.10	否	否
公司	客户 8	7,167.27	26.68%	296.51	1,692.35	6,114.98	否	否
公司	客户 9	4,345.00	79.60%	0.00	3,060.62	2,655.32	否	否

公司	客户 10	4,758.00	0.00%	0.00	0.00	1427.4	否	否
----	-------	----------	-------	------	------	--------	---	---

#### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 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	45,512,817	9.71%				-5,501,250	-5,501,250	40,011,567	8.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	28,173,004	6.01%				-5,499,000	-5,499,000	22,674,004	4.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,173,004	6.01%				-5,499,000	-5,499,000	22,674,004	4.84%
4、外资持股	17,339,813	3.70%				-2,250	-2,250	17,337,563	3.70%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	17,339,813	3.70%				-2,250	-2,250	17,337,563	3.70%
二、无限售条件股份	423,058,267	90.29%				5,492,250	5,492,250	428,550,517	91.46%
1、人民币普通股	423,058,267	90.29%				5,492,250	5,492,250	428,550,517	91.46%
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	468,571,084	100.00%				-9,000	-9,000	468,562,084	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1) 2024 年 3 月 28 日，公司因股权激励对象业绩不达标原因，回购注销限制性股票 9,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(一) 第二期限制性股票激励计划已履行的相关审批程序

1、2020年4月28日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于召开公司2019年度股东大会的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

同日，公司第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司第二期限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

2、2020年4月29日至2020年5月8日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2020年5月13日，公司披露《监事会关于公司第二期限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2020-035）。

3、2020年5月20日，公司召开了2019年度股东大会，审议通过了《关于〈公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第二期限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

同日，公司披露《关于第二期限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-037）。

4、2020年6月3日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于向公司第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意公司以2020年6月3日为授予日，向50名激励对象授予1,999,410股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

5、2020年6月30日，第二期限制性股票完成授予登记，本次限制性股票授予登记数量为199.941万股，本次限制性股票的授予价格为3.49元/股，本次限制性股票授予登记的人数为50人。

6、2021年9月13日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票40,000股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

7、2021年9月29日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票40,000股回购注销。

8、2022年1月10日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销手续已办理完成。

9、2022年7月1日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第二期限制性股票激励计划第一个限售期届满，本激励计划第一个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。因有1名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票40,000股回购注销。本次可解除限售的激励对象共48名，可解除限售的限制性股票数量为652,564股，占公司目前总股本的0.1391%。其中12名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，将部分解除第一个解除限售期限售，剩余尚未解除限售的限制性股票115,200股回购注销。因此，公司将上述13名激励对象尚未解除限售的限制性股票共计155,200股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

10、2022 年 7 月 18 日，第二期限制性股票激励计划部分限制性股票解除限售并上市流通，本次可解除限售的激励对象为 48 人，可解除限售的限制性股票数量为 652,564 股，占公司目前总股本的 0.1391%。

11、2022 年 7 月 21 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，其中 12 名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，将部分解除第一个解除限售期限售，剩余尚未解除限售的限制性股票 115,200 股回购注销。另有 1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 40,000 股回购注销。因此，公司将上述 13 名激励对象尚未解除限售的限制性股票共计 155,200 股回购注销。

12、2022 年 10 月 21 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销手续已办理完成。

13、2023 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为公司第二期限制性股票激励计划第二个限售期届满，本激励计划第二个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 48 人，可解除限售的限制性股票数量 575,823 股，占公司目前总股本的 0.1229%。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

14、2023 年 7 月 19 日，第二期限制性股票激励计划部分限制性股票解除限售并上市流通，本次可解除限售的激励对象为 48 人，可解除限售的限制性股票数量为 575,823 股，占公司目前总股本的 0.1229%。

#### （二）第三期限制性股票激励计划已履行的相关审批程序

1、2020 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于〈公司第三期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第三期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第三期限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

同日，公司第四届监事会第二次会议审议通过了《关于〈公司第三期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第三期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司第三期限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

2、2020 年 10 月 28 日至 2020 年 11 月 6 日，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2020 年 11 月 9 日，公司披露《监事会关于公司第三期限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2020-085）。

3、2020 年 11 月 17 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第三期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第三期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第三期限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

同日，公司披露《关于第三期限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-088）。

4、2020 年 11 月 23 日，公司 2020 年第二次临时董事会会议和 2020 年第二次临时监事会会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。同意公司以 2020 年 11 月 23 日为授予日，向符合条件的 121 名激励对象授予 363 万股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

激励计划确定授予日后，在资金缴纳、权益登记的过程中，1 名激励对象自愿放弃认购获授的限制性股票共计 3 万股，激励对象由 121 人调整为 120 人，本次授予的限制性股票数量由 363.00 万股调整为 360.00 万股。

5、2020 年 12 月 30 日，第三期限制性股票完成授予登记，本次限制性股票授予登记数量为 360 万股，本次限制性股票的授予价格为 3.49 元/股，本次限制性股票授予登记的人数为 120 人。

6、2021 年 9 月 13 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，4 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 120,000 股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

7、2021 年 9 月 29 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，4 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 120,000 股回购注销。

8、2022 年 1 月 10 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 1 月 10 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 4 人，回购注销限制性股票数量为 120,000 股。

9、2022 年 7 月 1 日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 60,000 股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

10、2022 年 7 月 21 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 60,000 股回购注销。

11、2022 年 9 月 15 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 30,000 股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

12、2022 年 10 月 11 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 30,000 股回购注销。

13、2022 年 10 月 21 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 10 月 21 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 2 人，回购注销限制性股票数量为 60,000 股。

14、2022 年 12 月 19 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 12 月 19 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 1 人，回购注销限制性股票数量为 60,000 股。

15、2023 年 1 月 6 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于第三期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第三期限制性股票激励计划第一个限售期届满，本激励计划第一个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 113 人，可解除限售的限制性股票数量 1,190,400 股，占公司目前总股本的 0.2539%。有 23 名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，上述 23 名激励对象将部分解除第一个解除限售期限限售，剩余尚未解除限售的限制性股票 165,600 股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。

16、2023 年 1 月 19 日，第三期限限制性股票激励计划部分限制性股票解除限售并上市流通，本次可解除限售的激励对象为 113 人，可解除限售的限制性股票数量为 1,190,400 股，占公司目前总股本的 0.2539%。

17、2023 年 2 月 17 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，其中有 23 名激励对象因所在经营单位层面业绩考核评定不达标，上述 23 名激励对象对应第一个解除限售期的限制性股票部分解除限售，剩余尚未解除限售的限制性股票 165,600 股回购注销。

18、2023 年 4 月 11 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 4 月 10 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 23 人，回购注销限制性股票数量为 165,600 股。

19、2023 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公

司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 18,000 股回购注销。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

20、2023 年 7 月 21 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，1 名激励对象因个人原因主动离职，根据公司激励计划的规定其不再具备激励资格，公司将上述人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票 18,000 股回购注销。

21、2023 年 11 月 15 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 11 月 14 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 1 人，回购注销限制性股票数量为 18,000 股。

22、2024 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于第三期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第三期限限制性股票激励计划第二个限售期届满，本激励计划第二个限售期的解除限售条件已经成就，同意公司根据相关规定办理相应的解除限售手续。本次符合条件的激励对象共计 111 人，可解除限售的限制性股票数量 999,000 股，占公司目前总股本的 0.2132%。另有 1 名激励对象因个人层面绩效考核评定不达标，其对应第二个解除限售期的 9,000 股限制性股票全部不能解除限售，将由公司回购注销。律师出具了相应的法律意见书，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告。

23、2024 年 3 月 29 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2024 年 3 月 28 日办理完成。本次回购注销第三期限限制性股票所涉及激励对象人数为 1 人，回购注销限制性股票数量为 9,000 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1) 2024 年 3 月 28 日，公司因股权激励对象业绩不达标原因，回购注销限制性股票 9,000 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 30 日召开 2023 年第一次临时董事会会议及 2023 年第一次临时监事会会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以采用集中竞价交易方式回购公司无限售条件的 A 股流通股（以下简称“本次回购”），用于实施股权激励或员工持股计划。本次用于回购股份的资金总额不低于人民币 12,000 万元（含本数）且不超过人民币 20,000 万元（含本数），本次回购价格不超过人民币 25 元/股。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月内。具体内容详见公司分别于 2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-070）和《回购报告书》（公告编号：2023-071）。

截至本报告期末，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,000,167 股，占公司目前总股本的 1.7074%，最高成交价为 18.88 元/股，最低成交价为 15.18 元/股，成交总金额为 143,790,576.28 元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,000,167 股，占公司目前总股本的 1.7074%，最高成交价为 18.88 元/股，最低成交价为 15.18 元/股，成交总金额为 143,790,576.28 元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

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	拟解除限售日期
陈立尧	32,400	9,000	6,750	30,150	高管锁定及股权激励限售股锁定	按照证监会、深交所相关规则解除限售
高潮	6,000,000	6,000,000	0	0	董事离任后股份锁定	2024年4月10日
合计	6,032,400	6,009,000	6,750	30,150	--	--

## 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		15,690		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
佳卓控股有限公司	境外法人	29.32%	137,365,939	0	0	137,365,939	质押			30,251,620	
香港中央结算有限公司	其他	5.98%	28,032,956	0	0	28,032,956	不适用			0	
国投证券股份有限公司	国有法人	3.80%	17,803,700	0	0	17,803,700	不适用			0	
彭惠萍	境内自然人	3.66%	17,161,291	0	16,907,371	253,920	质押			17,161,291	
中国农业银行股份有限公司-国泰智能汽车股票	其他	2.86%	13,382,736	0	0	13,382,736	不适用			0	

型证券投资基金								
梁敬华	境外自然人	2.03%	9,510,396	0	9,510,396	0	不适用	0
甄荣辉	境外自然人	1.68%	7,859,917	0	7,797,017	62,900	不适用	0
高潮	境内自然人	1.28%	6,000,000	0	0	6,000,000	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	其他	1.25%	5,870,387	0	0	5,870,387	不适用	0
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金权益委托投资 2 号单一资产管理计划	其他	1.12%	5,266,400	0	0	5,266,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	甄荣辉、梁敬华、陈立尧是控股股东佳卓控股的最终控制人，是公司的实际控制人。甄荣辉、梁敬华、陈立尧于 2022 年 9 月 29 日签署了《一致行动协议》。彭惠萍是实际控制人陈立尧之母，是陈立尧的一致行动人。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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（参见注 11）	截止报告期末，公司回购账户持有公司股份 8,000,167 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（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股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
佳卓控股有限公司	137,365,939	人民币普通股	137,365,939
香港中央结算有限公司	28,032,956	人民币普通股	28,032,956
国投证券股份有限公司	17,803,700	人民币普通股	17,803,700
中国农业银行股份有限公司-国泰智能汽车股票型证券投资基金	13,382,736	人民币普通股	13,382,736
高潮	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	5,870,387	人民币普通股	5,870,387
平安基金-中国平安人寿保险股份有限公司-分红-一个险分红-平安人寿-平安基金权益委托投资 2 号单一资产管理计划	5,266,400	人民币普通股	5,266,400
中国银行股份有限公司-国泰智能装备股票型证券投资基金	4,943,311	人民币普通股	4,943,311
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	4,563,431	人民币普通股	4,563,431
中国银行-景顺长城策略精选灵活配置混合型证券投资基金	4,373,711	人民币普通股	4,373,711
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	甄荣辉、梁敬华、陈立尧是控股股东佳卓控股的最终控制人，是公司的实际控制人。甄荣辉、梁敬华、陈立尧于 2022 年 9 月 29 日签署了《一致行动协议》。彭惠萍是实际控制人陈立尧之母，是陈立尧的一致行动人。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、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。

#### 六、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：伊之密股份有限公司

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	421,172,077.87	478,517,636.98
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		36,100,692.38
应收账款	1,214,849,776.63	1,010,859,004.09
应收款项融资	221,312,530.23	275,596,736.17
预付款项	68,811,208.81	83,949,871.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,946,198.65	23,102,115.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,716,184,671.76	1,548,131,377.54
其中：数据资源		
合同资产	35,080,409.88	26,227,155.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	308,259,330.09	319,852,958.93
其他流动资产	105,803,295.48	126,311,208.77
流动资产合计	4,113,419,499.40	3,928,648,756.99
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	188,495,033.80	132,791,186.28
长期股权投资	463,989,079.68	440,991,591.62
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	1,149,035,787.78	1,126,898,653.61
在建工程	65,180,725.56	64,807,386.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,771,257.55	18,259,367.44
无形资产	357,284,023.93	360,968,757.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	61,723,906.98	66,971,635.75
递延所得税资产	45,848,211.93	39,798,661.93
其他非流动资产	13,441,105.88	11,260,691.28
非流动资产合计	2,361,769,133.09	2,262,747,931.48
资产总计	6,475,188,632.49	6,191,396,688.47
流动负债：		
短期借款	125,222,776.52	123,461,741.67
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	642,178,960.73	573,966,408.01
应付账款	781,828,230.05	721,573,716.50
预收款项		
合同负债	488,203,383.75	511,327,471.44
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	97,187,737.02	150,768,045.87
应交税费	64,756,551.75	38,448,667.33
其他应付款	66,571,294.38	78,069,589.44
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	271,538,444.53	176,018,656.04
其他流动负债	71,607,852.94	79,408,412.51
流动负债合计	2,609,095,231.67	2,453,042,708.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	963,134,942.12	950,708,077.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,148,629.87	12,837,884.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	79,891,053.82	68,764,404.05
递延收益	99,764,676.64	93,454,988.36
递延所得税负债	8,303,991.15	9,234,400.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,163,243,293.60	1,134,999,754.76
负债合计	3,772,338,525.27	3,588,042,463.57
所有者权益：		
股本	468,562,084.00	468,571,084.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,982,562.24	193,802,122.01
减：库存股	149,325,637.20	129,031,976.53
其他综合收益	-10,110,572.89	-12,069,982.14
专项储备	16,091,684.29	14,004,762.05
盈余公积	170,151,069.07	170,151,069.07
一般风险准备		
未分配利润	1,970,807,473.52	1,855,790,427.49
归属于母公司所有者权益合计	2,662,158,663.03	2,561,217,505.95
少数股东权益	40,691,444.19	42,136,718.95
所有者权益合计	2,702,850,107.22	2,603,354,224.90
负债和所有者权益总计	6,475,188,632.49	6,191,396,688.47

法定代表人：甄荣辉 主管会计工作负责人：杨远贵 会计机构负责人：武永甜

## 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	142,350,943.46	226,291,434.90
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		7,863,839.90
应收账款	309,004,256.47	360,311,007.85
应收款项融资	55,666,992.60	42,942,015.01
预付款项	28,438,442.94	22,313,198.87
其他应收款	181,252,058.50	181,384,319.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	587,525,544.88	513,807,032.67
其中：数据资源		
合同资产	13,642,460.27	7,187,851.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,879,495.10	24,141,846.20
流动资产合计	1,331,760,194.22	1,386,242,545.98
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	1,567,124,529.79	1,515,839,881.78
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	84,242,214.30	82,204,754.94
在建工程	2,427,248.68	3,687,356.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,091,591.03	24,665,854.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,511,370.03	11,414,385.22
递延所得税资产	11,523,887.83	11,523,887.83
其他非流动资产	3,904,758.19	6,317,509.62
非流动资产合计	1,704,825,599.85	1,655,653,630.50
资产总计	3,036,585,794.07	3,041,896,176.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	107,848,324.12	104,019,492.47
应付账款	178,955,201.83	198,384,368.92
预收款项		
合同负债	75,766,382.60	131,508,468.69
应付职工薪酬	31,402,920.24	50,696,797.85
应交税费	5,327,949.56	5,643,279.59
其他应付款	1,212,663,879.02	981,474,104.54
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	52,052,171.57	49,862,402.30
其他流动负债	5,382,872.04	20,432,614.06
流动负债合计	1,669,399,700.98	1,542,021,528.42
非流动负债：		
长期借款	127,609,400.00	103,956,610.00
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	11,496,451.03	12,030,065.03
递延收益	35,716,987.60	37,958,137.84
递延所得税负债	1,689,037.53	1,689,037.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,511,876.16	155,633,850.40
负债合计	1,845,911,577.14	1,697,655,378.82
所有者权益：		
股本	468,562,084.00	468,571,084.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	216,930,098.44	215,519,984.12
减：库存股	149,325,637.20	129,031,976.53
其他综合收益		
专项储备	294,346.82	882,862.83
盈余公积	170,151,069.07	170,151,069.07
未分配利润	484,062,255.80	618,147,774.17
所有者权益合计	1,190,674,216.93	1,344,240,797.66
负债和所有者权益总计	3,036,585,794.07	3,041,896,176.48

### 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	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50

其中：营业收入	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,063,194,114.70	1,696,158,734.15
其中：营业成本	1,573,391,939.78	1,321,407,711.97
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	16,513,508.94	16,429,252.61
销售费用	225,412,660.32	183,102,982.18
管理费用	114,919,333.24	89,413,455.73
研发费用	123,529,600.56	95,743,374.90
财务费用	9,427,071.86	-9,938,043.24
其中：利息费用	18,347,925.34	17,967,630.85
利息收入	3,666,210.93	4,085,159.75
加：其他收益	46,072,818.65	35,233,642.24
投资收益（损失以“—”号填列）	18,485,770.78	21,694,610.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,450,716.77	22,436,562.41
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）	-14,691,305.43	-15,489,435.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-379,133.36	-5,767,080.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	356,083,282.30	300,861,346.80
加：营业外收入	1,212,572.12	224,186.28
减：营业外支出	3,294,611.62	941,695.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	354,001,242.80	300,143,837.28
减：所得税费用	47,993,454.85	40,276,726.62

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	306,007,787.95	259,867,110.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	306,007,787.95	259,867,110.66
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）	299,241,812.83	251,374,728.93
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,765,975.12	8,492,381.73
六、其他综合收益的税后净额	2,097,704.16	-2,743,532.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,959,409.25	-2,817,268.22
（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	1,959,409.25	-2,817,268.22
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	1,959,409.25	-2,817,268.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	138,294.91	73,735.81
七、综合收益总额	308,105,492.11	257,123,578.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	301,201,222.08	248,557,460.71
归属于少数股东的综合收益总额	6,904,270.03	8,566,117.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.54
（二）稀释每股收益	0.64	0.54

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：甄荣辉 主管会计工作负责人：杨远贵 会计机构负责人：武永甜

#### 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	449,004,981.61	390,493,055.41
减：营业成本	296,552,894.25	263,092,277.54

税金及附加	2,629,405.63	2,534,877.93
销售费用	53,529,883.68	39,598,310.68
管理费用	59,751,250.69	48,866,442.77
研发费用	30,844,600.47	26,742,806.89
财务费用	-397,373.55	-5,713,926.21
其中：利息费用	2,524,246.93	2,860,964.21
利息收入	1,881,813.70	2,800,404.91
加：其他收益	11,806,253.85	9,814,305.73
投资收益（损失以“—”号填列）	34,296,445.27	64,743,194.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,450,716.77	22,436,562.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,389,253.28	-1,323,029.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-851,666.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	55,583,766.26	87,755,069.73
加：营业外收入	174,430.63	62,514.73
减：营业外支出	665,453.50	515,330.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	55,092,743.39	87,302,254.31
减：所得税费用	4,953,494.96	2,590,865.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	50,139,248.43	84,711,388.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	50,139,248.43	84,711,388.53
（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	50,139,248.43	84,711,388.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	2,268,687,106.96	1,753,926,960.91
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	85,773,490.58	88,995,134.44
收到其他与经营活动有关的现金	77,610,508.69	70,673,288.02
经营活动现金流入小计	2,432,071,106.23	1,913,595,383.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,452,257,070.08	1,264,900,444.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	471,738,562.88	398,010,752.13
支付的各项税费	101,469,614.83	102,914,931.10
支付其他与经营活动有关的现金	232,830,736.72	228,158,280.96
经营活动现金流出小计	2,258,295,984.51	1,993,984,408.54
经营活动产生的现金流量净额	173,775,121.72	-80,389,025.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	6,292,337.21
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	4,613,659.52	585,287.91
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	7,613,659.52	6,877,625.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,170,308.95	106,226,369.88
投资支付的现金	2,692,307.50	
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	107,862,616.45	106,226,369.88
投资活动产生的现金流量净额	-100,248,956.93	-99,348,744.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,276,407.07	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,276,407.07	
取得借款收到的现金	270,943,228.47	349,758,521.31
收到其他与筹资活动有关的现金		10,015,000.00
筹资活动现金流入小计	272,219,635.54	359,773,521.31
偿还债务支付的现金	159,028,772.22	76,040,100.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	215,449,485.39	146,856,170.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00	14,373,236.93
支付其他与筹资活动有关的现金	27,719,144.59	103,839,472.10
筹资活动现金流出小计	402,197,402.20	326,735,742.84
筹资活动产生的现金流量净额	-129,977,766.66	33,037,778.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,228,658.73	1,293,911.67
五、现金及现金等价物净增加额	-60,680,260.60	-145,406,079.79
加：期初现金及现金等价物余额	404,722,665.21	510,037,801.15
六、期末现金及现金等价物余额	344,042,404.61	364,631,721.36

## 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	489,217,302.43	373,272,236.35
收到的税费返还	26,113,533.26	5,546,008.04
收到其他与经营活动有关的现金	24,538,626.11	14,898,423.65
经营活动现金流入小计	539,869,461.80	393,716,668.04
购买商品、接受劳务支付的现金	374,013,739.16	264,738,918.74
支付给职工以及为职工支付的现金	132,767,580.40	128,731,383.75
支付的各项税费	20,095,892.38	13,155,242.65
支付其他与经营活动有关的现金	89,911,929.09	72,170,539.57
经营活动现金流出小计	616,789,141.03	478,796,084.71
经营活动产生的现金流量净额	-76,919,679.23	-85,079,416.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	6,292,337.21
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	39,847,791.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,000.00
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	211,412,667.63	152,008,666.27
投资活动现金流入小计	229,412,667.63	198,195,795.33

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,806,696.71	17,621,658.77
投资支付的现金	31,133,857.50	111,612,411.74
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	5,032,977.21	6,313,187.31
投资活动现金流出小计	39,973,531.42	135,547,257.82
投资活动产生的现金流量净额	189,439,136.21	62,648,537.51
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	56,000,000.00	42,974,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		218,796,869.55
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	261,770,869.55
偿还债务支付的现金	42,238,783.94	21,438,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,967,780.87	119,530,652.78
支付其他与筹资活动有关的现金	23,834,253.44	62,340,361.22
筹资活动现金流出小计	254,040,818.25	203,309,214.00
筹资活动产生的现金流量净额	-198,040,818.25	58,461,655.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,060,352.71	2,167,633.64
五、现金及现金等价物净增加额	-84,461,008.56	38,198,410.03
加：期初现金及现金等价物余额	213,886,303.66	175,446,646.56
六、期末现金及现金等价物余额	129,425,295.10	213,645,056.59

## 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、上年年末余额	468,571,084.00				193,802,122.01	129,031,976.53	-12,069,982.14	14,004,762.05	170,151,069.07		1,855,790.42	2,561,217,505.95	42,136,718.95	2,603,354,224.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	468,571,084.00				193,802,122.01	129,031,976.53	-12,069,982.14	14,004,762.05	170,151,069.07		1,855,790.42	2,561,217,505.95	42,136,718.95	2,603,354,224.90

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 9,00 0.00				2,18 0,44 0.23	20,2 93,6 60.6 7	1,95 9,40 9.25	2,08 6,92 2.24			115, 017, 046. 03	100, 941, 157. 08	- 1,44 5,27 4.76	99,49 5,882. 32
(一) 综合 收益总额							1,95 9,40 9.25			299, 241, 812. 83	301, 201, 222. 08	6,90 4,27 0.03	308,1 05,49 2.11	
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 9,00 0.00				2,18 0,44 0.23						2,17 1,44 0.23	1,33 7,15 4.73	3,508, 594.9 6	
1. 所有者 投入的普通 股												1,27 6,40 7.07	1,276, 407.0 7	
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					2,20 2,85 0.23						2,20 2,85 0.23	60,7 47.6 6	2,263, 597.8 9	
4. 其他	- 9,00 0.00				- 22,4 10.0 0						- 31,4 10.0 0		- 31,41 0.00	
(三) 利润 分配										- 184, 224, 766. 80	- 184, 224, 766. 80	- 10,0 00,0 00.0 0	- 194,2 24,76 6.80	
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										- 184, 224, 766. 80	- 184, 224, 766. 80	- 10,0 00,0 00.0 0	- 194,2 24,76 6.80	
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								2,086,922.24					2,086,922.24	313,300.48	2,400,222.72
1. 本期提取								13,725,930.93					13,725,930.93	318,416.57	14,044,347.50
2. 本期使用								-11,639,008.69					-11,639,008.69	-5,116.09	-11,644,124.78
(六) 其他						20,293,660.67							-20,293,660.67		-20,293,660.67
四、本期末余额	468,562,084.00				195,982,562.24	149,325,637.20	-10,105,72.89	16,091,684.29	170,151,069.07		1,970,807.47	3.52	2,662,158.66	40,691.44	2,702,850.107.22

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	468,772,684.00				202,295,841.78	19,062,984.90	-8,618,037.60	8,945,087.64	155,620,025.72		1,557,244.05	1.68	2,365,196.66	56,710.8	2,421,907,519.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	468,772,684.00				202,295,841.78	19,062,984.90	-8,618,037.60	8,945,087.64	155,620,025.72		1,557,244.05	1.68	2,365,196.66	56,710.8	2,421,907,519.98

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 165, 600. 00				2,11 0,27 2.06	- 4,73 2,44 0.00	- 2,81 7,26 8.22	3,23 5,01 0.09			87,3 62,2 49.5 3		94,4 57,1 03.4 6	- 5,90 5,85 5.01	88,55 1,248. 45
(一) 综合 收益总额							- 2,81 7,26 8.22				251, 374, 728. 93		248, 557, 460. 71	8,56 6,11 7.54	257,1 23,57 8.25
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 165, 600. 00				2,11 0,27 2.06	- 4,73 2,44 0.00							6,67 7,11 2.06	- 52,8 87.2 5	6,624, 224.8 1
1. 所有者 投入的普通 股						- 4,73 2,44 0.00							4,73 2,44 0.00		4,732, 440.0 0
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					2,52 2,61 6.06								2,52 2,61 6.06	- 52,8 87.2 5	2,469, 728.8 1
4. 其他	- 165, 600. 00				- 412, 344. 00								- 577, 944. 00		- 577,9 44.00
(三) 利润 分配											- 164, 012, 479. 40		- 164, 012, 479. 40	- 14,3 73,2 36.9 3	- 178,3 85,71 6.33
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											- 164, 012, 479. 40		- 164, 012, 479. 40	- 14,3 73,2 36.9 3	- 178,3 85,71 6.33
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								3,235.010.09					3,235.010.09	-45,848.37	3,189,161.72
1. 本期提取								8,664.989.03					8,664.989.03	639,873.86	9,304,862.89
2. 本期使用								-5,429.978.94					-5,429.978.94	-685,722.23	-6,115,701.17
(六) 其他															
四、本期末余额	468,607,084.00				204,406,113.84	14,330,544.90	-11,435,305.82	12,180,097.73	155,620,025.72		1,644,606,301.21		2,459,653,771.78	50,804,996.65	2,510,458,768.43

## 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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	468,571,084.00				215,519,984.12	129,031,976.53		882,862.83	170,151,069.07	618,147,774.17		1,344,240,797.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	468,571,084.00				215,519,984.12	129,031,976.53		882,862.83	170,151,069.07	618,147,774.17		1,344,240,797.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-9,000.00				1,410,114.32	20,293,660.67		-588,516.01		-134,085,518.37		-153,566,580.73
(一) 综合										50,13		50,139,

收益总额										9,248.43		248.43
(二) 所有者投入和减少资本	-9,000.00				1,410,114.32							1,401,114.32
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					1,432,524.32							1,432,524.32
4. 其他	-9,000.00				-22,410.00							-31,410.00
(三) 利润分配										-184,224.76		-184,224.76
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-184,224.76		-184,224.76
3. 其他										6.80		6.80
(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										-588,516.01		-588,516.01
1. 本期提取										1,825,633.7		1,825,633.7

								4				
2. 本期使用								- 2,414, 149.7 5				- 2,414, 49.75
(六) 其他					20,29 3,660. 67							- 20,293, 660.67
四、本期期末余额	468,5 62,08 4.00				216,9 30,09 8.44	149,3 25,63 7.20		294,3 46.82	170,1 51,06 9.07	484,0 62,25 5.80		1,190,6 74,216. 93

上期金额

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、上年年末余额	468,7 72,68 4.00				211,7 03,07 6.39	19,06 2,984. 90		27,08 5.15	155,6 20,02 5.72	651,3 80,86 3.43		1,468,4 40,749. 79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	468,7 72,68 4.00				211,7 03,07 6.39	19,06 2,984. 90		27,08 5.15	155,6 20,02 5.72	651,3 80,86 3.43		1,468,4 40,749. 79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	- 165,6 00.00				1,501, 638.6 8	- 4,732, 440.0 0		973,5 77.53		- 79,30 1,090. 87		- 72,259, 034.66
(一) 综合收益总额										84,71 1,388. 53		84,711, 388.53
(二) 所有者投入和减少资本	- 165,6 00.00				1,501, 638.6 8	- 4,732, 440.0 0						6,068,4 78.68
1. 所有者投入的普通股	- 165,6 00.00											- 165,600 .00
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					1,501, 638.6 8							1,501,6 38.68
4. 其他						-						4,732,4

						4,732,440.00						40.00
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										164,012,479.40		164,012,479.40
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										164,012,479.40		164,012,479.40
(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								973,577.53				973,577.53
1. 本期提取								2,201,604.05				2,201,604.05
2. 本期使用								-	1,228,026.52			-
(六) 其他												
四、本期期末余额	468,607,084.00			213,204,715.07	14,330,544.90		1,000,662.68	155,620,025.72	572,079,772.56			1,396,181,715.13

### 三、公司基本情况

伊之密股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由广东伊之密精密机械有限公司整体变更设立,于 2011 年 6 月 28 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册,总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440606740846335Y 的营业执照,注册资本 468,562,084.00 元,股份总数 468,562,084 股(每股面值 1 元)。其中,有

限售条件的流通股份 A 股 40,011,567 股，无限售条件的流通股份 A 股 428,550,517 股。公司股票已于 2015 年 1 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为模压成型设备的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 21 日第五届董事会第六次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，设立在香港地区及境外的子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要项目。
重要的核销应收账款	公司将核销金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要项目。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要项目。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要项目。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要项目。
重要的投资活动现金流量	公司将现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动认定为重要项目。
重要的子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 1.5% 的子公司确定为重要子公司
重要的联营企业	公司将资产总额超过集团总资产的 1.5% 的子公司确定为重要子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- ### 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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
其他应收款——应收员工备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款（含一年内到期的其他非流动资产）	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

## 3. 长期应收款按组合计提预期信用损失的方法

公司基于共同信用风险特征对长期应收款进行分类，包括客户逾期信息和信用风险评级。其中在确定客户信用风险评级时考虑的信息涵盖客户生产、销售（下游客户）、涉诉、经营、履约等多个维度，按照风险系数确定客户信用风险评级。

逾期情况	风险等级	长期应收款 预期减值损失率（%）
未逾期	正常类	0.50
逾期 3 个月以内（含 3 个月）	关注类	2.00
逾期 3-12 个月（含 12 个月）	次级类	20.00
逾期 12-24 个月（含 24 个月）	可疑类	50.00
逾期 24 个月以上	损失类	100.00

4. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法，其他存货发出采用个别计价法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 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

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	5.00%	4.75%

机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 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

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权登记年限	直线法
商标权等知识产权	10 年，预期经济利益年限	直线法
软件	2-5 年，预期经济利益年限	直线法
BOT 特许经营权	21.75 年，协议预定剩余年限	直线法
专利技术	5 年，预期经济利益年限	直线法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

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

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

#### 3. 收入确认的具体方法

公司销售注塑机、压铸机、橡胶注射机等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

公司产品销售包括国内销售和出口销售，其中，国内销售“以直销为主、买断式经销为辅”，出口销售“以直销和经销方式相结合”。公司根据国内直销、国内经销和出口销售三种情况分别进行收入确认，具体情况如下：

##### 国内销售

直销方式：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，货物运至合同指定地点，公司技术人员进行安装调试，客户确认调试合格并在安装调试报告上签字后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

经销方式：公司根据经销商订单要求完成产品生产后，货物运至合同指定地点，经销商在整机出仓送货单上签字并盖章后，相关的控制权已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

### 出口销售

公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，取得出口报关申报联和装箱单。公司以出口发票专用记账联、出口报关单、提单、销售合同等作为收入确认的依据。

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

## 39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

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

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

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二) 分部报告

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

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

## (三) 其他重要的会计政策和会计估计

## 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

**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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），解释了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等内容，并自2024年1月1日起施行。	无	0.00

本公司于2024年1月1日执行《解释17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**(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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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%、20%、25%；香港和境外子公司根据注册地的相关法律计征
土地使用税	土地使用面积	3 元、4 元、5 元、6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
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、广东伊之密精密注压科技有限公司（以下简称伊之密注压）、伊之密精密机械（苏州）有限公司（以下简称苏州伊之密）、广东伊之密精密橡塑装备科技有限公司（以下简称伊之密橡胶）、伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司（以下简称伊之密机器人）	15%
佛山市顺德区容桂伊哥体育运动策划有限公司（以下简称伊哥体育）	20%
香港伊之密及其他境外公司	根据注册地的相关法律计征
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

#### (1) 出口退税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），本公司、伊之密注压、苏州伊之密、伊之密橡胶、广东伊之密高速包装系统有限公司（以下简称伊之密包装）、伊之密机器人出口货物享受“免、抵、退”税收政策，出口退税率为 13%。

#### (2) 软件产品销售即征即退

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），企业销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司、伊之密注压、伊之密橡胶、伊之密包装和伊之密机器人适用上述优惠政策。

#### (3) 增值税进项税额加计抵减

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司、伊之密注压、苏州伊之密、伊之密橡胶、伊之密包装和伊之密机器人享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

## 3、其他

### 2. 企业所得税

#### (1) 高新技术企业所得税优惠

2023 年 12 月本公司通过高新技术企业审核，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202344007389，有效期三年，根据相关税收优惠政策，公司 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 12 月伊之密注压通过高新技术企业复审，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144006739，根据相关税收优惠政策，伊之密注压 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2022 年 11 月苏州伊之密通过高新技术企业审核，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202232006958，有效期三年。根据相关税收优惠政策，苏州伊之密 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 12 月伊之密橡胶通过高新技术企业审核，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202344010492，有效期三年，根据相关税收优惠政策，伊之密橡胶 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 11 月伊之密机器人通过高新技术企业审核，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202332006794，有效期三年，根据相关税收优惠政策，伊之密机器人 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

## (2) 其他企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司伊哥体育享受该项税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 3. 其他

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。伊哥体育享受该项税收优惠政策。

## 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	15,470.18	13,583.24
银行存款	344,022,965.44	404,698,389.91
其他货币资金	77,133,642.25	73,805,663.83
合计	421,172,077.87	478,517,636.98
其中：存放在境外的款项总额	103,503,720.60	50,834,726.19

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 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		34,228,585.11
商业承兑票据		1,872,107.27
合计		36,100,692.38

#### (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	0.00				0.00	36,100,692.38	100.00%			36,100,692.38
其中：										
银行承兑汇票	0.00				0.00	34,228,585.11	94.81%			34,228,585.11
商业承兑汇票组合	0.00				0.00	1,872,107.27	5.19%			1,872,107.27
合计	0.00				0.00	36,100,692.38	100.00%			36,100,692.38

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	
--	--	----	-------	----	----	--

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

### 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）	1,152,446,976.81	965,018,293.00
1至2年	121,270,524.59	102,298,850.23
2至3年	12,559,820.38	2,762,483.44
3年以上	2,425,992.69	1,673,407.53
3至4年	1,241,150.15	888,135.35
4至5年	486,830.44	121,200.73
5年以上	698,012.10	664,071.45
合计	1,288,703,314.47	1,071,753,034.20

#### (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	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	348,000.00	0.03%	348,000.00	100.00%		965,230.09	0.09%	965,230.09	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,288,355,314.47	99.97%	73,505,537.84	5.71%	1,214,849,776.63	1,070,787,804.11	99.91%	59,928,800.02	5.60%	1,010,859,004.09
其中：										
账龄组合	1,288,355,314.47	99.97%	73,505,537.84	5.71%	1,214,849,776.63	1,070,787,804.11	99.91%	59,928,800.02	5.60%	1,010,859,004.09
合计	1,288,703,314.47	100.00%	73,853,537.84	5.73%	1,214,849,776.63	1,071,753,034.20	100.00%	60,894,030.11	5.68%	1,010,859,004.09

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,152,446,976.81	57,622,348.92	5.00%
1-2年	121,270,524.59	12,127,052.43	10.00%
2-3年	12,211,820.38	2,442,364.10	20.00%
3-4年	1,241,150.15	372,345.07	30.00%
4-5年	486,830.44	243,415.22	50.00%
5年以上	698,012.10	698,012.10	100.00%
合计	1,288,355,314.47	73,505,537.84	

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	
单项计提坏账准备	965,230.09		617,230.09			348,000.00
按组合计提坏账准备	59,928,800.02	13,576,737.82				73,505,537.84
合计	60,894,030.11	13,576,737.82	617,230.09			73,853,537.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (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	30,655,439.59		30,655,439.59	2.31%	1,573,332.24
客户 2	19,274,323.70		19,274,323.70	1.45%	963,716.18
客户 3	17,368,552.21		17,368,552.21	1.31%	868,427.62
客户 4	15,102,000.00		15,102,000.00	1.14%	1,510,200.00
客户 5	14,765,635.30	1,206,211.00	15,971,846.30	1.20%	918,430.97
合计	97,165,950.80	1,206,211.00	98,372,161.80	7.41%	5,834,107.01

## 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
应收质保金	36,926,747.27	1,846,337.39	35,080,409.88	27,771,148.05	1,543,992.40	26,227,155.65
合计	36,926,747.27	1,846,337.39	35,080,409.88	27,771,148.05	1,543,992.40	26,227,155.65

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (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	36,926,747.27	100.00%	1,846,337.39	5.00%	35,080,409.88	27,771,148.05	100.00%	1,543,992.40	5.56%	26,227,155.65
其中：										
账龄组合	36,926,747.27	100.00%	1,846,337.39	5.00%	35,080,409.88	27,771,148.05	100.00%	1,543,992.40	5.56%	26,227,155.65
合计	36,926,747.27	100.00%	1,846,337.39	5.00%	35,080,409.88	27,771,148.05	100.00%	1,543,992.40	5.56%	26,227,155.65

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	36,926,747.27	1,846,337.39	5.00%
合计	36,926,747.27	1,846,337.39	

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
按组合计提减值准备	302,344.99			
合计	302,344.99			—

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 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
银行承兑汇票	211,608,677.13	270,636,157.59
商业承兑汇票	9,703,853.10	4,960,578.58
合计	221,312,530.23	275,596,736.17

### (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	221,312,530.23	100.00%			221,312,530.23	275,596,736.17	100.00%			275,596,736.17
其中：										
银行承兑汇票	211,608,677.13	95.62%			211,608,677.13	270,636,157.59	98.20%			270,636,157.59
商业承兑汇票	9,703,853.10	4.38%			9,703,853.10	4,960,578.58	1.80%			4,960,578.58
合计	221,312,530.23	100.00%			221,312,530.23	275,596,736.17	100.00%			275,596,736.17

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	211,608,677.13		
商业承兑汇票组合	9,703,853.10		
合计	221,312,530.23		

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

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	347,403,890.69	
商业承兑汇票	552,760.41	
合计	347,956,651.10	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(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	21,946,198.65	23,102,115.06

合计	21,946,198.65	23,102,115.06
----	---------------	---------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**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**

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**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**

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(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
------	--------	--------

押金保证金	13,484,555.49	14,149,516.53
拆借款	1,113,000.00	1,097,675.10
应收暂付款	5,130,414.96	5,829,059.48
备用金	4,594,546.11	4,215,371.32
合计	24,322,516.56	25,291,622.43

## 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）	18,813,058.10	19,676,365.62
1至2年	1,871,857.68	2,857,971.04
2至3年	1,572,197.72	1,126,659.12
3年以上	2,065,403.06	1,630,626.65
3至4年	658,822.53	247,253.20
4至5年	241,906.87	155,860.00
5年以上	1,164,673.66	1,227,513.45
合计	24,322,516.56	25,291,622.43

## 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	24,322,516.56	100.00%	2,376,317.91	9.77%	21,946,198.65	25,291,622.43	100.00%	2,189,507.37	8.66%	23,102,115.06
其中：										
应收员工备用金组合	4,594,546.11	18.89%			4,594,546.11	4,215,371.32	16.67%			4,215,371.32
应收暂付款组合	5,130,414.96	21.09%			5,130,414.96	5,829,059.48	23.05%			5,829,059.48
账龄组合	14,597,555.49	60.02%	2,376,317.91	16.28%	12,221,237.58	15,247,191.63	60.29%	2,189,507.37	14.36%	13,057,684.26
合计	24,322,516.56	100.00%	2,376,317.91	9.77%	21,946,198.65	25,291,622.43	100.00%	2,189,507.37	8.66%	23,102,115.06

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收员工备用金组合	4,594,546.11		
应收暂付款组合	5,130,414.96		

账龄组合	14,597,555.49	2,376,317.91	16.28%
其中：1年以内	9,423,160.60	471,158.03	5.00%
1-2年	1,784,288.67	178,428.87	10.00%
2-3年	1,437,197.46	287,439.49	20.00%
3-4年	597,498.43	179,249.53	30.00%
4-5年	190,736.67	95,368.33	50.00%
5年以上	1,164,673.66	1,164,673.66	100.00%
合计	24,322,516.56	2,376,317.91	

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：

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	503,396.40	269,801.42	1,416,309.55	2,189,507.37
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-89,214.43	89,214.43		
——转入第三阶段		-143,719.75	143,719.75	
本期计提	56,976.06	-36,867.23	166,701.71	186,810.54
2024年6月30日余额	471,158.03	178,428.87	1,726,731.01	2,376,317.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段系自初始确认后信用风险未显著增加账龄1年以内的阶段；第二阶段系自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值账龄1-2年的阶段；第三阶段系自初始确认后已发生信用减值账龄2年以上的阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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	
坏账准备	2,189,507.37	186,810.54				2,376,317.91
合计	2,189,507.37	186,810.54				2,376,317.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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
深圳国立商事认证中心	押金保证金	1,410,048.00	1年以内	5.80%	70,502.40
中国国际贸易促进委员会广东省顺德区委员会	押金保证金	1,384,038.00	1年以内	5.69%	69,201.90
中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司	押金保证金	1,036,422.84	1年以内 159,875.05 元；1 年以上 876,547.79 元	4.26%	701,891.54
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	770,000.00	1年以内	3.17%	38,500.00
长城汽车股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.05%	25,000.00
合计		5,100,508.84		20.97%	905,095.84

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	54,037,632.45	78.53%	73,971,257.76	88.11%
1至2年	9,812,010.83	14.26%	8,569,554.35	10.21%
2至3年	3,822,657.63	5.56%	424,881.04	0.51%
3年以上	1,138,907.90	1.65%	984,178.27	1.17%

合计	68,811,208.81		83,949,871.42	
----	---------------	--	---------------	--

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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	19,167,719.60	27.86
供应商 2	2,522,204.90	3.67
供应商 3	1,787,435.36	2.60
供应商 4	1,680,953.96	2.44
供应商 5	1,552,958.44	2.26
小计	26,711,272.26	38.83

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	679,414,195.07		679,414,195.07	635,277,185.47		635,277,185.47
在产品	165,584,813.87		165,584,813.87	185,008,573.03		185,008,573.03
库存商品	502,941,913.81	9,428,356.90	493,513,556.91	361,878,600.40	9,383,754.96	352,494,845.44
合同履约成本	15,089,416.90		15,089,416.90	13,991,190.47		13,991,190.47
发出商品	335,507,782.04	7,639,959.82	327,867,822.22	337,141,556.85	7,607,773.39	329,533,783.46
委托加工物资	34,714,866.79		34,714,866.79	31,825,799.67		31,825,799.67
合计	1,733,252,988.48	17,068,316.72	1,716,184,671.76	1,565,122,905.89	16,991,528.35	1,548,131,377.54

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

**(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	
库存商品	9,383,754.96	44,601.94				9,428,356.90
发出商品	7,607,773.39	32,186.43				7,639,959.82
合计	16,991,528.35	76,788.37				17,068,316.72

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品售价/估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

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**

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	9,436,080.46	28,995,112.02	27,896,885.59		10,534,306.89
工程服务	4,555,110.01				4,555,110.01
小计	13,991,190.47	28,995,112.02	27,896,885.59		15,089,416.90

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	308,259,330.09	319,852,958.93
合计	308,259,330.09	319,852,958.93

**(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
增值税额	105,404,402.31	119,348,297.49
预缴企业所得税	398,893.17	6,962,911.28
合计	105,803,295.48	126,311,208.77

其他说明：

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

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				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 减值准备计提情况

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				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**17、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	191,073,827.65	2,578,793.85	188,495,033.80	133,784,824.10	993,637.82	132,791,186.28	
其中：未实现融资收益	6,582,164.11		6,472,716.74	6,472,716.74		6,472,716.74	7.00%-23.20%
合计	191,073,827.65	2,578,793.85	188,495,033.80	133,784,824.10	993,637.82	132,791,186.28	

## (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	191,073,827.65	100.00%	2,578,793.85	1.35%	188,495,033.80	133,784,824.10	100.00%	993,637.82	0.74%	132,791,186.28
其中：										
合计	191,073,827.65	100.00%	2,578,793.85	1.35%	188,495,033.80	133,784,824.10	100.00%	993,637.82	0.74%	132,791,186.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款	191,073,827.65	2,578,793.85	1.35%
合计	191,073,827.65	2,578,793.85	

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

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	993,637.82	1,585,156.03				2,578,793.85
合计	993,637.82	1,585,156.03				2,578,793.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

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	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
佛山海晟金融租赁股份有限公司	339,396,194.51				17,785,475.11							357,181,669.62	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	22,470,133.32			3,000,000.00	74.14							19,470,207.46	
江西江工精密机械有限公司	73,130,544.79				3,242,107.10							76,372,651.89	
宁波峰乐股权投资合伙企业（有限合伙）	5,994,719.00				25,281.76							6,020,000.76	

瀚屿 (宁波) 智能设备 有限公司			5,384, 615.00		- 440,06 5.05						4,944, 549.95	
小计	440,99 1,591. 62		5,384, 615.00	3,000, 000.00	20,612 ,873.0 6						463,98 9,079. 68	
合计	440,99 1,591. 62		5,384, 615.00	3,000, 000.00	20,612 ,873.0 6						463,98 9,079. 68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

1) 佛山海晟金融租赁股份有限公司系于 2016 年 6 月 28 日在广东省佛山市工商行政管理局登记成立，注册资本为 20 亿元。公司出资 1.8 亿元，现持有佛山海晟金融租赁股份有限公司股权比例为 9.00%，公司委派董事一名。

2) 佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）系 2017 年 4 月 25 日在广东省佛山市顺德区市场监督管理局登记成立，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元，认缴出资比例为 30%，于 2018 年 3 月 5 日完成备案登记。本期收回投资 300 万元。

3) 江西江工精密机械有限公司系 2008 年 12 月 22 日经宜春市市场监督管理局批准成立的其他有限责任公司，注册资本 3,000 万元。公司出资 7,006 万元，认缴实收资本 1,020 万元，公司持有江西江工精密机械有限公司股权比例为 34.00%。

4) 宁波峰乐股权投资合伙企业（有限合伙）系 2021 年 9 月 9 日在宁波市北仑区市场监督管理局登记成立，核准成立日期为 2022 年 7 月 1 日。该股权投资企业整体规模为人民币 6,011 万元，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 3,000 万元，认缴比例为 49.91%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司实缴出资 600.00 万元。

5) 瀚屿（宁波）智能设备有限公司系 2021 年 11 月 16 日经宁波市市场监督管理局高新技术产业开发区分局批准成立，注册资本 769.23 万元。公司出资 538.46 万元，认缴实收资本 269.23 万元，公司持有瀚屿（宁波）智能设备有限公司股权比例为 35.00%。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,149,035,787.78	1,126,898,653.61
合计	1,149,035,787.78	1,126,898,653.61

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	987,381,609.95	531,179,743.79	55,495,881.14	41,342,724.80	129,437,794.63	1,744,837,754.31
2.本期增加金额	54,686,971.92	10,497,965.60	5,646,118.58	5,154,205.97	7,479,213.12	83,464,475.19
(1) 购置	6,819,881.41	7,904,473.64	5,594,296.90	4,310,557.08	7,040,973.58	31,670,182.61
(2) 在建工程转入	47,553,546.96	2,351,958.54		834,252.64	424,275.55	51,164,033.69
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变	313,543.55	241,533.42	51,821.68	9,396.25	13,963.99	630,258.89

动的影响						
3.本期减少金额		9,774,769.68	1,739,711.31	773,837.62	3,373,917.72	15,662,236.33
(1) 处置或报废		9,774,769.68	1,739,711.31	773,837.62	3,373,917.72	15,662,236.33
4.期末余额	1,042,068,581.87	531,902,939.71	59,402,288.41	45,723,093.15	133,543,090.03	1,812,639,993.17
二、累计折旧						
1.期初余额	215,481,341.59	245,605,968.42	39,031,108.09	27,831,153.61	68,257,038.95	596,206,610.66
2.本期增加金额	22,789,527.00	22,770,454.23	2,777,914.64	2,735,290.74	8,287,194.39	59,360,381.00
(1) 计提	22,637,705.32	22,713,251.71	2,773,950.65	2,729,050.21	8,280,721.05	59,134,678.94
(2) 汇率变动的影响	151,821.68	57,202.52	3,963.99	6,240.53	6,473.34	225,702.06
3.本期减少金额		8,354,056.31	1,478,024.83	712,733.97	3,150,461.20	13,695,276.31
(1) 处置或报废		8,354,056.31	1,478,024.83	712,733.97	3,150,461.20	13,695,276.31
4.期末余额	238,270,868.59	260,022,366.34	40,330,997.90	29,853,710.38	73,393,772.14	641,871,715.35
三、减值准备						
1.期初余额		21,732,490.04				21,732,490.04
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		21,732,490.04				21,732,490.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	803,797,713.28	250,148,083.33	19,071,290.51	15,869,382.77	60,149,317.89	1,149,035,787.78
2.期初账面价值	771,900,268.36	263,841,285.33	16,464,773.05	13,511,571.19	61,180,755.68	1,126,898,653.61

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	48,531,308.17	6,890,052.05	21,732,490.04	19,908,766.08	
房屋及建筑物	50,815,376.70	7,040,046.98		43,775,329.72	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,688,055.07
机器设备	2,948,009.18

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,180,725.56	64,807,386.33
合计	65,180,725.56	64,807,386.33

**(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
在安装设备	4,057,187.69		4,057,187.69	29,242,763.94		29,242,763.94
车间与办公楼	61,123,537.87		61,123,537.87	35,564,622.39		35,564,622.39
合计	65,180,725.56		65,180,725.56	64,807,386.33		64,807,386.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吴江工厂四期2#车间工程	71,000,000.00	33,904,720.10	20,413,419.55	47,553,546.96	4,516,751.46	2,247,841.23	76.50%	88%				其他
HPM北美大楼扩建工程	75,855,717.00	23,656,606.06	29,695,022.19			53,351,628.25	70.33%	70%				其他
合计	146,855,717.00	57,561,326.16	50,108,441.74	47,553,546.96	4,516,751.46	55,599,469.48						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

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

其他说明：

**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**

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,528,983.27	1,740,683.28	32,269,666.55
2. 本期增加金额	1,422,434.18	63,554.23	1,485,988.41
(1) 租入	1,360,555.21		1,360,555.21
(2) 汇率变动的影响	61,878.97	63,554.23	125,433.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	31,951,417.45	1,804,237.51	33,755,654.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,431,417.63	578,881.48	14,010,299.11
2. 本期增加金额	2,708,194.18	265,904.12	2,974,098.30
(1) 计提	2,642,840.68	239,987.05	2,882,827.73
(2) 汇率变动的影响	65,353.50	25,917.07	91,270.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,139,611.81	844,785.60	16,984,397.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,811,805.64	959,451.91	16,771,257.55
2.期初账面价值	17,097,565.64	1,161,801.80	18,259,367.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	BOT 特许经营权	软件	商标权等知识产权	专利技术	合计
一、账面原值								
1.期初余额	367,416,850.47			32,844,979.07	56,741,992.93	3,173,081.60	3,986,629.00	464,163,533.07
2.本期增加金额	274,484.33				4,180,164.53			4,454,648.86
(1) 购置					2,307,769.71			2,307,769.71
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程转入					1,848,848.47			1,848,848.47
(5) 汇率变动的影响	274,484.33				23,546.35			298,030.68
3.本期减少金额					792,481.86		3,986,629.00	4,779,110.86
(1) 处置					792,481.86		3,986,629.00	4,779,110.86
4.期末余额	367,691,334.80			32,844,979.07	60,129,675.60	3,173,081.60		463,839,071.07
二、累计摊销								
1.期初余额	49,455,059.14			10,311,047.49	36,268,958.60	3,173,081.60	3,986,629.00	103,194,775.83
2.本期	3,349,401.9			755,327.32	3,745,957.1	193,985.19		8,044,671.63

增加金额	8				4			
(1) 计提	3,329,648.45			755,327.32	3,742,146.86	193,985.19		8,021,107.82
(2) 汇率变动的影响	19,753.53				3,810.28			23,563.81
3.本期减少金额					697,771.32		3,986,629.00	4,684,400.32
(1) 处置					697,771.32		3,986,629.00	4,684,400.32
4.期末余额	52,804,461.12			11,066,374.81	39,317,144.42	3,367,066.79		106,555,047.14
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	314,886.873.68			21,778,604.26	20,812,531.18	-193,985.19		357,284,023.93
2.期初账面价值	317,961.791.33			22,533,931.58	20,473,034.33			360,968,757.24

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

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(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**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
BIVOUAC ENGINEERING &SERVICE CO	3,864,287.42					3,864,287.42
佛山市顺德区 伊明精密模具 有限公司	6,918,878.36					6,918,878.36
合计	10,783,165.78					10,783,165.78

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
BIVOUAC ENGINEERING &SERVICE CO	3,864,287.42					3,864,287.42
佛山市顺德区 伊明精密模具 有限公司	6,918,878.36					6,918,878.36
合计	10,783,165.78					10,783,165.78

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	65,179,138.65	7,548,327.13	12,054,653.21		60,672,812.57
刀具	1,792,497.10	76,033.99	817,436.68		1,051,094.41
合计	66,971,635.75	7,624,361.12	12,872,089.89		61,723,906.98

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,902,222.75	11,488,849.88	53,091,604.02	8,781,552.26
内部交易未实现利润	75,265,737.83	11,289,860.67	80,224,578.15	12,033,686.72
预计负债	69,288,184.87	10,393,227.73	57,141,796.25	8,571,269.44
递延收益	50,749,923.04	7,612,488.46	42,632,753.30	6,394,913.00
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债）	7,246,764.86	1,087,014.73	7,431,175.23	1,114,676.28
股份支付	25,677,776.67	3,976,770.46	18,352,897.20	2,902,564.23
合计	295,130,610.02	45,848,211.93	258,874,804.15	39,798,661.93

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	48,413,820.90	7,262,073.13	54,424,266.60	8,163,639.99
使用权资产	6,946,120.08	1,041,918.02	7,138,405.55	1,070,760.83
合计	55,359,940.98	8,303,991.15	61,562,672.15	9,234,400.82

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,848,211.93		39,798,661.93
递延所得税负债		8,303,991.15		9,234,400.82

#### (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	106,457,261.68	131,037,600.81
可抵扣亏损	83,175,587.84	78,458,925.28
合计	189,632,849.52	209,496,526.09

#### (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
2027年	10,170.93	10,170.93	根据国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告2018年第45号),符合条件的高新技术企业未弥补亏损结转年限延长至10年
2028年	6,017,391.42	6,017,391.42	
2029年	11,861,369.23	6,048,239.90	
2030年	19,648,953.12	20,388,985.44	
2031年	24,595,712.17	24,595,712.17	
2032年	8,903,173.25	8,903,173.25	
2033年	6,932,986.41	12,495,252.17	
2034年	5,205,831.31		
合计	83,175,587.84	78,458,925.28	

其他说明

### 30、其他非流动资产

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
预付长期资产款	13,441,105.88		13,441,105.88	8,568,383.78		8,568,383.78
预付股权投资款				2,692,307.50		2,692,307.50
合计	13,441,105.88		13,441,105.88	11,260,691.28		11,260,691.28

其他说明：

### 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	77,129,673.26	77,129,673.26	保证金	银行承兑汇票、信用证、保	73,794,971.77	73,794,971.77	保证金	银行承兑汇票、信用证、保

				函的保证 金				函的保证 金
应收票据					34,228,585.11	34,228,585.11	质押	票据池业务质押
固定资产	325,421,100.37	304,677,843.43	抵押	银行借款抵押	325,340,366.43	312,368,638.33	抵押	银行借款抵押
无形资产	214,416,809.13	198,849,012.29	抵押	银行借款抵押	308,585,356.97	276,703,135.04	抵押	银行借款抵押
合计	616,967,582.76	580,656,528.98			741,949,280.28	697,095,330.25		

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
保证借款	120,218,054.30	118,456,547.23
质押及保证借款[注]	5,004,722.22	5,005,194.44
合计	125,222,776.52	123,461,741.67

短期借款分类的说明：

[注]质押物为 7 个发明专利、25 个实用新型专利

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	642,178,960.73	573,966,408.01
合计	642,178,960.73	573,966,408.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，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
材料款	671,029,767.47	589,142,772.91
长期资产款	33,062,501.63	41,960,774.46
其他	77,735,960.95	90,470,169.13
合计	781,828,230.05	721,573,716.50

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	66,571,294.38	78,069,589.44
合计	66,571,294.38	78,069,589.44

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (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	45,864,775.30	48,783,260.84
应付暂收款	15,178,976.45	20,240,865.97
限制性股票回购义务	5,527,542.63	9,045,462.63
合计	66,571,294.38	78,069,589.44

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	488,203,383.75	511,327,471.44
合计	488,203,383.75	511,327,471.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

#### 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	150,768,045.87	397,239,319.70	450,819,628.55	97,187,737.02
二、离职后福利-设定提存计划		19,022,535.46	19,022,535.46	
三、辞退福利		695,098.06	695,098.06	
合计	150,768,045.87	416,956,953.22	470,537,262.07	97,187,737.02

##### (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	148,335,386.72	366,305,941.65	419,886,250.50	94,755,077.87
2、职工福利费	1,264,226.94	16,952,393.27	16,952,393.27	1,264,226.94
3、社会保险费		7,033,782.56	7,033,782.56	0.00
其中：医疗保险费		6,234,009.25	6,234,009.25	0.00
工伤保险费		657,282.26	657,282.26	0.00
生育保险费		142,491.05	142,491.05	0.00
4、住房公积金		5,844,384.79	5,844,384.79	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,168,432.21	1,102,817.43	1,102,817.43	1,168,432.21
合计	150,768,045.87	397,239,319.70	450,819,628.55	97,187,737.02

##### (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		18,424,792.51	18,424,792.51	
2、失业保险费		597,742.95	597,742.95	
合计		19,022,535.46	19,022,535.46	

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	20,016,204.48	16,090,079.18
企业所得税	37,115,596.33	16,160,514.04
个人所得税	1,605,842.88	2,616,652.67
城市维护建设税	496,152.78	1,202,518.25
房产税	3,291,182.72	708,066.54
土地使用税	921,648.49	24,671.77
教育费附加	212,636.91	518,233.60
地方教育附加	141,757.94	340,708.00
印花税	955,519.22	786,232.07
环保税	10.00	991.21
合计	64,756,551.75	38,448,667.33

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	266,520,807.50	170,294,420.07
一年内到期的租赁负债	5,017,637.03	5,724,235.97
合计	271,538,444.53	176,018,656.04

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,607,852.94	79,408,412.51
合计	71,607,852.94	79,408,412.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	379,695,600.00	428,741,840.00
信用借款	127,609,400.00	103,956,610.00
抵押及保证借款	455,829,942.12	418,009,627.39
合计	963,134,942.12	950,708,077.39

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

### (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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	11,689,650.97	12,146,709.54
运输工具租赁	458,978.90	691,174.60
合计	12,148,629.87	12,837,884.14

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	78,574,594.94	67,537,703.73	根据过去 12 个月主营业务收入 销售总额计提质量保证金
BOT 项目后续更新支出	1,316,458.88	1,226,700.32	根据预计维护支出计提后续 的更新支出
合计	79,891,053.82	68,764,404.05	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1) 公司对外售出的产品，自安装调试完成、客户验收合格之日起提供一定期限的保修服务，考虑未来的售后保修支出，年末产品质量保证金余额按过去 12 个月主营业务收入金额的 1.5% 确认。

2) 公司伊哥体育公园 BOT 项目 2017 年竣工投入运营，BOT 合同约定了特许经营的伊哥体育公园经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，将特许经营服务期限内设备更新的预计未来现金流出逐期计入预计负债，并选择适当折现率计算其现金流量的现值并分期计入主营业务成本；同时，预计未来现金流量流出与现值之间的差额，分期计入财务费用。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

## 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	93,454,988.36	13,236,400.00	6,926,711.72	99,764,676.64	政府给予的无偿补助
合计	93,454,988.36	13,236,400.00	6,926,711.72	99,764,676.64	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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	468,571,084.00				-9,000.00	-9,000.00	468,562,084.00

其他说明：

公司第三期限限制性股票激励计划中 1 名激励对象因个人层面业绩考核不达标，2024 年上半年累计回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票 9,000 股。

根据 2024 年第一次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 9,000.00 元。按照限制性股票授予价格以货币方式归还激励对象 31,410.00 元，同时分别减少股本 9,000.00 元，资本公积 22,410.00 元，库存股 31,410.00 元。变更后公司的实收资本为 468,562,084.00 元。此次减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕1-3 号）。

## 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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	172,976,797.86	9,980,010.00	22,410.00	182,934,397.86
其他资本公积	20,825,324.15	2,202,850.23	9,980,010.00	13,048,164.38
合计	193,802,122.01	12,182,860.23	10,002,420.00	195,982,562.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期各公司单体报表确认权益结算的股份支付合计计入其他资本公积 1,432,524.32 元，股份支付确认递延所得税资产合计计入其他资本公积 831,073.57 元，合并报表层面归属母公司所有者的部分合计计入资本公积-其他资本公积 2,202,850.23 元，计入少数股东权益 60,747.66 元，股份支付情况详见本财务报表第十节财务报告十五、股份支付之说明。

2) 本年第三期限限制性股票激励计划第二个限售期届满，解除限售的限制性股票数量为 999,000 股。等待期内累积的与股份支付费用相对应的资本公积—其他资本公积转入股本溢价 9,980,010.00 元。

3) 回购减资注销变动详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 53 股本之说明。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务	9,045,462.63		3,517,920.00	5,527,542.63
回购股份	119,986,513.90	23,811,580.67		143,798,094.57
合计	129,031,976.53	23,811,580.67	3,517,920.00	149,325,637.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 2024 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于第三期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会认为公司第三期限限制性股票激励计划第二个限售期届满，解除限售条件已经成就。符合条件的激励对象共计 111 人，可解除限售的限制性股票数量 999,000 股，根据每股行权价 3.49 元计算，本次解除回购义务 3,486,510.00 元，减少库存股 3,486,510.00 元。

2. 根据 2024 年第一次临时股东大会决议，公司按照限制性股票授予价格以货币方式归还 1 名激励对象人民币 31,410.00 元，同时分别减少实收股本人民币 9,000.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 22,410.00 元，减少库存股 31,410.00 元。

3. 2023 年 10 月 30 日召开 2023 年第一次临时董事会会议及 2023 年第一次临时监事会会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以采用集中竞价交易方式回购公司无限售条件的 A 股流通股（以下简称“本次回购”），用于实施股权激励或员工持股计划。本次用于回购股份的资金总额不低于人民币 12,000 万元（含本数）且不超过人民币 20,000 万元（含本数），本次回购价格不超过人民币 25 元/股。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份成交总金额 143,798,094.57 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,069,982.14	2,097,704.16				1,959,409.25	138,294.91	10,110,572.89
外币财务报表折算差额	12,069,982.14	2,097,704.16				1,959,409.25	138,294.91	10,110,572.89
其他综合收益合计	12,069,982.14	2,097,704.16				1,959,409.25	138,294.91	10,110,572.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 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	14,004,762.05	13,725,930.93	11,639,008.69	16,091,684.29
合计	14,004,762.05	13,725,930.93	11,639,008.69	16,091,684.29

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	170,151,069.07			170,151,069.07
合计	170,151,069.07			170,151,069.07

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	1,855,790,427.49	1,557,244,051.68
调整后期初未分配利润	1,855,790,427.49	1,557,244,051.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	299,241,812.83	251,374,728.93
应付普通股股利	-184,224,766.80	-164,012,479.40
期末未分配利润	1,970,807,473.52	1,644,606,301.21

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	2,249,200,681.22	1,504,751,303.51	1,865,171,902.40	1,268,137,185.92
其他业务	120,588,565.14	68,640,636.27	96,176,442.10	53,270,526.05
合计	2,369,789,246.36	1,573,391,939.78	1,961,348,344.50	1,321,407,711.97

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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
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：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
注塑机	1,708,138,919.19	1,149,753,853.30	1,468,921,182.03	1,005,597,884.15
压铸机	417,002,208.85	271,165,593.13	308,200,850.29	202,308,328.14
橡胶注射机	96,399,021.46	57,153,136.21	78,660,112.89	48,314,867.69
其他	148,249,096.86	95,319,357.13	105,566,199.29	65,186,631.99
小计	2,369,789,246.36	1,573,391,939.78	1,961,348,344.50	1,321,407,711.97

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	1,780,021,113.51	1,228,248,745.96	1,445,529,837.07	1,004,170,617.17
境外地区	589,768,132.85	345,143,193.82	515,818,507.43	317,237,094.80
小计	2,369,789,246.36	1,573,391,939.78	1,961,348,344.50	1,321,407,711.97

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50
小计	2,369,789,246.36	1,961,348,344.50

4)在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 232,122,568.31 元。

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 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	4,943,009.75	4,914,830.26
教育费附加	2,118,432.75	2,118,916.49
房产税	5,430,014.36	5,719,811.38
土地使用税	940,807.26	1,071,936.31
印花税	1,626,024.70	1,143,995.12
地方教育费附加	1,412,288.50	1,412,610.99
其他	42,931.62	47,152.06
合计	16,513,508.94	16,429,252.61

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	64,780,933.78	47,504,019.51
办公费	2,111,745.05	1,510,232.00
宣传费	397,706.54	807,274.09
汽车费	1,888,924.40	1,567,058.05
水电费	2,060,347.85	1,743,652.99
折旧摊销费	22,772,938.71	16,365,175.08
差旅费	2,238,421.18	1,193,625.56
业务招待费	2,110,155.56	2,993,598.23
厂区整修费用	4,489,776.30	6,073,003.72
咨询费	8,869,197.62	7,203,774.33
其他	3,199,186.25	2,452,042.17
合计	114,919,333.24	89,413,455.73

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	105,663,272.36	79,250,952.47
销售网点租金	2,428,510.73	1,363,661.59
办公费	3,490,542.71	2,655,452.59
折旧费	3,632,559.48	3,466,914.76
差旅费	10,789,641.75	10,145,758.91
业务招待费	4,721,295.70	3,952,079.92
广告宣传费	18,713,555.05	15,430,111.47
汽车费	2,470,828.63	1,747,636.43
售后服务费	37,292,487.77	27,676,447.85
咨询费	6,024,752.53	6,423,721.24
代理费	25,270,100.01	23,759,563.99
其他	4,915,113.60	7,230,680.96
合计	225,412,660.32	183,102,982.18

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	89,557,589.52	70,264,065.82
材料及动力	11,924,955.56	7,700,992.93
委外研发服务	3,041,368.51	3,286,275.77
折旧摊销	5,431,558.20	5,177,883.54
其他投入	13,574,128.77	9,314,156.84
合计	123,529,600.56	95,743,374.90

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	18,347,925.34	17,967,630.85
减：利息收入	3,666,210.93	4,085,159.75
汇兑损益	-6,003,073.06	-24,934,577.92
银行手续费	1,342,200.82	1,712,910.69
其他[注]	-593,770.31	-598,847.11
合计	9,427,071.86	-9,938,043.24

其他说明

[注]其他主要为公司提前支付材料款，供应商给予的现金折扣。

## 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	6,626,711.72	6,726,773.88
与收益相关的政府补助	31,122,255.09	27,743,775.20
代扣个人所得税手续费返还	617,139.60	763,093.16
增值税加计抵减	7,706,712.24	
合计	46,072,818.65	35,233,642.24

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,450,716.77	22,436,562.41
应收款项融资贴现损失	-964,945.99	-741,952.04
合计	18,485,770.78	21,694,610.37

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
坏账损失	-14,691,305.43	-15,489,435.69
合计	-14,691,305.43	-15,489,435.69

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	-76,788.37	-5,416,331.57
十一、合同资产减值损失	-302,344.99	-350,748.90
合计	-379,133.36	-5,767,080.47

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
-----------	-------	-------

## 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
非流动资产处置利得	902,961.00	54,077.12	902,961.00
对外担保风险计提金转回		3,622.50	0.00
罚没利得	5,676.07		5,676.07
其他	303,935.05	166,486.66	303,935.05
合计	1,212,572.12	224,186.28	1,212,572.12

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	716,000.00	429,450.00	716,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,253,775.08	407,207.58	2,253,775.08
其他	324,836.54	105,038.22	324,836.54
合计	3,294,611.62	941,695.80	3,294,611.62

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,973,414.52	44,150,887.86
递延所得税费用	-6,979,959.67	-3,874,161.24
合计	47,993,454.85	40,276,726.62

### (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	354,001,242.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,100,186.42
子公司适用不同税率的影响	5,379,096.59
非应税收入的影响	-2,917,607.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	989,421.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,008.08
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	2,234,157.03
研发费用加计扣除影响	-10,606,790.79
所得税费用	47,993,454.85

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 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
政府补助	18,253,469.40	3,337,560.93
利息收入	3,666,210.93	4,085,159.75
往来款	969,105.87	14,009,979.52
保证金	53,794,971.77	43,562,634.39
其他	926,750.72	5,677,953.43
合计	77,610,508.69	70,673,288.02

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
付现-销售管理研发费用	165,337,651.04	153,780,289.15
银行手续费	1,342,200.82	1,785,604.42
保证金	57,129,673.26	71,177,267.37
往来款	7,980,375.06	880,631.80
其他	1,040,836.54	534,488.22
合计	232,830,736.72	228,158,280.96

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

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方票据贴现款保证金	0.00	10,015,000.00
合计		10,015,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方票据贴现款	0.00	100,150,000.00
股份回购	23,842,990.67	577,944.00
执行新租赁准则支付的相关租金	3,876,153.92	3,111,528.10
合计	27,719,144.59	103,839,472.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	123,461,741.67	43,508,870.00	1,900,366.19	43,648,201.34		125,222,776.52
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,121,002,497.46	227,434,358.47	17,824,183.16	136,605,289.47		1,229,655,749.62
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	18,562,120.11		2,298,618.27	3,694,471.48		17,166,266.90
合计	1,263,026,359.24	270,943,228.47	22,023,167.62	183,947,962.29		1,372,044,793.04

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

### (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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	104,726,539.05	77,161,179.50
其中：支付货款	104,726,539.05	77,161,179.50

## 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	306,007,787.95	259,867,110.66
加：资产减值准备	15,070,438.79	21,256,516.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,360,381.00	50,502,077.59
使用权资产折旧	2,974,098.30	3,422,333.89
无形资产摊销	8,044,671.63	7,822,074.08
长期待摊费用摊销	12,872,089.89	10,031,654.56
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）	-902,961.00	353,130.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,253,775.08	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	15,101,347.27	-6,575,808.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,450,716.77	-22,436,562.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,049,550.00	-3,098,519.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-930,409.67	-742,687.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-168,130,082.59	-26,961,563.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-190,498,386.60	-319,978,537.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,533,191.88	-55,764,225.77
其他	3,519,446.56	1,913,982.68
经营活动产生的现金流量净额	173,775,121.72	-80,389,025.17
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	344,042,404.61	364,631,721.36

减：现金的期初余额	404,722,665.21	510,037,801.15
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	-60,680,260.60	-145,406,079.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (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	344,042,404.61	404,722,665.21
其中：库存现金	15,470.18	13,583.24
可随时用于支付的银行存款	344,022,965.44	404,698,389.91
可随时用于支付的其他货币资金	3,968.99	10,692.06
三、期末现金及现金等价物余额	344,042,404.61	404,722,665.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	103,503,720.60	50,622,525.75

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
母公司或集团内子公司存放在境外的款项	103,503,720.60	50,622,525.75	受外汇管制
合计	103,503,720.60	50,622,525.75	

## (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
银行承兑汇票保证金	73,047,283.45	58,436,905.64	存在质押、冻结等无法随时支取情形
保函及信用证保证金	3,992,398.39	15,145,865.69	存在质押、冻结等无法随时支取情形
信用卡保证金	89,991.42	212,200.44	存在质押、冻结等无法随时支取情形
合计	77,129,673.26	73,794,971.77	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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			127,639,430.36
其中：美元	11,437,639.52	7.1268	81,513,769.33
欧元	1,067,783.91	7.6617	8,181,039.98
港币	1,102,238.59	0.9127	1,005,991.12
印度卢比	279,083,682.39	0.0872	24,323,259.26
越南盾	16,984,333,359.00	0.0003	4,989,445.47
巴西雷亚尔	816,617.66	1.3224	1,079,895.19
泰铢	9,473,143.05	0.1952	1,848,778.89
日元	2.00	0.0447	0.09
卢布	26,845,077.49	0.0841	2,257,900.10
墨西哥比索币	6,063,599.29	0.4023	2,439,082.81
英镑	29.65	9.0430	268.12
应收账款			445,818,039.21
其中：美元	44,321,462.51	7.1268	315,870,199.02
欧元	10,802,304.00	7.6617	82,764,012.56
港币	1,615,851.49	0.9127	1,474,755.34
印度卢比	313,033,546.71	0.0872	27,282,125.73
越南盾	57,877,007,164.00	0.0003	17,002,384.78
巴西雷亚尔	33,606.91	1.3224	44,441.78
卢布	16,408,798.73	0.0841	1,380,120.00
长期借款			10,022,710.00
其中：美元			
欧元			

港币			
印度卢比	115,000,000.00	0.0872	10,022,710.00
其他应收款			4,848,741.01
其中：美元	153,659.51	7.1268	1,095,100.60
欧元	173,376.75	7.6617	1,328,360.65
印度卢比	24,016,943.00	0.0872	2,093,172.65
越南盾	125,510,000.00	0.0003	36,870.76
泰铢	760,525.16	0.1952	148,424.11
巴西雷亚尔	2,350.57	1.3224	3,108.39
比索币	19,300.00	0.4023	7,763.43
卢布	1,616,250.00	0.0841	135,940.42
短期借款			13,508,870.00
其中：印度卢比	155,000,000.00	0.0872	13,508,870.00
应付账款			64,116,259.78
其中：美元	6,037,414.19	7.1268	43,027,443.45
欧元	2,195,624.69	7.6617	16,822,217.69
港币	1,749,708.32	0.9127	1,596,923.79
印度卢比	20,899,890.60	0.0872	1,821,509.07
越南盾	42,698,411.00	0.0003	12,543.41
巴西雷亚尔	526,457.87	1.3224	696,187.89
泰铢	714,462.26	0.1952	139,434.48
其他应付款			14,411,479.09
其中：美元	358,227.49	7.1268	2,553,015.68
欧元	356,732.58	7.6617	2,733,178.01
港币	146.94	0.9127	134.11
印度卢比	103,046,530.26	0.0872	8,980,917.30
越南盾	87,684,098.00	0.0003	25,758.74
泰铢	5,861.07	0.1952	1,143.85
卢布	1,395,000.00	0.0841	117,331.40
一年内到期的其他非流动负债			4,368,736.77
其中：美元	45,134.98	7.1268	321,667.98
欧元	385,690.49	7.6617	2,955,044.83
越南盾	1,632,390,964.95	0.0003	479,543.44
巴西雷亚尔	194,747.38	1.3224	257,533.94
泰铢	1,818,746.28	0.1952	354,946.58
印度卢比	35,000,000.00	0.0872	3,050,390.00
租赁负债			6,472,111.89
其中：美元	47,773.12	7.1268	340,469.47
欧元	678,286.79	7.6617	5,196,829.90
越南盾	835,666,578.98	0.0003	245,491.70
巴西雷亚尔	207,358.80	1.3224	274,211.28
泰铢	2,127,021.29	0.1952	415,109.54

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。

适用 不适用

本公司香港地区及境外经营实体有在美国设立的 YIZUMI-HPM CORPORATION，在德国设立的 YIZUMI GERMANY GMBH、YIZUMI PRECISION MACHINERY(GERMANY)GMBH I，在香港地区设立的香港伊之密，在印度设立的 YIZUMI PRECISION MACHINERY(INDIA)TECHNICAL CENTER PRIVATE LIMITED、YIZUMI PRECISION

MACHINERY(INDIA)PRIVATE LIMITED、YIZUMI ADVANCED PROCESSING TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED 等，上述公司分别采用美元、欧元、港币和印度卢比等作为记账本位币。

## 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

1) 使用权资产相关信息详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 25 之说明。

2) 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财务报告五、重要会计政策及会计估计 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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,585,630.84	2,733,715.64
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	634,720.12	414,867.39
合计	3,220,350.96	3,148,583.03

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	415,418.62	333,005.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,096,504.88	6,260,111.12
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见第十节财务报告十二、与金融工具相关的风险 1 之说明。

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,970,844.04	0.00
合计	2,970,844.04	0.00

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,965,034.00	2,858,127.00
第二年	2,705,725.70	2,981,276.00
第三年	1,939,162.03	2,317,779.00
第四年	1,414,097.54	1,406,108.00
第五年	1,896,120.94	1,425,346.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,496,202.86	2,558,924.00

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	89,557,589.52	70,264,065.82
材料及动力	11,924,955.56	7,700,992.93
委外研发服务	3,041,368.51	3,286,275.77
折旧摊销	5,431,558.20	5,177,883.54
其他投入	13,574,128.77	9,314,156.84
合计	123,529,600.56	95,743,374.90
其中：费用化研发支出	123,529,600.56	95,743,374.90

**1、符合资本化条件的研发项目**

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

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

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江伊之密	设立	2024 年 5 月	10,000,000.00 元人民币	100%
墨西哥伊之密	设立	2024 年 5 月	35,119,253.32 墨西哥比索	100%

## 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	
香港伊之密	76,785,900.00	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立
伊之密注压	394,800,000.00	中国广东	中国广东	机械制造	100.00%		设立
HPM 北美	10,410,010.00	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	技术服务	100.00%		设立
苏州伊之密	100,000,000.00	中国苏州	中国苏州	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并
德国研发中心	25,000.00	德国	德国	技术研发	100.00%		设立
伊之密橡胶	20,000,000.00	中国广东	中国广东	机械制造	60.00%		设立
伊之密机器人	50,000,000.00	中国苏州	中国苏州	机械制造	100.00%		设立
印度工厂	128,296,618.51	印度	印度	机械制造	90.00%		设立
印度先进成型	222,222,200.00	印度	印度	机械制造	9.00%	81.00%	设立
佳全号	200,000,000.00	中国广东	中国广东	服务	100.00%		设立
伊之密智能制造	100,000,000.00	中国广东	中国广东	机械制造	100.00%		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：

1、香港伊之密、HPM 北美、德国研发中心、印度工厂、印度先进成型、实收资本币种分别为港币、美元、欧元、卢比、卢比。

2、公司只对重要子公司进行披露，重要子公司的认定标准详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 5 重要性标准确定方法和选择依据之说明。

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余额
-------	----------	-----------	-----------	------------

		的损益	分派的股利	
伊之密橡胶	40.00%	6,665,868.71	10,000,000.00	35,700,280.04
印度工厂	10.00%	633,149.54		2,536,416.47
印度先进成型	10.00%	-56,232.21		1,583,935.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伊之密橡胶	190,247,453.52	4,426,133.91	194,673,587.43	97,422,342.81	5,030,054.43	102,452,397.24	171,860,986.41	3,803,622.09	175,664,608.50	71,650,457.01	4,902,782.46	76,553,239.47
印度工厂	151,076,113.83	10,805,254.59	161,881,368.42	128,571,746.08	7,245,456.04	135,817,202.12	163,244,004.18	11,046,453.31	174,290,457.49	148,086,247.58	7,078,689.34	155,164,936.92
印度先进成型	8,753,016.75	87,467,558.86	96,220,575.61	84,159,576.89	10,316,575.47	94,476,152.36	8,492,677.57	86,839,001.03	95,331,678.60	82,019,387.92	11,069,240.00	93,088,627.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伊之密橡胶	98,459,991.40	16,920,249.76	16,920,249.76	13,209,916.10	84,555,503.05	18,178,889.47	18,178,889.47	-18,050,694.91
印度工厂	67,423,003.54	6,331,495.41	6,331,495.41	18,363,008.74	116,416,343.08	12,645,817.00	12,645,817.00	-5,945,206.05
印度先进成型	2,795,778.96	-562,322.08	-562,322.08	2,449,480.61				

其他说明：

#### (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

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	中国广东	中国广东	金融业	9.00%		权益法核算
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中国广东	中国广东	金融业	30.00%		权益法核算
江西江工精密机械有限公司	中国江西	中国江西	制造业	34.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有佛山海晟金融租赁股份有限公司 9% 股权并派驻一名董事，对佛山海晟金融租赁股份有限公司生产与经营决策具有重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	佛山海晟金融租赁股份有限公司	佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	江西江工精密机械有限公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）	江西江工精密机械有限公司
流动资产	31,003,844,098.25	827,899.74	109,825,482.65	31,588,522,177.88	785,017.45	111,284,196.02
非流动资产	557,108,743.02	64,163,869.37	134,098,332.06	555,704,603.92	74,163,694.20	135,780,894.29
资产合计	31,560,952,841.27	64,991,769.11	243,923,814.71	32,144,226,781.80	74,948,711.65	247,065,090.31
流动负债	24,582,516,068.01	91,077.61	46,937,829.69	25,171,161,018.97	48,267.28	50,574,261.79
非流动负债	3,009,251,612.20	0.00	0.00	3,201,496,991.92		9,000,000.00
负债合计	27,591,767,680.21	91,077.61	46,937,829.69	28,372,658,010.89	48,267.28	59,574,261.79
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	3,969,185,161.06	64,900,691.50	196,985,985.02	3,771,568,770.91	74,900,444.37	187,490,828.52
按持股比例计算的净资产份	357,226,664.49	19,470,207.45	66,975,234.91	339,441,189.38	22,470,133.31	63,746,881.70

额						
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	357,181.669.62	19,470,207.46	76,372,651.89	339,396,194.52	22,470,133.32	73,130,544.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	554,711.839.18	0.00	15,852,449.69	495,151,696.22	0.00	45,113,278.74
净利润	197,616.390.15	247.13	1,478,302.98	231,194,945.89	3,852.04	5,697,652.96
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	197,616.390.15	247.13	1,478,302.98	231,194,945.89	3,852.04	5,697,652.96
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,964,550.71	5,994,719.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,206,674.00	-2,721.00

--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,206,674.00	-2,721.00

其他说明

#### (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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

#### (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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2024年6月30日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为公司出资参与设立的产业并购基金和股权投资基金。产业并购基金主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务，这类结构化主体2024年6月30日的资产总额为64,991,769.11元。股权投资基金主要从事高端智能装备产业的投资业务，继续寻找新产业发展方向，这类结构化主体2024年6月30日的资产总额为12,470,073.66元。

#### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
产业并购基金	长期股权投资	19,470,207.46	22,470,133.32	19,470,207.46	22,470,133.32
股权投资基金	长期股权投资	6,020,000.76	5,994,719.00	6,020,000.76	5,994,719.00

#### 3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为产业并购基金投资在资产负债表日的账面价值。

#### 4. 最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债的差异及原因

佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业（有限合伙）主要从事高端装备制造、智能制造相关行业的投资业务，该产业并购基金整体规模为人民币 10,000 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000 万元。2022 年收回投资 7,386,000.00 元，2023 年收回投资 6,292,337.21 元，2024 年上半年收回投资 3,000,000.00 元。

根据合伙协议约定，合伙企业的相关活动主要由投资决策委员会决策，5 位组成委员中的 1 名由公司提名委派，虽公司提名的委员具有一票否决权，但实质为保护性权利，只有决策明显背离约定的投资方向时才会行使。另外，根据产业基金约定的风险报酬分配机制，基金管理人作为普通合伙人享有管理费用收益及超额收益并承担无限责任，公司及其他有限合伙人所承担的风险与报酬一致，无优先级及劣后级之分。综上，公司没有能力运用对产业基金的权力来影响其回报的金额，不形成控制，故公司不将产业基金纳入合并范围。

宁波峰乐股权投资合伙企业（有限合伙）主要是为了高端智能制造的战略探索，继续寻找新产业发展方向，公司拟借助专业投资机构的经验、能力和资源，推进企业的转型升级，以达到高端智能装备产业的资源合理配置和结构调整的目的，同时实现管理资本的长期稳定增值，该股权投资基金整体规模为人民币 6,011.00 万元，公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3,000.00 万元，目前实缴出资 600.00 万元。

根据合伙协议约定，宁波盈峰股权投资基金管理有限公司是合伙企业的普通合伙人，合伙企业对外投资由管理人进行管理，并接受全体合伙人的监督。为了提高投资决策的专业化程度和操作质量，管理人设投资决策委员会，由三名成员构成，全部由管理人委派。投资决策委员会决议的事项须经两名或以上委员同意。综上，公司没有能力运用对股权投资基金的权力来影响其回报的金额，不形成控制，故公司不将股权投资基金纳入合并范围。

## 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	93,154,988.36	13,236,400.00		6,626,711.72		99,764,676.64	与资产相关
递延收益	300,000.00			300,000.00			与收益相关
小计	93,454,988.36	13,236,400.00		6,926,711.72		99,764,676.64	

#### 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
其他收益	37,748,966.81	34,470,549.08

财政贴息对利润总额的影响金额	579,185.35	975,638.74
合计	38,328,152.16	35,446,187.82

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 5、6、7、8、12、及 17 之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 7.41%（2023 年 12 月 31 日：12.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,354,878,526.14	1,484,017,206.78	422,638,686.62	633,943,480.47	427,435,039.69
应付票据	642,178,960.73	642,178,960.73	642,178,960.73		
应付账款	714,779,553.16	714,779,553.16	714,779,553.16		
其他应付款	66,571,294.38	66,571,294.38	66,571,294.38		
租赁负债（含一年内到期）	17,166,266.90	18,320,918.24	5,493,081.70	8,968,342.35	3,859,494.19
小计	2,795,574,601.31	2,925,867,933.29	1,851,661,576.59	642,911,822.82	431,294,533.88

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,244,464,239.13	1,338,659,184.66	326,718,931.90	608,315,680.59	403,624,572.17
应付票据	573,966,408.01	573,966,408.01	573,966,408.01		
应付账款	721,573,716.50	721,573,716.50	721,573,716.50		
其他应付款	78,069,589.44	78,069,589.44	78,069,589.44		
租赁负债（含一年内到期）	18,562,120.11	19,840,570.15	6,254,040.73	9,680,228.85	3,906,300.57
小计	2,636,636,073.19	2,732,109,468.76	1,706,582,686.58	617,995,909.44	407,530,872.74

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,309,869,526.14 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,195,562,850.60 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81 之说明。

## 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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			221,312,530.23	221,312,530.23
持续以公允价值计量的资产总额			221,312,530.23	221,312,530.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 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

对于持有的应收款项融资，公司按照票据票面金额进行背书或转让，资产负债表日采用票面金额确定其公允价值。

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

#### 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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳卓控股有限公司	中国香港	投资	1万港币	29.32%	29.83%

本企业的母公司情况的说明

库存股不享有表决权

本企业最终控制方是自然人甄荣辉先生、自然人梁敬华先生和自然人陈立尧先生。

其他说明：

自然人梁家铭先生（梁敬华之子）是梁敬华的一致行动人，自然人彭惠萍女士（陈立尧之母）是陈立尧的一致行动人。

2022年9月29日，甄荣辉、梁敬华、陈立尧签署了《一致行动协议》，约定在作为公司董事期间、作为佳卓控股有限公司股东期间及作为公司直接股东期间在对公司行使董事、股东权利时保持一致行动。因此，甄荣辉、梁敬华、陈立尧成为公司的共同实际控制人。

甄荣辉间接持有公司 13.02% 股份，梁敬华间接持有公司 8.15% 股份，陈立尧间接持有公司 8.15% 股份，三人合计间接持有公司 29.32% 的股份。甄荣辉直接持有公司 7,859,917 股份，占公司股本总额的 1.68%；梁敬华直接持有公司 9,510,396 股份，占公司股本总额的 2.03%；陈立尧直接持有公司 37,200 股份，占公司股本总额的 0.01%。公司共同实际控制人甄荣辉、梁敬华、陈立尧三人通过直接和间接方式合计持有公司股份 154,773,452 股，占公司的股份比例为 33.04%。

此外，梁敬华的一致行动人梁家铭直接持有公司 259,000 股份，占公司股本总额的 0.06%；陈立尧的一致行动人彭惠萍直接持有公司 17,161,291 股份，占公司股本总额的 3.66%。

甄荣辉、梁敬华、陈立尧、梁敬华的一致行动人梁家铭和陈立尧的一致行动人彭惠萍五人通过直接及间接方式合计持有公司股份 172,193,743 股，占公司的股份比例为 36.76%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节财务报告十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
---------	-------------

其他说明

## 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
江西江工精密机械有限公司	采购商品	48,118,873.24	200,000,000.00	否	36,928,722.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本公司作为担保方

被担保方	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西江工精密机械有限公司	3,400,000.00	2024-5-9	2027-5-8	否

注：2024 年 4 月 19 日公司召开第五届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于为参股公司提供担保的议案》，公司参股公司江西江工精密机械有限公司为满足生产经营需要，解决资金周转问题，拟向金融机构申请 1 亿元综合授信额度，授信期限不超过 36 个月。公司拟按持股比例为江西江工精密机械有限公司提供 3,400 万元的连带责任担保，其余股东按照持股比例为江西江工精密机械有限公司提供连带担保责任。江西江工精密机械有限公司拟向金融机构为项目宜春经开区春一路 28 号地块申请项目贷款，融资本金不超过 2 亿元，期限不超过 60 个月，公司拟按持股比例为江西江工精密机械有限公司提供 6,800 万元的连带责任担保，其余股东按照持股比例为江西江工精密机械有限公司提供连带担保责任。

公司 2024 年上半年实际为江西江工精密机械有限公司提供连带担保责任 3,400,000.00 元。

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,590,936.19	8,090,036.15

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### （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	江西江工精密机械有限公司	20,082,447.57	17,702,452.34

## 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

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					180,000.00	1,798,200.00		
研发人员					369,000.00	3,686,310.00		
销售人员					234,000.00	2,337,660.00		
生产人员					216,000.00	2,157,840.00	9,000.00	89,910.00
合计					999,000.00	9,980,010.00	9,000.00	89,910.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

(1) 第二期限限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于〈公司第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 6 月 3 日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向公司第二期限限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 50 名股权激励对象授予 199.941 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 6 月 3 日，股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月，本激励计划限售期分别为限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司授予价格进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例（%）
授予的限制性股票第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40
授予的限制性股票第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30
授予的限制性股票第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26% 且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

## (2) 第三期限制性股票激励计划

根据公司 2020 年 11 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第三期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 10 月 26 日第四届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意向 120 名股权激励对象授予 360 万股的限制性股票，每股面值人民币 1 元，授予价格每股人民币 3.49 元，限制性股票的授予日为 2020 年 11 月 23 日，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。本计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 24 个月后，在未来 36 个月内分 3 次解除限售。解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司进行回购注销。授予限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例（%）
第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40
第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30
第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30

根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核、所在经营单位层面绩效考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，其中各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年基数，2020 年、2021 年营业收入平均增长率不低于 26% 且 2020 年、2021 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 26%
第二个解除限售期	以 2018 年为基数，2021 年、2022 年营业收入平均增长率不低于 40% 且 2021 年、2022 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2018 年为基数，2022 年、2023 年营业收入平均增长率不低于 52% 且 2022 年、2023 年归属于母公司的净利润平均增长率不低于 52%

## (3) 公司本期行权的各项权益工具

本期行权的权益工具为第三期限限制性股票计划第二个限售期届满，满足解除限售条件的股份。

## (4) 公司本期失效的各项权益工具

本期失效的权益工具为员工持有的未达到行权条件的股份、第三期限限制性股票激励计划中业绩考核不达标回购注销的股份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	二级市场股票交易价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	二级市场股票交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,782,050.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,432,524.32

其他说明

## 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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	258,794.35	
研发人员	551,912.89	
销售人员	395,788.81	
生产人员	226,028.27	
合计	1,432,524.32	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

本期不存在股份支付的修改、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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计开出未到期的保函、信用证分别为 11,004,180.00 元和 0.00 元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供的担保事项详见第十节财务报告十四、关联方及关联交易之说明。

## (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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售模压成型设备产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 61 之说明。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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）	272,339,552.57	325,829,357.97
1至2年	46,571,510.70	49,988,109.42
2至3年	2,216,393.71	448,446.86
3年以上	44,105.24	29,505.24
3至4年	14,600.00	
4至5年	29,505.24	29,505.24
合计	321,171,562.22	376,295,419.49

#### (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	348,000.00	0.11%	348,000.00	100.00%		965,230.09	0.26%	965,230.09	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	320,823,562.22	99.89%	11,819,305.75	3.68%	309,004,256.47	375,330,189.40	99.74%	15,019,181.55	4.00%	360,311,070.85
其中：										
账龄组合	183,870,876.29	57.25%	11,819,305.75	6.43%	172,051,570.54	253,107,353.22	67.26%	15,019,181.55	5.93%	238,088,171.67
合并范围内关联方组合	136,952,685.93	42.64%			136,952,685.93	122,222,836.18	32.48%			122,222,836.18
合计	321,171,562.22	100.00%	12,167,305.75	3.79%	309,004,256.47	376,295,419.49	100.00%	15,984,411.64	4.25%	360,311,070.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	183,870,876.29	11,819,305.75	6.43%
合并范围内关联方组合	136,952,685.93		
合计	320,823,562.22	11,819,305.75	

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	
单项计提坏账准备	965,230.09		617,230.09			348,000.00
按组合计提坏账准备	15,019,181.55	-3,199,875.80				11,819,305.75
合计	15,984,411.64	-3,199,875.80	617,230.09			12,167,305.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (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
香港伊之密	86,478,447.40		86,478,447.40	26.93%	
伊之密智能制造	29,271,032.63		29,271,032.63	9.11%	
HPM 北美	17,350,861.10		17,350,861.10	5.40%	
客户 1	14,765,635.30	1,206,211.00	15,971,846.30	4.97%	918,430.97
客户 2	12,150,331.88	3,600,000.00	15,750,331.88	4.90%	787,516.59
合计	160,016,308.31	4,806,211.00	164,822,519.31	51.31%	1,705,947.56

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,252,058.50	181,384,319.53
合计	181,252,058.50	181,384,319.53

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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
押金保证金	3,893,009.36	3,258,171.78
拆借款	176,516,340.21	177,837,228.48
应收暂付款	785,068.73	732,608.83
备用金	841,432.67	249,460.00
合计	182,035,850.97	182,077,469.09

## 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）	180,242,351.94	180,183,181.73
1至2年	578,660.00	1,127,395.00
2至3年	604,000.00	340,050.00
3年以上	610,839.03	426,842.36
3至4年	183,250.00	21,680.15
4至5年	26,180.15	7,500.00

5 年以上	401,408.88	397,662.21
合计	182,035,850.97	182,077,469.09

## 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	182,035,850.97	100.00%	783,792.47	0.43%	181,252,058.50	182,077,469.09	100.00%	693,149.56	0.38%	181,384,319.53
其中：										
应收合并范围内关联方组合	175,851,340.21	96.60%			175,851,340.21	177,047,228.48	97.24%			177,047,228.48
应收员工备用金组合	841,432.67	0.46%			841,432.67	249,460.00	0.14%			249,460.00
应收暂付款组合	785,068.73	0.44%			785,068.73	732,608.83	0.40%			732,608.83
账龄组合	4,558,009.36	2.50%	783,792.47	17.20%	3,774,216.89	4,048,171.78	2.22%	693,149.56	17.12%	3,355,022.22
合计	182,035,850.97	100.00%	783,792.47	0.43%	181,252,058.50	182,077,469.09	100.00%	693,149.56	0.38%	181,384,319.53

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方组合	175,851,340.21		
应收员工备用金组合	841,432.67		
应收暂付款组合	785,068.73		
账龄组合	4,558,009.36	783,792.47	17.20%
其中：1 年以内	2,774,370.33	138,718.52	5.00%
1-2 年	574,000.00	57,400.00	10.00%
2-3 年	604,000.00	120,800.00	20.00%
3-4 年	183,250.00	54,975.00	30.00%
4-5 年	20,980.15	10,490.07	50.00%
5 年以上	401,408.88	401,408.88	100.00%
合计	182,035,850.97	783,792.47	

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：

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2024年1月1日余额	110,676.63	106,800.00	475,672.93	693,149.56
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-28,700.00	28,700.00		
——转入第三阶段		-60,400.00	60,400.00	
本期计提	56,741.89	-17,700.00	51,601.02	90,642.91
2024年6月30日余额	138,718.52	57,400.00	587,673.96	783,792.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
按组合计提坏账准备	693,149.56	90,642.91				783,792.47
合计	693,149.56	90,642.91				783,792.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 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

香港伊之密	拆借款	159,999,702.66	1 年以内	87.89%	
苏州伊之密	拆借款	15,794,812.61	1 年以内	8.68%	
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	770,000.00	1 年以内	0.42%	38,500.00
中国国际贸易促进委员会广东省顺德区委员会	押金保证金	764,866.00	1 年以内	0.42%	38,243.30
河北量子数字新材料有限公司	押金保证金	390,000.00	1-2 年	0.21%	39,000.00
合计		177,719,381.27		97.62%	115,743.30

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	1,104,297,606.40		1,104,297,606.40	1,074,848,290.16		1,074,848,290.16
对联营、合营企业投资	462,826,923.39		462,826,923.39	440,991,591.62		440,991,591.62
合计	1,567,124,529.79		1,567,124,529.79	1,515,839,881.78		1,515,839,881.78

## (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		
香港伊之密	69,746,415.00						69,746,415.00	
伊之密注压	418,956,863.55					610,155.09	419,567,018.64	
伊之密橡胶	4,072,325.27					95,157.21	4,167,482.48	
苏州伊之密	102,945,423.54					151,351.11	103,096,774.65	
伊哥体育	3,000,000.00						3,000,000.00	
HPM 北美	69,264,975.30		28,441,550.00				97,706,525.30	
伊之密包装	41,315,100.00						41,315,100.00	
伊之密机器人	50,000,000.00						50,000,000.00	
印度工厂	12,180,726.00						12,180,726.00	

	00						00	
印度先进成型	1,959,288.80						1,959,288.80	
佳全号	200,850,817.52					44,193.08	200,895,010.60	
泰国伊之密	97,730.54						97,730.54	
伊之密智能制造	100,458,624.64					106,909.75	100,565,534.39	
合计	1,074,848,290.16		28,441,550.00			1,007,766.24	1,104,297,606.40	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山海晟金融租赁股份有限公司	339,396,194.52				17,785,475.11						357,181,669.63	
佛山市顺德区盈峰零壹高端智能装备产业投资基金合伙企业(有限合伙)	22,470,133.32			3,000,000.00	74.14						19,470,207.46	
江西江工精密机械有限公司	73,130,544.78				2,079,950.81						75,210,495.59	
宁波峰乐	5,994,719.00				25,281.76						6,020,000.76	

股权投资合伙企业（有限合伙）												
瀚屿（宁波）智能设备有限公司			5,384,615.00		-440,065.05						4,944,549.95	
小计	440,991,591.62		5,384,615.00	3,000,000.00	19,450,716.77						462,826,923.39	
合计	440,991,591.62		5,384,615.00	3,000,000.00	19,450,716.77						462,826,923.39	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （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	380,309,427.89	250,822,882.89	341,356,012.03	233,961,196.17
其他业务	68,695,553.72	45,730,011.36	49,137,043.38	29,131,081.37
合计	449,004,981.61	296,552,894.25	390,493,055.41	263,092,277.54

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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
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：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	42,438,657.63
权益法核算的长期股权投资收益	19,450,716.77	22,436,562.41
应收款项融资	-154,271.50	-132,026.01
合计	34,296,445.27	64,743,194.03

## 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
非流动性资产处置损益	-1,350,813.98	
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）	11,943,781.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-731,225.52	
减：所得税影响额	1,372,537.69	
少数股东权益影响额（税后）	315,755.99	
合计	8,173,447.94	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	11.76%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45%	0.62	0.62

#### 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

适用 不适用

#### 4、其他