

# 江苏宏德特种部件股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-028



2024 年 8 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨金德、主管会计工作负责人李荣及会计机构负责人(会计主管人员)徐坚声明：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。

本半年度报告所涉及的未来计划、发展战略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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

## 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）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、宏德股份	指	江苏宏德特种部件股份有限公司
公司负责人	指	杨金德
宏安金属	指	南通宏安金属制造有限公司，公司全资子公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	江苏宏德特种部件股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	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	宏德股份	股票代码	301163
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏宏德特种部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏德股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Hongde Special Parts Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONG DE		
公司的法定代表人	杨金德		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李林立	严蕊蕊
联系地址	江苏省南通市通州区兴仁镇威桥村四组	江苏省南通市通州区兴仁镇威桥村四组
电话	0513-80600008	0513-80600008
传真	0513-80600117	0513-80600117
电子信箱	lll@sian-casting.com	yrr@sian-casting.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	295,360,943.62	392,439,551.20	-24.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,696,023.86	28,702,659.48	-34.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,332,864.37	28,106,814.71	-34.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,402,138.43	-48,475,033.53	166.84%
基本每股收益（元/股）	0.2291	0.3517	-34.86%
稀释每股收益（元/股）	0.2291	0.3517	-34.86%
加权平均净资产收益率	1.67%	2.62%	-0.95%
	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）	1,345,560,329.64	1,332,483,928.33	0.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,109,528,957.97	1,111,232,934.11	-0.15%

#### 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）	-235,262.82	
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）	625,588.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,169.39	

减：所得税影响额	31,335.14	
合计	363,159.49	

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

公司深耕铸造行业三十年，始终坚持“弘扬工匠精神，引领绿色智造”为公司使命，努力打造全球高端装备领域的一流企业。在工艺设计、造型、熔炼、浇注、检测、热处理和机加工等生产环节积累了丰富的制造经验和生产技术。公司主要产品包括铸铁件和铸铝件，是下游高端装备配套的特种部件，其中铸铁件主要应用于风电设备、注塑机、泵阀等领域，铸铝件主要应用于医疗器械、电力设备等领域。

#### （一）所属行业发展情况

##### 1、风电设备领域

风力发电是可再生能源领域中技术最成熟、最具规模开发条件和商业化发展前景的发电方式之一，且可利用的风能在全中国范围内分布广泛、储量巨大。发展风力发电对于解决能源危机、减轻环境污染、调整能源结构等方面都有着非常重要的意义。

2022 年国家发改委、国家能源局、财政部等九部门联合印发的《“十四五”可再生能源发展规划》，为“十四五”可再生能源发展指出了方向，鲜明地提出大规模、高比例、市场化和高质量的新时期发展特征。《“十四五”可再生能源发展规划》为风电、太阳能发电设定了与碳中和国家战略相适应的发展空间。为实现风光发电量翻倍，可再生能源电力非水电消纳责任权重提高至 18%，粗略折算，“十四五”期间风电和光伏需要新增装机 5 亿千瓦以上，其中，风电年均新增装机不得少于 5000 万千瓦。根据国家能源局发布，截至 2024 年 6 月底，全国累计发电装机容量约 30.71 亿千瓦，同比增长 14.10%，其中风电装机容量约 4.67 亿千瓦，同比增长 19.90%。

2024 年 4 月 16 日，全球风能理事会（GWEC）在阿布扎比发布《全球风能报告 2024》，报告预计全球海风在未来数年保持较快速装机增长，2023 年全球风电装机量约为 117GW，其预测 2028 年达到 182GW，复合增长率接近 10%；其中 2023 年全球海上风电装机量约为 11GW，其预测 2028 年达到 37GW，复合增速在 25%以上。

##### 2、注塑机领域

注塑机应用市场覆盖国民经济多个领域，包括新能源汽车、医疗器械、家用电器、3C 电子等。

我国塑料成型设备的产量已经连续十余年位居世界第一，是名副其实的世界塑料机械生产大国、消费大国和出口大国，在全球塑料机械市场具有举足轻重的地位。中国注塑成型装备产量约占全球注塑机产量的 70%，已成为我国塑料机械行业产量最大、产值最高、出口最多的第一大类。

受益于下游新能源汽车产业的高速发展，中国注塑机行业预计会保持稳定增长的趋势。根据中国塑料机械工业协会预测，我国注塑机行业市场规模将保持年均 2%-3%增长率，到 2024 年我国注塑机行业市场规模将达到 260.82 亿元。

##### 3、电力设备领域

公司生产的电力设备铸件产品为高压输变电壳体铸件，属于铝合金铸件，主要应用于装备高压气体绝缘开关（GIS）等高压开关设备。高压开关是指在电压 3 千伏及以上、频率 50 赫兹及以下的电力系统中运行的户内和户外交流开关设备。

高压开关是输配电系统的重要组成部分，电力行业是高压开关的主要运用领域，高压开关的市场容量与电力事业的发展紧密相连。作为高压开关使用最多的行业，电力行业的发展为高压开关创造了巨大的需求。

根据国家能源局发布数据，2024 年 1-6 月，全国主要发电企业电源工程完成投资 3441 亿元，同比增长 2.5%。电

网工程完成投资 2540 亿元，同比增长 23.7%。

#### 4、医疗器械领域

全球老龄化、慢性病增加和医疗支出增长带来了全球医疗器械市场规模的扩大，全球突发公共卫生事件加速了市场的扩张。据灼识咨询数据显示，全球医疗器械市场规模在 2021 年已经突破 4,800 亿美元，预计到 2030 年全球医疗器械市场规模将达到 8,480 亿美元，2021 年至 2030 年复合增长率为 6.4%，全球市场有望保持稳定增长。

与全球医疗器械市场相比，中国医疗器械市场发展相对更加迅速。受制于生产力发展水平，中国医疗器械行业整体起步较晚，但随着国家整体实力的增强、国民生活水平的提高、人口老龄化、政府对医疗领域大力扶持等因素的驱动，中国医疗器械市场增长迅速。2015-2020 年，中国医疗器械市场规模已经从 3,125.5 亿元增长至 7,789.3 亿元，年复合增长率约 20.0%。未来随着市场需求的提升、国家对医疗产业的扶持以及医疗器械行业技术发展带来的产业升级，医疗器械行业将有望继续保持高速增长的良好态势，并实现从中低端产品向高端产品进口替代的过程，预计到 2030 年医疗器械市场规模将达到 24,924 亿元，2021 年至 2030 年复合增长率为 11.9%。

### （二）公司主营业务、主要产品及其用途

#### 1、主营业务

公司是国内外装备制造制造业关键部件供应商之一，依托技术研发、质量保证及生产规模等方面的优势，公司与国内外知名客户建立了长期稳定的合作关系，尤其是在新能源风电领域取得了行业领先的市场地位。公司在风电设备行业主要客户包括 Enercon、西门子-歌美飒、金风科技、南高齿等。此外，公司主要客户还包括医疗器械领域的西门子医疗、东软医疗等；电力设备领域的日立能源、思源电气等；注塑机领域的恩格尔、克劳斯玛菲等；泵阀领域的格兰富等；以及其他领域如机床部件的 Haas Automation Inc. 等。

#### 2、主要产品及其用途

公司主要产品为高端装备关键铸件。按照主要原材料构成，公司产品可分为铸铁件和铸铝件；按照产品应用领域，公司产品主要包括风电设备专用件、电力设备专用件、医疗器械专用件、注塑机专用件、泵阀专用件等五大类。

公司主要产品类别、应用领域、典型产品、图例及产品简介情况如下：

类别	应用领域	典型产品	产品图例	产品简介
铸铁件	风电设备	轮毂		轮毂是将叶片或叶片组固定到转轴上的装置，是连接叶片与发电机转动轴的重要零件，它承受风力作用在叶片上的推力、剪力、扭矩、变矩及陀螺力矩。轮毂的作用是将叶片所受的风力和力矩传递到发电机上，从而将叶片上的载荷传递到底座或塔架上。
		底座		底座是在水平轴风力发电机组顶部包容电机、传动系统和其它装置的重要部件，是大功率风力发电机的大型、复杂件，是若干零部件的载体，在机体运行中不仅要承受数以百吨计的机组重量，还要承受复杂、多变的风机运转所产生的载荷。

		主轴		主轴是连接齿轮箱和风机叶片转轮的前大后小空心轴，承担着支撑轮毂处传递过来的各种负载的作用，并将扭矩传递给增速齿轮箱，将轴向推进、气动弯矩传递给机舱、塔架，是风力发电机的重要部件。
		行星架		行星架是行星齿轮传动装置的主要构件之一，行星轮轴或者轴承就装在行星架上。
		齿轮箱箱体		风力发电机组中的齿轮箱是一个重要的机械部件，其主要功用是将风轮在风力作用下所产生的动力传递给发电机并达到增速的作用。
		固定轴		固定轴是直接承载矽钢片的关键部件。
	注塑机	注塑机模板		注塑机模板为注塑机关键部件，保证模具闭合、开启及顶出制品。
		油缸		注塑机的液压关键部件。
	泵阀	泵阀壳体		壳体为泵阀的主体部件。

铸铝件	电力设备	高压输变电线路断路器壳体		高压输变电线路断路器壳体是大容量输变电设备关键断路器的壳体部件，其内补充有惰性气体，质轻耐腐蚀并具有良好的耐压性能，对高压开关的绝缘性和灭弧性起着关键作用。
	医疗器械	医用 CT 机框架		作为医疗 CT 机的框架构件，为 CT 机主体的重要构成部件。

### （三）经营模式

公司生产的产品均为非标准化产品，不同客户对铸件外观形状、性能有不同的要求，因此其应用具有很强的专用性，这决定了公司经营中的“量身定制、订单生产、以销定产”的经营模式。具体经营模式如下：

#### 1、采购模式

公司主要原辅材料包括生铁、废钢、树脂、孕育剂、球化剂等，以上原辅材料供应充足，主要按市场价格向合格供应商采购。公司建立了合格供应商名单，定期了解原材料供应商的财务状况和供货能力，以及年度供应商审核以确保供应质量稳定性，与主要供应商建立了长期友好合作关系。对大宗物资采购通过招标、议标方式进行，保证原材料供应的及时性和可靠性，建立稳定的采购渠道。

#### 2、生产模式

因不同客户对铸件产品的外观尺寸和性能指标均有不同的要求，公司按照客户的订单来安排生产计划，实行“以销定产”的模式，一方面可以使公司根据客户的实际需求安排生产，实现产品的及时供应，避免产成品形成大量库存；另一方面，公司根据生产计划及时安排原材料和各项能源采购，保障合理库存，避免原材料大量库存对流动资金的占用，保障了公司对流动资产管理的高效率。

#### 3、销售模式

公司通过“一对一”谈判或招投标方式获得订单。因公司产品是非标定制产品，所以全部通过直销方式销售给产品整机客户。公司与 Enercon、西门子-歌美飒、金风科技、西门子医疗、日立能源、恩格尔等客户有着长期良好的合作关系。

### （三）经营情况的讨论与分析

报告期内，在董事会领导下，公司围绕着铸铁和铸铝两大业务核心，聚焦高端制造，不断的提升管理运营能力。公司管理层高度关注市场的变化和客户的需求，积极地寻找新的产品方向和业务领域，加强市场开发力度，增加新业务、新产品的研发投入，提升技术研发水平。

报告期内，公司实现营业收入 29,536.09 万元，同比下降 24.74%；归属于上市公司股东的净利润 1,869.60 万元，同比下降 34.86%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,833.29 万元，同比下降 34.77%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发和技术优势

随着公司产品多元化的不断升级，尤其在球墨铸铁制品、铝合金制品研发的不断投入，取得了部分关键技术突破与创新。

公司依托江苏省球墨铸铁工程技术研究中心、江苏省企业技术中心、江苏省企业研究生工作站、江苏省博士后创新实践基地等平台，成立研发中心，开展高性能铸铁、铸铝材料及其它具有较高价值的前沿铸造材料的研发，在铸铁材料方面进行了厚大断面 QT450-18 球墨铸铁的研发，QT450-18 已通过国外用户测试验证，各项性能指标达到目标要求，并已投入量产；在铸铝材料方面，进行了 Al-Cu 系合金铸造特性与组织调控的研发，为公司拓宽产品应用范围和拓展市场提供技术储备；在制作工艺方面，风电主轴、轴承座加工工艺研发都取得一定进展，为企业提升产品质量、降低生产成本、提高生产效率起到促进作用。

公司在引进、吸收新技术、新工艺的基础上，根据产品的实际需求进行研发创新，加工工艺和加工设备方面取得较快的发展。公司新增的五轴联动加工中心、大型龙门车铣复合加工中心、卧式镗铣加工中心以及大型龙门三坐标、激光跟踪仪、激光扫描仪等加工、检测设备，加工、检测能力有了较大提升。

报告期内，公司共受理专利 3 项，获得 2 项专利授权，其中发明专利 2 项，累计获得 26 项专利授权，其中发明专利 22 项。同时继续加大研发资金的投入，全年共投入研发费用 1,773.96 万元，占营业收入的 6.01%。新品的研发为公司持续发展提供了有力的技术支撑。

### 2. 产品竞争优势

公司主要产品是下游高端装备配套的特种部件，其中铸铁件主要应用于风电设备、注塑机、泵阀等领域，铸铝件主要应用于医疗器械、电力设备等领域。公司丰富的产品结构以及应用领域，有助于公司积累更为全面的技术和工艺经验，有利于公司规避单一行业需求波动风险，降低生产经营受下游某一特定行业景气周期变化的不利影响。公司凭借多元化的产品体系，积累了丰富的生产经验，能够较好地满足客户个性化、定制化产品需求，有利于公司积极快速响应下游行业的新变化。

公司主要产品为高端装备关键部件，主机产品运行的稳定性和可靠性要求高，风电设备专用件等使用寿命可长达 20 年以上。铝合金部件工艺先进，满足高端医疗设备的要求。

### 3. 品牌与客户优势

公司以市场为导向，以客户为中心，凭借先进的技术储备、严格的质量控制与完善的售后服务，不断提升客户满意度，打造出品牌优势。同时，公司也建立了一整套内部质量控制体系，配置了各类检测设备与仪器，保证产品质量可靠与性能优异。目前，公司是国内外主要的关键铸件产品提供商之一，尤其是在风电设备领域和医疗设备领域具有较高的知名度。

公司专业从事高端装备关键铸件的研发、生产及销售，铸件产品与下游高端装备具有很强的配套关系，客户一旦确定供应商，往往因为更换周期长、成本较高等原因不会轻易更换铸件供应商。公司凭借先进的技术优势、严格的质量控制、完善的生产工艺，长期以来积累了较多优质客户资源，主要客户多为各领域知名或龙头企业。公司在风电设备行业主要客户包括德国 Enercon、西门子-歌美飒、金风科技、南高齿等。此外，公司主要客户还包括医疗器械领域的西门子医疗、东软医疗等；电力设备领域的日立能源、思源电气等；注塑机领域的恩格尔、克劳斯玛菲等；泵阀领域的格兰富等。

### 4. 区位优势

南通位于江苏省东南部，东濒黄海，南靠长江，“据江海之会、扼南北之喉”，与中国经济最发达的上海、苏州隔江而望。南通集“黄金海岸”与“黄金水道”优势于一身，拥有长江岸线 226 公里，拥有海岸线 210 公里，素有“江海门户”、“扬子第一窗口”、“中国近代第一城”的美誉，是江苏唯一的滨江临海城市、全国首批 14 个沿海开放城市之一。南通处在长三角铸造产业集群内，产业集中度较高，运输便利，拥有良好的基础设施和资本、劳动等生产要素禀赋。

### 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	295,360,943.62	392,439,551.20	-24.74%	
营业成本	234,714,678.78	325,040,083.24	-27.79%	
销售费用	2,285,523.06	2,264,109.40	0.95%	
管理费用	17,923,394.24	16,533,527.29	8.41%	
财务费用	-3,939,511.73	-6,105,226.29	-35.47%	汇兑收益减少及利息收入减少
所得税费用	635,344.76	1,616,305.24	-60.69%	本期利润减少
经营活动产生的现金流量净额	32,402,138.43	-48,475,033.53	166.84%	本期业务量减少，采购减少
投资活动产生的现金流量净额	-31,120,292.18	-91,608,510.80	-66.03%	购建固定资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,251.91	-835,805.87	165.88%	
现金及现金等价物净增加额	1,380,118.14	-136,859,193.38	101.01%	本期经营活动产生的现金流量净额增加，且购建固定资产支付的现金减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
风电设备专用件	157,451,805.97	119,368,949.33	24.19%	-42.95%	-47.62%	6.77%
注塑机专用件	31,149,189.68	25,864,315.10	16.97%	19.83%	22.94%	-2.11%
电力设备专用件	55,644,949.37	50,441,410.58	9.35%	18.47%	11.75%	5.45%
医疗器械专用	28,451,115.8	22,922,696.8	19.43%	-6.12%	1.42%	-5.98%

件	4	6			
---	---	---	--	--	--

#### 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	272,600,885.78	20.26%	283,985,389.60	21.31%	-1.05%	
应收账款	147,590,658.86	10.97%	140,334,176.09	10.53%	0.44%	
合同资产	10,476,675.38	0.78%	19,521,058.75	1.47%	-0.69%	
存货	198,804,294.65	14.77%	194,354,182.31	14.59%	0.18%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	533,788,768.39	39.67%	437,871,582.82	32.86%	6.81%	
在建工程	48,103,288.94	3.57%	112,768,755.45	8.46%	-4.89%	
使用权资产	5,094,961.53	0.38%	5,238,481.59	0.39%	-0.01%	
短期借款	59,500,000.00	4.42%	40,027,299.71	3.00%	1.42%	
合同负债	500,917.60	0.04%	4,947,154.87	0.37%	-0.33%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024-6-30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	705,464.34	705,464.34	质押	办理承兑汇票保证金

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	53,590.8
报告期投入募集资金总额	1,746.61
已累计投入募集资金总额	42,304.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	629.33
累计变更用途的募集资金总额比例	1.17%

#### 募集资金总体使用情况说明

2022年2月22日，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏宏德特种部件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]379号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票2,040万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格26.27元，募集资金总额为人民币53,590.80万元，扣除承销保荐费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币6,116.17万元，募集资金净额为人民币47,474.63万元。截止2024年6月30日，公司累计已使用募集资金44,112.51万元，其中累计投入募集资金总额42,304.9万元，节余募集资金永久补充流动资金1,807.61万元；报告期内投入募集资金总额1,746.61万元，本期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为29.05万元，募集资金余额为3,910.25万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及理财产品收益）。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资	是否已变	募集资金	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	截止报告	是否达到	项目可行
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



项目和超募资金投向	变更项目(含部分变更)	净额	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	期末累计实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目												
大型高端装备关键部件生产及智能化加工技术升级改造项目	否	16,173	16,173	16,173	1,657.07	12,640	78.15%	2024年07月01日			不适用	否
海上风电关键部件精密机械加工及组装项目	是	10,660	10,660	10,660	89.54	8,883.86	83.34%	2024年02月05日	61.13	61.13	否	否
补充流动资金	否	13,000	13,000	13,000	0	13,043.4	100.33%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,833	39,833	39,833	1,746.61	34,567.26	--	--	61.13	61.13	--	--
超募资金投向												
中小型高端部件绿色生产技术改造项目	否	7,641.63	7,641.63	7,641.63	0	7,737.64	101.26%	2024年05月27日	-1.25	-1.25	否	否
超募资金投向小计	--	7,641.63	7,641.63	7,641.63	0	7,737.64	--	--	-1.25	-1.25	--	--
合计	--	47,474.63	47,474.63	47,474.63	1,746.61	42,304.9	--	--	59.88	59.88	--	--
分项目说明未达到	“大型高端装备关键部件生产及智能化加工技术升级改造项目”报告期内尚未完成结项；“海上风电关键部件精密机械加工及组装项目”于2024年2月5日经2024年第一次临时股东大会审议完成结项，“中小型高端部件绿色生产技术改造项目”于2024年5月结项。其中，“海上风电关键部件精密机械加工及组装项目”和“中小型高端部件绿色生产技术改造项目”未达预期效益，主要是由于：（1）受宏观经济环境及市场环境影											

计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	响，风电市场需求阶段性不足，产品价格下降；（2）上述两个募投项目均处于初期逐步投产阶段，产能利用率较低，单位成本较高。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金金额、用途及使用进展情况	适用  公司于 2022 年 5 月 23 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用超募资金用于建设中小型高端部件绿色生产技术改造项目的议案》，同意公司从超募资金中使用人民币 7,641.63 万元建设中小型高端部件绿色生产技术改造项目。截至 2024 年 5 月 27 日，公司中小型高端部件绿色生产技术改造项目已实施完成，相关超募资金也使用完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资	适用  公司于 2022 年 5 月 23 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资

项目 先期 投入 及置 换情 况	金 87,994,453.83 元。上述募集资金已于 2022 年 5 月进行置换。公司于 2022 年 5 月 23 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用外汇、自有资金及银行承兑汇票支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，公司后续将定期进行募集资金置换。截至 2024 年 6 月 30 日，公司以募集资金等额置换金额为 8688.94 万元。
用闲 置募 集资 金暂 时补 充流 动资 金情 况	不适用
项目 实施 出现 募集 资金 结余 的金 额及 原因	适用  在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、高效使用的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理节约了募集资金。同时，公司加强暂时闲置募集资金的现金管理，募集资金在专户存储期间也产生了一定的利息收入和现金管理收益。最终大型高端装备关键部件生产及智能化加工技术升级改造项目结余 1,886.34 万元，海上风电关键部件精密机械加工及组装项目结余 1,807.61 万元，中小型高端部件绿色生产技术改造项目结余 0.37 万元。
尚未 使用 的募 集资 金用 途及 去向	经 2024 年 2 月 5 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过，海上风电关键部件精密机械加工及组装项目结余的 1,807.61 万元用于永久补充流动资金，已转入公司自有资金账户。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的其他募集资金均存放在公司募集资金专户。
募集 资金 使用 及披 露中 存在 的问 题或 其他 情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 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：万元

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
南通宏安金属制造有限公司	子公司	铜、铝、铁铸造，不锈钢制品生产、销售	3,901.81	10,919.96	3,107.24	7,297.44	12.38	27.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业需求下降导致产能利用率不足的风险

公司所处风电行业经过 2018-2020 年高增长后，2021 年我国对陆上风电实行平价上网，2022 年对海上风电实行平价上网，政府的扶持政策逐渐取消使得风电企业的盈利空间被压缩，开发投资能力和投资积极性受到一定程度的影响。

此外，受优质风场资源逐年减少以及风电强制配套储能要求的双重影响，下游风电投资运营商有将成本向上游风电设备制造商转移的压力，上述情况均使得风电设备领域的竞争加剧。

面对复杂的市场环境和下游需求变动，公司加大新产品研发和新客户开发力度，通过 IPO 募投项目“大型高端装备关键部件生产及智能化加工技术升级改造项目高端铸件”和“海上风电关键部件精密机械加工及组装项目”，提升自身大型风电部件的制造能力、精密机加工能力，以适应行业未来发展方向、提升公司产品竞争力，并降低生产成本、增强盈利能力；公司在其他铸件领域持续发力，积累更为全面的技术和工艺经验，丰富产品结构以规避单一行业需求波动风险。

## 2、固定资产折旧增加导致经营业绩下滑的风险

报告期内，公司募投项目逐步推进达到预定可使用状态，公司的固定资产规模大幅增加，截至 2024 年 6 月 30 日，公司固定资产净额 53,378.88 万元，较 2023 年末上涨 21.91%，固定资产折旧将带来成本的增加。若未来募集资金项目无法实现预期收益或产能无法充分释放，公司则存在因固定资产折旧大幅增加而导致经营业绩下滑的风险。公司将积极开拓市场，增加订单储备，提升产能利用率和资产使用效率。

## 3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为生铁和废钢、铝锭等，原材料成本占产品成本的比例较高。全球资源性原材料供应存在不稳定性，如原材料价格波动较大，将对生产成本造成一定影响。若原材料市场价格波动较大且属长期变动趋势，公司将与客户重新协商确定产品价格，确保双方的正常生产经营。同时，公司从以下方面采取措施应对原材料价格波动风险：

（1）公司将密切跟踪原材料供应和价格波动情况，灵活调整采购方案；（2）公司将选择与有竞争力的供应商建立长期合作关系，增加符合质量与生产要求的新供应商，提高采购议价能力；（3）公司将不断优化生产工艺，提高生产效率和原材料利用率。

## 4、汇率波动风险

2024 年上半年，公司境外销售收入占当期主营业务收入的比例为 61.52%，公司境外销售收入占比较高。本报告期，公司由于汇率变动而产生的汇兑净收益为 232.05 万元。近年来，由于国际政治经济形势变化导致人民币对外币的波动幅度加大，公司存在汇率波动对经营业绩产生影响的风险。公司密切关注汇率变动对本公司外币业务的影响，及时通过调整销售策略、改变结算方式、外汇套期保值方式等来降低或规避汇率风险。

## 5、国际贸易及地缘政治风险

2024 年上半年公司境外收入占比为 61.52%，占比较高，出口国家和地区主要包括美国、日本、欧盟等国家地区。近年来，受国际贸易摩擦以及俄乌冲突等地缘政治等影响，全球产业链格局深度调整。长期来看，如果国际贸易关系或地缘政治进一步恶化，可能会对公司境外业务和经营业绩带来不利影响。公司将紧密沟通境外客户新产品开发需求，加快新产品开发进度，同时，公司将优化调整产能，将产能用于满足国内订单需求，确保经营业绩的稳定。

# 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

# 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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	64.88%	2024 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn, 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-005）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	63.72%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn, 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司在日常生产经营活动中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环境保护方面的政策及《工业企业设计卫生标准》（GBZ 1-2010）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB 8979-1996）等行业标准，积极开展各项环境保护工作、自觉履行生态环境保护的社会责任。

环境保护行政许可情况

江苏宏德特种部件股份有限公司排污许可证有效期：2023 年 7 月 29 日至 2028 年 7 月 28 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏宏德特种部件股份有限公司	废气	颗粒物、挥发性有机物	间接式	9	新厂区各区域	挥发性有机物 60mg/Nm <sup>3</sup> 颗粒物 20mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB32/44 39-2022	挥发性有机物 1.02 吨 颗粒物 4.2 吨	挥发性有机物 1.5169 吨 颗粒物 5.2204 吨	无

对污染物的处理

公司生产的废气主要是表面处理工艺产生的颗粒物，配有打磨房，做到有组织排放；涂装作业产生的挥发性有机物，配有专门的废气处理设备RTO+沸石转轮设备，处置效率达到 99%，并配备专业人员对其维保管理，确保设备有效运行。

环境自行监测方案

公司每年按上级生态环境主管部门要求制定环境自行监测方案，并依据方案委托有资质的检测机构对公司生活污水、废气、噪声排放情况进行检测，保证达标排放。

突发环境事件应急预案

公司分厂区编制了突发环境事件应急预案，对公司存在的环境风险进行分析与预测，明确应急机构职责，完善处置流程，聘请环保专家对预案进行评审后，在所属辖区生态环境部门完成备案工作。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年公司实际缴纳环境保护税金额为 24,864.78 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对“碳达峰、碳中和”政策的号召，在推动公司健康发展的同时，通过精细化管理、标准化作业等持续推进节能降耗工作，通过购置先进的环保设备，采用最新的环保工艺，持续提高能效，减少污染。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，切实维护股东、职工、客户、供应商等各方的利益，重视对国家和社会的贡献，在力所能及的范围内，为推进和谐社会贡献自己的力量。

### （1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高信息披露质量，规范公司运作。

报告期内，公司依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与度；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过投资者电话热线、电子邮箱和深交所互动易平台、接待投资者现场调研、召开业绩说明会等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。

公司严格按照《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件关于上市公司分红的要求，并充分听取投资者的意见，制定了公司利润分配及现金分红政策，符合证监会的相关要求，利润分配原则、标准和比例均明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，积极地创造价值回报股东。

### （2）职工权益保护

公司坚持“以人为本”，维护和保障员工的各项合法权益。按照《劳动法》等相关法律法规的规定，依法保护员工的合法权益，薪酬政策遵循公平、竞争、激励、合法的原则，根据员工岗位价值并结合有关政策及市场情况的变化，搭建多维度多层次全覆盖的薪酬体系。公司不断完善优化培训机制，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定公司级、部门级两级年度培训计划。严格按照安全生产的规定，结合公司生产经营的实际情况，建立安全生产管理体系和操作规程，定期发放劳保用品、开展劳动保护知识培训，切实保障员工的身体健康。同时，公司成立了职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工交流的多元化渠道，听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大事项的意见，让员工参与到公司治理之中。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直秉承“尊重、信任、互助、合作；包容、理解、懂行、专业”的理念，在经营管理过程中不断加强与客户、供应商的沟通与合作，尊重并保护其合法权益，建立良好的合作伙伴关系。

### （4）环境保护与可持续发展



公司通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证和 ISO50001 能源管理体系认证，积极搭建良好的社会责任环境。公司持续进行技术研发和管理创新，提高生产效率和生产质量的同时，节约水、电、天然气等能耗消耗；不断减少污染重的原材料及工艺的使用，加速自制设备的更新迭代，并不断提高自动化水平；公司对废弃物实施严格的分类管理，倡导绿色生产及绿色办公，力争将排放量控制在最小限度。

## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	宗地坐落	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )
1	南通市通州区兴仁镇戚家桥村股份经济合作社	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市通州区兴仁镇戚家桥村	生产经营	12,435
2	南通市通州区兴仁镇戚家桥村股份经济合作社	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市通州区兴仁镇戚家桥村	生产经营	7,461
3	南通市通州区兴仁镇人民政府	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市通州区兴仁镇	员工宿舍	1,270.23
4	南通市通州区兴仁镇戚家桥村股份经济合作社	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市通州区兴仁镇戚家桥村	临时材料堆场	5,980

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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,345,329	59.25%				-192,750	-192,750	48,152,579	59.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,345,329	59.25%				-192,750	-192,750	48,152,579	59.01%
其中：境内法人持股	1,673,318	2.05%						1,673,318	2.05%
境内自然人持股	46,672,011	57.20%				-192,750	-192,750	46,479,261	56.96%
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	33,254,671	40.75%				192,750	192,750	33,447,421	40.99%
1、人民币普通股	33,254,671	40.75%				192,750	192,750	33,447,421	40.99%
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	81,600,000	100.00%						81,600,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

董监高按每年 75%锁定，现任监事会主席陈立新先生解除限售 192,750 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨金德	35,059,208	0	0	35,059,208	首发前限售股	2025年4月19日
杨蕾	8,764,802	0	0	8,764,802	首发前限售股	2025年4月19日
南通悦享企业管理中心（有限合伙）	1,673,318	0	0	1,673,318	首发前限售股	2025年4月19日
曹汉林	1,286,613	0	0	1,286,613	首发前限售股	2025年4月19日
杨金华	788,683	0	0	788,683	首发前限售股	2025年4月19日
陈立新	772,705	192,750	0	579,955	高管锁定股	2025年1月1日
合计	48,345,329	192,750	0	48,152,579	--	--

## 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		10,008	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杨金德	境内自然人	42.96%	35,059,208	0	35,059,208	0	不适用	0
杨蕾	境内自然人	10.74%	8,764,802	0	8,764,802	0	不适用	0
李建	境内自然人	2.14%	1,742,788	-276,700	0	1,742,788	不适用	0
南通悦享企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,673,318	0	1,673,318	0	不适用	0
曹汉林	境内自然人	1.58%	1,286,613	0	1,286,613	0	不适用	0
卞建华	境内自然人	1.49%	1,215,513	-71,100	0	1,215,513	不适用	0
王进	境内自然人	1.26%	1,030,274	0	0	1,030,274	不适用	0
宋永华	境内自然人	1.09%	886,613	-400,000	0	886,613	不适用	0
杨金华	境内自然人	0.97%	788,683	0	788,683	0	不适用	0
陈立新	境内自然人	0.95%	773,274	0	579,955	193,319	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨金德与杨蕾系父女关系；杨金德为南通悦享企业管理中心（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人。截至报告期末，杨金德直接持有公司 42.96%的股份，通过南通悦享间接持有公司 0.03%的股份，杨蕾直接持有公司 10.74%的股份，两人直接和间接合计持有公司 53.73%的股份。此外，杨金德通过控制南通悦享间接控制公司 2.05%的表决权股份，杨金德和杨蕾合计控制的表决权股份占公司总股本的 55.75%，为公司共同实际控制人。杨金德与杨金华系兄弟关系。曹汉林系杨金德的姐夫。							
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	不适用							



回购专户的特别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李建	1,742,788	人民币普通股	1,742,788
卞建华	1,215,513	人民币普通股	1,215,513
王进	1,030,274	人民币普通股	1,030,274
宋永华	886,613	人民币普通股	886,613
朱晓玲	309,707	人民币普通股	309,707
#陈华晓	288,800	人民币普通股	288,800
田锋	265,000	人民币普通股	265,000
潘坚	220,000	人民币普通股	220,000
王波	220,000	人民币普通股	220,000
#刘冬秀	219,300	人民币普通股	219,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	272,600,885.78	283,985,389.60
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	13,046,026.55	16,608,620.95
应收账款	147,590,658.86	140,334,176.09
应收款项融资	18,791,819.24	27,087,759.73
预付款项	19,501,119.29	3,976,411.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,059,432.69	16,053,189.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	198,804,294.65	194,354,182.31
其中：数据资源		
合同资产	10,476,675.38	19,521,058.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,030,430.74	22,080,449.13
流动资产合计	702,901,343.18	724,001,237.55
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	533,788,768.39	437,871,582.82
在建工程	48,103,288.94	112,768,755.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,094,961.53	5,238,481.59
无形资产	34,507,149.44	35,348,616.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,441,167.91	1,697,764.11
递延所得税资产	9,267,188.71	10,749,287.91
其他非流动资产	10,456,461.54	4,808,202.35
非流动资产合计	642,658,986.46	608,482,690.78
资产总计	1,345,560,329.64	1,332,483,928.33
流动负债：		
短期借款	59,500,000.00	40,027,299.71
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	21,040,000.00	46,674,561.39
应付账款	114,658,438.37	85,344,220.60
预收款项		
合同负债	500,917.60	4,947,154.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,438,273.03	7,287,404.89
应交税费	2,209,915.80	2,614,393.53
其他应付款	2,249,447.44	3,234,787.68
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,608,701.46	9,885,951.08
流动负债合计	216,205,693.70	200,015,773.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,879,159.04	8,441,947.10
递延所得税负债	11,946,518.93	12,793,273.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,825,677.97	21,235,220.47
负债合计	236,031,371.67	221,250,994.22
所有者权益：		
股本	81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	692,984,586.02	692,984,586.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,653,194.95	35,653,194.95
一般风险准备		
未分配利润	299,291,177.00	300,995,153.14
归属于母公司所有者权益合计	1,109,528,957.97	1,111,232,934.11
少数股东权益		
所有者权益合计	1,109,528,957.97	1,111,232,934.11
负债和所有者权益总计	1,345,560,329.64	1,332,483,928.33

法定代表人：杨金德    主管会计工作负责人：李荣    会计机构负责人：徐坚

## 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	255,373,950.32	269,074,499.70
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	12,986,026.55	16,588,620.95
应收账款	140,011,082.18	135,471,531.09
应收款项融资	18,579,784.89	27,057,759.73
预付款项	12,278,103.73	11,014,811.52
其他应收款	9,938,423.88	15,941,525.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	177,764,891.76	173,404,197.26
其中：数据资源		
合同资产	10,476,675.38	19,521,058.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,230,414.65	21,756,742.65
流动资产合计	647,639,353.34	689,830,747.22
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	36,001,645.76	36,001,645.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	493,551,398.74	394,797,367.78
在建工程	48,103,288.94	112,768,755.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,094,961.53	5,238,481.59
无形资产	29,392,446.80	30,133,471.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,392,886.40	1,639,493.18
递延所得税资产	8,950,710.48	10,312,994.43
其他非流动资产	9,582,461.54	4,718,202.35
非流动资产合计	632,069,800.19	595,610,411.81
资产总计	1,279,709,153.53	1,285,441,159.03
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	20,700,000.00	46,674,561.39
应付账款	106,548,287.40	74,744,712.61
预收款项		
合同负债	235,430.87	4,947,154.87
应付职工薪酬	6,793,347.09	5,719,534.59
应交税费	2,042,836.76	2,377,662.92
其他应付款	2,135,770.05	3,058,996.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,544,188.19	9,885,951.08
流动负债合计	145,999,860.36	147,408,573.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,879,159.04	8,441,947.10
递延所得税负债	11,397,647.03	12,192,755.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,276,806.07	20,634,702.17
负债合计	165,276,666.43	168,043,275.94
所有者权益：		
股本	81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	715,890,933.67	715,890,933.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,653,194.95	35,653,194.95
未分配利润	281,288,358.48	284,253,754.47
所有者权益合计	1,114,432,487.10	1,117,397,883.09
负债和所有者权益总计	1,279,709,153.53	1,285,441,159.03

### 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	295,360,943.62	392,439,551.20

其中：营业收入	295,360,943.62	392,439,551.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,893,230.91	361,784,384.13
其中：营业成本	234,714,678.78	325,040,083.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,169,585.88	2,047,155.87
销售费用	2,285,523.06	2,264,109.40
管理费用	17,923,394.24	16,533,527.29
研发费用	17,739,560.68	22,004,734.62
财务费用	-3,939,511.73	-6,105,226.29
其中：利息费用	433,904.42	915,359.31
利息收入	-2,149,208.26	-2,979,607.32
加：其他收益	644,295.19	726,903.51
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	75,240.00
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		
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）	-1,876,485.99	1,091,757.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,654,352.73	-2,118,797.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-235,262.82	-14.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,345,906.36	30,430,255.40
加：营业外收入	8.23	55,931.37
减：营业外支出	14,545.97	167,222.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,331,368.62	30,318,964.72

减：所得税费用	635,344.76	1,616,305.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,696,023.86	28,702,659.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,696,023.86	28,702,659.48
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）	18,696,023.86	28,702,659.48
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,696,023.86	28,702,659.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,696,023.86	28,702,659.48
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	0.2291	0.3517
（二）稀释每股收益	0.2291	0.3517

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：杨金德 主管会计工作负责人：李荣 会计机构负责人：徐坚

#### 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	268,297,344.90	368,831,218.89
减：营业成本	216,920,472.98	308,363,171.71
税金及附加	2,601,853.35	1,826,340.05
销售费用	1,707,474.92	2,207,095.26
管理费用	15,900,665.17	14,083,128.53
研发费用	13,535,459.26	19,438,311.65
财务费用	-3,962,121.39	-6,599,534.55
其中：利息费用	0.00	65,482.43
利息收入	2,107,436.49	2,943,458.73
加：其他收益	641,959.16	702,884.85
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	75,240.00
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		
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,724,729.24	1,248,845.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,539,916.54	-1,995,566.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	45,468.98	-14.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,016,322.97	29,544,095.78
加：营业外收入	2.88	55,931.37
减：营业外支出	14,545.93	56,880.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,001,779.92	29,543,147.03
减：所得税费用	567,175.91	1,739,502.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,434,604.01	27,803,644.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,434,604.01	27,803,644.76
（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	17,434,604.01	27,803,644.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2331	0.3717
(二) 稀释每股收益	0.2331	0.3717

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	257,459,271.78	348,428,313.55
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	18,699,056.22	16,131,329.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,088,216.74	8,194,185.44
经营活动现金流入小计	284,246,544.74	372,753,827.99
购买商品、接受劳务支付的现金	198,517,584.83	367,013,415.12
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	40,093,561.93	42,313,774.07
支付的各项税费	4,264,703.60	3,196,418.14
支付其他与经营活动有关的现金	8,968,555.95	8,705,254.19
经营活动现金流出小计	251,844,406.31	421,228,861.52
经营活动产生的现金流量净额	32,402,138.43	-48,475,033.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,238.94	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,238.94	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,236,531.12	66,624,837.50
投资支付的现金	0.00	24,860,728.80
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	0.00	128,944.50
投资活动现金流出小计	31,236,531.12	91,614,510.80
投资活动产生的现金流量净额	-31,120,292.18	-91,608,510.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	39,500,000.00	40,777,638.88
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,500,000.00	40,777,638.88
偿还债务支付的现金	19,999,550.00	20,677,563.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,722,701.91	20,011,068.87
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	0.00	924,812.50
筹资活动现金流出小计	41,722,251.91	41,613,444.75
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,251.91	-835,805.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,320,523.80	4,060,156.82
五、现金及现金等价物净增加额	1,380,118.14	-136,859,193.38
加：期初现金及现金等价物余额	270,515,303.30	352,303,657.67
六、期末现金及现金等价物余额	271,895,421.44	215,444,464.29

## 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	227,975,840.89	327,369,147.58
收到的税费返还	18,472,236.05	14,523,985.97
收到其他与经营活动有关的现金	8,044,103.59	8,134,018.19
经营活动现金流入小计	254,492,180.53	350,027,151.74
购买商品、接受劳务支付的现金	165,108,349.27	340,987,556.71
支付给职工以及为职工支付的现金	31,348,125.72	32,454,248.82
支付的各项税费	2,466,657.75	2,564,121.51
支付其他与经营活动有关的现金	8,015,919.29	8,053,421.08
经营活动现金流出小计	206,939,052.03	384,059,348.12
经营活动产生的现金流量净额	47,553,128.50	-34,032,196.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长	96,238.94	6,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	96,238.94	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,665,200.76	64,862,707.76
投资支付的现金	0.00	24,860,728.80
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	0.00	128,944.50
投资活动现金流出小计	29,665,200.76	89,852,381.06
投资活动产生的现金流量净额	-29,568,961.82	-89,846,381.06
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	0.00	10,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	10,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	3,558,136.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,865,578.30	19,256,500.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,865,578.30	22,814,637.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,865,578.30	-22,804,637.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,945,484.20	3,838,103.03
五、现金及现金等价物净增加额	-935,927.42	-142,845,112.27
加：期初现金及现金等价物余额	255,604,413.40	348,614,955.58
六、期末现金及现金等价物余额	254,668,485.98	205,769,843.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,600,000.00				692,984,586.02	0.00			35,653,194.95		300,995,153.14		1,111,232,934.11	0.00	1,111,232,934.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	692,984,586.02	0.00	0.00	0.00	35,653,194.95	0.00	300,995,153.14	0.00	1,111,232,934.11	0.00	1,111,232,934.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,703,976.14	0.00	-1,703,976.14	0.00	-1,703,976.14
（一）综合收益总额											18,696,023.86		18,696,023.86	0.00	18,696,023.86
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-20,400,000.00	0.00	-20,400,000.00	0.00	-20,400,000.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,400,000.00		-20,400,000.00		-20,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															



(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	692,984,586.02	0.00	0.00	0.00	35,653,194.95	0.00	299,291,177.00	0.00	1,109,528,957.97	0.00	1,109,528,957.97

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	81,600,000.00				692,984,586.02	0.00			30,796,208.34		277,481,096.68		1,082,861,404.40	0.00	1,082,861,404.40	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期	81,600	0.00	0.00	0.00	692,984,586.02	0.00	0.00	0.00	30,796,208.34	0.00	277,481,096.68	0.00	1,082,861,404.40	0.00	1,082,861,404.40	

初余额	,00 0.0 0				4,5 86. 02				,20 8.3 4		1,0 09. 68		861 ,80 4.0 4		861 ,80 4.0 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,5 58, 224 .90	0.0 0	9,5 58, 224 .90	0.0 0	9,5 58, 224 .90
(一) 综合 收益总额											28, 702 ,65 9.4 8		28, 702 ,65 9.4 8	0.0 0	28, 702 ,65 9.4 8
(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											- 19, 144 ,43 4.5 8	0.0 0	- 19, 144 ,43 4.5 8	0.0 0	- 19, 144 ,43 4.5 8
1. 提取盈 余公积											0.0 0		0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 19, 144 ,43 4.5 8		- 19, 144 ,43 4.5 8		- 19, 144 ,43 4.5 8
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	692,984,586.02	0.00	0.00	0.00	30,796,208.34	0.00	287,039,234.58	0.00	1,092,420,028.94	0.00	1,092,420,028.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	715,890,933.67	0.00	0.00	0.00	35,653,194.95	284,253,754.47		1,117,397,883.09
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	715,890,933.67	0.00	0.00	0.00	35,653,194.95	284,253,754.47		1,117,397,883.09
三、本期增减变动金额（减少以	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,965,395.00		2,965,395.00

“一”号填列)										99		99
(一) 综合收益总额							0.00				17,434,604.01	17,434,604.01
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,400,000.00		-20,400,000.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,400,000.00		-20,400,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	715,890,933.67	0.00	0.00	0.00	35,653,194.95	281,288,358.48		1,114,432,487.10

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,600,000.00				715,890,933.67				30,796,208.34	260,940,874.97		1,089,228,016.98
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	715,890,933.67	0.00	0.00	0.00	30,796,208.34	260,940,874.97		1,089,228,016.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,659,210.18		8,659,210.18
（一）综合收益总额							0.00			27,803,644.76		27,803,644.76
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	19,144,434.58	-	19,144,434.58
1. 提取盈余公积													0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	19,144,434.58	-	19,144,434.58
3. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00				0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	81,600,000.00	0.00	0.00	0.00	715,890,933.67	0.00	0.00	0.00	30,796,208.34	269,600,085.15			1,097,887,227.16

### 三、公司基本情况

公司名称：江苏宏德特种部件股份有限公司

统一社会信用代码：91320612138360068K

注册地址：江苏省南通市通州区兴仁镇威桥村四组

注册资本：8,160.00 万人民币

法定代表人：杨金德

成立日期：1994 年 06 月 13 日

实际从事的主要经营活动：高端装备关键铸件的研发、生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值；29、收入（3）收入确认和计量所采用的具体原则”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算金额 $\geq$ 1000 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	单项预付账款金额占预付账款金额 10%以上且金额 $\geq$ 100 万元
合同资产账面价值在本期发生的重大变动	合同资产账面价值在本期发生的变动金额占期初合同资产余额的 10%以上
重要的账龄超过一年的应付账款	单项应付款项金额占应付账款金额 10%以上且金额 $\geq$ 100 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	单项合同负债金额占合同负债金额 10%以上且金额 $\geq$ 100 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### (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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整

个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(5) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **（7）购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

### **8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **（1）共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（2）合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工

具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司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公司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。

本公司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，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **(8) 金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## A 应收款项

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

本公司将信用等级较高 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的用于贴现或背书的银行承兑汇票划分为应收款项融资，其余票据为应收票据。

## b 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

## c 其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合 2	本组合为应收出口退税款

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

d 应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	对一般客户的应收账款

本公司对于划分为组合的应收款项融资坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

e 合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

本公司对于划分为组合的合同资产坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

## B 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵

减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

### 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

### 16、合同资产

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司可变现净值根据当年预计退货率与资产负债表日废料的价格确定。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

## **19、债权投资**

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

## **22、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### **(1) 初始投资成本确定**

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

## ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按相关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对



该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **（5）长期股权投资处置**

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10-20	3.00-5.00	9.70-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	19.40-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	32.33-19.00

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的计量

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

## （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

**(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

**27、生物资产****28、油气资产****29、无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；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；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同	直线法
软件	5	预计受益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认

相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司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。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务

成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），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

## 34、预计负债

### （1） 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2） 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1） 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## (3) 收入确认和计量所采用的具体原则

### ①收入确认的具体原则如下：

#### A 内销收入

##### a 与客户对账后确认收入

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，与客户核对、确认结算数量，依据销售合同或订单、客户签收的送货单和双方的对账单，确认销售收入。

##### b 客户签收确认收入

公司按合同约定将产品交付至客户指定地点或在厂区内完成交付并由客户确认签收后，依据销售合同或订单和客户签收的送货单，确认销售收入。

#### B 外销收入



公司产品出口主要分为两种模式，分别为：

**a FOB、C&F、FCA 等贸易模式**

按与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认外销收入的实现。

**b DDP、DAP（目的地交货）贸易方式**

按与客户协商的贸易方式，将产品报关出口、送达客户指定地点并经客户签收后，依据报关单、提单和签收单确认外销收入的实现。

**②收入计量的具体原则如下：**

**A 单独售价**

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，本公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

**B 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

**C 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

**D 销售退回条款**

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

**E 质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为销售的部分商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照“附注三、28 预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证

是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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

## 39、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，本公司在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **40、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

##### A 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

##### B 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

#### D 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### A 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### C 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### D 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

**A 本公司作为卖方及承租人：**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

**B 本公司作为买方及出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

**42、其他重要的会计政策和会计估计****（1）重要会计政策变更**

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。”本公司自2023年1月1日起执行上述规定，本次执行上述规定对报表期初无影响。

**（2）重要会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更事项。

**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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	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
江苏宏德特种部件股份有限公司	15%
南通宏安金属制造有限公司	25%

## 2、税收优惠

2021 年，公司通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202132002294，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，2021 年度至 2023 年度，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。目前，公司正在高新技术企业复审中，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）的相关规定，本公司在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

## 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	14,457.37	20,126.37
银行存款	271,880,964.07	270,495,176.93
其他货币资金	705,464.34	13,470,086.30
合计	272,600,885.78	283,985,389.60



## 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2024-6-30	2023-12-31
银行承兑汇票保证金	705,464.34	13,470,086.30
远期结汇保证金		
合计	705,464.34	13,470,086.30

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,046,026.55	16,133,620.95
商业承兑票据		475,000.00
合计	13,046,026.55	16,608,620.95

## (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	13,046,026.55	100.00%			13,046,026.55	16,633,620.95	100.00%	25,000.00	0.15%	16,608,620.95

票据										
其中：										
按照组合 1 计提坏账	13,046,026.55	100.00%			13,046,026.55	16,133,620.95	96.99%			16,133,620.95
按照组合 2 计提坏账						500,000.00	3.01%	25,000.00	5.00%	475,000.00
合计	13,046,026.55	100.00%			13,046,026.55	16,633,620.95	100.00%	25,000.00	0.15%	16,608,620.95

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合 1 计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照组合 1 计提坏账	13,046,026.55		100.00%
合计	13,046,026.55		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照组合 2 计提坏账的应收票据坏账准备	25,000.00	-25,000.00				
合计	25,000.00	-25,000.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,551,444.96
合计		7,551,444.96

## (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：

报告期无实际核销的应收票据

## 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）	152,907,257.06	145,026,532.05
1 至 2 年	2,633,892.26	3,273,468.30
2 至 3 年	443,301.71	
3 年以上	361,579.47	361,579.47
4 至 5 年	31,800.00	31,800.00
5 年以上	329,779.47	329,779.47
合计	156,346,030.50	148,661,579.82

## (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	361,579.47	0.23%	361,579.47	100.00%		436,334.47	0.29%	436,334.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	155,984,451.03	99.77%	8,393,792.17	5.38%	147,590,658.86	148,225,245.35	99.71%	7,891,069.26	5.32%	140,334,176.09
其中：										

按照组合 1 计提坏账	155,984,451.03	99.77%	8,393,792.17	5.38%	147,590,658.86	148,225,245.35	99.71%	7,891,069.26	5.32%	140,334,176.09
合计	156,346,030.50	100.00%	8,755,371.64	5.60%	147,590,658.86	148,661,579.82	100.00%	8,327,403.73	5.60%	140,334,176.09

按单项计提坏账准备类别名称：单独计提坏账准备的应收账款

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
第一名	51,960.00	51,960.00	51,960.00	51,960.00	100.00%	预计无法收回
第二名	309,619.47	309,619.47	309,619.47	309,619.47	100.00%	预计无法收回
第三名	74,755.00	74,755.00			100.00%	预计无法收回
合计	436,334.47	436,334.47	361,579.47	361,579.47		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	152,907,257.06	7,645,362.86	5.00%
1 至 2 年	2,633,892.26	526,778.45	20.00%
2 至 3 年	443,301.71	221,650.86	50.00%
合计	155,984,451.03	8,393,792.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备	436,334.47		74,755.00			361,579.47
按照组合 1 计提坏账准备	7,891,069.26	502,722.91				8,393,792.17
合计	8,327,403.73	502,722.91	74,755.00			8,755,371.64

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：

本报告期无实际核销的应收账款情况

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	46,097,842.57		46,097,842.57	27.54%	2,304,892.13
第二名	11,621,640.45	6,104,908.18	17,726,548.63	10.59%	886,327.43
第三名	8,086,422.49		8,086,422.49	4.83%	1,617,284.50
第四名	7,987,881.43		7,987,881.43	4.77%	399,394.07
第五名	5,824,304.97		5,824,304.97	3.48%	291,215.25
合计	79,618,091.91	6,104,908.18	85,723,000.09	51.21%	5,499,113.38

## 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
质量保证金	11,028,079.35	551,403.97	10,476,675.38	20,548,482.90	1,027,424.15	19,521,058.75
合计	11,028,079.35	551,403.97	10,476,675.38	20,548,482.90	1,027,424.15	19,521,058.75

### (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
质量保证金	-9,044,383.37	本期销售额减少，质保金下降
合计	-9,044,383.37	——

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,028,079.35	100.00%	551,403.97	5.00%	10,476,675.38	20,548,482.90	100.00%	1,027,424.15	5.00%	19,521,058.75
其中：										
按照组合 1 计提坏账	11,028,079.35	100.00%	551,403.97	5.00%	10,476,675.38	20,548,482.90	100.00%	1,027,424.15	5.00%	19,521,058.75
合计	11,028,079.35	100.00%	551,403.97	5.00%	10,476,675.38	20,548,482.90	100.00%	1,027,424.15	5.00%	19,521,058.75

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合 1 计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照组合 1 计提坏账	11,028,079.35	551,403.97	5.00%
合计	11,028,079.35	551,403.97	

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
质量保证金	-476,020.18			
合计	-476,020.18			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的承兑汇票	18,791,819.24	27,087,759.73
合计	18,791,819.24	27,087,759.73

## (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

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故公司将其账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信

用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,255,922.97	
合计	63,255,922.97	

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

#### (8) 其他说明

### 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,059,432.69	16,053,189.10
合计	10,059,432.69	16,053,189.10

#### (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	11,911,400.00	16,492,600.00
代扣社保	558,223.88	497,262.21
合计	12,469,623.88	16,989,862.21

## 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）	558,223.88	16,408,662.21
1 至 2 年	11,911,400.00	581,200.00
合计	12,469,623.88	16,989,862.21

## 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	12,469,623.88	100.00%	2,410,191.19	19.33%	10,059,432.69	16,989,862.21	100.00%	936,673.11	5.51%	16,053,189.10
其中：										
按照组合 1 计提坏账	12,469,623.88	100.00%	2,410,191.19	19.33%	10,059,432.69	16,989,862.21	100.00%	936,673.11	5.51%	16,053,189.10
合计	12,469,623.88	100.00%	2,410,191.19	19.33%	10,059,432.69	16,989,862.21	100.00%	936,673.11	5.51%	16,053,189.10

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合 1 计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照组合 1 计提坏账	12,469,623.88	2,410,191.19	19.33%
合计	12,469,623.88	2,410,191.19	

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	936,673.11			936,673.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,473,518.08			1,473,518.08
2024 年 6 月 30 日余额	2,410,191.19			2,410,191.19

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	
其他应收款坏账准备	936,673.11	1,473,518.08				1,473,518.08
合计	936,673.11	1,473,518.08				1,473,518.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	11,512,600.00	1-2年	92.32%	2,302,520.00
第三名	保证金	398,800.00	1-2年	3.20%	79,760.00
第三名	代扣社保	558,223.88	1年以内	4.48%	27,911.19
合计		12,469,623.88		100.00%	2,410,191.19

#### 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	19,501,119.29	100.00%	3,976,411.89	100.00%
合计	19,501,119.29		3,976,411.89	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末账面余额	占期末账面余额比例
第一名	8,439,899.71	43.28%
第二名	6,087,816.56	31.22%
第三名	2,026,377.88	10.39%
第四名	322,000.00	1.65%
第五名	319,845.44	1.64%

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	55,503,161.0 4		55,503,161.0 4	80,076,129.9 6		80,076,129.9 6
在产品	63,492,090.2 7	3,225,767.25	60,266,323.0 2	48,625,230.2 6	3,162,055.15	45,463,175.1 1
库存商品	42,983,743.2 4	2,094,181.63	40,889,561.6 1	35,190,171.3 3	2,440,438.47	32,749,732.8 6
发出商品	37,412,536.8 2	338,927.67	37,073,609.1 5	33,155,882.5 6	172,873.74	32,983,008.8 2
委托加工物资	5,366,248.66	294,608.83	5,071,639.83	4,977,186.72	1,895,051.16	3,082,135.56
合计	204,757,780. 03	5,953,485.38	198,804,294. 65	202,024,600. 83	7,670,418.52	194,354,182. 31

## (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	
在产品	3,162,055.15	2,463,287.37		2,399,575.27		3,225,767.25
库存商品	2,440,438.47	33,762.44		380,019.28		2,094,181.63
委托加工物资	1,895,051.16	294,395.43		1,894,837.76		294,608.83

发出商品	172,873.74	338,927.67		172,873.74		338,927.67
合计	7,670,418.52	3,130,372.91	0.00	4,847,306.05	0.00	5,953,485.38

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

## 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
待认证及留抵进项税	11,403,940.68	20,522,010.89
预缴企业所得税		1,327,417.66
待摊利息	626,490.06	231,020.58
合计	12,030,430.74	22,080,449.13

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

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



本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (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			其他
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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	533,788,768.39	437,871,582.82
合计	533,788,768.39	437,871,582.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	287,504,172.38	387,445,880.44	7,293,608.18	10,859,893.48	693,103,554.48
2. 本期增加金额	5,852,681.00	115,281,065.64	190,600.39	200,133.97	121,524,481.00
(1) 购置		90,911.51	190,600.39	200,133.97	481,645.87
(2) 在建工程转入	5,852,681.00	115,190,154.13			121,042,835.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,459,252.49	162,933.25		1,622,185.74
(1) 处		1,459,252.49	162,933.25		1,622,185.74

置或报废					
4. 期末余额	293,356,853.38	501,267,693.59	7,321,275.32	11,060,027.45	813,005,849.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,510,887.80	167,220,778.17	4,380,299.04	8,120,006.65	255,231,971.66
2. 本期增加金额	7,318,499.53	17,039,225.28	458,547.10	439,521.76	25,255,793.67
(1) 计提	7,318,499.53	17,039,225.28	458,547.10	439,521.76	25,255,793.67
3. 本期减少金额		1,115,897.39	154,786.59		1,270,683.98
(1) 处置或报废		1,115,897.39	154,786.59		1,270,683.98
4. 期末余额	82,829,387.33	183,144,106.06	4,684,059.55	8,559,528.41	279,217,081.35
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	210,527,466.05	318,123,587.53	2,637,215.77	2,500,499.04	533,788,768.39
2. 期初账面价值	211,993,284.58	220,225,102.27	2,913,309.14	2,739,886.83	437,871,582.82

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

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

## (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
职工宿舍	2,400.82	该房产为公司于 1999 年 12 月购买，面积 94.14 平方米，位于兴仁镇（四安镇）奋进路与人民路交界处，用途为职工宿舍，已提足折旧；该房产属于小产权房，因此无产权证书

其他说明

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

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	48,103,288.94	112,768,755.45
合计	48,103,288.94	112,768,755.45

### (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
中小型技术改造项目				18,411,262.64		18,411,262.64
高端装备改造项目				28,125,659.60		28,125,659.60
海上风电项目				14,217,023.17		14,217,023.17
年产 3 万吨高端装备项目	20,315,488.61		20,315,488.61	6,567,060.65		6,567,060.65
待安装设备	26,270,130.44		26,270,130.44	40,940,531.69		40,940,531.69
其他工程	1,517,669.89		1,517,669.89	4,507,217.70		4,507,217.70
合计	48,103,288.94		48,103,288.94	112,768,755.45		112,768,755.45

### (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
中小型技术改造项目	165,160.00 0.00	18,411,262.64	4,079,479.04	22,490,741.68		0.00	88.81%	100.00%				募集资金
高端装备改造项目	161,730.00 0.00	28,125,659.60	11,665,232.03	39,790,891.63		0.00	76.17%	100.00%				募集资金
海上风电项目	106,600.00 0.00	14,217,023.17		14,217,023.17		0.00	82.08%	100.00%				募集资金
年产3万吨高端装备项目	270,000.00 0.00	6,567,060.65	32,186,979.28	18,438,551.32		20,315,488.61	14.35%	14.35%				其他
待安装设备		40,940,531.69	6,149,957.14	20,820,358.40		26,270,130.43		—				其他
其他工程		4,507,217.70	2,575,230.56	5,285,268.93	279,509.44	1,517,669.89						其他
合计	703,490.00 0.00	112,768,755.45	56,656,878.05	121,042,835.13	279,509.44	48,103,288.93						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,740,801.80	5,740,801.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,740,801.80	5,740,801.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	502,320.21	502,320.21
2. 本期增加金额	143,520.06	143,520.06
(1) 计提	143,520.06	143,520.06
3. 本期减少金额	645,840.27	645,840.27
(1) 处置		
4. 期末余额		
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	5,094,961.53	5,094,961.53
2. 期初账面价值	5,238,481.59	5,238,481.59

## (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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,864,225.96	5,768,398.65			45,632,624.61
2. 本期增加金额		279,509.44			279,509.44
(1) 购置		279,509.44			279,509.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,864,225.96	6,047,908.09			45,912,134.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,304,730.71	2,979,277.35			10,284,008.06
2. 本期增加金额	486,497.88	634,478.67			1,120,976.55
(1) 计提	486,497.88	634,478.67			1,120,976.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置					



4. 期末余额					
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	7,791,228.59	3,613,756.02			11,404,984.61
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	32,072,997.37	2,434,152.07			34,507,149.44
2. 期初账面 价值	32,559,495.25	2,789,121.30			35,348,616.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

**(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		
合计						

**(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
修缮费用	58,270.93		9,989.42		48,281.51
高压线路改造	197,431.19		49,357.80		148,073.39
油漆车间改造	347,499.37		86,874.84		260,624.53
职工宿舍装修	541,551.62		55,073.04		486,478.58
老厂职工食堂装修	553,011.00		55,301.10		497,709.90
合计	1,697,764.11		256,596.20		1,441,167.91

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	296,359.52	44,453.93	1,152,559.62	172,883.94
可抵扣亏损	43,089,048.34	6,463,357.23	51,820,014.78	7,773,002.22
坏账准备	11,716,966.80	1,817,640.21	10,316,500.99	1,592,394.67
存货跌价准备	5,953,485.38	941,737.34	7,670,418.52	1,211,007.08
合计	61,055,860.04	9,267,188.71	70,959,493.91	10,749,287.91

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	78,179,801.27	11,946,518.93	83,687,107.03	12,793,273.37
合计	78,179,801.27	11,946,518.93	83,687,107.03	12,793,273.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,267,188.71		10,749,287.91
递延所得税负债		11,946,518.93		12,793,273.37

## (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	36,500,456.76	33,024,054.10
合计	36,500,456.76	33,024,054.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	7,868,902.13	7,868,902.13	
2025年	3,307,547.84	3,307,547.84	
2026年	11,982,291.15	11,982,291.15	
2027年	4,718,593.14	4,718,593.14	
2028年	5,146,719.84	5,146,719.84	
2029年	3,476,402.66		

合计	36,500,456.76	33,024,054.10
----	---------------	---------------

其他说明

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,015,037.76		4,015,037.76	4,615,849.80		4,615,849.80
预付工程款	1,826,681.78		1,826,681.78	192,352.55		192,352.55
预付土地款	4,614,742.00		4,614,742.00			
合计	10,456,461.54		10,456,461.54	4,808,202.35		4,808,202.35

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	705,464.34	705,464.34	质押	办理承兑 汇票保证 金	13,470,086.30	13,470,086.30	质押	办理承兑 汇票保证 金、远期 结汇保证 金
应收票据					4,940,000.00	4,940,000.00	质押	办理承兑 汇票
应收款项 融资					13,674,046.27	13,674,046.27	质押	办理承兑 汇票
合计	705,464.34	705,464.34			32,084,132.57	32,084,132.57		

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
质押借款	52,000,000.00	29,999,550.00
信用借款	7,500,000.00	10,000,000.00
应付利息		27,749.71
合计	59,500,000.00	40,027,299.71

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	21,040,000.00	46,674,561.39
合计	21,040,000.00	46,674,561.39

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
材料款	67,447,126.41	43,013,137.53
加工费	8,629,257.47	15,537,162.27
工程设备款	32,856,716.98	19,129,068.31
运输及代理费	3,592,050.62	3,912,091.58
其他费用类	2,133,286.89	3,752,760.91
合计	114,658,438.37	85,344,220.60

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,249,447.44	3,234,787.68
合计	2,249,447.44	3,234,787.68

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工会经费	1,337,879.07	1,910,218.61
保证金	875,000.00	1,075,000.00
其他	36,568.37	249,569.07
合计	2,249,447.44	3,234,787.68

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	500,917.60	4,947,154.87
合计	500,917.60	4,947,154.87

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	7,287,404.89	39,089,040.94	37,938,172.80	8,438,273.03
二、离职后福利-设定提存计划		2,656,906.95	2,656,906.95	
合计	7,287,404.89	41,745,947.89	40,595,079.75	8,438,273.03

## (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	7,287,404.89	33,810,976.85	32,660,108.71	8,438,273.03
2、职工福利费		1,857,010.90	1,857,010.90	
3、社会保险费		1,672,647.55	1,672,647.55	
其中：医疗保险费		1,454,050.98	1,454,050.98	
工伤保险费		218,596.57	218,596.57	
4、住房公积金		1,168,680.00	1,168,680.00	
5、工会经费和职工教育经费		579,725.64	579,725.64	

育经费				
合计	7,287,404.89	39,089,040.94	37,938,172.80	8,438,273.03

### (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		2,576,351.04	2,576,351.04	
2、失业保险费		80,555.91	80,555.91	
合计		2,656,906.95	2,656,906.95	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,288,037.59	1,757,909.99
城市维护建设税	34,475.14	23,404.05
教育费附加	20,685.08	14,042.43
地方教育费附加	13,790.05	9,361.62
房产税	620,676.92	400,655.62
土地使用税	88,629.80	87,872.30
印花税	116,141.39	223,582.45
环境保护税	27,479.83	10,767.56
残疾人就业保障金		86,797.51
合计	2,209,915.80	2,614,393.53

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	7,551,444.96	9,242,820.95
待转销项税	57,256.50	643,130.13



合计	7,608,701.46	9,885,951.08
----	--------------	--------------

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:

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

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	8,441,947.10		562,788.06	7,879,159.04	资产相关的政府补助
合计	8,441,947.10		562,788.06	7,879,159.04	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,600,000.00						81,600,000.00

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）	691,468,354.36			691,468,354.36
其他资本公积	1,516,231.66			1,516,231.66
合计	692,984,586.02			692,984,586.02

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	

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,653,194.95			35,653,194.95
合计	35,653,194.95			35,653,194.95

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	300,995,153.14	277,481,009.68

调整后期初未分配利润	300,995,153.14	277,481,009.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,696,023.86	48,771,130.07
减：提取法定盈余公积		4,856,986.61
应付普通股股利	20,400,000.00	20,400,000.00
期末未分配利润	299,291,177.00	300,995,153.14

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	291,146,211.00	233,822,369.88	390,665,759.35	324,418,221.72
其他业务	4,214,732.62	892,308.90	1,773,791.85	621,861.52
合计	295,360,943.62	234,714,678.78	392,439,551.20	325,040,083.24

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：								
风电设备专用件	157,451,805.97	119,368,949.33					157,451,805.97	119,368,949.33
注塑机专用件	31,149,189.68	25,864,315.10					31,149,189.68	25,864,315.10
泵阀专用件	2,043,715.08	1,694,360.43					2,043,715.08	1,694,360.43
电力设备专用件	55,644,949.37	50,441,410.58					55,644,949.37	50,441,410.58
医疗器械专用件	28,451,115.84	22,922,696.86					28,451,115.84	22,922,696.86
其他铸铁件	15,205,782.14	11,959,466.04					15,205,782.14	11,959,466.04
其他铸铝件	1,199,652.92	1,571,171.55					1,199,652.92	1,571,171.55
其他业务	4,214,732.62	892,308.90					4,214,732.62	892,308.90
按经营地区分类								
其中：								
国内销售	113,650,350.12	96,790,974.04					113,650,350.12	96,790,974.04

国外销售	181,710,593.50	137,923,704.71					181,710,593.50	137,923,704.71
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:								
在某一时点确认	295,360,943.62	234,714,678.78					295,360,943.62	234,714,678.78
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	295,360,943.62	234,714,678.78					295,360,943.62	234,714,678.78

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 254,421,898.01 元,其中,254,421,898.01 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,552.18	27,183.25
教育费附加	119,731.30	16,309.95
房产税	1,235,609.69	791,790.17

土地使用税	176,259.60	116,889.84
印花税	165,071.51	218,604.47
地方教育费附加	79,820.86	10,873.28
出口关税	1,144,306.97	860,848.19
其他	49,233.77	4,656.72
合计	3,169,585.88	2,047,155.87

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,267,212.04	7,553,948.34
办公费	716,540.29	1,319,951.29
保险费	742,836.13	591,116.70
折旧及摊销	2,821,656.23	2,158,174.95
修理费	792,745.51	1,188,375.79
差旅费	216,261.36	291,365.19
业务招待费	978,405.03	664,327.40
安全环保费	564,381.35	594,300.76
中介机构费用	1,313,838.10	1,535,201.82
其他	1,509,518.20	636,765.05
合计	17,923,394.24	16,533,527.29

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	772,191.35	759,035.40
售后维修费	996,113.87	280,006.40
业务拓展费	393,478.82	1,224,187.88
其他	123,739.02	879.72
合计	2,285,523.06	2,264,109.40

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	5,705,296.51	5,261,417.41
人工费用	6,302,989.22	8,647,021.71
外协加工费	773,432.99	157,527.72
外包劳务费	795,685.08	782,154.58
燃料动力费	1,442,794.77	1,248,616.61
折旧摊销费	1,781,294.24	1,819,956.49
其他费用	938,067.87	4,088,040.10
合计	17,739,560.68	22,004,734.62

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	433,904.42	924,586.06
减：利息收入	2,149,208.26	2,979,607.32
汇兑损益	-2,320,523.80	-4,161,542.55
手续费及其他	96,315.91	111,337.52
合计	-3,939,511.73	-6,105,226.29

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补贴	625,588.06	706,038.48
代扣代缴个税手续费返还	18,707.13	20,865.03

## 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
远期结汇损益		75,240.00
合计	0.00	75,240.00

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	25,000.00	-399,000.00
应收账款坏账损失	-427,967.91	1,511,564.61
其他应收款坏账损失	-1,473,518.08	-20,807.40
合计	-1,876,485.99	1,091,757.21



其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,130,372.91	-1,773,240.55
十一、合同资产减值损失	476,020.18	-345,557.18
合计	-2,654,352.73	-2,118,797.73

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-235,262.82	-14.66

**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
产品赔款及报废处理		29,726.06	
其他	8.23	26,205.31	8.23
合计	8.23	55,931.37	8.23

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		160,000.00	
罚款及滞纳金等	14,545.97	7,222.05	14,545.97
合计	14,545.97	167,222.05	14,545.97

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		-15,559.25
递延所得税费用	635,344.76	1,631,864.49
合计	635,344.76	1,616,305.24

## (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	19,331,368.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,899,705.29
子公司适用不同税率的影响	12,382.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,634.54
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	869,100.67
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-3,242,478.35
所得税费用	635,344.76

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,800.00	4,610,490.37
利息收入	2,149,208.26	2,979,607.32
保证金及其他	5,876,208.48	604,087.75
合计	8,088,216.74	8,194,185.44

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
期间费用	8,545,718.12	8,276,004.65
保证金及其他	422,837.83	429,249.54
合计	8,968,555.95	8,705,254.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财		128,944.50
合计	0.00	128,944.50

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
融资租赁租金		924,812.50
合计	0.00	924,812.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,027,299.71	39,500,000.00		19,999,550.00	27,299.71	59,500,000.00
合计	40,027,299.71	39,500,000.00		19,999,550.00	27,299.71	59,500,000.00

### (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	18,696,023.86	28,702,659.48
加：资产减值准备	4,530,838.72	1,027,040.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,255,793.67	17,965,267.12
使用权资产折旧	143,520.06	143,520.06
无形资产摊销	1,120,976.55	637,940.02
长期待摊费用摊销	256,596.20	220,596.99
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）	235,262.82	14.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,937.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,886,619.38	-3,124,797.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-75,240.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,482,099.20	2,400,385.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-846,754.44	-768,521.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,733,179.20	2,716,751.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,017,221.94	-30,263,913.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,164,802.31	-68,061,675.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,402,138.43	-48,475,033.53
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	271,895,421.44	215,444,464.29
减：现金的期初余额	270,515,303.30	352,303,657.67
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	1,380,118.14	-136,859,193.38

## (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	271,895,421.44	270,515,303.30
其中：库存现金	14,457.37	14,408.27
可随时用于支付的银行存款	271,880,964.07	215,430,056.02
三、期末现金及现金等价物余额	271,895,421.44	270,515,303.30

## (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

## (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

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			
其中：美元	2,322,644.18	7.1268	16,553,020.54
欧元	55,017.12	7.6617	421,524.67
港币			
日元	1,563.00	0.0447	69.93
瑞士法郎	0.48	7.9471	3.81
应收账款			
其中：美元	10,061,510.82	7.1268	71,706,375.31
欧元	1,154,826.31	7.6617	8,847,932.74
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本报告期内发生的简化处理的租赁费用 256,067.74 元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	5,705,296.51	5,261,417.41
人工费用	6,302,989.22	8,647,021.71
外协加工费	773,432.99	157,527.72
外包劳务费	795,685.08	782,154.58
燃料动力费	1,442,794.77	1,248,616.61
折旧摊销费	1,781,294.24	1,819,956.49
其他费用	938,067.87	4,088,040.10
合计	17,739,560.68	22,004,734.62
其中：费用化研发支出	17,739,560.68	22,004,734.62

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------



资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 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	
南通宏安金属制造有限公司	39,018,067.00	江苏省南通市通州区兴仁镇戚桥村	江苏省南通市通州区兴仁镇戚桥村	铜、铝、铁铸造、不锈钢制品生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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

## 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	625,588.06	706,038.48

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

## 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、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

#### 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杨金德、杨蕾父女。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
许玉松	董事、总经理
李荣	董事、财务负责人
李林立	董事、董事会秘书
刘剑民	独立董事
李泽广	独立董事
吴国庆	独立董事
陈立新	监事会主席
阚雪梅	监事

孙晴晴	职工监事
孟庆占	副总经理
朱懂飞	副总经理
张亚军	副总经理
周张松	副总经理
李建	2023 年 6 月前任公司董事
张正玉	2023 年 6 月前任公司董事
张耕田	2023 年 6 月前任独立董事
路新	2023 年 6 月前任独立董事
王悦	2023 年 6 月前任独立董事
宋永华	2023 年 6 月前监事会主席
王进	2023 年 6 月前监事
卞建华	2023 年 6 月前职工监事
南通蔬菜副食品有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德持股 60%、任董事长
南通建勋装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德妻子的哥哥严述建持股 100%
南通市莱思宇贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德妻子的弟弟严建新持股 60%，任执行董事兼总经理
南通久明热喷涂有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德弟媳季淑娟持有该公司 20%的股权，季淑娟的弟弟季林华持有该公司 40%的股权并担任监事
南通市通州区翠盈家纺用品厂	公司监事会主席陈立新的姐姐陈霞个人独资，并担任法定代表人
南通银倩纺织品有限公司	公司监事会主席陈立新的姐姐陈霞持有该公司 40%的股权并担任该公司监事，其姐夫瞿建成持有该公司 60%的股权并担任执行董事

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

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

### (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
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	1,498,098.00	1,826,926.17

## (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，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## (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

## 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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,972,264.57	140,907,369.04
1 至 2 年	1,394,724.99	2,086,668.13
2 至 3 年	443,301.71	
3 年以上	361,579.47	361,579.47
4 至 5 年	31,800.00	31,800.00
5 年以上	329,779.47	329,779.47
合计	148,171,870.74	143,355,616.64

#### (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	361,579.47	0.24%	361,579.47	100.00%		436,334.47	0.30%	436,334.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,810,291.27	99.76%	7,799,209.09	5.28%	140,011,082.18	142,919,282.17	99.70%	7,447,751.08	5.21%	135,471,531.09
其中：										
按照组合 1 计提坏账	147,810,291.27	99.76%	7,799,209.09	5.28%	140,011,082.18	142,919,282.17	99.70%	7,447,751.08	5.21%	135,471,531.09

合计	148,171,870.74	100.00%	8,160,788.56	5.51%	140,011,082.18	143,355,616.64	100.00%	7,884,085.55	5.50%	135,471,531.09
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：单独计量损失准备的应收账款

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
第一名	51,960.00	51,960.00	51,960.00	51,960.00	100.00%	预计无法收回
第二名	309,619.47	309,619.47	309,619.47	309,619.47	100.00%	预计无法收回
第三名	74,755.00	74,755.00			100.00%	预计无法收回
合计	436,334.47	436,334.47	361,579.47	361,579.47		

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合 1 计提坏账

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）	145,972,264.57	7,298,613.23	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,394,724.99	278,945.00	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	443,301.71	221,650.86	50.00%
3 年以上			
合计	147,810,291.27	7,799,209.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备	436,334.47		74,755.00			361,579.47
按照组合 1 计提坏账准备	7,447,751.08	351,458.01				7,799,209.09
合计	7,884,085.55	351,458.01	74,755.00			8,160,788.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：



单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	46,097,842.57		46,097,842.57	28.96%	2,304,892.13
第二名	11,621,640.45	6,104,908.18	17,726,548.63	11.13%	886,327.43
第三名	8,086,422.49		8,086,422.49	5.08%	404,321.12
第四名	7,987,881.43		7,987,881.43	5.02%	399,394.07
第五名	5,824,304.97		5,824,304.97	3.66%	291,215.25
合计	79,618,091.91	6,104,908.18	85,723,000.09	53.85%	4,286,150.00

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,938,423.88	15,941,525.57
合计	9,938,423.88	15,941,525.57

## (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	11,911,400.00	16,492,600.00
代扣五险一金	430,846.19	379,721.65
合计	12,342,246.19	16,872,321.65

## 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)	430,846.19	16,291,121.65
1至2年	11,911,400.00	581,200.00
合计	12,342,246.19	16,872,321.65

## 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	12,342,246.19	100.00%	2,403,822.31	19.48%	9,938,423.88	16,872,321.65	100.00%	930,796.08	5.52%	15,941,525.57
其中：										
按照组合1计提坏账	12,342,246.19	100.00%	2,403,822.31	19.48%	9,938,423.88	16,872,321.65	100.00%	930,796.08	5.52%	15,941,525.57
合计	12,342,246.19	100.00%	2,403,822.31	19.48%	9,938,423.88	16,872,321.65	100.00%	930,796.08	5.52%	15,941,525.57

按组合计提坏账准备类别名称：按照组合1计提坏账

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照组合 1 计提坏账	12,342,246.19	2,403,822.31	19.48%
合计	12,342,246.19	2,403,822.31	

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	930,796.08			930,796.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,473,026.23			1,473,026.23
2024 年 6 月 30 日余额	2,403,822.31			2,403,822.31

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	
其他应收款坏账准备	930,796.08	1,473,026.23				2,403,822.31
合计	930,796.08	1,473,026.23				2,403,822.31

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

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	11,512,600.00	1-2年	93.28%	2,302,520.00
第二名	保证金	398,800.00	1-2年	3.23%	79,760.00
第三名	五险一金	430,846.19	1年以内	3.49%	21,542.31
合计		12,342,246.19		100.00%	2,403,822.31

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,001,645.76		36,001,645.76	36,001,645.76		36,001,645.76
合计	36,001,645.76		36,001,645.76	36,001,645.76		36,001,645.76

#### (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		
对子公司投资	36,001,645.76						36,001,645.76	
合计	36,001,645.76						36,001,645.76	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)
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	264,173,227.06	215,369,863.83	367,236,275.97	307,730,679.42
其他业务	4,124,117.84	1,550,609.15	1,594,942.92	632,492.29
合计	268,297,344.90	216,920,472.98	368,831,218.89	308,363,171.71

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：								
风电设备 专用件	157,451,8 05.97	119,368,9 49.32					157,451,8 05.97	119,368,9 49.32
注塑机专 用件	31,149,18 9.68	25,864,31 5.10					31,149,18 9.68	25,864,31 5.10
泵阀专用 件	2,043,715 .08	1,694,360 .43					2,043,715 .08	1,694,360 .43
电力设备 专用件	31,628,63 3.77	30,416,39 5.79					31,628,63 3.77	30,416,39 5.79
医疗器械 专用件	25,531,81 5.92	24,191,89 1.52					25,531,81 5.92	24,191,89 1.52
其他铸铁 件	15,205,78 2.14	11,959,46 6.04					15,205,78 2.14	11,959,46 6.04
其他铸铝 件	1,162,284 .50	1,874,485 .63					1,162,284 .50	1,874,485 .63
其他业务	4,124,117 .84	1,550,609 .15					4,124,117 .84	1,550,609 .15
按经营地 区分类								
其中：								

国内销售	112,990,718.79	101,154,199.98					112,990,718.79	101,154,199.98
国外销售	155,306,626.11	115,766,273.00					155,306,626.11	115,766,273.00
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:								
在某一时点确认	268,297,344.90	216,920,472.98					268,297,344.90	216,920,472.98
在某一时段确认								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	268,297,344.90	216,920,472.98					268,297,344.90	216,920,472.98

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 240,508,929.51 元,其中,240,508,929.51 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇收益		75,240.00

合计	0.00	75,240.00
----	------	-----------

## 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	-235,262.82	
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）	625,588.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,169.39	
减：所得税影响额	31,335.14	
合计	363,159.49	--

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	1.67%	0.2291	0.2291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.2247	0.2247

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用



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

适用 不适用

4、其他