

# 成都利君实业股份有限公司

## 2024 年半年度报告



**【2024 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何亚民、主管会计工作负责人林麟及会计机构负责人(会计主管人员)高峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司实施经营目标和未来发展战略所面临的风险因素详细内容见本报告“第三节·十·公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务会计报表。

二、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司负责人签名的公司 2024 年半年度报告文本。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

成都利君实业股份有限公司

董事长： \_\_\_\_\_  
何亚民

2024年8月26日

## 释义

释义项	指	释义内容
《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
《会计法》	指	中华人民共和国会计法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
利君股份、公司、母公司	指	成都利君实业股份有限公司
本集团	指	特指财务报告中本公司在包含子公司时统称本集团
利君科技	指	成都利君科技有限责任公司
四川利君	指	四川利君科技实业有限公司
利君控股	指	利君控股（新加坡）私人有限公司
德坤航空	指	成都德坤航空设备制造有限公司
德坤利国	指	成都德坤利国智能科技有限公司
德坤空天	指	成都德坤空天科技有限公司
利君环际	指	成都利君环际智能装备科技有限公司
利君大垣	指	成都利君大垣科技有限公司
公司章程	指	成都利君实业股份有限公司章程
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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	利君股份	股票代码	002651
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都利君实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利君股份		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Leejun Industrial CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LEEJUN		
公司的法定代表人	何亚民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡益俊	高峰
联系地址	成都市武侯区武科东二路 5 号	成都市武侯区武科东二路 5 号
电话	028-85366263	028-85366263
传真	028-85370138	028-85370138
电子信箱	Hyj5445@163.com	Feng66691@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	344,843,629.19	631,613,078.33	-45.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,778,007.42	185,737,457.78	-54.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	79,926,208.04	177,153,142.42	-54.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,446,357.83	145,393,238.08	-19.22%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.18	-55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.18	-55.56%
加权平均净资产收益率	3.06%	6.91%	-3.85%
	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）	3,288,490,103.60	3,292,560,360.25	-0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,742,840,915.09	2,696,898,622.36	1.70%

#### 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）	-57,349.90	
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）	4,870,634.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281,732.84	

减：所得税影响额	679,752.40	
合计	3,851,799.38	

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

报告期，公司从事的主要业务包括粉磨系统及其配套设备制造业务和航空航天零部件制造业业务，具体情况如下：

#### （一）粉磨系统及其配套设备制造业务

##### 1、产品用途

公司粉磨系统及其配套设备制造业务是以粉磨系统的关键设备辊压机（高压辊磨机）为核心，为客户提供高效节能的粉磨系统装备及配套的技术服务。

辊压机（高压辊磨机）是目前已知的最高效、节能的粉磨设备之一，具有处理量大、高破碎比、运转率高、稳定性好等特点，主要应用于水泥建材行业粉磨水泥生产及矿山、冶金、化工行业等原料、原矿开采后的矿物加工等多个领域。

##### 2、经营模式

销售模式：①生产和销售的辊压机（高压辊磨机）单位价值较高，主要通过投（议）标的方式销售产品。②在水泥、矿山、冶金行业建立了众多样板工程，建立了从工程设计+设备供货+管理服务的销售模式。

采购模式：公司根据签订的产品销售合同的交货期组织原材料采购。对于常规原材料，公司按照比质比价原则直接向市场采购；对于相关的重要部件由公司向供应商提供技术，试制合格后与其签订合作协议及保密协议；其他部件直接在市场购买。

生产模式：公司的生产模式为以销定产，公司与客户签订合同后，根据客户提出的交货日期组织生产。

##### 3、业绩驱动

辊压机（高压磨辊机）是基于料层粉碎原理设计的一种矿岩超细碎磨设备。目前高压辊磨技术已被公认为最先进的碎磨技术之一，具有明显的多碎少磨、能抛早抛、节能减排、节约钢耗、提高碎磨效率等作用。

公司主营产品除了应用在水泥建材行业以外，现在还应用于钻石矿、铜矿、铂金矿、钨矿、金矿和工业矿物的物料粉磨。我国金属矿石种类繁多，高压辊磨机作为新型的先进设备，进一步改善了贫、杂、细金属矿石选别指标，实现了“多碎少磨，提产降耗”，在含金、铜、铁矿石的选别中得到了广泛的应用。随着水泥粉磨、矿山开采等行业的发展，对于大块的、无法直接运输的物料，

破碎磨粉设备凸显出不可取代的优势，在水泥、矿业生产领域得到大力推广并产生良好企业经济效益。

## （二）航空航天零部件制造业务

### 1、产品用途

公司航空航天零部件制造业务产品主要包括航空航天工装模具设计及制造、航空数控零件精密加工、航空钣金零件加工制造及航空航天部组件装配等，产品应用于波音、空客、IAI、中国商飞等民用飞机、多种型号军用飞机以及运载火箭等。

### 2、经营模式

销售模式：对接客户获取合同信息组织生产，在产品完成后交付客户。

采购模式：除客户提供的带料加工外，其他生产用原材料直接在市场上组织采购。

生产模式：按客户约定需求时间及产品特征合理组织生产。

### 3、业绩驱动

航空航天制造业是我国国防建设和国民经济的重要组成部分。随着我国综合国力的提升，在国家政策的引导支持与国内经济主体的共同努力下，我国航空零部件制造业始终保持良性发展。未来，随着国产军机、民用飞机等领域的高速发展，以及国家国防科技工业布局、国家产业政策的全面实施，社会力量、民营企业参与国防军工配套，将为航空航天零部件加工制造民营企业带来更多的发展机遇。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素未发生重大变化。

## （二）报告期公司经营财务情况分析

2024年1-6月，公司实现营业收入34,484.36万元，较上期下降45.40%；公司营业成本19,903.44万元，较上期下降44.09%；实现营业利润9,736.18万元，较上期下降55.35%；实现归属于上市公司股东的净利润8,377.80万元，较上期下降54.89%；公司现金及现金等价物净增加额为5,942.29万元，较上期上升133.62%。

上述主要财务数据同比变动的的原因说明如下：

### 1、营业收入分析

公司营业收入同比下降45.40%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减额度	同比增减
营业收入合计	344,843,629.19	631,613,078.33	-286,769,449.14	-45.40%

粉磨系统及其配套设备制造业务	167,400,017.89	314,979,448.84	-147,579,430.95	-46.85%
其中：水泥用辊压机及配套	61,867,423.62	34,462,932.04	27,404,491.58	79.52%
矿山用高压辊磨机及配套	20,928,218.42	126,309,716.22	-105,381,497.80	-83.43%
辊系（子）	57,958,084.46	120,862,303.80	-62,904,219.34	-52.05%
其他业务	26,646,291.39	33,344,496.78	-6,698,205.39	-20.09%
航空航天零部件制造业务	177,443,611.30	316,633,629.49	-139,190,018.19	-43.96%
其中：航空航天零部件制造各系列产品	177,100,588.28	302,871,047.62	-125,770,459.34	-41.53%
其他业务	343,023.02	13,762,581.87	-13,419,558.85	-97.51%

原因说明：

（1）粉磨系统及其配套设备制造业务

报告期，粉磨系统及其配套设备制造业务实现营业收入 16,740.00 万元，上期实现收入 31,497.94 万元，较上期减少 14,757.94 万元，下降 46.85%，主要原因系：

①水泥用辊压机及配套各系列产品主要运用于水泥建材领域，报告期实现收入 6,186.74 万元，上期实现收入 3,446.29 万元，较上期增加 2,740.45 万元，上升 79.52%，主要原因系部分以前年度订单结转至本报告期交付实现销售所致。

②矿山用高压辊磨机及配套各系列产品主要运用于冶金矿山领域，报告期实现收入 2,092.82 万元，上期实现收入 12,630.97 万元，较上期减少 10,538.15 万元，下降 83.43%，主要系本期受市场需求影响订单下降、部分订单未到交货期，致使本报告期收入下降，上期重要订单集中交付，存量订单履约率较高。

（2）航空航天零部件制造业务

报告期，航空航天零部件制造业务实现营业收入 17,744.36 万元，上期实现收入 31,663.36 万元，较上期减少 13,919.00 万元，下降 43.96%，主要系航空航天零部件制造业务加工完成的产品实现销售结算低于预期所致。

2、营业成本分析

公司营业成本下降 44.09%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减额度	同比增减
营业成本合计	199,034,408.60	356,007,038.23	-156,972,629.63	-44.09%
粉磨系统及其配套设备制造业务	101,989,536.43	171,779,929.26	-69,790,392.83	-40.63%
其中：水泥用辊压机及配套	45,637,365.44	25,347,153.00	20,290,212.44	80.05%
矿山用高压辊磨机及配套	14,673,354.92	73,605,968.38	-58,932,613.46	-80.06%
辊系（子）	29,397,262.51	56,889,344.41	-27,492,081.90	-48.33%
其他业务	12,281,553.56	15,937,463.47	-3,655,909.91	-22.94%
航空航天零部件制造业务	97,044,872.17	184,227,108.97	-87,182,236.80	-47.32%
其中：航空航天零部件制造各系列产品	96,642,904.00	175,273,617.74	-78,630,713.74	-44.86%
其他业务	401,968.17	8,953,491.23	-8,551,523.06	-95.51%

（1）粉磨系统及其配套设备制造业务

①公司水泥用辊压机及配套各系列产品本期较上期营业成本上升主要系营业收入上升所致。

②公司矿山用高压辊磨机及配套各系列产品本期营业成本下降的原因主要系营业收入同比下降所致。

#### （2）航空航天零部件制造业务

航空航天零部件制造业务本期营业成本下降的原因主要系营业收入同比下降所致。

### 3、资产结构概述

截至 2024 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 16.59%，资产结构稳定。

### 4、现金流概述

公司现金及现金等价物净增加额为 5,942.29 万元，较上期上升 133.62%，主要系本期投资于超过三个月期银行存款较上期减少。

## 二、核心竞争力分析

### （一）粉磨系统及其配套设备制造业务

公司拥有完善的技术研发体系及专业的研发团队，多层次的研发创新平台、持续的研发投入不断夯实公司技术中心自主研发能力与创新能力。

公司是四川省认定的高新技术企业，多项专利和技术成果荣获国家相关部门、行业协会、四川省和成都市科技进步奖等多项荣誉和资质证书，公司产品辊压机、高压辊磨机分别入选国家制造业单项冠军产品，成为拥有国家制造业双单项冠军产品的企业之一，公司技术中心已被认定为国家企业技术中心。公司自主研发的多项研究应用成果被行业及科技部门授予各类奖项，多项创新技术申请了国家专利。报告期内，公司共获得授权国家专利 11 项（其中发明专利 7 项）；截止报告期末，公司共拥有授权有效国家专利 188 项（其中发明专利 62 项）。

经过多年的发展和积累，公司的技术研发、产品质量得到了行业内外的认可，在辊压机及其粉磨系统的研发设计、技术创新、产品质量、售后服务等各方面具有核心竞争优势。

### （二）航空航天零部件制造业务

全资子公司德坤航空主营航空航天零部件制造业务，是一家是集研发、设计、制造、销售为一体的军民融合高新技术企业。德坤航空具备工装模具的设计、制造等军工业务必要资质，具有完善的航空航天制造产业链，建立了完整的科研生产一体化业务体系，生产经验丰富、技术实力领先，是航空航天主机厂领域内资历较深、专业覆盖全面、服务项目广泛的航空航天零部件制造综合配套服务商。通过多年的产业布局和团队培养，以产品技术及工艺升级为经营重心、强化产品加工及配套服务能力和内部管理创新等，形成了以工装模具设计制造、数控零件精密加工、钣金零件制造、

部组件装配为基础，实现了航空航天部组件整体交付的核心竞争力。德坤航空承接的航空航天零部件应用于多型号军用飞机、大型运输机、无人机等，其作为空客、波音及商飞的国内转包配套零部件制造服务商，在钣金零件的加工及配套服务能力具有明显的竞争优势。

报告期内，公司粉磨系统及其配套设备制造业务及航空航天零部件制造业务核心竞争力未发生重大变化。

### 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	344,843,629.19	631,613,078.33	-45.40%	主要原因系：a 公司粉磨系统及其配套设备制造业务受所属行业市场需求影响订单下降致使收入下降；b 公司航空航天零部件制造业务加工完成的产品实现销售结算低于预期。
营业成本	199,034,408.60	356,007,038.23	-44.09%	主要系本期营业收入下降致使营业成本同比下降。
销售费用	27,865,055.57	27,640,080.29	0.81%	
管理费用	35,272,877.15	35,874,176.06	-1.68%	
财务费用	-20,914,812.66	-18,815,563.30	-11.16%	
所得税费用	13,329,575.93	34,360,658.15	-61.21%	主要系本期营业收入、利润总额下降，致使所得税费用下降。
研发投入	16,761,343.11	18,476,237.53	-9.28%	
经营活动产生的现金流量净额	117,446,357.83	145,393,238.08	-19.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-54,662,608.12	-123,853,260.62	55.87%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,348,162.03	2,330,732.07	-243.65%	
现金及现金等价物净增加额	59,422,901.63	25,435,652.58	133.62%	
税金及附加	5,175,428.36	8,319,756.03	-37.79%	主要系本期营业收入下降致使税金及附加减少所致。
投资收益	-	1,480,363.39	-100.00%	主要系上年同期公司持有的银行理财产品取得投资收益，本期无上述事项所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,760,308.80	-425,733.49	513.48%	本集团本期信用减值损失较上期减少，主要系本期计提的应收账款信用减值损失减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,507,436.90	-347,702.04	1,108.75%	本集团本期资产减值损失较上期减少，主要系本期计提的合同资产减值损失较上期减少所致。
资产处置收益	-84,884.88	-268,143.89	68.34%	主要系本期处置车辆产生的损失较上期减少所致。
营业外收入	76,137.41	2,193,225.99	-96.53%	主要系上期收到客户终止合同补偿款，本期无上述事项所致。

净利润	83,778,007.42	185,737,457.78	-54.89%	主要系本期营业收入、利润总额下降，致使净利润下降。
-----	---------------	----------------	---------	---------------------------

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	344,843,629.19	100.00%	631,613,078.33	100.00%	-45.40%
分行业					
制造业	344,843,629.19	100.00%	631,613,078.33	100.00%	-45.40%
分产品					
水泥用辊压机及配套	61,867,423.62	17.94%	34,462,932.04	5.46%	79.52%
矿山用高压辊磨机及配套	20,928,218.42	6.07%	126,309,716.22	20.00%	-83.43%
辊系（子）	57,958,084.46	16.81%	120,862,303.80	19.14%	-52.05%
航空航天零部件制造	177,100,588.28	51.35%	302,871,047.62	47.94%	-41.53%
其他业务	26,989,314.41	7.83%	47,107,078.65	7.46%	-42.71%
分地区					
境内	337,478,114.24	97.86%	522,400,936.01	82.71%	-35.40%
境外	7,365,514.95	2.14%	109,212,142.32	17.29%	-93.26%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	317,854,314.78	186,350,886.87	41.37%	-45.62%	-43.72%	-1.98%
分产品						
水泥用辊压机及配套	61,867,423.62	45,637,365.44	26.23%	79.52%	80.05%	-0.22%
矿山用高压辊磨机及配套	20,928,218.42	14,673,354.92	29.89%	-83.43%	-80.06%	-11.84%
辊系（子）	57,958,084.46	29,397,262.51	49.28%	-52.05%	-48.33%	-3.65%
航空航天零部件制造各系列产品	177,100,588.28	96,642,904.00	45.43%	-41.53%	-44.86%	3.30%
分地区						
境内	312,718,717.64	184,123,689.73	41.12%	-35.11%	-34.96%	-0.14%
境外	5,135,597.14	2,227,197.14	56.63%	-94.99%	-95.36%	3.44%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 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	1,318,814,768.15	40.10%	1,261,527,257.70	38.31%	1.79%	
应收账款	242,192,628.71	7.36%	217,520,259.01	6.61%	0.75%	
合同资产	40,393,250.46	1.23%	78,616,743.56	2.39%	-1.16%	主要系：a 收回部分验收款；b 部分验收款转入应收账款。
存货	374,165,420.49	11.38%	379,631,213.37	11.53%	-0.15%	
投资性房地产	44,946,401.39	1.37%	57,702,115.37	1.75%	-0.38%	
固定资产	410,881,560.60	12.49%	397,095,467.09	12.06%	0.43%	
在建工程	53,269,192.91	1.62%	37,212,936.36	1.13%	0.49%	主要系本期利君大垣特种重型装备制造基地项目一期投入增加所致。
使用权资产	9,976,879.54	0.30%	12,495,887.87	0.38%	-0.08%	
合同负债	159,838,028.56	4.86%	166,382,218.54	5.05%	-0.19%	
租赁负债	5,566,253.25	0.17%	8,225,645.50	0.25%	-0.08%	主要系航空航天零部件制造业务租赁业务的剩余租赁期限减少所致。
应收款项融资	66,429,214.11	2.02%	162,772,337.79	4.94%	-2.92%	主要系德坤航空期初在手的航信票据在本报告期全部到期所致。
预付款项	14,317,653.20	0.44%	6,163,134.26	0.19%	0.25%	主要系德坤航空预付材料款增加所致。
长期待摊费用	729,047.32	0.02%	361,678.77	0.01%	0.01%	主要系本期利君科技新增园区改造支出所致。
应付职工薪酬	38,988,281.34	1.19%	83,771,422.91	2.54%	-1.35%	主要系本期支付德坤航空计提的年度绩效奖金所致。
应交税费	6,971,599.43	0.21%	14,129,831.20	0.43%	-0.22%	主要系本期营业收入下降，致使应交增值税和企业所得税减少所致。
其他流动负债	27,386,469.62	0.83%	18,525,712.08	0.56%	0.27%	主要系期末不能终止确认的已背书但未到期的商业承兑汇票较期初增加所致。

### 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
利君控股(新加坡)私人有限公司	投资设立	112,818,876.69	新加坡	自主经营	在不违反新加坡相关法律法规的前提下新加坡全资子公司依照上市公司内控治理。	266,959.43	4.11%	否
其他情况说明	无							

### 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

截至报告期末的资产权利受限金额共计 49,562.55 万元，构成如下：

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	218,927,477.89	218,927,477.89	保证金、使用期限受限	保证金、三个月以上一年以内定期存款、应收利息等受限
其他非流动资产	276,698,000.00	276,698,000.00	使用期限受限	一年以上定期存款及应收利息
合计	495,625,477.89	495,625,477.89	—	—

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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）
利君特种重型装备制造基地项目一期	自建	是	机械制造	16,893,757.50	48,276,330.34	自有资金	32.18%	-	-	-	2022年05月25日	2022-30
合计	--	--	--	16,893,757.50	48,276,330.34	--	--	-	-	--	--	--

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都利君科技有限责任公司	子公司	研发、制造、销售；光机电设备（不含汽车）及配件；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可证后方可经营）。	10,000 万元	710,047,501.96	603,068,328.69	55,667,017.96	20,912,092.09	17,791,704.56
成都坤航设备制造有限公司	子公司	一般项目：机械零件、零部件加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；金属表面处理及热处理加工；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；电子产品销售；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：民用航空器零部件设计和生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000 万元	909,142,094.08	846,968,486.42	177,443,611.30	64,283,940.52	54,646,747.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 主要子公司、参股公司基本情况说明

1) 成都利君科技有限责任公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

2) 成都德坤航空设备制造有限公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

3) 利君控股（新加坡）私人有限公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

## (2) 主要子公司、参股公司主要财务数据分析

### 1) 全资子公司成都利君科技有限责任公司主要财务数据分析

单位：元

项目	本报告期末	上年同期末	增减额	增减比例
净资产	603,068,328.69	596,142,670.14	6,925,658.55	1.16%
营业收入	55,667,017.96	47,295,768.73	8,371,249.23	17.70%
营业利润	20,912,092.09	11,814,171.76	9,097,920.33	77.01%
净利润	17,791,704.56	9,636,149.42	8,155,555.14	84.64%

情况说明：

A 利君科技收入来源为辊压机（高压辊磨机）整机及其配件、辊系（子）销售；

B 报告期实现收入 5,566.70 万元，较上年同期末上升 17.70%，主要系本期辊压机和高压辊磨机销售增加所致；

C 报告期营业利润、净利润较上年同期末上升主要系：a 营业收入上升；b 本期定期存款计提的利息收入较上期同期增加。

### 2) 全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司主要财务数据分析

单位：元

项目	本报告期末	上年同期末	增减额	增减比例
净资产	846,968,486.42	798,448,033.11	48,520,453.31	6.08%
营业收入	177,443,611.30	316,633,629.49	-139,190,018.19	-43.96%
营业利润	64,283,940.52	106,104,204.73	-41,820,264.21	-39.41%
净利润	54,646,747.56	90,381,521.76	-35,734,774.20	-39.54%

备注：2023 年 1-6 月净利润已扣除股权激励计划在等待期内计提的股权激励费用 204.82 万元。

情况说明：

A 德坤航空主要财务数据为合并下属子公司德坤利国、德坤空天；

B 德坤航空收入来源主要系航空航天零部件制造业务销售；报告期实现收入 17,744.36 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 5,464.67 万元；

C 报告期末归属于母公司所有者权益较上年同期末增加 4,852.05 万元，增长 6.08%，主要系本期实现净利润所致；

D 报告期营业收入较上年同期减少 13,919.00 万元，下降 43.96%，主要系航空航天零部件制造业务加工完成的产品实现销售结算低于预期所致；

E 报告期营业利润及净利润较上年同期下降主要系营业收入规模下降所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、航空航天产业政策调整的风险

航空航天产业为国家战略新兴产业，军民融合发展为国家战略，军工业务逐步向民营企业开放。未来，国家在航空航天产业各项支持政策无法顺利出台和实施，或国家对军工业务向民营资本开放的相关政策发生变化，将可能对公司军品业务造成不利影响，制约全资子公司德坤航空业务的持续发展。公司将密切关注行业政策及发展趋势，不断提升产品工艺技术创新能力、强化产品加工配套服务、加强内部创新管理，保持行业竞争优势。

### 2、经济政策调控的风险

公司主要产品辊压机（高压辊磨机）主要用于水泥生产、原矿开采等应用领域，受下游铁路建设、公路建设、水利建设等基础行业发展状况的制约及影响；若国家对相关产业进行调控，公司经营业绩将会受到不利影响。公司将持续技术创新投入、加强市场开拓能力、提升公司核心竞争力，增强抗风险能力。

### 3、商誉减值风险

2015年9月，经公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于收购成都德坤航空设备制造有限公司股权的议案》，同意公司以3.7亿元收购德坤航空100%股权；本次收购完成后，公司持有德坤航空100%股权，为公司全资子公司。根据《企业会计准则》，公司收购股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后公司合并资产负债表列报中形成商誉33,906.08万元。

截止本报告披露日，公司合并资产负债表列报的商誉为23,911.00万元。

未来，若该子公司所处行业发生变化、经营业务不能较好地实现收益，则本公司将面临商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响。公司将持续关注全资子公司德坤航空经营情况，不断加强对德坤航空公司的规范运作水平和资源整合效率，努力提升经营业绩，降低商誉减值的风险。

### 4、主要产品原材料价格波动的风险

辊压机（高压辊磨机）属于重型机械装备，其生产过程较复杂，由于辊压机（高压辊磨机）所应用的水泥生产线及选矿生产线的建设周期较长，导致辊压机的供货周期也较长。在签订产品销售

合同后，产品价格基本确定，若原材料及配件价格大幅上涨，公司经营业绩相应将会受到不利影响。公司将根据行业及生产经营实际情况，合理安排采购计划及加强库存管理，减少主要原材料价格波动的风险。

#### 5、技术风险

随着粉磨技术的不断进步，不排除出现更为高效节能的粉磨设备或技术。若公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握粉磨技术的发展方向，无法适时开发出更高质量、更高效节能的粉磨设备，将无法持续创造和保持公司的核心竞争力，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。公司将持续对技术研发的投入，不断夯实公司创新能力，以保证公司核心竞争力。

#### 6、主要产品市场开拓的风险

公司主要产品高压辊磨机应用于矿山冶金等领域，若矿山企业不愿意承担粉磨工艺变革的风险，仍然坚持使用传统的粉磨设备，则辊压机在矿山行业的推广情况将不及公司的预期，公司在矿山冶金行业面临市场开拓的风险。公司将努力深耕市场潜力，不断加强市场推广力度，拓展公司产品应用领域。

### 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.43%	2024 年 01 月 30 日	2024 年 01 月 31 日	2024-06
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.40%	2024 年 03 月 12 日	2024 年 03 月 13 日	2024-13
2023 年年度股东大会	年度股东大会	0.39%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	2024-26
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.39%	2024 年 06 月 24 日	2024 年 06 月 25 日	2024-34

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李越冬	独立董事	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因辞职。
胡宁	独立董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	补充选举。
徐智平	董事	任期满离任	2024 年 06 月 24 日	任期届满，离任。
宗磊	董事	任期满离任	2024 年 06 月 24 日	任期届满，离任。
邱红	监事	任期满离任	2024 年 06 月 24 日	任期届满，离任。
刘忠安	董事	被选举	2024 年 06 月 24 日	换届选举。
邱红	董事	被选举	2024 年 06 月 24 日	换届选举。
彭佳	监事	被选举	2024 年 06 月 24 日	换届选举。
曹辉	副总经理	任期满离任	2024 年 06 月 24 日	任期届满，离任。
丁亚卓	总工程师	任期满离任	2024 年 06 月 24 日	任期届满，离任。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司诚实守信，努力为全体股东谋求利益，保护劳动者的合法权益，支持慈善事业，追求创新、推动技术进步，把履行社会责任融入到公司日常运营和管理中。通过建立质量管理体系、环境管理体系，在制度、人员和资源等各方面保障公司经营活动，实现公司持续健康发展，加强提升社会公益的责任感与使命感，实现公司与社会健康和谐发展，积极履行了企业社会责任。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事长何亚民、副董事长何佳持股锁定承诺	股份限售承诺	在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的发行人股份，离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 12 月 26 日	自作出承诺之日起，长期	报告期内严格履行所作出的相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人何亚民及其一致行动人何佳、股东魏勇分别向公司出具了避免同业竞争的承诺函	避免同业竞争承诺	承诺不以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与公司相同或相近、对公司构成或可能构成竞争的任何业务，保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动；并同时承诺如果违反关于“避免同业竞争的承诺函”，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	2011 年 12 月 26 日	自作出承诺之日起，长期	报告期内严格履行所作出的相关承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、本公司全资子公司四川利君科技实业有限公司因业务发展需要与波鸿集团有限公司签订为期三年的《房屋租赁合同》，租赁波鸿集团有限公司位于成都市高新区府城大道中段 88 号一栋 11 层 5 号的房产，租赁期为 2023 年 1 月 8 日起至 2026 年 1 月 7 日止，租金总额为 163.94 万元。

2、本公司与四川腾盾科技有限公司签订《房屋租赁合同》，四川腾盾租赁公司部分厂房及办公楼，租赁期为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，租金总额为 746.52 万元。

3、本公司与成都致冠科技有限公司签订《房屋租赁合同》，其租赁公司部分厂房及办公楼，租赁期为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金总额为 60.78 万元。

4、报告期，公司与成都市武侯区名师荟西文化艺术培训学校有限责任公司签订《租赁合同》，其租赁公司位于武侯区七里路的部分厂房，租赁期为 2024 年 6 月 20 日起至 2034 年 3 月 19 日止，租金总金额为 3,571.03 万元。

未来预计收益的风险提示

①承租人逾期或无法支付房租的风险。承租方可能因其经营情况、财务状况、支付能力等原因而出现不能按期足额支付房租的风险；

②承租人提前终止合同的风险。承租方因经营能力等原因，无法正常履行合同而提前解除合同；

③未达到预期收益的风险。若承租方未按期履约或终止合同公司的租金预期收益将无法实现。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
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
利君控股（新加坡）私人有限公司	2022 年 01 月 20 日	40,000	2022 年 02 月 17 日	27,583.97	连带责任担保	无	无	主合同质保期届满	否	是
利君控股（新加坡）私人有限公司	2022 年 01 月 20 日	40,000	2022 年 12 月 02 日	354.66	质押	保证金	无	主合同质保期届满	否	是

坡) 私人有限公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					27,938.63
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			40,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					27,938.63
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										10.19%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2024 年 1 月, 经公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保事项延期的议案》, 鉴于新加坡全资子公司利君控股 (新加坡) 私人有限公司与澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 签署相关主合同尚未执行完毕, 同意公司为全资子公司利君控股提供担保事项期限延长至主合同质保期届满, 相关担保事项其余内容不变。本事项已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过 (相关详细情况请参见 2024 年 1 月 13 日、1 月 31 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告)。

2、2024 年 4 月, 经公司第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司收购员工持股平台持有控股子公司股权的议案》, 同意公司收购员工持股平台-共青城立宇投资合伙企业 (有限合伙) 持有的控股子公司成都利君环际智能装备科技有限公司 30% 的股权,

因立宇合伙尚未履行对利君环际 300 万元出资义务，未来由公司继续履行相应的出资义务，故本次股权转让公司不支付对价。2024 年 5 月已完成了上述股权收购工商变更登记工作，利君环际变为全资子公司（相关详细情况请参见 2024 年 4 月 27 日、5 月 17 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

3、2024 年 6 月，经公司第五届董事会第二十二次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》，同意选举何亚民先生、何佳女士、林麟先生、胡益俊先生、刘忠安先生、邱红女士为公司第六届董事会非独立董事，同意选举胡宁先生（会计专业人士）、王伦刚先生、刘丽娜女士为公司第六届董事会独立董事，上述人员组成公司第六届董事会。经公司第五届监事会第十六次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》，同意选举尹红先生、张娟娟女士为第六届监事会非职工代表监事，尹红先生、张娟娟女士与公司职工代表大会选举的职工代表监事彭佳女士共同组成公司第六届监事会。上述第六届董事会、监事会成员任期三年，自公司股东大会审议通过之日起计算（相关详细情况请参见 2024 年 6 月 5 日、6 月 25 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

4、2024 年 6 月，经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司成都利君环际智能装备科技有限公司，公司董事会授权经营管理层签署上述注销事项所涉及的相关文件，在董事会权限范围内就上述注销事项中的未决事项做出决定，并依法办理相关清算和注销手续（相关详细情况请参见 2024 年 6 月 5 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

截止本报告披露日，上述事项正在办理中，公司将持续关注该事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

5、2024 年 6 月，经公司第六届董事会第一次会议审议通过了相关议案，同意选举何亚民先生为公司第六届董事会董事长、何佳女士为公司第六届董事会副董事长，同意聘任林麟先生为公司总经理及财务负责人（财务总监）、胡益俊先生为公司第六届董事会秘书及副总经理、何斌跃先生为公司副总经理、唐中伍先生为公司副总经理、黄成明先生为公司审计部负责人、高峰先生为公司证券事务代表，上述人员任期三年，自公司董事会审议通过之日起计算。同意选举独立董事刘丽娜女士、胡宁先生、董事何亚民先生为公司第六届董事会提名委员会委员，并推举独立董事刘丽娜女士担任提名委员会主任委员（召集人）；同意选举独立董事刘丽娜女士、胡宁先生、董事林麟先生为公司第六届董事会薪酬委员会委员，并推举独立董事刘丽娜女士担任薪酬委员会主任委员（召集人）；同意选举独立董事胡宁先生（会计专业人士）、王伦刚先生、刘丽娜女士为公司第六届董事会审计委员会委员，并推举独立董事胡宁先生担任审计委员会主任委员（召集人），同意选举董事何亚民先生、独立董事胡宁先生、刘丽娜女士为公司第六届董事会战略委员会委员，并推举董事何亚民先生担任战略委员会主任委员（召集人），上述第六届董事会专门委员会委员任期三年且与第六届董事会董事任期相同。经公司第六届监事会第一次会议审议通过了《关于推举公司第六届监事会主席的议案》，同意推举尹红先生为公司第六届监事会主席，任期三年，自公司监事会审议通过之

日起计算（相关详细情况请参见 2024 年 6 月 25 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司成都利君环际智能装备科技有限公司被收购股权及注销事项详见本章“十三、其他重大事项的说明之 2、4”。

## 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	467,996,359	45.28%						467,996,359	45.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	467,996,359	45.28%						467,996,359	45.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	467,996,359	45.28%						467,996,359	45.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	565,463,641	54.72%						565,463,641	54.72%
1、人民币普通股	565,463,641	54.72%						565,463,641	54.72%
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	1,033,460,000	100.00%						1,033,460,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

## 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	38,895		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
何亚民	境内自然人	32.34%	334,219,997	0	250,664,998	83,554,999	不适用	0
何佳	境内自然人	28.04%	289,775,148	0	217,331,361	72,443,787	不适用	0
魏勇	境内自然人	10.88%	112,419,805	0	0	112,419,805	质押	74,250,000
安信证券资管-魏勇-安信资管创赢29号单一资产管理计划	其他	1.92%	19,842,770	0	0	19,842,770	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.74%	7,631,132	-4,690,182	0	7,631,132	不适用	0
杜锦贤	境内自然人	0.48%	4,938,000	13,800	0	4,938,000	不适用	0
招商银行股份有限公司-万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	其他	0.34%	3,500,300	3,500,300	0	3,500,300	不适用	0
林晓枫	境内自然人	0.26%	2,700,000	2,340,000	0	2,700,000	不适用	0
于涛	境内自然人	0.24%	2,495,000	2,215,000	0	2,495,000	不适用	0
葛佳明	境内自然人	0.24%	2,481,000	-1,000	0	2,481,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,何亚民与何佳系父女关系,属于一致行动人并合计持有公司60.38%股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	不适用。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
魏勇	112,419,805	人民币普通股	112,419,805					
何亚民	83,554,999	人民币普通股	83,554,999					
何佳	72,443,787	人民币普通股	72,443,787					
安信证券资管-魏勇-安信资管创赢29号单一资产管理计划	19,842,770	人民币普通股	19,842,770					
香港中央结算	7,631,132	人民币普通股	7,631,132					

有限公司			
杜锦贤	4,938,000	人民币普通股	4,938,000
招商银行股份有限公司一万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	3,500,300	人民币普通股	3,500,300
林晓枫	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
于涛	2,495,000	人民币普通股	2,495,000
葛佳明	2,481,000	人民币普通股	2,481,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件普通股股东中，何亚民与何佳系父女关系，属于一致行动人并合计持有公司 60.38% 的股份。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都利君实业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,318,814,768.15	1,261,527,257.70
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	39,127,607.72	38,807,275.35
应收账款	242,192,628.71	217,520,259.01
应收款项融资	66,429,214.11	162,772,337.79
预付款项	14,317,653.20	6,163,134.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,457,357.78	10,740,053.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	374,165,420.49	379,631,213.37
其中：数据资源		
合同资产	40,393,250.46	78,616,743.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,323,146.55	18,319,020.18
<b>流动资产合计</b>	<b>2,132,221,047.17</b>	<b>2,174,097,294.46</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,946,401.39	57,702,115.37
固定资产	410,881,560.60	397,095,467.09
在建工程	53,269,192.91	37,212,936.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,976,879.54	12,495,887.87
无形资产	85,918,575.90	82,235,244.84
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉	239,109,960.43	239,109,960.43
长期待摊费用	729,047.32	361,678.77
递延所得税资产	20,831,472.37	20,635,978.39
其他非流动资产	290,605,965.97	271,613,796.67
非流动资产合计	1,156,269,056.43	1,118,463,065.79
资产总计	3,288,490,103.60	3,292,560,360.25
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,200,624.21	39,526,421.48
应付账款	205,604,449.48	237,280,681.58
预收款项		
合同负债	159,838,028.56	166,382,218.54
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	38,988,281.34	83,771,422.91
应交税费	6,971,599.43	14,129,831.20
其他应付款	44,784,736.86	3,876,438.76
其中：应付利息		
应付股利	41,338,400.00	
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	2,822,185.80	3,579,548.65
其他流动负债	27,386,469.62	18,525,712.08
流动负债合计	517,596,375.30	567,072,275.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,566,253.25	8,225,645.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,776,451.51	9,414,790.25
递延收益	3,197,925.00	2,871,425.00
递延所得税负债	9,512,183.45	8,077,601.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,052,813.21	28,589,462.69
负债合计	545,649,188.51	595,661,737.89
所有者权益：		
股本	1,033,460,000.00	1,033,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	476,587,659.72	476,587,659.72
减：库存股		
其他综合收益	12,625,696.78	12,036,951.80
专项储备	23,063,848.64	20,149,908.31
盈余公积	310,161,766.34	310,161,766.34
一般风险准备		
未分配利润	886,941,943.61	844,502,336.19
归属于母公司所有者权益合计	2,742,840,915.09	2,696,898,622.36
少数股东权益		
所有者权益合计	2,742,840,915.09	2,696,898,622.36
负债和所有者权益总计	3,288,490,103.60	3,292,560,360.25

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 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	687,938,659.71	516,150,627.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,380,900.00	8,754,153.36
应收账款	75,487,546.95	137,307,093.19
应收款项融资	13,283,358.71	23,022,220.98
预付款项	4,286,360.88	1,581,720.50
其他应收款	10,330,278.96	106,916,952.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	176,361,150.52	174,125,358.96
其中：数据资源		
合同资产	35,281,191.26	72,423,569.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,939,822.91	3,919.81
流动资产合计	1,009,289,269.90	1,040,285,615.23
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	1,392,590,600.97	1,392,590,600.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	55,967,928.59	57,702,115.37
固定资产	14,978,004.15	16,014,767.50
在建工程		134,716.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,538,565.58	947,916.65
无形资产	6,446,303.85	6,712,726.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	172,955.98	
递延所得税资产	12,242,527.48	10,057,141.92
其他非流动资产	59,756,694.26	54,544,351.90
非流动资产合计	1,554,693,580.86	1,538,704,338.11
资产总计	2,563,982,850.76	2,578,989,953.34

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	27,088,624.21	39,526,421.48
应付账款	146,250,442.43	158,726,794.67
预收款项		
合同负债	95,039,475.90	102,644,727.55
应付职工薪酬	18,446,705.05	25,532,060.26
应交税费	2,500,443.23	5,062,810.77
其他应付款	46,254,945.27	5,729,731.14
其中：应付利息		
应付股利	41,338,400.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,907,009.37	
其他流动负债	12,624,476.63	12,804,651.44
流动负债合计	352,112,122.09	350,027,197.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,406,053.64	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,735,607.77	8,655,523.19
递延收益		
递延所得税负债	4,204,070.25	1,472,913.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,345,731.66	10,128,436.48
负债合计	373,457,853.75	360,155,633.79
所有者权益：		
股本	1,033,460,000.00	1,033,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,666,203.81	477,666,203.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,774,921.77	9,015,859.63
盈余公积	308,619,156.24	308,619,156.24
未分配利润	361,004,715.19	390,073,099.87
所有者权益合计	2,190,524,997.01	2,218,834,319.55
负债和所有者权益总计	2,563,982,850.76	2,578,989,953.34

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 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	344,843,629.19	631,613,078.33
其中：营业收入	344,843,629.19	631,613,078.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	263,194,300.13	427,501,724.84
其中：营业成本	199,034,408.60	356,007,038.23
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	5,175,428.36	8,319,756.03
销售费用	27,865,055.57	27,640,080.29
管理费用	35,272,877.15	35,874,176.06
研发费用	16,761,343.11	18,476,237.53
财务费用	-20,914,812.66	-18,815,563.30
其中：利息费用	232,944.54	556,745.29
利息收入	20,291,328.63	15,533,176.78
加：其他收益	10,529,591.33	13,503,634.51
投资收益（损失以“—”号填列）		1,480,363.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,760,308.80	-425,733.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,507,436.90	-347,702.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-84,884.88	-268,143.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	97,361,781.21	218,053,771.97
加：营业外收入	76,137.41	2,193,225.99
减：营业外支出	330,335.27	148,882.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	97,107,583.35	220,098,115.93
减：所得税费用	13,329,575.93	34,360,658.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	83,778,007.42	185,737,457.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	83,778,007.42	185,737,457.78
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）	83,778,007.42	185,737,457.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	588,744.98	4,920,234.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	588,744.98	4,920,234.90
（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	588,744.98	4,920,234.90
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	588,744.98	4,920,234.90
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,366,752.40	190,657,692.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,366,752.40	190,657,692.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.18
（二）稀释每股收益	0.08	0.18

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

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 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	129,092,557.72	267,082,158.10
减：营业成本	84,544,356.95	167,263,671.80
税金及附加	1,602,866.25	2,774,871.46
销售费用	21,068,644.09	21,407,492.14
管理费用	18,842,925.02	17,410,428.83
研发费用	11,829,193.50	13,877,554.76
财务费用	-10,039,240.17	-14,620,405.68
其中：利息费用	234,046.16	38,532.39
利息收入	9,664,282.26	6,904,567.04
加：其他收益	8,097,500.17	11,766,009.45
投资收益（损失以“—”号填列）		-39,850.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	490,561.07	3,462,489.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,061,892.10	-416,312.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-93,614.70	-440,420.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,800,150.72	73,300,461.46
加：营业外收入	75,837.41	1,973,665.27
减：营业外支出	56,428.84	145,059.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,819,559.29	75,129,067.19
减：所得税费用	549,543.97	9,700,801.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,270,015.32	65,428,265.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,270,015.32	65,428,265.23
（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	12,270,015.32	65,428,265.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,296,404.40	405,790,165.14
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	3,033,927.28	7,125,344.29
收到其他与经营活动有关的现金	30,830,050.34	96,195,073.62
经营活动现金流入小计	416,160,382.02	509,110,583.05
购买商品、接受劳务支付的现金	77,178,391.22	88,336,562.44
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	146,753,485.12	130,192,312.96
支付的各项税费	45,676,762.57	109,868,383.03
支付其他与经营活动有关的现金	29,105,385.28	35,320,086.54
经营活动现金流出小计	298,714,024.19	363,717,344.97
经营活动产生的现金流量净额	117,446,357.83	145,393,238.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	152,608,711.79	270,281,200.00
取得投资收益收到的现金		1,785,616.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330,770.00	75,209.00
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	17,074,337.89	3,646,639.71
投资活动现金流入小计	170,013,819.68	275,788,665.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,729,029.81	13,216,926.04
投资支付的现金	164,126,397.99	385,825,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,821,000.00	600,000.00
投资活动现金流出小计	224,676,427.80	399,641,926.04
投资活动产生的现金流量净额	-54,662,608.12	-123,853,260.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,348,162.03	7,669,267.93
筹资活动现金流出小计	3,348,162.03	7,669,267.93
筹资活动产生的现金流量净额	-3,348,162.03	2,330,732.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-12,686.05	1,564,943.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	59,422,901.63	25,435,652.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,040,464,388.63	987,653,627.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,099,887,290.26	1,013,089,279.62

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 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	178,232,769.38	157,836,076.64
收到的税费返还	2,510,403.29	5,864,498.43
收到其他与经营活动有关的现金	48,020,951.16	94,575,353.03
经营活动现金流入小计	228,764,123.83	258,275,928.10
购买商品、接受劳务支付的现金	46,840,625.33	53,133,233.39
支付给职工以及为职工支付的现金	49,927,321.32	46,357,730.30
支付的各项税费	11,970,869.07	30,656,910.81
支付其他与经营活动有关的现金	39,894,401.16	23,474,140.37
经营活动现金流出小计	148,633,216.88	153,622,014.87
经营活动产生的现金流量净额	80,130,906.95	104,653,913.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	63,153,000.00	30,000,000.00
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	330,770.00	75,209.00
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	102,546,096.82	66,472,125.86
投资活动现金流入小计	166,029,866.82	96,547,334.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,283,178.70	1,044,026.36
投资支付的现金	86,870,400.00	47,763,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,153,578.70	48,807,526.36
投资活动产生的现金流量净额	77,876,288.12	47,739,808.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	233,468.83	152,314.16
五、现金及现金等价物净增加额	156,240,663.90	151,546,035.89
加：期初现金及现金等价物余额	378,544,591.06	296,546,405.50
六、期末现金及现金等价物余额	534,785,254.96	448,092,441.39

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 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													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				476,587,659.72		12,036,951.80	20,149,908.31	310,161,766.34		844,502,336.19		2,696,898,622.36		2,696,898,622.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				476,587,659.72		12,036,951.80	20,149,908.31	310,161,766.34		844,502,336.19		2,696,898,622.36		2,696,898,622.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							588,744.98	2,913,940.33			42,439,607.42		45,942,292.73		45,942,292.73
（一）综合收益总额							588,744.98				83,778,007.42		84,366,752.40		84,366,752.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00		-41,338,400.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00		-41,338,400.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,913,940.33					2,913,940.33		2,913,940.33
1. 本期提取								3,239,990.62					3,239,990.62		3,239,990.62
2. 本期使用								326,050.29					326,050.29		326,050.29
（六）其他															
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				476,587,659.72		12,625,696.78	23,063,848.64	310,161,766.34		886,941,943.61		2,742,840,915.09		2,742,840,915.09

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

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、上年期末余额	1,033,460,000.00				473,754,326.39	7,596,960.00	9,585,297.17	14,735,751.14	296,886,858.76		776,215,911.76		2,597,041,185.22		2,597,041,185.22	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				473,754,326.39	7,596,960.00	9,585,297.17	14,735,751.14	296,886,858.76		776,215,911.76		2,597,041,185.22		2,597,041,185.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,048,200.00		4,920,234.90	2,700,832.50			144,399,057.78		154,068,325.18		154,068,325.18	
（一）综合收益总额							4,920,234.90				185,737,457.78		190,657,692.68		190,657,692.68	
（二）所有者投入和减少资本					2,048,200.00								2,048,200.00		2,048,200.00	
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					2,048,200.00								2,048,200.00		2,048,200.00	
4. 其他																
（三）利润分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00		-41,338,400.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00		-41,338,400.00	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								2,700,832.50					2,700,832.50		2,700,832.50	
1. 本期提取								3,060,571.56					3,060,571.56		3,060,571.56	
2. 本期使用								359,739.06					359,739.06		359,739.06	
（六）其他																
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				475,802,526.39	7,596,960.00	14,505,532.07	17,436,583.64	296,886,858.76		920,614,969.54		2,751,109,510.40		2,751,109,510.40	

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				477,666,203.81			9,015,859.63	308,619,156.24	390,073,099.87		2,218,834,319.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				477,666,203.81			9,015,859.63	308,619,156.24	390,073,099.87		2,218,834,319.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								759,062.14		-29,068,384.68		-28,309,322.54
（一）综合收益总额										12,270,015.32		12,270,015.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								759,062.14				759,062.14
1. 本期提取								1,039,032.40				1,039,032.40
2. 本期使用								279,970.26				279,970.26
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				477,666,203.81			9,774,921.77	308,619,156.24	361,004,715.19		2,190,524,997.01

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				474,832,870.48	7,596,960.00		7,273,961.52	295,344,248.66	311,937,331.72		2,115,251,452.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				474,832,870.48	7,596,960.00		7,273,961.52	295,344,248.66	311,937,331.72		2,115,251,452.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,048,200.00			870,970.34		24,089,865.23		27,009,035.57
（一）综合收益总额										65,428,265.23		65,428,265.23
（二）所有者投入和减少资本					2,048,200.00							2,048,200.00
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					2,048,200.00							2,048,200.00
4. 其他												
（三）利润分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								870,970.34				870,970.34
1. 本期提取								1,114,087.50				1,114,087.50
2. 本期使用								243,117.16				243,117.16
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				476,881,070.48	7,596,960.00		8,144,931.86	295,344,248.66	336,027,196.95		2,142,260,487.95

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

### 三、公司基本情况

成都利君实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于 1999 年 11 月 23 日，注册地址和总部办公地址均为成都市武侯区武科东二路 5 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本集团属装备制造行业，主要从事研究制造、销售、机电设备、机械设备技术服务及技术咨询、机械设备采购、安装、调试；机械设备、电子产品制造、销售；飞机零部件（发动机、螺旋桨除外）的研发、制造。本集团的主要产品为应用于水泥、矿山等行业的辊压机、辊磨机、辊系（子）、选粉机、航空航天零部件制造等。

本财务报表于 2024 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团有近期获利的历史且有财务资源支持，故本集团认为自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，本财务报告期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司利君控股（新加坡）私人公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占各类应收款项总额的 5%以上或金额大于 500 万元
应收款项（合同资产）本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项（合同资产）核销	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于 500 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/预付款项/预计负债	单项金额占该项总额的比重 5%以上或金额大于 500 万元
重要的合同资产、合同负债变动值	变动金额占该项总额的比重 5%以上或金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目	单项资产本期增加、减少或者余额超过资产总额 0.3%以上的
重大合同变更或重大交易价格调整	单项调整占本集团合并报表收入的 5%以上的
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上或金额大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	单一主体收入占本集团合并报表收入的 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过净利润的 10%的或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10%的活动

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当期即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1） 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、应收款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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征应收款项账龄。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合，不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

本集团计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	3%	10%	30%	50%	70%	100%

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认时点确定账龄。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确认方法，详见本附注“金融工具减值”。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确认方法，详见本附注“金融工具减值”。

### 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确认方法，详见本附注“金融工具减值”。

### 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

其它应收款的预期信用损失的确认方法，详见本附注“金融工具减值”。

### 16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融工具减值相关内容。

### 17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、已交付受托加工产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本，库存商品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

### 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； （2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； （3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； （4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕； （2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； （3）设备达到预定可使用状态。
运输工具	获得运输工具行驶证
其他设备	实际开始使用或完成安装调试

## 26、借款费用

不适用

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括信息服务费用和厂房改造支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。信息服务费用和厂房改造支出的摊销年限为 3 年。

## 32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

### 34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、受托加工业务收入。

#### （1）商品销售收入

本集团从事粉磨系统及其配套设备制造，并向客户销售该类产品，于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

#### （2）受托加工业务收入

本集团航空航天零部件制造在受托加工产品加工业务已经完成，在相关款项很可能收回时确认收入相关，即与客户办理结算并取得客户交接确认单时确认收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

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

#### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

##### 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都利君科技有限责任公司（以下简称利君科技）	15%
四川利君科技实业有限公司（以下简称四川利君）	25%
利君控股（新加坡）私人有限公司（以下简称利君控股）	17%
成都利君环际智能装备科技有限公司（以下简称利君环际）	25%
成都利君大垣科技有限公司（以下简称利君大垣）	25%
成都德坤航空设备制造有限公司（以下简称德坤航空）	15%
成都德坤利国智能科技有限公司（以下简称德坤利国）	15%
成都德坤空天科技有限公司（以下简称德坤空天）	15%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及财政部、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）规定，本公司、利君科技软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）本公司、德坤航空按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司、德坤航空、德坤利国、德坤空天、利君科技主营业务满足《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，本公司、德坤航空、德坤利国、德坤空天、利君科技2024年半年度企业所得税按15%的税率计缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,147.06	45,102.10
银行存款	1,302,076,352.76	1,232,767,063.48
其他货币资金	16,701,268.33	28,715,092.12
合计	1,318,814,768.15	1,261,527,257.70
其中：存放在境外的款项总额	78,397,167.17	182,192,007.90

其他说明

注：本集团期末货币资金包含按银行约定利率计算的应收利息 31,351,763.17 元。

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团银行存款余额中定期存款为 1,093,475,919.54 元，其中将于三个月内到期的定期存款有 140,333,156.83 元，将于 2025 年 2 月至 2027 年 6 月到期的大额可转让定期存单有 782,000,000.00 元，将于 2024 年 11 月至 2025 年 5 月到期的定期存款有 171,142,762.71 元。

(2) 本集团期末其他货币资金，包括本集团存放于银行的保函保证金、银行承兑汇票保证金等。

(3) 期末列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团持有的到期日三个月以上的定期存款及应收利息余额、存放于银行的保证金等合计 218,927,477.89 元。

### 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
商业承兑票据	39,127,607.72	38,807,275.35
合计	39,127,607.72	38,807,275.35

## (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	40,699,203.84	100.00%	1,571,596.12	3.86%	39,127,607.72	40,950,861.19	100.00%	2,143,585.84	5.23%	38,807,275.35
其中：										
按账龄计提坏账准备的应收票据	40,699,203.84	100.00%	1,571,596.12	3.86%	39,127,607.72	40,950,861.19	100.00%	2,143,585.84	5.23%	38,807,275.35
合计	40,699,203.84	100.00%	1,571,596.12	3.86%	39,127,607.72	40,950,861.19	100.00%	2,143,585.84	5.23%	38,807,275.35

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	39,953,203.84	1,198,596.12	3.00%
3-4年	746,000.00	373,000.00	50.00%
合计	40,699,203.84	1,571,596.12	

确定该组合依据的说明：

注：本集团将收到的商业票据按照收入确认时点划分账龄，按照与应收款项相同的方式计提坏账准备。

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	
商业承兑汇票坏账准备	2,143,585.84	-571,989.72				1,571,596.12
合计	2,143,585.84	-571,989.72				1,571,596.12

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

注：本集团期末不存在质押票据。

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		9,878,510.88
合计		9,878,510.88

#### (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：

本集团本期不存在应收票据核销。

## 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）	199,396,607.04	193,828,494.70
1至2年	34,397,206.10	11,329,687.91
2至3年	14,089,321.00	14,591,269.11
3年以上	55,003,061.55	57,174,612.64
3至4年	11,269,871.17	12,329,332.54
4至5年	7,536,183.35	9,564,087.61
5年以上	36,197,007.03	35,281,192.49
合计	302,886,195.69	276,924,064.36

## (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	12,012,223.99	3.97%	11,950,104.89	99.48%	62,119.10	12,012,223.99	4.34%	11,950,104.89	99.48%	62,119.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,873,971.70	96.03%	48,743,462.09	16.76%	242,130,509.61	264,911,840.37	95.66%	47,453,700.46	17.91%	217,458,139.91
其中：										
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	290,873,971.70	96.03%	48,743,462.09	16.76%	242,130,509.61	264,911,840.37	95.66%	47,453,700.46	17.91%	217,458,139.91
合计	302,886,195.69	100.00%	60,693,566.98	20.04%	242,192,628.71	276,924,064.36	100.00%	59,403,805.35	21.45%	217,520,259.01

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,564,748.30	11,564,748.30	11,564,748.30	11,564,748.30	100.00%	客户破产重整，预期无法收回部分全额计提坏账准备
单位 2	397,475.69	335,356.59	397,475.69	335,356.59	84.37%	客户破产重整，预期无法收回部分全额计提坏账准备
单位 3	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户破产重整，预期无法收回部分全额计提坏账准备
合计	12,012,223.99	11,950,104.89	12,012,223.99	11,950,104.89		

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（含 1 年）	199,396,607.04	5,981,898.21	3.00%
1-2 年	34,397,206.10	3,439,720.61	10.00%
2-3 年	14,089,321.00	4,226,796.30	30.00%
3-4 年	11,269,871.17	5,634,935.59	50.00%
4-5 年	7,536,183.35	5,275,328.34	70.00%
5 年以上	24,184,783.04	24,184,783.04	100.00%
合计	290,873,971.70	48,743,462.09	

确定该组合依据的说明：

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：

单位名称	金额	已计提减值准备金额	未收回原因	是否存在款项回收风险
单位 1	11,564,748.30	11,564,748.30	客户破产重整	是
单位 2	6,225,400.00	3,579,780.00	货款尚未结算	否
合计	17,790,148.30	15,144,528.30		

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	
单项计提坏账准备的应收账款	11,950,104.89					11,950,104.89
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	47,453,700.46	1,289,761.63				48,743,462.09
合计	59,403,805.35	1,289,761.63				60,693,566.98

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：

本集团本期不存在核销的应收账款。

## (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
第 1 名	114,215,470.38		114,215,470.38	33.10%	3,426,464.11
第 2 名	24,737,937.69		24,737,937.69	7.17%	742,138.13
第 3 名	16,208,720.00	4,052,180.00	20,260,900.00	5.87%	607,827.00
第 4 名	10,450,000.00	1,950,000.00	12,400,000.00	3.59%	372,000.00
第 5 名	11,564,748.30		11,564,748.30	3.35%	11,564,748.30
合计	177,176,876.37	6,002,180.00	183,179,056.37	53.08%	16,713,177.54

## 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
验收款及质保金	42,207,318.00	1,814,067.54	40,393,250.46	83,938,248.00	5,321,504.44	78,616,743.56
合计	42,207,318.00	1,814,067.54	40,393,250.46	83,938,248.00	5,321,504.44	78,616,743.56

## (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
单位 1	-16,208,720.00	验收款到期转入应收账款
单位 2	-6,143,400.00	验收款及质保金到期转入应收账款
单位 3	-5,850,000.00	验收款到期转入应收账款
单位 4	-2,424,000.00	验收款本期收回及质保金到期转入应收账款
合计	-30,626,120.00	——

## (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	42,207,318.00	100.00%	1,814,067.54	4.30%	40,393,250.46	83,938,248.00	100.00%	5,321,504.44	6.34%	78,616,743.56
其中：										
账龄组合	42,207,318.00	100.00%	1,814,067.54	4.30%	40,393,250.46	83,938,248.00	100.00%	5,321,504.44	6.34%	78,616,743.56
合计	42,207,318.00	100.00%	1,814,067.54	4.30%	40,393,250.46	83,938,248.00	100.00%	5,321,504.44	6.34%	78,616,743.56

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（含 1 年）	34,380,918.00	1,031,427.54	3.00%
1-2 年	7,826,400.00	782,640.00	10.00%
合计	42,207,318.00	1,814,067.54	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-3,507,436.90			
合计	-3,507,436.90			

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：

本集团本期不存在合同资产核销。

其他说明：

本集团期末合同资产账面价值较期初减少 38,223,493.10 元，减少 48.62%，主要系 a 收回部分验收款；b 部分验收款转入应收账款。

## 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	22,914,562.32	29,930,036.74
信用电子凭证	43,514,651.79	132,842,301.05
合计	66,429,214.11	162,772,337.79

## (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	68,552,780.66	100.00%	2,123,566.55	3.10%	66,429,214.11	167,607,666.68	100.00%	4,835,328.89	2.88%	162,772,337.79
其中：										
银行承兑汇票组合	22,914,562.32	33.43%			22,914,562.32	29,930,036.74	17.86%			29,930,036.74
账龄组合	45,638,218.34	66.57%	2,123,566.55	4.65%	43,514,651.79	137,677,629.94	82.14%	4,835,328.89	3.51%	132,842,301.05
合计	68,552,780.66	100.00%	2,123,566.55	3.10%	66,429,214.11	167,607,666.68	100.00%	4,835,328.89	2.88%	162,772,337.79

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（含 1 年）	44,512,218.34	1,335,366.55	3.00%
4-5 年	1,126,000.00	788,200.00	70.00%

合计	45,638,218.34	2,123,566.55	
----	---------------	--------------	--

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	
应收款项融资坏账准备	4,835,328.89	-2,711,762.34				2,123,566.55
合计	4,835,328.89	-2,711,762.34				2,123,566.55

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

注：本集团期末不存在质押的应收款项融资。

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	83,391,858.86	
信用电子凭证	2,062,133.20	1,126,000.00
合计	85,453,992.06	1,126,000.00

### (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：

本集团本期不存在应收款项融资核销。

(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

本集团期末应收款项融资账面价值较期初减少 96,343,123.68 元，下降 59.19%，主要系德坤航空期初在手的航信票据在本报告期全部到期所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,457,357.78	10,740,053.24
合计	13,457,357.78	10,740,053.24

(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
保证金	4,440,909.74	5,091,089.78
其他暂付款	4,167,216.22	3,138,814.09
应收房租及水电费	2,963,257.06	1,927,649.19
代垫款	1,021,654.50	1,076,394.31
备用金	2,553,409.08	961,513.06
押金	406,777.75	406,777.75
合计	15,553,224.35	12,602,238.18

## 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）	10,402,407.13	8,638,938.84
1 至 2 年	2,865,828.59	1,330,049.79
2 至 3 年	173,104.41	972,750.33
3 年以上	2,111,884.22	1,660,499.22
3 至 4 年	1,284,508.90	901,709.22
4 至 5 年	81,165.32	104,870.00
5 年以上	746,210.00	653,920.00
合计	15,553,224.35	12,602,238.18

## 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	15,553,224.35	100.00%	2,095,866.57	13.48%	13,457,357.78	12,602,238.18	100.00%	1,862,184.94	14.78%	10,740,053.24
其中：										
账龄组合	15,553,224.35	100.00%	2,095,866.57	13.48%	13,457,357.78	12,602,238.18	100.00%	1,862,184.94	14.78%	10,740,053.24

合计	15,553,224.35	100.00%	2,095,866.57	13.48%	13,457,357.78	12,602,238.18	100.00%	1,862,184.94	14.78%	10,740,053.24
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

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（含 1 年）	10,402,407.13	312,072.20	3.00%
1 至 2 年	2,865,828.59	286,582.87	10.00%
2 至 3 年	173,104.41	51,931.33	30.00%
3 至 4 年	1,284,508.90	642,254.45	50.00%
4 至 5 年	81,165.32	56,815.72	70.00%
5 年以上	746,210.00	746,210.00	100.00%
合计	15,553,224.35	2,095,866.57	

确定该组合依据的说明：

本集团无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

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	1,862,184.94			1,862,184.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	233,681.63			233,681.63
2024 年 6 月 30 日余额	2,095,866.57			2,095,866.57

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	1,862,184.94	233,681.63				2,095,866.57
合计	1,862,184.94	233,681.63				2,095,866.57

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：

本集团本期不存在核销的其他应收款。

#### 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
第 1 名	应收房租及水电费	1,671,813.81	1 年以内	10.75%	50,154.41
第 2 名	保证金	1,239,000.00	3-4 年	7.97%	619,500.00
第 3 名	保证金	975,000.00	1-2 年	6.27%	97,500.00
第 4 名	其他暂付款	958,100.00	1 年以内	6.15%	28,743.00
第 5 名	应收房租及水电费	796,403.25	1 年以内	5.12%	23,892.10
合计		5,640,317.06		36.26%	819,789.51

#### 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	13,111,464.70	91.58%	5,114,946.30	82.99%
1 至 2 年	584,721.27	4.08%	609,019.44	9.88%
2 至 3 年	263,917.01	1.84%	95,549.35	1.55%
3 年以上	357,550.22	2.50%	343,619.17	5.58%
合计	14,317,653.20		6,163,134.26	

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：

本集团期末预付款项余额较期初增加 8,154,518.94 元，上升 132.31%，主要系德坤航空预付材料款增加所致。

本集团期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,502,200.16 元，占预付款项期末余额合计数的 45.41%。

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	136,645,317.82	830,199.80	135,815,118.02	146,845,885.00	830,199.80	146,015,685.20
在产品	30,149,471.79		30,149,471.79	19,206,671.91		19,206,671.91
库存商品	25,251,681.03		25,251,681.03	19,810,960.69		19,810,960.69
合同履约成本	160,272,041.19		160,272,041.19	170,231,757.04		170,231,757.04
发出商品	22,238,344.79	3,094,646.06	19,143,698.73	22,619,666.33	3,094,646.06	19,525,020.27
委托加工物资	1,811,020.62		1,811,020.62	2,924,850.66		2,924,850.66
在途物资	1,585,924.43		1,585,924.43	1,503,470.22		1,503,470.22
低值易耗品	136,464.68		136,464.68	412,797.38		412,797.38
合计	378,090,266.35	3,924,845.86	374,165,420.49	383,556,059.23	3,924,845.86	379,631,213.37

## (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	
原材料	830,199.80					830,199.80
发出商品	3,094,646.06					3,094,646.06
合计	3,924,845.86					3,924,845.86

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在将存货用于抵押担保的情形。

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

(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
合同取得成本	315,566.03	
预缴企业所得税	10,477,127.60	9,412,234.66
待抵扣增值税进项税	11,713,753.43	8,874,140.86
待摊费用	816,699.49	32,644.66
合计	23,323,146.55	18,319,020.18

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

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

其他债权投资核销说明：

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：

## 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	

## (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：										
其中：										

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

## (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	

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

### 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,222,647.49	32,867,396.70		92,090,044.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额	8,963,416.15	7,619,239.88		16,582,656.03
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其中：其他减少	8,963,416.15	7,619,239.88		16,582,656.03
4. 期末余额	50,259,231.34	25,248,156.82		75,507,388.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	25,704,645.10	8,683,283.72		34,387,928.82
2. 本期增加金额	1,192,399.02	252,481.54		1,444,880.56
(1) 计提或摊销	1,192,399.02	252,481.54		1,444,880.56
3. 本期减少金额	3,507,070.89	1,764,751.72		5,271,822.61
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其中：其他减少	3,507,070.89	1,764,751.72		5,271,822.61
4. 期末余额	23,389,973.23	7,171,013.54		30,560,986.77
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,869,258.11	18,077,143.28		44,946,401.39
2. 期初账面价值	33,518,002.39	24,184,112.98		57,702,115.37

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：

(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

本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,408,069.28	396,609,505.16
固定资产清理	473,491.32	485,961.93
合计	410,881,560.60	397,095,467.09

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	252,337,008.89	381,975,770.51	20,941,480.58	17,582,321.32	672,836,581.30
2. 本期增加金额	37,095,243.10	2,401,398.22	220,973.45	400,859.70	40,118,474.47
(1) 购置	28,131,826.95	2,401,398.22	220,973.45	400,859.70	31,155,058.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	8,963,416.15				8,963,416.15
3. 本期减少金额		106,194.70	410,524.00	178,998.84	695,717.54
(1) 处置或报废		106,194.70	410,524.00	178,998.84	695,717.54
4. 期末余额	289,432,251.99	384,270,974.03	20,751,930.03	17,804,182.18	712,259,338.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	72,078,216.54	175,778,296.46	16,692,679.97	11,677,883.17	276,227,076.14
2. 本期增加金额	10,019,874.11	14,946,714.17	712,366.17	564,176.67	26,243,131.12
(1) 计提	6,512,803.22	14,946,714.17	712,366.17	564,176.67	22,736,060.23
(2) 其他增加	3,507,070.89				3,507,070.89
3. 本期减少金额		63,893.83	389,997.80	165,046.68	618,938.31
(1) 处置或报废		63,893.83	389,997.80	165,046.68	618,938.31
4. 期末余额	82,098,090.65	190,661,116.80	17,015,048.34	12,077,013.16	301,851,268.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	207,334,161.34	193,609,857.23	3,736,881.69	5,727,169.02	410,408,069.28
2. 期初账面价值	180,258,792.35	206,197,474.05	4,248,800.61	5,904,438.15	396,609,505.16

## (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
----	------	------	------	------	----

注：截至期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

## (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
----	--------

注：截至期末本集团不存在经营租出的固定资产。

## (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
房屋建筑物	63,861,337.94	相关审批手续未完成
房屋建筑物	437,484.25	客户抵债房产，暂未办理产权证

其他说明

本集团子公司德坤利国账面价值 63,861,337.94 元的房屋建筑物，系 2022 年 6 月 30 日达到预定可使用状态并转入固定资产核算，其不动产权证，预计将在 2024 年下半年获取。

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	473,491.32	485,961.93
合计	473,491.32	485,961.93

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	53,269,192.91	37,212,936.36
合计	53,269,192.91	37,212,936.36

## (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
利君博物馆设计改造项目				134,716.98		134,716.98
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地生产车间扩建技改项目	15,776,995.29		15,776,995.29	10,418,564.71		10,418,564.71
特种重型装备制造基地项目一期	37,492,197.62		37,492,197.62	26,659,654.67		26,659,654.67
合计	53,269,192.91		53,269,192.91	37,212,936.36		37,212,936.36

## (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
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地生产车间扩建技改项目	50,000,000.00	10,418,564.71	5,358,430.58			15,776,995.29	44.32%	38.40%				其他
特种重型装备制造基地项目一期	150,000,000.00	26,659,654.67	10,832,542.95			37,492,197.62	32.18%	32.51%				其他
合计	200,000,000.00	37,078,219.38	16,190,973.53			53,269,192.91						

## (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：

本集团期末在建工程余额较期初增加 16,056,256.55 元，上升 43.15%，主要系本期利君大垣特种重型装备制造基地项目一期投入增加所致。

## 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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,408,579.52	25,408,579.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,912,912.08	1,912,912.08
其中：退租	1,912,912.08	1,912,912.08
4. 期末余额	23,495,667.44	23,495,667.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,912,691.65	12,912,691.65
2. 本期增加金额	2,059,909.37	2,059,909.37
(1) 计提	2,059,909.37	2,059,909.37
3. 本期减少金额	1,453,813.12	1,453,813.12
(1) 处置	1,453,813.12	1,453,813.12

4. 期末余额	13,518,787.90	13,518,787.90
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	9,976,879.54	9,976,879.54
2. 期初账面价值	12,495,887.87	12,495,887.87

## (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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	97,313,520.60			5,126,160.91	102,439,681.51
2. 本期增加金额	7,619,239.88			22,538.94	7,641,778.82
(1) 购置				22,538.94	22,538.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	7,619,239.88				7,619,239.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	104,932,760.48			5,148,699.85	110,081,460.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,283,452.12			920,984.55	20,204,436.67
2. 本期增加金额	3,704,803.47			253,644.29	3,958,447.76
(1) 计提	1,940,051.75			253,644.29	2,193,696.04
(2) 其他增加	1,764,751.72				1,764,751.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	22,988,255.59			1,174,628.84	24,162,884.43
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	81,944,504.89			3,974,071.01	85,918,575.90
2. 期初账面价值	78,030,068.48			4,205,176.36	82,235,244.84

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		

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押、担保的无形资产。

## (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		
德坤航空	339,060,755.88					339,060,755.88
合计	339,060,755.88					339,060,755.88

### (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		
德坤航空	99,950,795.45					99,950,795.45
合计	99,950,795.45					99,950,795.45

### (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
深圳市全景网络有限公司信息服务费		188,679.25	15,723.27		172,955.98
其他	361,678.77	397,325.55	202,912.98		556,091.34
合计	361,678.77	586,004.80	218,636.25		729,047.32

其他说明

本集团期末长期待摊费用余额较期初增加 367,368.55 元，上升 101.57%，主要系本期利君科技新增园区改造支出所致。

## 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
内部交易未实现利润	35,838,765.65	5,375,814.85	30,869,327.27	4,630,399.09
可抵扣亏损	5,606,521.89	1,025,493.84	2,404,358.92	601,089.73
坏账准备	66,484,596.22	9,990,411.38	68,244,905.01	10,248,783.38
存货跌价准备	3,924,845.86	588,726.88	3,924,845.86	588,726.88
合同资产减值准备	1,814,067.54	272,110.13	5,321,504.44	798,225.67
其他暂时性差异	1,967,176.44	295,076.46		
递延收益	2,697,925.00	404,688.75	2,871,425.00	430,713.75
预计负债	9,776,451.51	1,466,467.73	9,414,790.25	1,412,218.54
租赁负债	8,919,041.37	1,412,682.35	12,175,863.32	1,925,821.35
合计	137,029,391.48	20,831,472.37	135,227,020.07	20,635,978.39

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	134,565.40	20,184.81	156,447.47	23,467.12
以后期间可获得的应收利息	36,933,333.63	5,970,387.54	25,274,013.58	4,185,847.87
以后期间预计可获得的境外子公司分红	26,047,743.28	2,083,819.46	25,457,779.75	2,036,622.38
使用权资产	9,091,462.91	1,437,791.64	11,547,971.18	1,831,664.57
合计	72,207,105.22	9,512,183.45	62,436,211.98	8,077,601.94

## (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

## (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
可抵扣亏损	13,039,874.39	11,415,569.18
合计	13,039,874.39	11,415,569.18

## (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
2025	206,469.65	206,469.65	2020 年亏损额
2026	5,846,236.73	5,846,236.73	2021 年亏损额
2027	2,830,131.25	2,830,131.25	2022 年亏损额
2028	2,532,731.55	2,532,731.55	2023 年亏损额
2029	1,624,305.21		2024 年 1-6 月亏损额
合计	13,039,874.39	11,415,569.18	

其他说明

本集团本期未确认递延所得税资产为利君环际和利君大垣可弥补亏损。

### 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
定期存款及应收利息	276,698,000.00		276,698,000.00	264,660,319.45		264,660,319.45
预付设备款	13,907,965.97		13,907,965.97	6,953,477.22		6,953,477.22
合计	290,605,965.97		290,605,965.97	271,613,796.67		271,613,796.67

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	218,927,477.89	218,927,477.89	保证金、使用期限受限	保证金、三个月以上一年以内定期存款、应收利息等受限	221,062,869.07	221,062,869.07	保证金、使用期限受限	保证金、三个月以上一年以内定期存款、应收利息等受限
其他非流动资产	276,698,000.00	276,698,000.00	使用期限受限	一年以上定期存款及应收利息	264,660,319.45	264,660,319.45	使用期限受限	一年以上定期存款及应收利息
合计	495,625,477.89	495,625,477.89			485,723,188.52	485,723,188.52		

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

短期借款分类的说明：

#### (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 0.00 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	31,200,624.21	39,526,421.48
合计	31,200,624.21	39,526,421.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	205,604,449.48	237,280,681.58
合计	205,604,449.48	237,280,681.58

#### (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：		

其他说明：

本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	41,338,400.00	
其他应付款	3,446,336.86	3,876,438.76
合计	44,784,736.86	3,876,438.76

**(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
普通股股利	41,338,400.00	
合计	41,338,400.00	

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：

根据 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议，同意以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,033,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），共计分配现金股利 41,338,400.00（含税），2023 年度现金分红派发事宜已于 2024 年 7 月实施完毕。

**(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
应付款项	1,834,015.55	3,173,485.53
保证金及押金	770,000.00	370,000.00
应付代垫款	60,096.57	332,953.23
其他	782,224.74	
合计	3,446,336.86	3,876,438.76

**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

本集团本期不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

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

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	159,838,028.56	166,382,218.54
合计	159,838,028.56	166,382,218.54

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
单位 1	7,022,123.90	未发货
单位 2	6,933,528.31	未发货
单位 3	6,196,460.18	未发货
单位 4	5,417,895.77	未发货
单位 5	5,044,247.79	未发货
合计	30,614,255.95	

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	变动金额	变动原因
单位 1	-11,407,964.60	本期完成交付
单位 2	9,477,876.10	预收货款
合计	-1,930,088.50	

## 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	83,771,422.91	96,156,050.95	140,939,192.52	38,988,281.34
二、离职后福利-设定提存计划		5,969,589.27	5,969,589.27	
合计	83,771,422.91	102,125,640.22	146,908,781.79	38,988,281.34

## (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	49,227,307.94	55,641,643.64	97,588,062.28	7,280,889.30
2、职工福利费		2,707,614.36	2,707,614.36	
3、社会保险费		3,195,113.96	3,195,113.96	
其中：医疗保险费		2,984,796.68	2,984,796.68	
工伤保险费		210,317.28	210,317.28	
4、住房公积金	37,671.89	2,500,151.11	2,506,740.17	31,082.83
5、工会经费和职工教育经费	26,494,563.97	1,837,248.86	1,971,876.97	26,359,935.86
劳务费	8,011,879.11	30,274,279.02	32,969,784.78	5,316,373.35
合计	83,771,422.91	96,156,050.95	140,939,192.52	38,988,281.34

## (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		5,753,820.00	5,753,820.00	
2、失业保险费		215,769.27	215,769.27	
合计		5,969,589.27	5,969,589.27	

其他说明

本集团期末应付职工薪酬余额较期初减少 44,783,141.57 元，下降 53.46%，主要系本期支付德坤航空计提的年度绩效奖金所致。

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,518,426.99	6,662,010.49
企业所得税	2,316,082.93	5,042,379.89
个人所得税	2,885,788.89	1,787,937.51
城市维护建设税	93,298.28	301,343.33
教育费附加	39,984.98	129,147.14
印花税	91,337.28	120,891.01
地方教育费附加	26,656.65	86,098.09
其他税费	23.43	23.74
合计	6,971,599.43	14,129,831.20

其他说明

本集团期末应交税费余额较期初余额减少 7,158,231.77 元，减少 50.66%，主要系本期营业收入下降，致使应交增值税和企业所得税减少所致。

## 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
一年内到期的租赁负债	2,822,185.80	3,579,548.65
合计	2,822,185.80	3,579,548.65

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	16,381,958.74	17,440,003.65
期末已经背书但未终止确认的应收票据	9,878,510.88	1,085,708.43
期末已经背书但未终止确认的信用电子凭证	1,126,000.00	
合计	27,386,469.62	18,525,712.08

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：

本集团期末其他流动负债余额较期初余额增加 8,860,757.54 元，上升 47.83%，主要系期末不能终止确认的已背书但未到期的商业承兑汇票较期初增加所致。

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

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
租赁付款额	5,908,569.20	8,728,536.49
未确认融资费用	-342,315.95	-502,890.99
合计	5,566,253.25	8,225,645.50

其他说明：

本集团期末租赁负债余额较期初减少 2,659,392.25 元，下降 32.33%，主要系航空航天零部件制造业务租赁业务的剩余租赁期限减少所致。

## 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	9,776,451.51	9,414,790.25	注
合计	9,776,451.51	9,414,790.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据本集团与客户签订的销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本集团对售出的产品负有质量保证的义务，因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本集团承担。本集团根据产品具体情况进行测算及合理估计，按已实现销售的高压辊磨机含税收入的 2% 比例计提产品质量保证费用。质保期内发生售后服务费用时先冲减预计负债，超出预计负债部分计入当期销售费用，合同约定质保期满后冲回未使用的预计负债。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,871,425.00	500,000.00	173,500.00	3,197,925.00	与资产相关
合计	2,871,425.00	500,000.00	173,500.00	3,197,925.00	

其他说明：

政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
温江智能生产线项目	2,871,425.00			173,500.00			2,697,925.00	与资产相关
特种重型装备制造基地项目一期		500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	2,871,425.00	500,000.00		173,500.00			3,197,925.00	

温江智能生产线项目，系德坤利国分别于 2021 年 11 月、2022 年 12 月收到成都市温江区经济和信息化局拨付的“相关政府补助 242.90 万元和 104.10 万元，该项目已于 2021 年 12 月完成基建及厂房的建设，公司按照相关资产使用寿命自 2022 年 1 月开始平均摊销计入当期损益。

特种重型装备制造基地项目一期，系利君大垣于 2024 年 1 月 30 日收到成都东部新区管理委员会战略研究局拨付的产业扶持资金 50 万元，该项目截止目前尚未完成基建及厂房建设，待完成基建及厂房建设后按照相关资产使用寿命平均摊销计入当期损益。

## 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	1,033,460,000.00						1,033,460,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	476,587,659.72			476,587,659.72
合计	476,587,659.72			476,587,659.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	12,036,951.80	588,744.98				588,744.98		12,625,696.78
外币财务报表折算差额	12,036,951.80	588,744.98				588,744.98		12,625,696.78
其他综合收益合计	12,036,951.80	588,744.98				588,744.98		12,625,696.78

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	20,149,908.31	3,239,990.62	326,050.29	23,063,848.64
合计	20,149,908.31	3,239,990.62	326,050.29	23,063,848.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团专项储备，系根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），本集团按照机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据计提的安全生产费。

## 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	310,161,766.34			310,161,766.34
合计	310,161,766.34			310,161,766.34

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	844,502,336.19	776,215,911.76
调整后期初未分配利润	844,502,336.19	776,215,911.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,778,007.42	122,899,732.01
减：提取法定盈余公积		13,274,907.58
应付普通股股利	41,338,400.00	41,338,400.00
期末未分配利润	886,941,943.61	844,502,336.19

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,854,314.78	186,350,886.87	584,505,999.68	331,116,083.53
其他业务	26,989,314.41	12,683,521.73	47,107,078.65	24,890,954.70
合计	344,843,629.19	199,034,408.60	631,613,078.33	356,007,038.23

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		粉磨系统及其配套设备制造业务		航空航天零部件制造业务		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	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
水泥用辊压机及配套					61,867,423.62	45,637,365.44			61,867,423.62	45,637,365.44
矿山用高压辊磨机及配套					20,928,218.42	14,673,354.92			20,928,218.42	14,673,354.92
辊系（子）					57,958,084.46	29,397,262.51			57,958,084.46	29,397,262.51
航空航天零部件制造各系列产品							177,100,588.28	96,642,904.00	177,100,588.28	96,642,904.00
配件销售					23,530,373.81	10,401,425.38			23,530,373.81	10,401,425.38
其他					3,115,917.58	1,880,128.18	343,023.02	401,968.17	3,458,940.60	2,282,096.35
按经营地区分类										
其中：										
境内					160,034,502.94	98,729,734.32	177,443,611.30	97,044,872.17	337,478,114.24	195,774,606.49
境外					7,365,514.95	3,259,802.11			7,365,514.95	3,259,802.11
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					167,400,017.89	101,989,536.43	177,443,611.30	97,044,872.17	344,843,629.19	199,034,408.60

注：其他主要系材料销售、租赁、废料处置等。

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 709,789,394.96 元，其中，388,021,393.97 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，252,817,715.06 元预计将于 2025 年度确认收入，68,950,285.93 元预计将于 2026 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
----	--------	----------

注：本集团本期不存在重大合同变更或重大交易调整。

其他说明

① 本集团本期营业收入较上期减少 286,769,449.14 元，下降 45.40%，主要原因系 a 公司粉磨系统及其配套设备制造业务受所属行业市场需求影响订单下降致使收入下降；b 公司航空航天零部件制造业务加工完成的产品实现销售结算低于预期。

本期营业成本较上期减少 156,972,629.63 元，下降 44.09%，主要系营业收入同比下降所致。

② 本集团本期前五名客户的主营业务收入总额为 200,997,554.03 元，占本期营业收入总额的 58.29%。

## 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	1,242,071.42	3,107,437.54
教育费附加	532,316.32	1,331,775.00
房产税	2,047,248.08	1,928,515.91
土地使用税	757,529.49	757,529.49
地方教育经费	354,877.54	887,849.98
其他税费	241,385.51	306,648.11
合计	5,175,428.36	8,319,756.03

其他说明：

本集团本期税金及附加较上期减少 3,144,327.67 元，下降 37.79%，主要系本期营业收入下降致使税金及附加减少所致。

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,316,853.44	20,467,284.81
折旧及摊销	5,901,676.00	5,425,552.76
咨询费及聘请中介机构费用	1,373,706.13	1,647,624.30
其他	2,241,525.23	2,049,390.55
业务招待费	1,599,974.69	1,742,343.92
汽车费	627,449.14	967,770.29

办公费	784,322.14	751,026.30
差旅费	761,801.40	565,108.57
维修费	665,568.98	209,874.56
股权激励费用		2,048,200.00
合计	35,272,877.15	35,874,176.06

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	20,719,902.94	16,415,207.14
售后服务费	3,120,721.91	5,055,548.44
差旅费	2,105,475.12	2,715,067.08
业务招待费	1,202,839.67	2,316,149.84
业务拓展费及宣传费	468,471.29	514,079.67
其他	247,644.64	560,820.57
技术咨询及服务费		63,207.55
合计	27,865,055.57	27,640,080.29

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	14,701,037.49	11,940,818.04
材料费	367,712.04	5,162,244.64
折旧及摊销	789,879.86	635,442.42
咨询费	14,528.31	23,113.21
差旅费	586,736.23	451,827.38
其他	103,019.90	210,408.97
检验费	198,429.28	52,382.87
合计	16,761,343.11	18,476,237.53

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	232,944.54	556,745.29
减：利息收入	20,291,328.63	15,533,176.78
加：汇兑损失	-944,584.22	-4,266,355.54
加：其他支出	88,155.65	427,223.73
合计	-20,914,812.66	-18,815,563.30

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
省级工业发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
产业发展纾困解难资金	40,000.00	230,000.00
企业创新能力奖励项目		3,000,000.00
温江区高温限电企业扶持资金		168,400.00
成都生产力促进中心高企奖补款		150,000.00
科技创新平台建设奖励		100,000.00
资质认证资质奖励资金款		100,000.00
省级工业发展资金	160,000.00	
中小企业成长工程补助	480,700.00	
先进制造业加计抵减	2,569,349.81	
社保补贴	25,841.99	
第七批制造业单项冠军企业（产品）奖励	1,000,000.00	
国家级绿色制造示范单位专项政策补贴	600,000.00	
稳岗补贴	390,592.53	409,735.49
嵌入式软件增值税即征即退	2,716,508.03	5,757,394.66
个税返还	373,098.97	670,604.36
递延收益转入小计	173,500.00	917,500.00
其中：小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设		544,000.00
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金资金		200,000.00
温江智能生产线项目	173,500.00	173,500.00
合计	10,529,591.33	13,503,634.51

#### 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
理财产品在持有期间的投资收益		1,520,213.39
债务重组损失		-39,850.00
合计		1,480,363.39

其他说明

本集团本期投资收益较上期减少 1,480,363.39 元，主要系上期公司持有的银行理财产品取得投资收益，本期无上述事项所致。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	571,989.72	300,000.00
应收账款坏账损失	-1,289,761.63	-2,547,786.38
其他应收款坏账损失	-233,681.63	-149,978.61
应收款项融资坏账损失	2,711,762.34	1,972,031.50
合计	1,760,308.80	-425,733.49

其他说明

本集团本期信用减值损失较上期减少，主要系本期计提的应收账款信用减值损失减少所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	3,507,436.90	-347,702.04
合计	3,507,436.90	-347,702.04

其他说明：

本集团本期资产减值损失较上期减少，主要系本期计提的合同资产减值损失较上期减少所致。

## 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
非流动资产处置收益	-84,884.88	-268,143.89
合计	-84,884.88	-268,143.89

## 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
非流动资产报废利得	42,137.15		42,137.15
其中：固定资产报废利得	42,137.15		42,137.15
罚款和赔款净利得		1,676,080.00	
核销无需支付的款项		509,145.27	
质量扣款	7,000.00	8,000.00	7,000.00
其他	27,000.26	0.72	27,000.26
合计	76,137.41	2,193,225.99	76,137.41

其他说明：

本集团本期营业收入较上期减少 2,117,088.58 元，下降 96.53%，主要系上期收到客户终止合同补偿款，本期无上述事项所致。

## 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	38,000.00	40,800.00	38,000.00
非流动资产处置损失	14,602.17	102,259.54	14,602.17
其中：固定资产报废损失	14,602.17	102,259.54	14,602.17
其他	277,733.10	5,822.49	277,733.10
合计	330,335.27	148,882.03	330,335.27

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	12,084,270.53	32,479,333.91
递延所得税费用	1,245,305.40	1,881,324.24
合计	13,329,575.93	34,360,658.15

### (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	97,107,583.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,566,137.49
子公司适用不同税率的影响	48,829.37
调整以前期间所得税的影响	3,772.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,006,527.65
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	406,076.31
税收优惠	-2,701,767.46
其中：研发费用加计扣除	-2,701,767.46
所得税费用	13,329,575.93

其他说明

本集团本期所得税费用较上期减少 21,031,082.22 元，下降 61.21%，主要系本期营业收入、利润总额下降，致使所得税费用下降。

## 77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金、投标保证金、履约保函保证金	18,411,878.68	80,515,582.76
职工借支及往来款	3,677,154.92	4,159,658.82
活期存款利息收入	1,288,218.92	2,076,172.26
租金收入	1,558,491.63	1,718,491.70
政府补助	5,196,152.86	6,158,135.49
代扣个税手续费返还及其他	698,153.33	1,567,032.59
合计	30,830,050.34	96,195,073.62

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
票据保证金、信用证保证金、投标保证金、履约保证金等	1,477,794.58	3,725,300.00
职工借支及往来款	4,526,219.87	5,313,092.10
差旅费	5,142,065.68	5,260,913.38
业务招待费	2,995,608.93	4,169,091.27
咨询费及聘请中介机构费用	3,017,190.09	3,621,410.43
运杂费	1,968,724.37	1,998,665.28
房租及物管费	1,388,676.41	728,143.75
办公费、汽车费	2,354,494.00	5,006,458.02
业务拓展费、标书及技术服务费	1,652,989.32	2,983,911.58
手续费及其他	3,302,766.41	1,993,019.22
修理费	199,374.00	479,281.51
捐赠	48,000.00	40,800.00
保险费	1,031,481.62	
合计	29,105,385.28	35,320,086.54

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
定期存款利息收入	9,365,337.89	3,446,639.71
退回的工程保证金		200,000.00
收回票据保证金	7,709,000.00	
合计	17,074,337.89	3,646,639.71

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

定期存款到期或临近到期（三个月以内）	152,608,711.79	70,281,200.00
结构性存款产品到期		200,000,000.00
合计	152,608,711.79	270,281,200.00

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
工程保证金		600,000.00
票据保证金	11,821,000.00	
合计	11,821,000.00	600,000.00

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
存入三个月以上定期存款	164,126,397.99	285,825,000.00
购买结构性存款产品		100,000,000.00
合计	164,126,397.99	385,825,000.00

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
收到的票据贴现款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

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
支付的租赁费	3,348,162.03	1,270,527.40
支付的票据贴现手续费		6,398,740.53
合计	3,348,162.03	7,669,267.93

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	
租赁负债	11,805,194.15		213,206.03	3,348,162.03	281,799.10	8,388,439.05
合计	11,805,194.15		213,206.03	3,348,162.03	281,799.10	8,388,439.05

## (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

## 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	83,778,007.42	185,737,457.78
加：资产减值准备	-5,267,745.70	773,435.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,928,459.25	24,556,752.11
使用权资产折旧	2,059,909.37	3,077,786.29
无形资产摊销	2,250,640.91	2,216,119.24
长期待摊费用摊销	218,636.25	197,348.76
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）	84,884.88	268,143.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-27,534.98	102,259.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,768,095.70	-15,506,463.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,480,363.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-195,493.98	-3,870,194.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,434,581.51	5,751,518.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,465,792.88	145,873,586.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,977,963.37	52,020,333.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,493,647.65	-256,375,351.51
其他		2,050,869.43
经营活动产生的现金流量净额	117,446,357.83	145,393,238.08
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	1,099,887,290.26	1,013,089,279.62
减：现金的期初余额	1,040,464,388.63	987,653,627.04
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	59,422,901.63	25,435,652.58

## (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	1,099,887,290.26	1,040,464,388.63
其中：库存现金	37,147.06	45,102.10
可随时用于支付的银行存款	1,099,581,826.88	1,039,863,012.77
可随时用于支付的其他货币资金	268,316.32	556,273.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,099,887,290.26	1,040,464,388.63

## (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
----	------	------	----------------

注：本集团不存在使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况。

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
三个月以上一年以内到期的定期存款	171,142,762.71	220,903,100.00	不能随时变现
保函保证金	4,631,660.00	9,408,602.29	不能随时变现
承兑汇票保证金	11,801,292.01	31,998,005.00	不能随时变现
定期存款应收利息	31,351,763.17	16,385,748.57	不能随时变现
存放于监管账户的股权转让款利息		1,587.12	
合计	218,927,477.89	278,697,042.98	

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			184,417,820.19
其中：美元	25,310,905.09	7.1268	180,385,758.39
欧元	881.02	7.6617	6,750.11
港币			
新元	735,175.78	5.2790	3,880,992.94
澳元	30,287.25	4.7650	144,318.75
应收账款			3,409,385.08
其中：美元	478,389.33	7.1268	3,409,385.08
欧元			
港币			
其他应收款		—	151,972.88
其中：美元	21,324.14	7.1268	151,972.88
应付账款		—	753,279.59
其中：美元	105,696.75	7.1268	753,279.59
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本集团全资子公司利君控股，注册地为新加坡共和国，记账本位币为美元。

## 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

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	232,944.54	221,344.18
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	144,439.85	13,084.71
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	-	157,789.00
与租赁相关的总现金流出	3,526,025.20	1,291,776.32
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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
房屋建筑物	1,693,531.70	
合计	1,693,531.70	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,701,037.49	11,940,818.04
材料费	367,712.04	5,162,244.64
折旧及摊销	789,879.86	635,442.42
咨询费	14,528.31	23,113.21
差旅费	586,736.23	451,827.38
其他	103,019.90	210,408.97
检验费	198,429.28	52,382.87
合计	16,761,343.11	18,476,237.53
其中：费用化研发支出	16,761,343.11	18,476,237.53

## 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								

注：本集团本期无符合资本化条件的研发项目。

## 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：

本集团本期无重要外购研发项目。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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：

本集团本期不存在合并范围变动。

## 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川利君	100,000,000.00	成都市	成都市	其他	100.00%		同一控制下企业合并
利君科技	100,000,000.00	成都市	成都市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
德坤航空	100,000,000.00	成都市	成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
利君控股	10,000,000.00 <sup>注</sup>	新加坡	新加坡	贸易、投资	100.00%		设立
德坤利国	100,000,000.00	成都市	成都市	制造业		100.00%	设立
德坤空天	50,000,000.00	成都市	成都市	制造业		100.00%	设立
利君环际	10,000,000.00	成都市	成都市	制造业	100.00%		设立
利君大垣	100,000,000.00	成都市	成都市	制造业	100.00%		设立

注： 注 美元

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：

2021年6月29日，本公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权给员工持股平台的议案》，同意本公司转让利君环际30%的股权（未实际出资）给共青城立宇投资合伙企业（有限合伙）（员工持股平台）。2021年7月28日，利君环际完成工商登记变更。

2024年4月，经公司第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司收购员工持股平台持有控股子公司股权的议案》，同意公司收购员工持股平台-共青城立宇投资合伙企业（有限合伙）持有的控股子公司成都利君环际智能装备科技有限公司30%的股权，因立宇合伙尚未履行对利君环际300万元出资义务，未来由公司继续履行相应的出资义务，故本次股权转让公司不支付对价。2024年5月已完成了上述股权收购工商变更登记工作，利君环际变为全资子公司。

2024年6月，经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司成都利君环际智能装备科技有限公司，公司董事会授权经营管理层签署上述注

销事项所涉及的相关文件，在董事会权限范围内就上述注销事项中的未决事项做出决定，并依法办理相关清算和注销手续。截止本报告披露日，上述事项正在办理中。

## (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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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	

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：

#### (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
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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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：

## 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	2,871,425.00	500,000.00		173,500.00		3,197,925.00	与资产相关

### 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	7,587,142.55	12,833,030.15
合计	7,587,142.55	12,833,030.15

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

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险等）、信用风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### （1）各类风险管理目标和政策

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

#### 1) 市场风险

##### ①汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除利君控股以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元及新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	25,310,905.09	28,615,645.55
货币资金-新加坡元	735,175.78	398,790.70
货币资金-欧元	881.02	233,824.08
货币资金-澳元	30,287.25	30,483.76
应收账款-美元	478,389.33	374,107.74
其他应收款-美元	21,324.14	8,098.18
应付账款-美元	105,696.75	9,347,670.49
其它应付款-美元	-	1,501,297.64

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### 2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计 183,179,056.37 元，占本集团应收账款及合同资产总额的 53.08%。

#### ①信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### ②已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 12 个月，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ③ 信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### 3) 流动风险

本集团资产负债率极低，现金及现金等价物充裕，因此不存在流动风险。

#### (2) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

## 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	9,361,294.93	9,361,294.93
所有外币	对人民币贬值 5%	-9,361,294.93	-9,361,294.93

## 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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	9,878,510.88	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	85,453,992.06	终止确认	几乎所有的风险和报酬随背书转移
票据背书	应收款项融资	1,126,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		96,458,502.94		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	85,453,992.06	
合计		85,453,992.06	

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	9,878,510.88	9,878,510.88
应收款项融资	票据背书	1,126,000.00	1,126,000.00
合计		11,004,510.88	11,004,510.88

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		22,914,562.32	43,514,651.79	66,429,214.11
持续以公允价值计量的资产总额		22,914,562.32	43,514,651.79	66,429,214.11
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

## 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

本集团应收款项融资中的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是何亚民。

其他说明：

本公司控股股东及最终控制方为何亚民，股东何亚民与何佳系一致行动人。截止 2024 年 6 月 30 日，何亚民持有本公司 32.34%的股份，何佳持有本公司 28.04%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
林麟	董事、总经理、财务总监
胡益俊	董事、董事会秘书、副总经理
刘忠安	董事
邱红	董事
王伦刚	独立董事
胡宁	独立董事
刘丽娜	独立董事
尹红	监事会主席
张娟娟	监事
彭佳	监事
唐中伍	副总经理
何斌跃	副总经理

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

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
利君控股	240,373,085.00	2022年02月17日	注1	否
利君控股	35,466,600.00	2022年05月11日	注1	否
利君控股	3,546,660.00	2022年12月02日	2025年10月31日	否

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

注1：澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目销售合同项下的义务和责任履行完毕日。

2022年2月8日，经本公司2022年第一次临时股东大会审议同意，为利君控股提供担保额度不超过40,000万元，包括连带担保责任的信用担保及向银行申请开立无条件、不可撤销的预付款保函和质量保函，担保金额在上述额度内可滚动使用。2024年1月30日，经本公司2024年第一次临时股东大会审议同意，对上述担保事项期限延长至主合同质保期届满，相关担保事项其余内容不变。截止2024年6月30日，利君控股已申请开立且尚未到期的银行保函354.66万元，本公司对利君控股提供合同担保函27,583.97万元，累计担保金额27,938.63万元。

#### (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
薪酬合计	6,592,388.77	6,889,146.15

## (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 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

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团独立管理报告分部的生产经营活动，评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本集团有两个报告分部，分别为：粉磨系统及其配套设备制造业务，负责生产并销售辊压机（高压辊磨机）及其配套设备；航空航天零部件制造业务，负责生产并销售航空零件。

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内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) 本集团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) 本集团能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	粉磨系统及其配套设备制造业务	航空航天零部件制造业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	140,753,726.50	177,100,588.28		317,854,314.78
主营业务成本	89,707,982.87	96,642,904.00		186,350,886.87
资产总额	2,795,022,600.28	909,142,094.08	-415,674,590.76	3,288,490,103.60
负债总额	483,866,143.76	62,173,607.66	-390,562.91	545,649,188.51

(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

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团通过商业银行办理的未到期保函情况

开立保函银行名称	保函金额	开立日期	到期日期	担保方式	保函类型
中国银行股份有限公司	3,546,660.00	2022-12-02	2025-10-31	全额保证金	质量保函
中国银行股份有限公司	2,298,000.00	2024-04-02	2024-08-30	信用担保	履约保函
中国民生银行股份有限公司	980,000.00	2023-07-07	2025-07-07	信用担保	质量保函
招商银行股份有限公司	900,000.00	2024-04-08	2025-03-31	信用担保	质量保函
中国民生银行股份有限公司	640,000.00	2023-09-26	2025-03-25	信用担保	质量保函
招商银行股份有限公司	630,000.00	2024-04-02	2024-08-30	信用担保	履约保函

开立保函银行名称	保函金额	开立日期	到期日期	担保方式	保函类型
中国民生银行股份有限公司	580,000.00	2023-01-17	2024-07-17	信用担保	质量保函
中国民生银行股份有限公司	498,500.00	2022-12-12	2024-07-08	信用担保	质量保函
招商银行股份有限公司	385,000.00	2024-03-15	2024-07-01	全额保证金	履约保函
招商银行股份有限公司	350,000.00	2024-04-11	2025-03-31	全额保证金	质量保函
中国民生银行股份有限公司	200,000.00	2023-09-26	2024-12-25	全额保证金	质量保函
招商银行股份有限公司	150,000.00	2023-06-16	2024-08-02	全额保证金	质量保函
中国民生银行股份有限公司	87,500.00	2023-01-17	2024-07-17	信用担保	质量保函
中国民生银行股份有限公司	53,000.00	2022-12-22	2024-07-08	信用担保	质量保函
合计	11,298,660.00	—	—	—	—

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团未到期银行承兑汇票保证金情况：

银行承兑 汇票金额	保证金	授信金额	办理机构	保证金 开始日	保证金到期日
15,378,578.76	7,689,289.38	7,689,289.38	招商银行股份有限公司	2024-05-21	2024-11-17

## 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）	40,476,072.14	112,365,925.68
1 至 2 年	21,804,237.28	9,440,187.91
2 至 3 年	12,863,321.00	12,789,268.58
3 年以上	47,348,965.00	49,656,947.65
3 至 4 年	10,823,900.64	12,164,862.54
4 至 5 年	7,017,663.33	9,107,792.62
5 年以上	29,507,401.03	28,384,292.49
合计	122,492,595.42	184,252,329.82

#### (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	12,620,567.63	10.30%	11,950,104.89	94.69%	670,462.74	78,232,223.99	42.46%	11,950,104.89	15.28%	66,282,119.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,872,027.79	89.70%	35,054,943.58	31.91%	74,817,084.21	106,020,105.83	57.54%	34,995,131.74	33.01%	71,024,974.09
其中：										
按账龄特征为基础的预期信用损	109,872,027.79	89.70%	35,054,943.58	31.91%	74,817,084.21	106,020,105.83	57.54%	34,995,131.74	33.01%	71,024,974.09

失组合计提坏账准备的应收账款										
合计	122,492,595.42	100.00%	47,005,048.47	38.37%	75,487,546.95	184,252,329.82	100.00%	46,945,236.63	25.48%	137,307,093.19

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,564,748.30	11,564,748.30	11,564,748.30	11,564,748.30	100.00%	客户破产重整, 预期无法收回部分全额计提坏账准备
单位 2	397,475.69	335,356.59	397,475.69	335,356.59	84.37%	客户破产重整, 预期无法收回部分全额计提坏账准备
单位 3	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户破产重整, 预期无法收回部分全额计提坏账准备
单位 4	66,220,000.00		608,343.64			合并范围内关联方, 无回收风险
合计	78,232,223.99	11,950,104.89	12,620,567.63	11,950,104.89		

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 (含 1 年)	39,867,728.50	1,196,031.86	3.00%
1-2 年	21,804,237.28	2,180,423.73	10.00%
2-3 年	12,863,321.00	3,858,996.30	30.00%
3-4 年	10,823,900.64	5,411,950.32	50.00%
4-5 年	7,017,663.33	4,912,364.33	70.00%
5 年以上	17,495,177.04	17,495,177.04	100.00%
合计	109,872,027.79	35,054,943.58	

确定该组合依据的说明:

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款:

单位名称	金额	已计提减值准备金额	未收回原因	是否存在款项回收风险
单位 1	11,564,748.30	11,564,748.30	客户破产重整	是
单位 2	6,225,400.00	3,579,780.00	货款尚未结算	否
合计	17,790,148.30	15,144,528.30		

2) 本公司期末应收账款账面价值较期初减少 61,819,546.24 元, 下降 45.02%, 主要系本期关联方往来较期初减少所致。

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	

单项计提坏账准备的应收账款	11,950,104.89					11,950,104.89
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	34,995,131.74	59,811.84				35,054,943.58
合计	46,945,236.63	59,811.84				47,005,048.47

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：

本公司本期不存在核销的应收账款。

#### (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
第1名	16,208,720.00	4,052,180.00	20,260,900.00	12.71%	607,827.00
第2名	10,450,000.00	1,950,000.00	12,400,000.00	7.78%	372,000.00
第3名	11,564,748.30		11,564,748.30	7.26%	11,564,748.30
第4名	10,977,500.00	324,500.00	11,302,000.00	7.09%	4,118,885.00
第5名		7,599,928.00	7,599,928.00	4.76%	227,997.84
合计	49,200,968.30	13,926,608.00	63,127,576.30	39.60%	16,891,458.14

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,330,278.96	106,916,952.21
合计	10,330,278.96	106,916,952.21

### (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
集团内部往来款	910,747.72	99,950,000.00
保证金	2,486,746.85	3,215,600.00
其他暂付款	3,103,117.61	2,153,127.38
应收房租及水电费	2,468,217.06	1,432,609.19
代垫款	332,522.88	336,928.88
备用金	2,085,602.15	683,534.98
合计	11,386,954.27	107,771,800.43

## 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）	9,232,124.11	7,223,866.63
1 至 2 年	1,413,440.16	9,479,331.80
2 至 3 年	82,500.00	45,294,242.55
3 年以上	658,890.00	45,774,359.45
3 至 4 年	34,700.00	45,141,459.45
4 至 5 年	2,000.00	101,000.00
5 年以上	622,190.00	531,900.00
合计	11,386,954.27	107,771,800.43

## 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	
按单项计提坏账准备	910,747.72	8.00%			910,747.72	99,950,000.00	92.74%			99,950,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	10,476,206.55	92.00%	1,056,675.31	10.09%	9,419,531.24	7,821,800.43	7.26%	854,848.22	10.93%	6,966,952.21
其中：										
账龄组合	10,476,206.55	92.00%	1,056,675.31	10.09%	9,419,531.24	7,821,800.43	7.26%	854,848.22	10.93%	6,966,952.21
合计	11,386,954.27	100.00%	1,056,675.31	9.28%	10,330,278.96	107,771,800.43	100.00%	854,848.22	0.79%	106,916,952.21

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	9,550,000.00		410,747.72			合并范围内关联方，无回收风险
单位 2	70,400,000.00					合并范围内关联方，无回收风险
单位 3	20,000,000.00					合并范围内关联方，无回收风险
单位 4			500,000.00			合并范围内关联方，无回收风险
合计	99,950,000.00		910,747.72			

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	8,321,376.39	249,641.29	3.00%
1 至 2 年	1,413,440.16	141,344.02	10.00%
2 至 3 年	82,500.00	24,750.00	30.00%
3 至 4 年	34,700.00	17,350.00	50.00%
4 至 5 年	2,000.00	1,400.00	70.00%
5 年以上	622,190.00	622,190.00	100.00%
合计	10,476,206.55	1,056,675.31	

确定该组合依据的说明：

本公司无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

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	854,848.22			854,848.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	201,827.09			201,827.09
2024 年 6 月 30 日余额	1,056,675.31			1,056,675.31

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	854,848.22	201,827.09				1,056,675.31
合计	854,848.22	201,827.09				1,056,675.31

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	转回或收回金额	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：

本公司本期不存在核销的其他应收款。

## 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
第 1 名	应收房租及水电费	1,671,813.81	1 年以内	14.68%	50,154.41
第 2 名	保证金	975,000.00	1-2 年	8.56%	97,500.00
第 3 名	其他暂付款往来	958,100.00	1 年以内	8.42%	28,743.00
第 4 名	应收房租及水电费	796,403.25	1 年以内	6.99%	23,892.10
第 5 名	其他暂付款	578,521.42	1 年以内	5.08%	17,355.64
合计		4,979,838.48		43.73%	217,645.15

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本公司期末其他应收款账面价值较期初减少 96,586,673.25 元，下降 90.34%，主要系本期关联方往来较期初减少所致。

## 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	1,392,590,600.97		1,392,590,600.97	1,392,590,600.97		1,392,590,600.97
合计	1,392,590,600.97		1,392,590,600.97	1,392,590,600.97		1,392,590,600.97

## (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		
利君科技	509,887,091.68						509,887,091.68	
四川利君	112,139,009.29						112,139,009.29	
利君控股	61,418,500.00						61,418,500.00	
利君环际	7,000,000.00						7,000,000.00	
德坤航空	652,146,000.00						652,146,000.00	
利君大垣	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	1,392,590,600.97						1,392,590,600.97	

## (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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

					损益	调整		利润			
一、合营企业											
二、联营企业											

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	95,960,989.01	64,071,000.51	230,485,445.34	144,492,458.24
其他业务	33,131,568.71	20,473,356.44	36,596,712.76	22,771,213.56
合计	129,092,557.72	84,544,356.95	267,082,158.10	167,263,671.80

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：								
水泥用辊压机及配套	49,062,280.86	37,211,093.43					49,062,280.86	37,211,093.43
矿山用高压辊磨机及配套	7,870,796.46	6,008,190.74					7,870,796.46	6,008,190.74
辊系（子）	39,027,911.69	20,851,716.34					39,027,911.69	20,851,716.34
配件销售	20,611,515.49	9,229,361.22					20,611,515.49	9,229,361.22
其他	12,520,053.22	11,243,995.22					12,520,053.22	11,243,995.22
按经营地区分类								
其中：								
境内	125,182,142.30	82,111,168.89					125,182,142.30	82,111,168.89
境外	3,910,415.42	2,433,188.06					3,910,415.42	2,433,188.06
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	129,092,557.72	84,544,356.95					129,092,557.72	84,544,356.95

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 147,269,610.62 元，其中，147,269,610.62 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，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：

本公司本期前五名客户的主营业务收入总额为 52,416,263.16 元，占本期营业收入总额的 40.60%。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		-39,850.00
合计		-39,850.00

## 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	-57,349.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切	4,870,634.52	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281,732.84	
减：所得税影响额	679,752.40	
合计	3,851,799.38	--

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	3.06%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他