

# 湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

### 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：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	442,657,102.48	712,542,342.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,798,746.39	
衍生金融资产		
应收票据	60,422,484.08	144,935,475.39
应收账款	421,628,351.19	388,311,202.33
应收款项融资	35,464,706.91	56,281,193.96
预付款项	5,830,829.30	6,543,189.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,014,603.90	23,307,637.55
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	231,311,637.79	260,123,057.84
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,233,906.26	21,674,793.36

流动资产合计	1,409,362,368.30	1,613,718,893.00
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	16,542,774.00	15,593,272.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	55,867,358.55	56,672,630.16
投资性房地产	17,554,223.64	17,858,985.48
固定资产	508,284,331.22	517,334,189.40
在建工程	62,890,891.30	51,586,117.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,941,316.56	64,150,980.40
无形资产	32,324,391.90	33,819,227.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	134,384,459.00	134,384,459.00
长期待摊费用	48,753,506.10	39,175,737.16
递延所得税资产	172,477,378.00	151,079,371.34
其他非流动资产	18,046,550.00	6,186,020.03
非流动资产合计	1,130,067,180.27	1,087,840,990.83
资产总计	2,539,429,548.57	2,701,559,883.83
流动负债：		
短期借款	153,571,593.67	173,201,698.95
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	205,612,454.22	178,587,894.28
应付账款	286,386,965.32	339,458,103.58
预收款项		
合同负债	3,980,878.74	2,688,501.59
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	35,749,930.69	45,429,000.32
应交税费	16,885,881.50	49,393,961.26
其他应付款	74,073,985.72	65,877,494.71

其中：应付利息		
应付股利	23,800,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,304,458.59	68,239,669.86
其他流动负债	15,108,743.48	16,682,205.06
流动负债合计	869,674,891.93	939,558,529.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	141,325,229.73	111,052,279.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	54,268,889.55	55,181,294.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	560,583.49	629,440.84
递延收益	12,090,250.72	12,473,164.88
递延所得税负债	71,946,237.26	75,066,807.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	280,191,190.75	254,402,987.56
负债合计	1,149,866,082.68	1,193,961,517.17
所有者权益：		
股本	252,851,562.00	252,241,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	644,703,778.34	708,318,891.71
减：库存股	24,855,780.00	25,018,872.63
其他综合收益	2,293,400.03	2,140,604.77
专项储备		
盈余公积	99,139,079.26	99,139,079.26
一般风险准备		
未分配利润	415,887,706.68	411,882,784.56
归属于母公司所有者权益合计	1,390,019,746.31	1,448,704,003.67
少数股东权益	-456,280.42	58,894,362.99
所有者权益合计	1,389,563,465.89	1,507,598,366.66
负债和所有者权益总计	2,539,429,548.57	2,701,559,883.83

法定代表人：方鸿

主管会计工作负责人：谢朝勃

会计机构负责人：邓麒

## 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	136,058,374.18	205,504,148.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,241,079.99	130,121,095.34
应收账款	226,734,031.41	180,448,086.39
应收款项融资	29,800,206.45	49,074,705.83
预付款项	5,073,993.75	2,861,364.08
其他应收款	187,691,175.06	11,421,459.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,986,784.91	115,340,783.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,971,337.74	180,053,460.30
其他流动资产	419,450.58	5,101,846.39
流动资产合计	749,976,434.07	879,926,949.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	436,086,231.96	431,276,930.85
长期股权投资	586,957,434.63	457,561,519.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	55,867,358.55	56,672,630.16
投资性房地产	17,554,223.64	17,858,985.48
固定资产	204,407,070.26	214,483,083.77
在建工程	4,564,053.25	1,675,514.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		113,234.42
无形资产	8,852,132.26	9,214,089.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	759,626.97	265,520.43
递延所得税资产	9,334,388.49	8,905,986.94
其他非流动资产	2,167,430.00	1,308,190.00
非流动资产合计	1,326,549,950.01	1,199,335,685.67
资产总计	2,076,526,384.08	2,079,262,635.50
流动负债：		
短期借款	30,013,500.00	80,200,759.21

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,016,621.56	129,059,050.81
应付账款	24,841,996.77	45,504,374.35
预收款项		
合同负债	32,503,118.56	7,137,770.46
应付职工薪酬	12,253,895.59	18,965,309.39
应交税费	11,268,218.21	30,259,451.43
其他应付款	67,473,721.30	57,644,207.00
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	62,302,352.36	58,058,431.44
其他流动负债	11,623,180.34	11,692,535.39
流动负债合计	383,296,604.69	438,521,889.48
非流动负债：		
长期借款	123,698,664.73	85,792,279.73
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	12,090,250.72	12,473,164.88
递延所得税负债	8,244,553.40	12,210,479.73
其他非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00
非流动负债合计	172,033,468.85	138,475,924.34
负债合计	555,330,073.54	576,997,813.82
所有者权益：		
股本	252,851,562.00	252,241,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	723,190,933.77	719,898,397.28
减：库存股	24,855,780.00	25,018,872.63
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,139,079.26	99,139,079.26
未分配利润	470,870,515.51	456,004,701.77
所有者权益合计	1,521,196,310.54	1,502,264,821.68
负债和所有者权益总计	2,076,526,384.08	2,079,262,635.50

### 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	861,745,754.35	945,271,726.04
其中：营业收入	861,745,754.35	945,271,726.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	828,486,957.10	884,111,509.40
其中：营业成本	708,925,528.14	772,198,996.50
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	10,846,151.95	5,000,175.11
销售费用	20,463,072.48	21,163,607.35
管理费用	44,991,292.95	58,116,633.45
研发费用	40,419,816.73	29,396,516.58
财务费用	2,841,094.85	-1,764,419.59
其中：利息费用	5,413,890.93	7,431,778.18
利息收入	3,092,105.53	2,806,193.71
加：其他收益	9,189,733.46	9,820,657.96
投资收益（损失以“—”号填列）	797,102.10	-2,196,232.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	313,112.79	-2,510,622.66
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）	433,474.78	-447,672.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,519,393.10	-1,523,082.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-33,646.26	-1,064,350.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）	122,778.63	56,220.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,248,846.86	65,805,757.75
加：营业外收入	379,910.30	27,714.77
减：营业外支出	233,792.98	1,448,168.92
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,394,964.18	64,385,303.60
减：所得税费用	-7,297,094.65	5,334,971.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,692,058.83	59,050,332.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,692,058.83	59,050,332.05
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)	54,424,450.52	61,004,451.53
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-5,732,391.69	-1,954,119.48
六、其他综合收益的税后净额	152,785.74	100,906.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	152,795.26	87,922.65
(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	152,795.26	87,922.65
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	152,795.26	87,922.65
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9.52	12,984.16
七、综合收益总额	48,844,844.57	59,151,238.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,577,245.78	61,092,374.18
归属于少数股东的综合收益总额	-5,732,401.21	-1,941,135.32
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.22	0.29
(二) 稀释每股收益	0.21	0.29

法定代表人：方鸿

主管会计工作负责人：谢朝勃

会计机构负责人：邓麒

#### 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	321,952,299.87	294,591,330.79
减：营业成本	204,609,206.42	173,150,311.11
税金及附加	9,064,108.26	3,568,298.56
销售费用	11,007,040.82	11,496,546.15
管理费用	18,008,350.77	32,906,378.16
研发费用	8,257,404.39	6,571,341.03
财务费用	-3,875,667.63	-5,532,922.37
其中：利息费用	3,829,180.27	2,810,382.67
利息收入	8,105,387.15	2,314,197.02
加：其他收益	6,034,919.39	8,979,224.84
投资收益 (损失以“—”号填列)		34,366.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“—”号)		

填列)		
净敞口套期收益(损失以“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-805,271.61	-447,672.21
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-5,614,917.39	-14,616,179.54
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-16,890.94	-320,465.07
资产处置收益(损失以“—”号填列)		56,220.20
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	74,479,696.29	66,116,872.46
加:营业外收入	11,635.79	3,062.75
减:营业外支出	133,463.24	133,688.26
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	74,357,868.84	65,986,246.95
减:所得税费用	9,072,526.70	8,555,223.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	65,285,342.14	57,431,023.16
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	65,285,342.14	57,431,023.16
(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	65,285,342.14	57,431,023.16
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		



## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	975,010,264.18	1,007,807,911.12
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	6,342,165.95	3,461,494.57
收到其他与经营活动有关的现金	40,845,501.71	17,134,277.14
经营活动现金流入小计	1,022,197,931.84	1,028,403,682.83
购买商品、接受劳务支付的现金	591,640,493.61	796,585,696.20
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	176,333,818.79	155,264,407.61
支付的各项税费	63,010,928.22	32,183,117.79
支付其他与经营活动有关的现金	44,893,477.02	46,153,336.00
经营活动现金流出小计	875,878,717.64	1,030,186,557.60
经营活动产生的现金流量净额	146,319,214.20	-1,782,874.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	177,220,000.00	162,505,674.56
取得投资收益收到的现金	483,989.31	339,153.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,630.00	2,750.00
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	177,783,619.31	162,847,577.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,056,599.13	52,498,954.84
投资支付的现金	366,780,000.00	121,503,680.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,111,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	452,947,599.13	174,002,634.84
投资活动产生的现金流量净额	-275,163,979.82	-11,155,057.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,383,100.00	24,855,780.00

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	197,193,858.92	348,831,233.75
收到其他与筹资活动有关的现金	36,844,398.40	44,921,099.80
筹资活动现金流入小计	237,421,357.32	418,608,113.55
偿还债务支付的现金	177,071,347.22	261,064,962.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,396,744.74	6,584,883.64
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	190,633,031.06	32,212,756.54
筹资活动现金流出小计	401,101,123.02	299,862,602.39
筹资活动产生的现金流量净额	-163,679,765.70	118,745,511.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,365,650.17	2,723,341.24
五、现金及现金等价物净增加额	-290,158,881.15	108,530,920.49
加：期初现金及现金等价物余额	675,697,944.57	135,587,989.55
六、期末现金及现金等价物余额	385,539,063.42	244,118,910.04

## 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	301,953,257.32	261,859,267.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,868,949.37	14,007,397.26
经营活动现金流入小计	412,822,206.69	275,866,665.14
购买商品、接受劳务支付的现金	144,146,347.19	167,257,466.51
支付给职工以及为职工支付的现金	48,400,605.42	47,304,484.24
支付的各项税费	37,490,316.93	26,589,533.62
支付其他与经营活动有关的现金	46,151,699.78	18,169,783.84
经营活动现金流出小计	276,188,969.32	259,321,268.21
经营活动产生的现金流量净额	136,633,237.37	16,545,396.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		41,001,994.56
取得投资收益收到的现金		79,052.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,740.00	2,750.00
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	1,740.00	41,083,796.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	357,002.56	8,719,899.02
投资支付的现金	130,492,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,111,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,960,402.56	8,719,899.02
投资活动产生的现金流量净额	-142,958,662.56	32,363,897.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,383,100.00	24,855,780.00
取得借款收到的现金	57,266,600.00	260,972,820.00

收到其他与筹资活动有关的现金	33,856,711.10	30,518,000.71
筹资活动现金流入小计	94,506,411.10	316,346,600.71
偿还债务支付的现金	85,242,000.00	221,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,372,651.48	4,163,229.96
支付其他与筹资活动有关的现金	58,255,023.23	18,897,826.26
筹资活动现金流出小计	174,869,674.71	244,061,056.22
筹资活动产生的现金流量净额	-80,363,263.61	72,285,544.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	780,577.40	1,886,156.08
五、现金及现金等价物净增加额	-85,908,111.40	123,080,995.46
加：期初现金及现金等价物余额	185,497,657.86	32,216,091.52
六、期末现金及现金等价物余额	99,589,546.46	155,297,086.98

## 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、上年期末余额	252,241,516.00				708,318,891.71	25,018,872.63	2,140,604.77		99,139,079.26		411,882,784.56		1,448,704,003.67	58,894,362.99	1,507,598,366.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	252,241,516.00				708,318,891.71	25,018,872.63	2,140,604.77		99,139,079.26		411,882,784.56		1,448,704,003.67	58,894,362.99	1,507,598,366.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	610,046.00				-63,615.137	-16,309.9263	152,795.26				4,004,922.12		-58,684,257.36	-59,350,643.41	-11,803,900.77
（一）综合收益总额							152,795.26				54,424,450.5		54,577,245.7	-5,732,401.2	48,844,844.5



存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								1,546,075.11					1,546,075.11		1,546,075.11
2. 本期使用								-1,546,075.11					-1,546,075.11		-1,546,075.11
(六) 其他															
四、本期末余额	252,851,562.00				644,703,783.34	24,855,780.00	2,293,400.03	99,139,079.26		415,887,706.68			1,390,019,746.31	-45,628.42	1,389,563,465.89

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	211,680,000.00				113,414,214.44	163,092.63	1,963,181.44		83,705,136.29		294,307,087.88		704,906,527.42	72,461,023.56	777,367,550.98	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	211,680,000.00				113,414,214.44	163,092.63	1,963,181.44		83,705,136.29		294,307,087.88		704,906,527.42	72,461,023.56	777,367,550.98	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,374,000.00				35,829,015.64	24,855,780.00	87,922.65				61,004,451.53		74,439,609.82	-1,941,133.33	72,498,474.99	
(一) 综合							87,922.65				61,004,451.53		61,004,451.53	-1,941,133.33	59,063,318.20	





入的普通股					00							00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-899,692.02							-899,692.02
4. 其他	-19,954.00				1,439,128.51	-163,092.63						1,582,267.14
(三) 利润分配										-50,419,528.40		-50,419,528.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,419,528.40		-50,419,528.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,244,728.36				1,244,728.36
2. 本期使用								-1,244,728.36				-1,244,728.36
(六) 其他												
四、本期期末余额	252,851,562.00				723,190,933.77	24,855,780.00		99,139,079.26	470,870,515.51			1,521,196,310.54

上年金额





(或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取								1,542 ,601. 45				1,542 ,601. 45
2. 本期使用								-1,54 2,601 .45				-1,54 2,601 .45
(六) 其他												
四、本期期 末余额	214,0 54,00 0.00				163,3 56,74 7.22	25,01 8,872 .63			83,70 5,136 .29	374,5 30,23 8.18		810,6 27,24 9.06

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（以下简称“泰嘉股份”、“本公司”或“公司”）由原湖南泰嘉新材料技术有限公司整体改制设立，于 2008 年 1 月 18 日取得湖南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：430100400000977。2016 年 1 月 19 日，取得湖南省工商行政管理局核发的由工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一证的《营业执照》，统一社会信用代码：914300007533850216。2017 年 1 月 20 日本公司在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码为 002843。

住所：长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号。

法定代表人：方鸿。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要包括锯切和电源两个业务板块。公司锯切业务主要从事锯切材料、锯切产品、锯切工艺和锯切装备等领域的研究开发，制造与销售，锯切技术服务及锯切整体解决方案的提供。公司电源业务主要从事消费电子电源、智能光伏/储能电源、数据中心电源、站点能源电源产品的研发，生产和销售。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司控股股东为长沙正元企业管理有限公司。

#### 4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

#### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

孙公司 Bichamp Cutting Technology (India) Private Limited 记账本位币为印度卢比。其他公司均采用人民币作为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	占本期坏账准备收回或转回金额 10%以上的款项
本期重要的应收款项核销	占本期坏账核销金额 10%以上的款项
重要的在建工程	1,000 万元以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见“第十节 财务报告、十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。本公司依据信用风险将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分一致

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑汇票采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 12、应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

### 1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2. 有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额其已经发生信用减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

### 13、应收款项融资

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具、2. 金融资产分类和计量处理。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”进行处理。

1. 如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

2. 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额其已经发生信用减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

### 15、合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 16、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 17、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 19、固定资产

#### 1. 确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3.00%	2.77%-3.88%
机器设备	年限平均法	3-10	3.00%-10.00%	9.00%-32.33%
运输工具	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00%-10.00%	18.00%-32.33%
光伏发电设备	年限平均法	20	3.00%	4.85%

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 20、在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 22、无形资产

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	2-10
商标	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：



研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

## 23、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

## 24、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2.企业经营所处的经济技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置.终止使用或者计划提前处置；6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 27、职工薪酬

### 1. 释义

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 4. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

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

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

## 29、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 30、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.收入的确认

公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 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。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要收入确认的具体政策：

#### 1) 带锯条业务

国内销售：根据订单发出商品，公司将货物通过物流公司发送至各客户，财务部根据销售出库单开具发票，财务部每月末向客户发送《财务确认函》，要求客户核对收货情况并确认收入；

出口销售：主要以 FOB、CIF、CFR 形式出口，根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单），确认收入。

#### 2) 电源业务

国内销售：根据订单发出商品，公司将货物通过物流公司发送到客户所在地，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户确认的送货单，确认销售收入。

出口销售：公司主要以 DAP 形式出口，卖方用运输工具把货物运送到买方指定的目的地后，将装在运输工具上的货物（不用卸载）交由买方处置，即完成交货。因此，公司在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和客户签收单（运单）。即取得报关单和客户签收单为收入确认时点。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 32、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 34、租赁

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 判断依据

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

##### (2) 会计处理方法

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购股份

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

## 36、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



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%、15.00%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5.00%
其他税项	依据税法规定计缴	

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
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	15.00%
无锡衡嘉锯切科技有限公司	25.00%
济南泰嘉锯切科技有限公司	20.00%
泰嘉新材（香港）有限公司	16.50%
湖南泽嘉股权投资有限公司	20.00%
湖南泰嘉智能科技有限公司	15.00%
江苏美特森切削工具有限公司	15.00%
东莞市铂泰电子有限公司	25.00%
湖南泰嘉合金材料科技有限公司	20.00%

### 2、税收优惠

本公司于 2023 年 10 月获得高新技术企业备案的复函，证书编号：GR202343002230，有效期为三年，2023 年至 2025 年享受高新技术企业的 15%企业所得税税率的优惠政策。

子公司江苏美特森切削工具有限公司于 2021 年 11 月获得高新技术企业备案的复函，证书编号：GR202132003178，有效期为三年，2021 年至 2023 年享受高新技术企业的 15%企业所得税税率的优惠政策。

子公司湖南泰嘉智能科技有限公司于 2023 年 12 月获得高新技术企业备案的复函，证书编号：GR202343006059，有效期为三年，2023 年至 2025 年享受高新技术企业的 15%企业所得税税率的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 12 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司湖南泽嘉、济南泰嘉、泰嘉合金所得税税率为 20%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司和子公司江苏美特森切削工具有限公司及湖南泰嘉智能科技有限公司

公司已进入 2023 年享受增值税加计抵减政策先进制造业企业名单，自 2023 年 1 月 1 日起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司全资子公司泰嘉新材（香港）有限公司（以下简称“香港泰嘉”）利得税税率 16.5%，按产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出，所得的净额，用 16.5%计算。

### 3、其他

子公司湖南泽嘉股权投资有限公司投资咨询业务增值税税率为 6.00%；子公司江苏美特森切削工具有限公司的城市维护建设税税率为 5.00%。

## 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	44,163.49	35,656.94
银行存款	385,494,899.93	675,662,287.63
其他货币资金	57,118,039.06	36,844,398.40
合计	442,657,102.48	712,542,342.97
其中：存放在境外的款项总额	12,583,596.71	25,252,894.21

其他说明

1. 期末存在保函保证金和开票保证金等对使用有限款项 57,118,039.06 元。
2. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产	190,798,746.39	
其中：		
结构性存款	190,798,746.39	
其中：		
合计	190,798,746.39	

### 3、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	57,267,281.98	141,892,755.18

商业承兑票据	3,155,202.10	3,042,720.21
合计	60,422,484.08	144,935,475.39

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	60,486,875.96	100.00%	64,391.88		60,422,484.08	144,997,571.73	100.00%	62,096.34		144,935,475.39
其中：										
其中：银行承兑汇票	57,267,281.98	94.68%			57,267,281.98	141,892,755.18	97.86%			141,892,755.18
其中：商业承兑汇票	3,219,593.98	5.32%	64,391.88	2.00%	3,155,202.10	3,104,816.55	2.14%	62,096.34	2.00%	3,042,720.21
合计	60,486,875.96	100.00%	64,391.88		60,422,484.08	144,997,571.73	100.00%	62,096.34		144,935,475.39

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,219,593.98	64,391.88	2.00%
合计	3,219,593.98	64,391.88	

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	
商业承兑汇票	62,096.34	2,295.54				64,391.88
合计	62,096.34	2,295.54				64,391.88

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
银行承兑票据	33,839,204.27
合计	33,839,204.27

## (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		14,936,303.93
合计		14,936,303.93

## 4、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）	428,315,028.73	389,571,436.22
1 至 2 年	15,830,937.47	19,631,504.07
2 至 3 年	2,109,191.71	2,057,960.96
3 年以上	161,322.16	195,564.55
3 至 4 年	9,904.87	137,327.29
4 至 5 年	133,417.29	
5 年以上	18,000.00	58,237.26
合计	446,416,480.07	411,456,465.80

## (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	1,907,553.62	0.43%	1,907,553.62	100.00%		1,893,224.36	0.46%	1,893,224.36	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,907,553.62	0.43%	1,907,553.62	100.00%		1,893,224.36	0.46%	1,893,224.36	100.00%	

备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	444,508,926.45	99.57%	22,880,575.26	5.15%	421,628,351.19	409,563,241.44	99.54%	21,252,039.11	5.19%	388,311,202.33
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	444,508,926.45	99.57%	22,880,575.26	5.15%	421,628,351.19	409,563,241.44	99.54%	21,252,039.11	5.19%	388,311,202.33
合计	446,416,480.07	100.00%	24,788,128.88		421,628,351.19	411,456,465.80	100.00%	23,145,263.47		388,311,202.33

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,360,080.71	1,360,080.71	100.00%	预计无法收回
客户二	9,335.72	9,335.72	100.00%	预计无法收回
客户三	408,133.30	408,133.30	100.00%	预计无法收回
客户四	130,003.89	130,003.89	100.00%	预计无法收回
合计	1,907,553.62	1,907,553.62		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	428,310,035.19	20,430,955.38	4.77%
1-2年(含2年)	15,821,601.75	2,087,655.37	13.19%
2-3年(含3年)	345,971.24	330,646.24	95.57%
3-4年(含4年)	9,904.87	9,904.87	100.00%
4-5年(含5年)	3,413.40	3,413.40	100.00%
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	444,508,926.45	22,880,575.26	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提	1,893,224.36	14,329.26				1,907,553.62
组合计提	21,252,039.11	1,628,737.15		201.00		22,880,575.26
合计	23,145,263.47	1,643,066.41		201.00		24,788,128.88

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	201.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户五	121,913,981.40		121,913,981.40	27.31%	6,095,699.08
客户六	49,036,963.50		49,036,963.50	10.98%	2,451,848.18
客户七	40,879,525.10		40,879,525.10	9.16%	1,601,297.50
客户八	22,618,480.10		22,618,480.10	5.07%	1,130,924.01
客户九	12,425,538.51		12,425,538.51	2.78%	621,276.93
合计	246,874,488.61		246,874,488.61	55.30%	11,901,045.70

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,464,706.91	56,281,193.96
合计	35,464,706.91	56,281,193.96

## (2) 说明

1. 期末应收款项融资主要系期末公司持有的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

2. 因期末应收款项融资项目为银行承兑汇票，期限不超过 12 个月，其公允价值按照票面金额确认。

## (3) 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
银行承兑汇票	13,808,758.08
合计	13,808,758.08

## (4) 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	6,190,441.98	
合计	6,190,441.98	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	969,025.01	969,025.01
其他应收款	6,045,578.89	22,338,612.54
合计	7,014,603.90	23,307,637.55

## (1) 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
ARNTZ GmbH+Co. KG	969,025.01	969,025.01
合计	969,025.01	969,025.01

## (2) 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
备用金及员工住房借款	4,979,280.75	5,011,803.00
押金及保证金	2,852,829.64	2,681,769.60
往来款	1,155,944.47	673,799.03
应收子公司罗定雅达原股东款		15,967,931.55
其他	514,052.50	571,144.05
合计	9,502,107.36	24,906,447.23

## 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）	2,666,887.98	4,169,876.06
1 至 2 年	2,772,894.73	16,773,549.32
2 至 3 年	1,500,422.76	2,364,983.35
3 年以上	2,561,901.89	1,598,038.50
3 至 4 年	1,719,448.85	801,813.20

4 至 5 年	603,673.90	544,235.16
5 年以上	238,779.14	251,990.14
合计	9,502,107.36	24,906,447.23

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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		2,310,153.89	257,680.80	2,567,834.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		888,693.78		888,693.78
2024 年 6 月 30 日余额		3,198,847.67	257,680.80	3,456,528.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,310,153.89	888,693.78				3,198,847.67
单项计提	257,680.80					257,680.80
合计	2,567,834.69	888,693.78				3,456,528.47

### 5) 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
往来单位一	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	3.16%	15,000.00
往来单位二	押金及保证金	274,360.00	1 年以内	2.89%	13,718.00
往来单位三	押金及保证金	271,500.00	2-4 年以内	2.86%	265,950.00
往来单位四	往来款	257,680.80	2-3 年	2.71%	257,680.80
往来单位五	押金及保证金	144,069.40	2 年以内	1.52%	7,203.47
合计		1,247,610.20		13.13%	559,552.27



## 7、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	5,809,414.85	99.63%	6,188,889.60	94.59%
1 至 2 年	21,414.45	0.37%	108,240.00	1.65%
2 至 3 年			246,060.00	3.76%
合计	5,830,829.30		6,543,189.60	

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例
往来单位六	1,423,348.10	24.41%
往来单位七	893,116.25	15.32%
往来单位八	602,071.71	10.33%
往来单位九	590,609.82	10.13%
往来单位十	367,600.00	6.30%
合计	3,876,745.88	66.49%

## 8、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	105,740,685.09	752,631.54	104,988,053.55	101,354,164.40	878,797.71	100,475,366.69
在产品	19,202,440.58		19,202,440.58	30,409,467.83		30,409,467.83
库存商品	87,058,929.98	1,478,245.38	85,580,684.60	103,413,951.94	1,843,199.46	101,570,752.48

发出商品	4,488,470.79		4,488,470.79	8,318,117.05		8,318,117.05
低值易耗品	16,447,973.98	876,649.99	15,571,323.99	16,272,459.41	919,037.49	15,353,421.92
在途物资	821,299.76		821,299.76	1,677,928.12		1,677,928.12
包装物	659,364.52		659,364.52	979,744.71		979,744.71
其他				1,338,259.04		1,338,259.04
合计	234,419,164.70	3,107,526.91	231,311,637.79	263,764,092.50	3,641,034.66	260,123,057.84

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	878,797.71			126,166.17		752,631.54
库存商品	1,843,199.46	62,161.26		427,115.34		1,478,245.38
低值易耗品	919,037.49	29,187.55		71,575.05		876,649.99
合计	3,641,034.66	91,348.81		624,856.56		3,107,526.91

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	领用或对外销售
原材料和低值易耗品	成本高于可变现净值	领用或处置

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,711,406.26	21,674,793.36
大额存单未到结息日计提的利息	522,500.00	
合计	14,233,906.26	21,674,793.36

## 10、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													
ARNTZ	15,59	19,43			313,1						636,3	16,54	19,43

GmbH+ Co. KG	3,272 .18	0,067 .33			12.79					89.03	2,774 .00	0,067 .33
小计	15,59 3,272 .18	19,43 0,067 .33			313,1 12.79					636,3 89.03	16,54 2,774 .00	19,43 0,067 .33
合计	15,59 3,272 .18	19,43 0,067 .33			313,1 12.79					636,3 89.03	16,54 2,774 .00	19,43 0,067 .33

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

其他说明

注：其他变动系因顺流交易抵消影响所致。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,156,680.89	29,313,351.72
平潭冯源一号股权投资合伙企业（有限合伙）	26,710,677.66	27,359,278.44
合计	55,867,358.55	56,672,630.16

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,012,961.78			22,012,961.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,012,961.78			22,012,961.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,153,976.30			4,153,976.30
2. 本期增加金额	304,761.84			304,761.84

(1) 计提或摊销	304,761.84			304,761.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,458,738.14			4,458,738.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,554,223.64			17,554,223.64
2. 期初账面价值	17,858,985.48			17,858,985.48

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

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	508,284,331.22	517,334,189.40
合计	508,284,331.22	517,334,189.40

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	光伏发电设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	261,405,466.41	918,058,925.42	14,641,609.66	123,901,870.67	15,158,369.52	1,333,166,241.68
2. 本期增加金额	169,724.77	45,120,681.31		7,086,110.70		52,376,516.78
(1) 购置	169,724.77	39,624,776.23		6,885,639.35		46,680,140.35
(2) 在建工程转入		5,495,905.08		200,471.35		5,696,376.43
(3) 企业合并增加						
3. 本期减	2,517,136.61	20,305,160.4	145,556.52	12,641,696.9		35,609,550.4

少金额		1		1		5
(1) 处置或报废		20,305,160.4 1	145,556.52	12,641,696.9 1		33,092,413.8 4
(2) 其他	2,517,136.61					2,517,136.61
4. 期末余额	259,058,054. 57	942,874,446. 32	14,496,053.1 4	118,346,284. 46	15,158,369.5 2	1,349,933,20 8.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,997,288.2 4	456,758,021. 67	8,151,493.56	82,067,342.6 6	4,042,346.98	619,016,493. 11
2. 本期增加金额	5,102,448.54	31,157,074.6 3	569,568.80	5,311,290.28	367,630.05	42,508,012.3 0
(1) 计提	5,102,448.54	31,157,074.6 3	569,568.80	5,311,290.28	367,630.05	42,508,012.3 0
3. 本期减少金额		4,810,034.97	141,189.86	11,405,622.5 5		16,356,847.3 8
(1) 处置或报废		4,810,034.97	141,189.86	11,405,622.5 5		16,356,847.3 8
4. 期末余额	73,099,736.7 8	483,105,061. 33	8,579,872.50	75,973,010.3 9	4,409,977.03	645,167,658. 03
三、减值准备						
1. 期初余额	630,940.41	172,423,039. 38	25,954.26	23,735,625.1 2		196,815,559. 17
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				334,340.41		334,340.41
(1) 处置或报废				334,340.41		334,340.41
4. 期末余额	630,940.41	172,423,039. 38	25,954.26	23,401,284.7 1		196,481,218. 76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	185,327,377. 38	287,346,345. 61	5,890,226.38	18,971,989.3 6	10,748,392.4 9	508,284,331. 22
2. 期初账面价值	192,777,237. 76	288,877,864. 37	6,464,161.84	18,098,902.8 9	11,116,022.5 4	517,334,189. 40

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,364,212.35	2,551,892.22	608,744.26	1,203,575.87	
电子设备及其他	24,149.97	18,272.24		5,877.73	
合计	4,388,362.32	2,570,164.46	608,744.26	1,209,453.60	

## (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
机器设备	428,081.55

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,890,891.30	51,586,117.74
合计	62,890,891.30	51,586,117.74

##### (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
站点能源生产线自动化改扩建设项目	14,978,316.38		14,978,316.38	18,867,639.04		18,867,639.04
新能源电源及储能电源生产基地项目	9,416,867.26		9,416,867.26	13,116,830.30		13,116,830.30
高速钢双金属带锯条产线建设项目	19,904,944.88		19,904,944.88	13,088,821.43		13,088,821.43
硬质合金带锯条产线建设项目	3,519,192.83		3,519,192.83	3,777,037.02		3,777,037.02
合金钢带项目	8,218,563.44		8,218,563.44			
其他	6,853,006.51		6,853,006.51	2,735,789.95		2,735,789.95
合计	62,890,891.30		62,890,891.30	51,586,117.74		51,586,117.74

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高速钢双金属带锯条产线建设项目	100,000,000.00	13,088,821.43	6,977,893.36	161,769.91		19,904,944.88	20.00%	20.16%				募集资金

目												
硬质合金带锯条生产线建设项目	99,993,900.00	3,777,037.02	3,127,270.26	3,314,212.56	70,901.89	3,519,192.83	18.00%	18.00%				募集资金
新能源电源及储能电源生产基地项目	201,120,100.00	13,116,830.30	9,416,867.26	13,116,830.30		9,416,867.26	31.00%	35.00%				募集资金
适配电源生产线自动化改扩建项目	30,000,000.00		21,305,670.99	21,305,670.99			91.77%	100.00%				其他
站点能源生产线自动化改扩建项目	35,000,000.00	18,867,639.04	14,978,316.38	18,867,639.04		14,978,316.38	19.01%	96.70%				其他
合金钢带项目	93,585,000.00		8,218,563.44			8,218,563.44	12.40%	8.78%				其他
合计	559,699,000.00	48,850,327.79	64,024,581.69	56,766,122.80	70,901.89	56,037,884.79						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,642,839.66	89,642,839.66
2. 本期增加金额	5,982,171.23	5,982,171.23
(1) 本期新增	5,982,171.23	5,982,171.23

3. 本期减少金额	2,308,355.68	2,308,355.68
4. 期末余额	93,316,655.21	93,316,655.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,491,859.26	25,491,859.26
2. 本期增加金额	6,255,680.96	6,255,680.96
(1) 计提		
(1) 本期新增	6,255,680.96	6,255,680.96
3. 本期减少金额	1,372,201.57	1,372,201.57
(1) 处置		
4. 期末余额	30,375,338.65	30,375,338.65
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	62,941,316.56	62,941,316.56
2. 期初账面价值	64,150,980.40	64,150,980.40

## 16、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	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,980,948.26			19,431.33	18,719,498.57	49,719,878.16
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	394,239.55					394,239.55
(1) 处置						
(2) 其他	394,239.55					394,239.55
4. 期末余额	30,586,708.71			19,431.33	18,719,498.57	49,325,638.61
二、累计摊销						



1. 期初余额	4,549,242.25			3,933.66	11,188,669.88	15,741,845.79
2. 本期增加金额	347,907.66			1,167.55	751,521.28	1,100,596.49
(1) 计提	347,907.66			1,167.55	751,521.28	1,100,596.49
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,897,149.91			5,101.21	11,940,191.16	16,842,442.28
三、减值准备						
1. 期初余额					158,804.43	158,804.43
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					158,804.43	158,804.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,689,558.80			14,330.12	6,620,502.98	32,324,391.90
2. 期初账面价值	26,431,706.01			15,497.67	7,372,024.26	33,819,227.94

## 17、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		
长沙市铂泰电子有限公司商誉	67,526,813.12					67,526,813.12
江苏美特森切削工具有限公司商誉	66,857,645.88					66,857,645.88
合计	134,384,459.00					134,384,459.00

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,748,262.70	1,191,325.06	554,093.46		7,385,494.30
固定资产改造费	31,320,988.33	12,974,693.53	4,258,357.33		40,037,324.53
其他	1,106,486.13	553,396.35	329,195.21		1,330,687.27
合计	39,175,737.16	14,719,414.94	5,141,646.00		48,753,506.10

其他说明

## 19、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
可抵扣亏损	367,610,905.40	91,902,726.36	277,183,824.95	69,295,956.25
固定资产减值准备	196,481,218.76	48,790,640.07	196,504,077.61	49,007,848.41
租赁负债	65,242,617.78	16,171,960.48	65,362,533.30	16,170,461.02
坏账准备	28,309,049.24	5,640,454.23	24,933,025.16	5,345,499.31
暂未行权的股份支付	19,908,791.49	2,986,318.72	20,859,435.03	3,128,915.25
内部交易未实现利润	19,089,107.09	3,006,705.45	19,386,093.63	3,066,437.94
递延收益	12,090,250.72	1,813,537.62	12,473,164.88	1,870,974.74
预提费用	3,224,498.20	803,474.15	2,837,025.14	705,874.90
存货跌价准备	3,107,526.91	656,401.82	3,641,034.66	769,358.08
结余职工薪酬	2,542,004.31	541,192.57	7,372,866.06	1,536,864.57
预计负债	560,583.49	140,145.87	629,440.84	157,360.21
无形资产减值准备	158,804.43	23,820.66	158,804.43	23,820.66
合计	718,325,357.82	172,477,378.00	631,341,325.69	151,079,371.34

## (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
500 万元以下固定资产 一次性税前扣除	234,627,143.20	54,247,152.72	242,425,153.57	54,800,125.50
使用权资产	62,941,316.56	15,612,686.25	64,037,745.97	15,854,799.81
公允价值变动	10,867,358.55	1,630,103.79	23,341,568.99	3,501,235.35
合并公允价值影响金额	3,041,963.30	456,294.50	5,255,890.62	910,646.58
合计	311,477,781.61	71,946,237.26	335,060,359.15	75,066,807.24

## (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		172,477,378.00		151,079,371.34
递延所得税负债		71,946,237.26		75,066,807.24

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,275,806.65	4,171,204.72
合计	9,275,806.65	4,171,204.72

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	2,942,342.60	2,942,342.60	
2028	455,085.95	455,085.95	
2029	1,908,943.19		
合计	5,306,371.74	3,397,428.55	

## 20、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
预付的设备、工程款	18,046,550.00		18,046,550.00	6,186,020.03		6,186,020.03
合计	18,046,550.00		18,046,550.00	6,186,020.03		6,186,020.03

## 21、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	57,118,039.06	57,118,039.06	冻结	保函保证金和开票保证金等	36,844,398.40	36,844,398.40	冻结	保函保证金和开票保证金等
应收票据	33,839,204.27	33,839,204.27	质押	开票质押物	34,189,289.88	34,189,289.88	质押	开票质押物
无形资产(注2)	8,684,375.45	8,506,882.55	抵押	抵押借款	6,659,139.00	6,621,410.16	抵押	抵押借款
固定资产(注1)	132,030,156.68	93,397,113.36	抵押	抵押借款	106,015,241.62	70,720,378.11	抵押	抵押借款
应收款项	13,808,75	13,808,75	质押	开票质押物	16,611,21	16,611,21	质押	开票质押物

融资	8.08	8.08			3.33	3.33		
合计	245,480,533.54	206,669,997.32			200,319,282.23	164,986,689.88		

其他说明：

注 1：2022 年 3 月 31 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与长沙银行股份有限公司望城支行签订编号为“DB28200120220331049964”号的《长沙银行最高额抵押合同》，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2022 年 3 月 31 日起至 2024 年 3 月 31 日，为公司与长沙银行股份有限公司望城支行之间在最高额债权确定期间以前所负的所有未清偿债务提供连带责任保证，抵押担保的主债权本金余额以最高不超过人民币 90,213,500.00 元为限。抵押物为工业厂房，权利证书名称及编号为望房权证高字第 712003353 号、望房权证高字第 712003354 号，截至 2024 年 6 月 30 日厂房原值为人民币 10,601.52 万元，已计提折旧 3,712.80 万元，净值为人民币 6,888.72 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，该合同项下无尚未偿还的借款。截至报告批准报出日，公司已办理解除抵押登记。

注 2：2024 年 3 月 4 日，雅达电子（罗定）有限公司与中国银行股份有限公司云浮分行签订编号为“GDY47751001[2024]0011”号的《中国银行最高额抵押合同》，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2023 年 3 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日，为公司与中国银行股份有限公司云浮分行之间在最高额债权确定期间以前所负的所有未清偿债务提供连带责任保证，抵押担保的主债权本金余额以最高不超过人民币 100,000,000.00 元为限。抵押物为工业厂房，权利证书名称及编号为粤（2024）罗定市不动产权第 0003999 号、粤（2024）罗定市不动产权第 0004000 号、粤（2024）罗定市不动产权第 0004032 号、粤（2024）罗定市不动产权第 0004033 号。截至 2024 年 6 月 30 日，房产原值 2,601.49 万元，累计折旧 150.50 万元，账面价值 2,450.99 万元；土地使用权账面原值 868.44 万元，累计摊销 17.75 万元，账面价值 850.69 万元。

## 22、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	113,571,593.67	173,201,698.95
抵押+保证借款	40,000,000.00	
合计	153,571,593.67	173,201,698.95

短期借款分类的说明：

注 1：2024 年 2 月 01 日，方鸿与招商银行股份有限公司长沙分行签订编号为“731XY202400201601”号的《最高额不可撤销担保书》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司编号为“731XY2024002016”号的《授信协议》授信额度内与招商银行股份有限公司长沙分行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金限额为人民币 10,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 1 月 23 日至 2027 年 1 月 22 日。截至 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

2024 年 3 月，在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 2,000 万元，借款期限自 2024 年 3 月 11 日起至 2025 年 3 月 10 日止；湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2024 年 3 月 22 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订了合同编号为“TK2403221452446”号的《借款合同》，该借款合同贷款金额为人民币 1,000 万元，借款期限自 2024 年 3 月 22 日起至 2025 年 3 月 21 日止。

注 2：2024 年 2 月 29 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与招商银行股份有限公司佛山支行签订编号为“757XY202400539601”号的《最高额不可撤销担保书》，为罗定雅达在自 2024 年 2 月 21 日至 2025 年 2 月 20 日止的期

间内与招商银行股份有限公司佛山支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金限额为人民币 5,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 2 月 21 日至 2025 年 2 月 20 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

2023 年 2 月 22 日，罗定雅达与招商银行股份有限公司佛山分行签订了编号为“757XY2023004727”的《授信协议》，2023 年 10 月，在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 360 万元，借款期限自 2023 年 10 月 16 日起至 2024 年 10 月 16 日止。

2024 年 2 月 29 日，罗定雅达与招商银行股份有限公司佛山分行签订了编号为“757XY2024005396”的《授信协议》，2024 年 5 月，在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 1,700 万元，借款期限自 2024 年 5 月 8 日起至 2025 年 5 月 7 日止；2024 年 5 月，在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 300 万元，借款期限自 2024 年 5 月 8 日起至 2024 年 11 月 7 日止。

注 3：2024 年 3 月 4 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与中国银行股份有限公司云浮支行签订编号为“GBZ47751001[2023]0143”号的《最高额保证合同》，为罗定雅达在自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止的期间内与中国银行股份有限公司云浮支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金额为人民币 10,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2024 年 3 月 4 日，雅达电子（罗定）有限公司与中国银行股份有限公司云浮分行签订编号为“GDY47751001[2024]0011”号的《中国银行最高额抵押合同》，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2023 年 3 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日，为公司与中国银行股份有限公司云浮分行之间在最高额债权确定期间以前所负的所有未清偿债务提供连带责任保证，抵押担保的主债权本金余额以最高不超过人民币 100,000,000.00 元为限。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

罗定雅达在 2024 年 4 月 28 日与中国银行股份有限公司云浮支行签订了合同编号为“GDK47751001[2024]0118”号的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 2,000 万元，借款期限自 2024 年 5 月 6 日起至 2025 年 5 月 6 日止；罗定雅达在 2024 年 6 月 6 日与中国银行股份有限公司云浮支行签订了合同编号为“GDK47751001[2024]0167”号的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 2,000 万元，借款期限自 2024 年 6 月 13 日起至 2025 年 6 月 13 日止。

注 4：2023 年 8 月 23 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与广发银行股份有限公司云浮支行签订编号为“(2023)肇银综授额字第 000028 号-担保 01”的《最高额保证合同》，为罗定雅达在自 2023 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 22 日止（合同已续签，编号为“(2023)肇银综授额字第 000028 号-担保 01”）的期间内与广发银行股份有限公司云浮支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金限额为人民币 9,000 万元，保证额度的有效期自 2023 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 22 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

2023 年 8 月 23 日，罗定雅达与广发银行股份有限公司云浮支行签订了编号为“(2023)肇银综授额字第 000028 号”的《授信额度合同》，2024 年 6 月 5 日，在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 982.73 万元，借款期限自 2024 年 6 月 5 日起至 2025 年 2 月 10 日止。

注 5：2021 年 11 月 2 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与工商银行股份有限公司云浮分行签订编号为“云浮分行 2021 年保字罗定雅达 001 号”的《最高额保证合同》，为罗定雅达在自 2021 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日止的期间内与工商银行股份有限公司云浮分行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金限额为人民币 7,000 万元，保证额度的有效期自 2021 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

罗定雅达在 2024 年 3 月 28 日与工商银行股份有限公司云浮分行签订了合同编号为“0202000026-2024 年（罗定）字 00135 号”的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 10 万元，借款期限自 2024 年 4 月 3 日起至 2025 年 4 月 2 日止。

注 6：2024 年 5 月 30 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为“G001368032420240529009”号的《最高额保证合同》，为湖南泰嘉智能科技有限公司在自 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 30 日止的期间内与兴业银行股份有限公司长沙分行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高金额为人民币 1,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 30 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

2024 年 5 月 31 日，湖南泰嘉智能科技有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为“G001368032420240529008”的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 1,000 万元，借款期限自 2024 年 5 月 31 日起至 2025 年 5 月 30 日止。

注 7：2022 年 8 月 8 日，湖南泰嘉新材料科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙岳麓支行签订编号为“78742206000078”号的《最高额保证合同》，为无锡衡嘉与光大银行岳麓支行签订的《综合授信协议》（编号：78742205000078）项下具体授信业务合同或协议发生的全部债权提供最高额连带责任保证担保，担保金额 4000 万元，保证额度的有效期自 2022 年 8 月 8 日至 2023 年 8 月 7 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下借款提供连带责任保证：

2024 年 3 月无锡衡嘉在该授信合同下产生贷款，贷款金额为人民币 4,000 万元，借款期限自 2024 年 3 月 13 日起至 2025 年 3 月 7 日止。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	205,612,454.22	178,587,894.28
合计	205,612,454.22	178,587,894.28

## 24、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	241,536,472.84	284,199,419.96
应付设备、工程款	44,850,492.48	55,258,683.62
合计	286,386,965.32	339,458,103.58

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	23,800,000.00	

其他应付款	50,273,985.72	65,877,494.71
合计	74,073,985.72	65,877,494.71

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,800,000.00	
合计	23,800,000.00	

## (2) 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
限制性股票激励款	16,962,237.60	24,855,780.00
应付股权交割款	10,092,500.00	22,203,500.00
往来单位款	6,548,270.81	3,942,531.27
预提费用	4,427,513.43	2,927,553.96
押金及保证金	1,435,027.35	1,336,431.10
其他	10,808,436.53	10,611,698.38
合计	50,273,985.72	65,877,494.71

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,980,878.74	2,688,501.59
合计	3,980,878.74	2,688,501.59

## 27、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	45,429,000.32	151,798,839.01	161,477,908.64	35,749,930.69
二、离职后福利-设定提存计划		12,932,336.32	12,932,336.32	
合计	45,429,000.32	164,731,175.33	174,410,244.96	35,749,930.69

## (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	44,623,826.22	140,350,269.44	150,476,810.94	34,497,284.72

和补贴				
2、职工福利费	5,558.50	1,234,415.59	1,236,477.09	3,497.00
3、社会保险费		5,275,941.30	5,275,941.30	
其中：医疗保险费		4,613,478.97	4,613,478.97	
工伤保险费		423,028.82	423,028.82	
生育保险费		82,522.68	82,522.68	
4、住房公积金		3,524,061.10	3,524,061.10	
5、工会经费和职工教育经费	799,615.60	1,414,151.58	964,618.21	1,249,148.97
合计	45,429,000.32	151,798,839.01	161,477,908.64	35,749,930.69

### (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		12,382,275.02	12,382,275.02	
2、失业保险费		550,061.30	550,061.30	
合计		12,932,336.32	12,932,336.32	

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,097,552.06	16,189,054.10
企业所得税	5,698,272.70	26,049,593.86
个人所得税	1,361,322.35	4,470,215.25
城市维护建设税	451,432.17	1,090,830.59
教育费及地方教育费附加	322,451.55	781,079.20
土地增值税	6,162,168.12	
其他	792,682.55	813,188.26
合计	16,885,881.50	49,393,961.26

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	67,330,730.36	57,941,000.00
一年内到期的租赁负债	10,973,728.23	10,298,669.86
合计	78,304,458.59	68,239,669.86

其他说明：

注 1：2022 年 11 月 29 日，中国光大银行股份有限公司长沙岳麓支行（已更名为中国光大银行股份有限公司长沙湘江新区支行）与方鸿签订《最高额保证合同》，为公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 15,000 万元，保证



额度的有效期自 2022 年 11 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下一年内到期的长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2023 年 5 月 24 日与中国光大银行股份有限公司长沙湘江新区支行签订了合同编号为“78742304000047”号的《流动资金借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 4,850 万元，到期日为 2024 年 11 月 23 日。

注 2：2023 年 10 月 07 日，方鸿与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订编号为“43100120230013647”的《保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在自 2023 年 10 月 7 日至 2026 年 10 月 7 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金额为人民币 4,000 万元，保证额度的有效期自 2023 年 10 月 7 日至 2026 年 10 月 7 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下一年内到期的长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2023 年 10 月 7 日与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订了合同编号为“43010120230006351”号的《流动资金借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 20 万元，到期日为 2025 年 6 月 20 日。

注 3：2024 年 2 月 4 日，方鸿与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订编号为“43100120240001294”的《保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 02 月 03 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金额为人民币 1,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 02 月 03 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2024 年 2 月 4 日与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订了合同编号为“43010120240000674”号的《流动资金借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 20 万元，到期日为 2025 年 6 月 20 日。

注 4：2024 年 5 月 7 日，兴业银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订编号为“G001368032420240423003”号的《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金额为人民币 25,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 5 月 7 日至 2029 年 5 月 31 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下一年内到期的长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2022 年 12 月 28 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了合同编号为“G001368032220221223003”号的《并购借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 1,021.47 万元，最晚到期日为 2025 年 1 月 17 日。

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2024 年 5 月 7 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了合同编号为“G001368032420240423102”号的《并购借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 300 万元，最晚到期日为 2025 年 4 月 21 日。

注 5：罗定雅达在 2023 年 10 月 19 日与中国银行股份有限公司云浮支行签订了合同编号为“GDK47751001[2023]0303”号的《固定资产借款合同》，该借款合同一年内到期的长期借款金额为 505.20 万元，到期日为 2025 年 5 月 2 日。

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	14,936,303.93	16,531,558.14
预收国内客户的税金	172,439.55	150,646.92
合计	15,108,743.48	16,682,205.06

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	123,643,229.73	111,052,279.73
抵押+保证借款	17,682,000.00	
合计	141,325,229.73	111,052,279.73

长期借款分类的说明：

注 1：2024 年 05 月 07 日，兴业银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订编号为“G001368032420240423003”号的《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 25,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 05 月 07 日至 2029 年 05 月 31 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2022 年 12 月 28 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了合同编号为“G001368032220221223003”号的《并购借款合同》，该借款合同贷款金额为 4,734.32 万元，借款期限自 2023 年 1 月 18 日起至 2028 年 1 月 17 日止。

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2024 年 5 月 7 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了合同编号为“G001368032420240423102”号的《并购借款合同》，该借款合同贷款金额为 2,700 万元，借款期限自 2024 年 5 月 9 日起至 2029 年 5 月 8 日止。

注 2：2023 年 10 月 07 日，方鸿与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订编号为“43100120230013647”的《保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在自 2023 年 10 月 7 日至 2026 年 10 月 7 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金金额为人民币 4,000 万元，保证额度的有效期自 2023 年 10 月 7 日至 2026 年 10 月 7 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2023 年 10 月 7 日与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订了合同编号为“43010120230006351”号的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 3,960 万元，借款期限自 2023 年 10 月 7 日起至 2026 年 10 月 7 日止。

注 3：2024 年 2 月 4 日，方鸿与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订编号为“43100120240001294”的《保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 02 月 03 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行办理各类融资业务提供连带责任保证，担保的债权最高本金金额为人民币 1,000 万元，保证额

度的有限期自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 02 月 03 日。截止 2024 年 6 月 30 日，上述担保事项对以下长期借款提供连带责任保证：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司在 2023 年 2 月 4 日与中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行签订了合同编号为“43010120240000674”号的《流动资金借款合同》，该借款合同贷款金额为 970 万元，借款期限自 2024 年 2 月 4 日起至 2027 年 2 月 3 日止。

注 4：罗定雅达在 2023 年 10 月 19 日与中国银行股份有限公司云浮支行签订了合同编号为“GDK47751001[2023]0303”号的《固定资产借款合同》，该借款合同贷款金额为 1,768.20 万元，长期借款期限自 2023 年 11 月 2 日起至 2028 年 11 月 2 日止。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,558,645.46	65,650,583.84
减：未确认融资费用	-7,289,755.91	-10,469,288.97
合计	54,268,889.55	55,181,294.87

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预期损失	560,583.49	629,440.84	
合计	560,583.49	629,440.84	

### 34、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	12,473,164.88	819,000.00	1,201,914.16	12,090,250.72	财政拨款
合计	12,473,164.88	819,000.00	1,201,914.16	12,090,250.72	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
		补助金额	收益金额			
智能化技术改造补贴资金	2,727,932.54		237,719.34		2,490,213.20	与资产相关
年产 40 万米硬质合金带锯条生产线建设项目	572,826.74		213,963.06		358,863.68	与资产相关

“年产 2000 万米双金属带锯条多工序自动化连续生产线建设”项目	932,999.80		97,000.02		835,999.78	与资产相关
“购置智能设备”项目专项补助	721,535.72		53,371.91		668,163.81	与资产相关
省推进新型工业化专项引导资金	345,122.52		31,687.62		313,434.90	与资产相关
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	308,376.33		38,281.26		270,095.07	与资产相关
数据采集及 MES 系统	237,500.00		15,000.00		222,500.00	与资产相关
“光伏发电”项目专项补助	216,417.94		7,462.68		208,955.26	与资产相关
市级双金属带锯条智能制造项目	4,766,834.86		382,302.42		4,384,532.44	与资产相关
智能化技术改造配套补贴	163,618.41		11,714.58		151,903.83	与资产相关
2022 年度湖南省现代服务业专项资金	1,480,000.02		79,999.98		1,400,000.04	与资产相关
智能制造专项资金（第二批）		819,000.00	33,411.29		785,588.71	与资产相关
合计	<u>12,473,164.88</u>	<u>819,000.00</u>	<u>1,201,914.16</u>		<u>12,090,250.72</u>	

### 35、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	252,241,516.00	630,000.00			-19,954.00	610,046.00	252,851,562.00

其他说明：

注 1：公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期，激励对象通过自主行权方式已完成部分可行权股票期权 630,000 份的行权，行权价格为 5.37 元/股，新增股本 630,000.00 元。

注 2：公司于 2024 年 6 月注销回购专用证券账户剩余回购股份 19,954 股。

### 36、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）	684,725,598.13	2,753,100.00	67,516,203.06	619,962,495.07
其他资本公积	23,593,293.58	1,582,267.14	434,277.45	24,741,283.27

合计	708,318,891.71	4,335,367.14	67,950,480.51	644,703,778.34
----	----------------	--------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期，激励对象通过自主行权方式已完成部分可行权股票期权 63 万份的行权，确认资本公积 2,753,100.00 元。

注 2：收购控股子公司铂泰电子少数股东股权，减少资本公积 67,373,064.43 元。

注 3：公司于 2024 年 6 月注销回购专用证券账户剩余回购股份 19,954 股，减少股本溢价 143,138.63 元。

注 4：本年新增其他资本公积 1,582,267.14 元，系可抵扣的行权费用金额超过等待期内确认的成本费用导致所得税费用减少。

注 5：本期其他资本公积减少 275,639.40 元，系有服务期的股权激励费用减少；期初预计未来期间可抵扣的行权费用金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分新增的其他资本公积 158,638.05 元，本期因股价波动，予以冲回。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	25,018,872.63		163,092.63	24,855,780.00
合计	25,018,872.63		163,092.63	24,855,780.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司于 2024 年 6 月注销回购专用证券账户剩余回购股份 19,954 股。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,140,604.77	152,795.26				152,795.26		2,293,400.03
外币财务报表折算差额	2,140,604.77	152,795.26				152,795.26		2,293,400.03
其他综合收益合计	2,140,604.77	152,795.26				152,795.26		2,293,400.03

### 39、专项储备

单位：元

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

安全生产费		1,546,075.11	1,546,075.11	
合计		1,546,075.11	1,546,075.11	

#### 40、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	99,139,079.26			99,139,079.26
合计	99,139,079.26			99,139,079.26

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	411,882,784.56	294,307,087.88
调整后期初未分配利润	411,882,784.56	294,307,087.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,424,450.52	61,004,451.53
应付普通股股利	50,419,528.40	
期末未分配利润	415,887,706.68	355,311,539.41

其他说明：

根据本公司 2023 年年度股东大会（2024 年 4 月 22 日召开）决议，以总股本扣减回购专用证券账户中股份后的股本 252,851,562 股为基数进行测算，合计拟派发现金红利 50,570,312.40 元（含税）。同时因本年回购注销 1 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 59,600 股；回购注销首次及预留授予限制性股票的 25 名激励对象（已剔除离职人员）已获授但尚未解除限售的第一个解除限售期的限制性股票 694,320 股，合计回购注销 753,920 股，冲销其对应已分配的股利 150,784.00 元，合计本年分配股利 50,419,528.40 元。

#### 42、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	830,690,549.49	690,394,708.40	906,986,276.93	757,171,887.40
其他业务	31,055,204.86	18,530,819.74	38,285,449.11	15,027,109.10
合计	861,745,754.35	708,925,528.14	945,271,726.04	772,198,996.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	锯切分部		电源分部		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
业务类型						
其中：						
锯切-双金属带锯条	325,152,303.50	184,275,434.66			325,152,303.50	184,275,434.66
锯切-双金属复合钢带	2,793,647.35	1,872,481.73			2,793,647.35	1,872,481.73

电源-消费电子电源			431,978,878.32	405,185,373.47	431,978,878.32	405,185,373.47
电源-大功率电源			69,567,878.40	97,837,581.40	69,567,878.40	97,837,581.40
其他	7,985,979.40	1,474,710.63	24,267,067.38	18,279,946.25	32,253,046.78	19,754,656.88
合计	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
按经营地区分类						
其中:						
境内	235,567,563.47	142,650,439.38	330,400,188.33	334,452,515.96	565,967,751.80	477,102,955.34
境外	100,364,366.78	44,972,187.64	195,413,635.77	186,850,385.16	295,778,002.55	231,822,572.80
合计	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
市场或客户类型						
其中:						
金属制品行业	335,931,930.25	187,622,627.02			335,931,930.25	187,622,627.02
电源行业			525,813,824.10	521,302,901.12	525,813,824.10	521,302,901.12
合计	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
在某一时点转让	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
合计	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
经销	319,055,839.92	178,680,476.94			319,055,839.92	178,680,476.94
直销	16,876,090.33	8,942,150.08	525,813,824.10	521,302,901.12	542,689,914.43	530,245,051.20
合计	335,931,930.25	187,622,627.02	525,813,824.10	521,302,901.12	861,745,754.35	708,925,528.14
合计						

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 154,917,957.72 元,其中,154,917,957.72 元预计将于 2024 年度确认收入。

### 43、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,354,060.73	1,521,563.57
教育费附加	1,021,166.59	1,111,202.24
房产税	1,004,673.10	1,020,854.77

土地使用税	472,529.90	508,926.20
土地增值税	6,162,168.12	
其他	831,553.51	837,628.33
合计	10,846,151.95	5,000,175.11

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,127,312.13	21,170,735.82
办公费、车辆费、差旅费、招待费、后 勤费等	10,371,260.27	10,173,005.44
折旧、摊销	7,310,467.46	6,502,878.58
中介机构费	1,483,697.72	2,161,995.81
股份支付	-790,566.47	13,347,235.64
其他	4,489,121.84	4,760,782.16
合计	44,991,292.95	58,116,633.45

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,925,311.72	9,854,024.14
广告及业务宣传费	3,674,565.35	3,323,376.50
驻外机构费用	1,254,223.26	1,438,677.26
三包费	674,930.27	1,483,574.48
办公、差旅费	662,409.56	720,857.93
业务招待费	528,722.67	501,576.27
其他	3,742,909.65	3,841,520.77
合计	20,463,072.48	21,163,607.35

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,893,003.46	16,618,797.04
物料消耗	9,205,983.68	6,429,568.44
折旧	4,297,704.12	3,167,981.40
其他	5,023,125.47	3,180,169.70
合计	40,419,816.73	29,396,516.58

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,760,298.72	7,431,778.18
其中：借款利息支出	5,413,890.93	7,431,778.18
减：利息收入	3,092,105.53	2,806,193.71
汇兑净损失	-1,141,110.01	-6,716,574.49
银行手续费及其他	314,011.67	326,570.43



合计	2,841,094.85	-1,764,419.59
----	--------------	---------------

## 48、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
政府奖励企业发展资金	2,000,000.00	
可抵扣进项税额加计抵减应纳增值税	1,586,045.31	
2023 年望城经开区科技创新及上市奖励	1,560,000.00	
2023 年产业强园奖励	800,000.00	
2022 年度工业企业技术改造经济贡献增量奖补	605,800.00	
岗位补贴	500,253.50	
市级双金属带锯条智能制造项目	382,302.42	217,754.34
2022 年度工业互联网专项资金	300,000.00	
个税手续费返还	256,963.46	12,663.42
智能化技术改造补贴资金	237,719.34	
年产 40 万米硬质合金带锯条生产线建设项目	213,963.06	213,963.06
2023 年度失业保险稳岗返还	122,603.16	
科技创新及上市奖励资金	100,000.00	
2022 年度“产业攻坚博士”奖补	100,000.00	
“年产 2000 万米双金属带锯条多工序自动化连续生产线建设”项目	97,000.02	97,000.02
2022 年度湖南省现代服务业专项资金	79,999.98	
“购置智能设备”项目专项补助	53,371.91	
2023 年环保先进单位	50,000.00	
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	38,281.26	38,281.26
智能制造专项资金（第二批）	33,411.29	
省推进新型工业化专项引导资金	31,687.62	31,687.62
数据采集及 MES 系统	15,000.00	15,000.00
智能化技术改造配套补贴	11,714.58	11,714.58
“光伏发电”项目专项补助	7,462.68	
政府扩岗补贴	3,000.00	
稳岗补贴	1,521.87	
望城区失业保险服务中心一次性扩岗补助	1,500.00	
助企纾困补贴款	132.00	
2022 年第一批资本市场发展专项资金		2,000,000.00
2021 年度湖南省工业企业技术改造税收增量		1,856,200.00
2021 年度企业研发财政奖补资金（第一批）		743,100.00
2022 年产业强园发展贡献奖三等奖（50 万）+亩均效益奖三等奖（20 万）		700,000.00
2021 年度经济贡献奖励		520,000.00
2022 年科技创新奖励（科技发展专项）		405,000.00
金融产业扶持资金		390,000.00
望城区开展“纾困增效”行动专项资金		327,000.00
2022 年度第八批创新型省份建设专项资金（青年科技人才）		300,000.00
企业博士后科研工作站项目资助经费		300,000.00

2022 年度企业经济贡献奖励		300,000.00
智能化技术改造补贴资金*		237,719.35
2022 年高质量发展奖励资金		200,000.00
2022 年度三代手续费返还		154,514.16
进口贴息补助		147,500.00
2022 年度省级人才专项经费		100,000.00
2022 年度产业攻坚博士奖补		100,000.00
2021 年度长沙市外贸发展专项资金增量奖		86,400.00
“购置智能设备”项目递延收益		53,371.91
加快新型研发机构发展专项资金		50,000.00
2022 年度环保先进单位		50,000.00
新聘用博士硕士企业补贴		40,000.00
湖南省现代服务业专项资金		40,000.00
返还 2019 年 1 至 3 月稳岗补贴资金		32,169.15
参展补贴款		28,000.00
2020 年度三代手续费返还		11,511.39
“光伏发电”项目递延收益		7,462.70
2022 年外贸促进专项资金（第一批）		2,000.00
2022 年三季度望城区规上工业企业用气补贴		645.00
合计	9,189,733.46	9,820,657.96

#### 49、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
交易性金融资产	1,238,746.39	
其他非流动金融资产	-805,271.61	-447,672.21
合计	433,474.78	-447,672.21

#### 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	313,112.79	-2,482,916.77
现金管理或理财产品收益	483,989.31	337,522.03
终止确认的应收票据贴现利息		-50,837.38
合计	797,102.10	-2,196,232.12

#### 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,519,393.10	-1,523,082.64
合计	-2,519,393.10	-1,523,082.64

#### 52、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	-33,646.26	-1,064,350.08
合计	-33,646.26	-1,064,350.08

### 53、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
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失		56,220.20
使用权资产终止确认收益	122,778.63	
合计	122,778.63	56,220.20

### 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	367,834.51		367,834.51
其中：固定资产报废利得	367,834.51		367,834.51
其他	12,075.79	27,714.77	12,075.79
合计	379,910.30	27,714.77	379,910.30

### 55、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	123,500.00	114,000.00	123,500.00
冲回或计提采购订单预计损失	-68,857.35	977,378.50	
非流动资产报废损失	142,478.98	321,986.79	142,478.98
其他	36,671.35	34,803.63	36,671.35
合计	233,792.98	1,448,168.92	302,650.33

### 56、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	13,944,925.98	12,424,978.14
递延所得税费用	-21,242,020.63	-7,090,006.59
合计	-7,297,094.65	5,334,971.55

#### (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	41,394,964.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,209,244.63
子公司适用不同税率的影响	-4,513,166.87
调整以前期间所得税的影响	376,418.70
非应税收入的影响	5,384.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,948.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,255,643.26
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	712,709.12
研发支出加计扣除额的影响	-8,058,726.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-68,262.89
所得税费用	-7,297,094.65

## 57、其他综合收益

详见附注“第十节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、38、其他综合收益”。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司罗定雅达原股东款	15,967,931.55	
政府补助款	6,963,810.53	11,899,318.23
收到的银行利息	2,569,620.44	857,831.59
其他	15,344,139.19	4,377,127.32
合计	40,845,501.71	17,134,277.14

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
费用性支出	32,218,992.67	35,024,526.69
往来及其他	12,674,484.35	11,128,809.31
合计	44,893,477.02	46,153,336.00

### (2) 与投资活动有关的现金

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
履约保函保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (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
上期其他货币资金本期到期	36,844,398.40	44,921,099.80
合计	36,844,398.40	44,921,099.80

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
收购少数股权支付的现金	120,492,400.00	
银行保证金	56,118,039.06	26,903,302.09
支付限制性股票回购款	7,936,318.82	
租赁款	6,086,273.18	5,309,454.45
合计	190,633,031.06	32,212,756.54

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	173,201,698.95	149,927,258.92	44,334.75	169,303,347.22	298,351.73	153,571,593.67
一年内到期的长期借款	57,941,000.00		17,157,730.36	7,768,000.00		67,330,730.36
长期借款	111,052,279.73	47,266,600.00			16,993,650.00	141,325,229.73
租赁负债	55,181,294.87		5,982,171.23		6,894,576.55	54,268,889.55
一年内到期的租赁负债	10,298,669.86		6,894,576.55	6,086,273.18	133,245.00	10,973,728.23
合计	407,674,943.41	197,193,858.92	30,078,812.89	183,157,620.40	24,319,823.28	427,470,171.54

## 59、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	48,692,058.83	59,050,332.05
加：资产减值准备	-2,553,039.39	2,587,432.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,508,012.35	38,219,684.66
使用权资产折旧	6,255,680.96	5,198,569.44
无形资产摊销	1,100,595.56	2,061,430.41
长期待摊费用摊销	5,141,646.00	1,834,289.52

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）	-122,778.63	-56,220.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-225,355.53	321,986.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-433,474.78	447,672.21
财务费用（收益以“-”号填列）	6,760,298.72	-1,610,932.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-797,102.10	2,196,232.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,398,006.66	-6,994,042.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,120,569.98	-69,457.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,344,927.80	-2,977,542.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,090,568.72	-16,167,208.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,924,247.67	-85,825,102.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	146,319,214.20	-1,782,874.77
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	385,539,063.42	244,118,910.04
减：现金的期初余额	675,697,944.57	135,587,989.55
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	-290,158,881.15	108,530,920.49

## (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：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,111,000.00
其中：	
江苏美特森切削工具有限公司	12,111,000.00
取得子公司支付的现金净额	12,111,000.00

其他说明：

注：本期取得子公司支付的现金净额系 2022 年度并购江苏美特森切削工具有限公司跨年度支付的现金。

### （3） 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	385,539,063.42	675,697,944.57
其中：库存现金	44,163.49	35,656.94
可随时用于支付的银行存款	385,494,899.93	675,662,287.63
三、期末现金及现金等价物余额	385,539,063.42	675,697,944.57

## 60、 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	7,709,386.02	7.1268	54,943,252.29
欧元	1,674,885.18	7.6617	12,832,467.78
港币	81,627.52	0.9127	74,501.44
印度卢比	15,587,991.37	0.0872	1,359,272.85
应收账款			
其中：美元	9,948,382.40	7.1268	70,900,131.69
欧元	5,702,889.03	7.6617	43,693,824.88
港币			
印度卢比	44,940,004.00	0.0872	3,918,768.35
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：印度卢比	2,105,854.14	0.0872	183,630.48
其他应付款			
其中：美元	3,112.00	7.1268	22,178.60
欧元	3,752.36	7.6617	28,749.46
印度卢比	4,372,029.00	0.0872	381,240.93
应付账款			
其中：欧元	98,813.12	7.6617	757,076.48
印度卢比	2,605,931.88	0.0872	227,237.26

（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

## 61、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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,051,574.01 元。

与租赁相关的现金流出总额 7,207,293.55 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
无锡房屋租赁	184,380.95	
北京房屋租赁	162,000.00	
望城房屋租赁	10,920.06	
合计	357,301.01	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	611,287.20	590,887.20
第二年	486,451.20	486,451.20
五年后未折现租赁收款额总额	1,097,738.40	1,077,338.40

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,893,003.46	16,618,797.04
物料消耗	9,205,983.68	6,429,568.44
折旧	4,297,704.12	3,167,981.40
其他	5,023,125.47	3,180,169.70
合计	40,419,816.73	29,396,516.58
其中：费用化研发支出	40,419,816.73	29,396,516.58



## 九、合并范围的变更

### 1、其他

新设湖南泰嘉合金材料科技有限公司（直接持股 100%），本报告期纳入合并范围。

## 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	
无锡衡嘉锯切科技有限公司	8,000,000.00	江苏省	无锡市惠山区	双金属带锯条等锯切产品的加工与销售	100.00%		设立
济南泰嘉锯切科技有限公司	5,000,000.00	山东省	济南市天桥区	双金属带锯条等锯切产品的加工与销售	100.00%		设立
泰嘉新材（香港）有限公司	1,000,000.00	香港	香港	国际贸易、投资和融资业务	100.00%		设立
湖南泽嘉股权投资有限公司	50,000,000.00	湖南省	长沙市岳麓区	非上市类股权投资活动及相关咨询服务	100.00%		设立
长沙荟金企业管理合伙企业（有限合伙）	1,130,400.00	湖南省	长沙市望城区	企业管理；企业管理咨询		99.12%	设立
湖南泰嘉智能科技有限公司	24,738,500.00	湖南省	长沙市望城区	双金属带锯条等锯切产品的研发、制造和销售	100.00%		设立
荟嘉国际（香港）有限公司	1,000,000.00	香港	香港	国际贸易、电子产品研究与开发	51.00%		设立
BICHAMP CUTTING TECHNOLOGY B. V.	4,506,485.40	荷兰	荷兰	国际市场的推广与开拓、商品贸易、投融资业务、其他企业管理服务	100.00%		设立
Bichamp Cutting Technology (India) Private Limited	9,913.01	印度	印度	锯切工具、复合材料的销售	99.99%		收购

长沙铂泰电子有限公司	15,569,450.00	湖南省	长沙市望城区	电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售	92.74%	7.20%	收购 增资
雅达消费电子（深圳）有限公司	3,543,950.00	广东省	深圳	电源产品的设计和技术服务；经济信息咨询、市场营销策划		99.94%	收购
雅达电子（罗定）有限公司	123,344,370.86	广东省	罗定	光伏设备及元器件、电子专用材料、电子元器件与机电组件设备的研发、制造和销售		99.94%	收购
雅达能源制品（东莞）有限公司	281,120,100.00	广东省	东莞	光伏设备及元器件、电子专用材料、电子元器件与机电组件设备的研发、制造和销售；储能技术服务；充电桩销售		99.94%	设立
江苏美特森切削工具有限公司	20,000,000.00	江苏省	连云港	双金属带锯条等锯切产品的研发、制造和销售	100.00%		收购
湖南泰嘉合金材料科技有限公司	10,000,000.00	湖南省	长沙市望城区	金属制品、新材料的研发、制造和销售	100.00%		设立

## （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
长沙铂泰电子有限公司	0.06%	-5,712,602.46		-459,162.65

## （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
长沙	614,1	493,9	1,108	618,8	372,3	991,1	704,0	469,5	1,173	646,8	374,7	1,021

铂泰 电子 有限 公司	31,72 7.07	55,13 8.87	,086, 865.9 4	32,34 4.11	17,36 8.68	49,71 2.79	90,64 4.97	47,19 3.67	,637, 838.6 4	62,50 6.79	23,99 6.68	,586, 503.4 7
----------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------

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
长沙铂泰 电子有限 公司	525,813,8 24.10	-34,216,6 72.13	-34,216,6 72.13	72,465,30 2.40	622,920,7 23.18	-5,372,87 1.96	-5,337,33 2.63	-23,056,9 46.34

## 2、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	
ARNTZ. GmbH+Co. KG	德国	Wuppertal	各类锯及其配件的 生产、销售		28.02%	权益法

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
其中：							
智能化技术 改造补贴资 金	2,727,932. 54			237,719.34		2,490,213. 20	与资产相关
年产 40 万米 硬质合金带 锯条生产线 建设项目	572,826.74			213,963.06		358,863.68	与资产相关
“年产 2000 万米双金属 带锯条多工 序自动化连 续生产线建	932,999.80			97,000.02		835,999.78	与资产相关

设”项目							
“购置智能设备”项目专项补助	721,535.72			53,371.91		668,163.81	与资产相关
省推进新型工业化专项引导资金	345,122.52			31,687.62		313,434.90	与资产相关
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	308,376.33			38,281.26		270,095.07	与资产相关
数据采集及MES系统	237,500.00			15,000.00		222,500.00	与资产相关
“光伏发电”项目专项补助	216,417.94			7,462.68		208,955.26	与资产相关
市级双金属带锯条智能制造项目	4,766,834.86			382,302.42		4,384,532.44	与资产相关
智能化技术改造配套补贴	163,618.41			11,714.58		151,903.83	与资产相关
2022年度湖南省现代服务业专项资金	1,480,000.02			79,999.98		1,400,000.04	与资产相关
智能制造专项资金（第二批）		819,000.00		33,411.29		785,588.71	与资产相关
合计	12,473,164.88	819,000.00		1,201,914.16		12,090,250.72	

### 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
政府奖励企业发展资金	2,000,000.00	
2023年望城经开区科技创新及上市奖励	1,560,000.00	
2023年产业强园奖励	800,000.00	
2022年度工业企业技术改造经济贡献增量奖补	605,800.00	
岗位补贴	500,253.50	
市级双金属带锯条智能制造项目	382,302.42	217,754.34
2022年度工业互联网专项资金	300,000.00	
智能化技术改造补贴资金	237,719.34	237,719.35
年产40万米硬质合金带锯条生产线建设项目	213,963.06	213,963.06
2023年度失业保险稳岗返还	122,603.16	
2022年度“产业攻坚博士”奖补	100,000.00	
科技创新及上市奖励资金	100,000.00	
“年产2000万米双金属带锯条多工序	97,000.02	97,000.02

自动化连续生产线建设”项目		
2022 年度湖南省现代服务业专项资金	79,999.98	
“购置智能设备”项目专项补助	53,371.91	53,371.91
2023 年环保先进单位	50,000.00	
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	38,281.26	
智能制造专项资金（第二批）	33,411.29	
省推进新型工业化专项引导资金	31,687.62	31,687.62
数据采集及 MES 系统	15,000.00	15,000.00
智能化技术改造配套补贴	11,714.58	11,714.58
“光伏发电”项目专项补助	7,462.68	7,462.68
政府扩岗补贴	3,000.00	
稳岗补贴	1,521.87	
望城区失业保险服务中心一次性扩岗补助	1,500.00	
助企纾困补贴款	132.00	
2022 年第一批资本市场发展专项资金		2,000,000.00
2021 年度湖南省工业企业技术改造税收增量		1,856,200.00
财政贷款贴息		1,411,643.84
2021 年度企业研发财政奖补资金（第一批）		743,100.00
2022 年产业强园发展贡献奖三等奖（50 万）+亩均效益奖三等奖（20 万）		700,000.00
2021 年度经济贡献奖励		520,000.00
2022 年科技创新奖励（科技发展专项）		405,000.00
金融产业扶持资金		390,000.00
望城区开展“纾困增效”行动专项资金		327,000.00
2022 年度第八批创新型省份建设专项资金（青年科技人才）		300,000.00
企业博士后科研工作站项目资助经费		300,000.00
2022 年度企业经济贡献奖励		300,000.00
2022 年高质量发展奖励资金		200,000.00
进口贴息补助		147,500.00
2022 年度省级人才专项经费		100,000.00
2022 年度产业攻坚博士奖补		100,000.00
2021 年度长沙市外贸发展专项资金增量奖		86,400.00
加快新型研发机构发展专项资金		50,000.00
2022 年度环保先进单位		50,000.00
新聘用博士硕士企业补贴		40,000.00
湖南省现代服务业专项资金		40,000.00
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术		38,281.26
返还 2019 年 1 至 3 月稳岗补贴资金		32,169.15
参展补贴款		28,000.00
2022 年外贸促进专项资金（第一批）		2,000.00
2022 年三季度望城区规上工业企业用气补贴		645.00
总计	7,346,724.69	11,053,612.81

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

##### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### （1）2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
	金融资产			
货币资金	442,657,102.48			442,657,102.48
交易性金融资产		190,798,746.39		190,798,746.39
应收票据	60,422,484.08			60,422,484.08
应收账款	421,628,351.19			421,628,351.19
应收款项融资			35,464,706.91	35,464,706.91
其他应收款	6,045,578.89			6,045,578.89
其他非流动金融资产		55,867,358.55		55,867,358.55
合计	930,753,516.64	246,666,104.94	35,464,706.91	1,212,884,328.49

###### （2）2024 年 1 月 1 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
	金融资产			
货币资金	712,542,342.97			712,542,342.97
应收票据	144,935,475.39			144,935,475.39
应收账款	388,311,202.33			388,311,202.33
应收款项融资			56,281,193.96	56,281,193.96
其他应收款	22,338,612.54			22,338,612.54
其他非流动金融资产		56,672,630.16		56,672,630.16

合计	<u>1,268,127,633.23</u>	<u>56,672,630.16</u>	<u>56,281,193.96</u>	<u>1,381,081,457.35</u>
----	-------------------------	----------------------	----------------------	-------------------------

## 1. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		153,571,593.67	<u>153,571,593.67</u>
应付票据		205,612,454.22	<u>205,612,454.22</u>
应付账款		286,386,965.32	<u>286,386,965.32</u>
其他应付款		50,273,985.72	<u>50,273,985.72</u>
其他流动负债		14,936,303.93	<u>14,936,303.93</u>
一年内到期的非流动负债		78,304,458.59	<u>78,304,458.59</u>
长期借款		141,325,229.73	<u>141,325,229.73</u>
租赁负债		54,268,889.55	<u>54,268,889.55</u>
合计	-	<u>984,679,880.74</u>	<u>984,679,880.74</u>

(2) 2024 年 1 月 1 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		173,201,698.95	<u>173,201,698.95</u>
应付票据		178,587,894.28	<u>178,587,894.28</u>
应付账款		339,458,103.58	<u>339,458,103.58</u>
其他应付款		65,877,494.71	<u>65,877,494.71</u>
其他流动负债		16,531,558.14	<u>16,531,558.14</u>
一年内到期的非流动负债		68,239,669.86	<u>68,239,669.86</u>
长期借款		111,052,279.73	<u>111,052,279.73</u>
租赁负债		55,181,294.87	<u>55,181,294.87</u>
合计	-	<u>1,008,129,994.12</u>	<u>1,008,129,994.12</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重

大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

### 1.信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### 2.已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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；

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

### 3.预期信用损失计量的参数



根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### (三) 流动性风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	47,500.00	10,096,500.00	143,900,593.67			<u>154,044,593.67</u>
应付票据	30,427,180.38	118,192,273.88	56,992,999.96			<u>205,612,454.22</u>
应付账款	62,336,088.48	184,392,457.85	36,423,724.29	3,234,694.70		<u>286,386,965.32</u>
其他应付款	4,508,942.67	3,363,228.28	23,527,012.84	18,659,170.83	215,631.10	<u>50,273,985.72</u>
一年内到期的其他非流动负债	6,016,640.27	3,182,033.03	69,677,274.46			<u>78,875,947.76</u>
其他流动负债	2,533,174.43	5,718,705.27	6,856,863.78			<u>15,108,743.48</u>
租赁负债			382,928.79	61,175,716.67		<u>61,558,645.46</u>
长期借款	92,400.00	844,194.62	2,779,242.72	147,481,518.44		<u>151,197,355.78</u>
合计	<u>105,961,926.24</u>	<u>325,789,392.92</u>	<u>340,540,640.51</u>	<u>230,551,100.64</u>	<u>215,631.10</u>	<u>1,003,058,691.41</u>

接上表：

单位：元

项目	2024年1月1日					
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	690,827.31	29,820,645.38	144,267,102.51			<u>174,778,575.20</u>
应付票据	32,715,143.36	70,514,249.43	75,358,501.49			<u>178,587,894.28</u>
应付账款	75,676,621.69	206,562,846.96	52,265,293.38	4,953,341.55		<u>339,458,103.58</u>
其他应付款	4,740,001.34	5,399,928.37	28,544,383.87	27,193,181.13		<u>65,877,494.71</u>
一年内到期的其他非流动负债	1,137,620.34	6,887,115.32	64,693,487.12			<u>72,718,222.78</u>
其他流动负债	2,813,446.69	6,473,963.11	7,244,148.34			<u>16,531,558.14</u>
长期借款				123,466,825.79		<u>123,466,825.79</u>
租赁负债				39,491,020.09	26,159,563.74	<u>65,650,583.83</u>
合计	<u>117,773,660.73</u>	<u>325,658,748.57</u>	<u>372,372,916.71</u>	<u>195,104,368.56</u>	<u>26,159,563.74</u>	<u>1,037,069,258.31</u>

## （四）市场风险

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

## 1.利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

## 2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	6,291,060.27	6,291,060.27

人民币对美元升值	-5%	-6,291,060.27	-6,291,060.27
人民币对欧元贬值	5%	2,787,023.34	2,787,023.34
人民币对欧元升值	-5%	-2,787,023.34	-2,787,023.34
人民币对港币贬值	5%	3,725.07	3,725.07
人民币对港币升值	-5%	-3,725.07	-3,725.07
人民币对印度卢比贬值	5%	242,659.67	242,659.67
人民币对印度卢比升值	-5%	-242,659.67	-242,659.67

接上表：

单位：元

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	4,436,097.71	4,436,097.71
人民币对美元升值	-5%	-4,436,097.71	-4,436,097.71
人民币对欧元贬值	5%	2,317,877.27	2,317,877.27
人民币对欧元升值	-5%	-2,317,877.27	-2,317,877.27
人民币对港币贬值	5%	-1,671.08	-1,671.08
人民币对港币升值	-5%	1,671.08	1,671.08
人民币对印度卢比贬值	5%	189,184.95	189,184.95
人民币对印度卢比升值	-5%	-189,184.95	-189,184.95

上述敏感性分析假定在 2024 年 6 月 30 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2023 年的分析基于同样的假设和方法。

### 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			190,798,746.39	190,798,746.39
（一）应收款项融资			35,464,706.91	35,464,706.91
（二）其他非流动金融资产			55,867,358.55	55,867,358.55
持续以公允价值计量的资产总额			282,130,811.85	282,130,811.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、其他

### 公允价值确定依据

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值	确定依据
(一) 交易性金融资产	190,798,746.39		按照签约产品类型及收益率预测
(二) 应收款项融资	35,464,706.91	56,281,193.96	票面金额
(三) 其他非流动金融资产	55,867,358.55	56,672,630.16	基金公司提供的财务报表

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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。

第二层次公允价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，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。

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

## 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
长沙正元企业管理有限公司	长沙	企业管理服务、企业总部管理	40,000,000.00 元	23.29%	23.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方鸿。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告、十、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节 财务报告、十、在其他主体中的权益、2、在合营安排或联营企业中的权益”。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
中联重科股份有限公司	持有本公司 18.98%股份
邦中投资有限公司	持有本公司 6.96%股份
湖南长创咨询管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.20%股份
赵树德	持有邦中投资有限公司总股本的 100%，间接持有发行人

	6.96%股权
--	---------

## 其他说明

注：除上述关联方外，发行人的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为发行人关联方。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 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
湖南中联重科智能技术有限公司	出售商品	205,532.33	372,907.95
ARNTZ GmbH+Co. KG 及下属企业	出售商品	15,376,184.20	12,243,418.20

## (2) 关联担保情况

## 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
方鸿	150,000,000.00	2022年11月29日	2024年05月28日	否
方鸿	100,000,000.00	2022年10月09日	2024年10月09日	否
方鸿	40,000,000.00	2023年10月07日	2026年10月06日	否
方鸿	10,000,000.00	2024年02月04日	2027年02月03日	否
方鸿	100,000,000.00	2024年01月23日	2027年01月22日	否
方鸿	250,000,000.00	2024年05月07日	2029年05月31日	否

## 关联担保情况说明

注 1：2022 年 11 月 29 日，中国光大银行股份有限公司长沙岳麓支行（已更名为中国光大银行股份有限公司长沙湘江新区支行）与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 15,000 万元，保证额度的有效期自 2022 年 11 月 29 日至 2024 年 05 月 28 日。

注 2：2022 年 10 月 09 日，上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 10,000 万元，保证额度的有效期自 2022 年 10 月 09 日至 2024 年 10 月 09 日。

注 3：2023 年 10 月 7 日，中国农业银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 4,000 万元，保证额度的有效期自 2023 年 10 月 07 日至 2026 年 10 月 06 日。

注 4：2024 年 02 月 04 日，中国农业银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 1,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 02 月 03 日。

注 5：2024 年 02 月 01 日，招商银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 10,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 01 月 23 日至 2027 年 01 月 22 日。

注 6：2024 年 05 月 07 日，兴业银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 25,000 万元，保证额度的有效期自 2024 年 05 月 07 日至 2029 年 05 月 31 日。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,319,866.33	4,301,347.97

## 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
应收账款	ARNTZ GmbH+Co. KG 及下属企业	40,879,525.10	1,601,297.50	44,103,841.63	1,949,743.62
应收账款	中联重科股份有限公司及下属企业	440,320.48	160,152.53	679,254.12	24,553.03
应收股利	ARNTZ GmbH+Co. KG	969,025.01		969,025.01	
预付款项	ARNTZ GmbH+Co. KG	602,071.71			

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管			630,000.00	3,383,100.00			900,000.00	14,130,000.00
核心经营(管理)人才							550,080.00	5,975,121.60
核心技术(业务)人才							263,840.00	2,709,636.80
合计			630,000.00	3,383,100.00			1,713,920.00	22,814,758.40

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管、核心技术(业务)人才、核心经营(管理)人才			4.1	2024/7/6
高管、核心技术(业务)人才	5.17	2025/5/30		
核心技术(业务)人才、核心经营(管理)人才			10.27	2025/2/14、2026/2/14
高管、核心经营(管理)人才	15.7	2025/2/14、2026/2/14		

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1. 采用布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model) 确定股票期权在授权日的公允价值 2. 按照授予日市场价格确定员工持股计划、限制性股票激励计划在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人考核等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,837,063.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-790,566.47

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-790,566.47	
合计	-790,566.47	

## 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

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行开立的保函 1 笔余额为 1,500,000.00 元，用于关税保函。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，泰嘉合金在兴业银行股份有限公司长沙分行开立的保函 1 笔余额为 1,000,000.00 元，用于项目履约。

## 2、或有事项

### (1) 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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司东莞分公司已于 2024 年 7 月 12 日完成清算注销事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

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

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。



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

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司共分为二个报告分部，分别为：

- 1) 锯切分部，负责生产并销售双金属带锯条，包括高速钢带锯条和硬质合金带锯条等产品；
- 2) 电源分部，负责生产并销售手机充电器及适配器、光伏优化器、光伏逆变器等产品；

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电源板块	锯切板块	分部间抵销	合计
营业收入	525,813,824.10	335,984,131.71	-52,201.46	861,745,754.35
营业成本	520,850,672.98	187,673,262.46	401,592.70	708,925,528.14
资产减值损失		-33,646.26		-33,646.26
信用减值损失	3,440,495.50	-6,115,888.15	155,999.55	-2,519,393.10
营业利润	-54,270,542.44	95,677,231.12	-157,841.82	41,248,846.86
利润总额	-53,972,234.37	95,525,040.37	-157,841.82	41,394,964.18
所得税费用	-19,755,562.24	12,573,390.95	-114,923.36	-7,297,094.65
净利润（净亏损）	-34,216,672.13	82,951,649.42	-42,918.46	48,692,058.83
资产总额（期末）	1,108,086,865.94	2,112,035,205.50	-680,692,522.87	2,539,429,548.57
负债总额（期末）	991,149,712.79	580,005,933.65	-421,289,563.76	1,149,866,082.68

## 2、外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额。

项目	2024 半年度
汇兑差额	-1,141,110.01

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响事项。

## 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）	222,699,520.86	176,138,650.38
1 至 2 年	14,805,491.54	11,460,957.36
2 至 3 年	253,719.54	137,901.94
3 年以上	18,000.00	19,210.00

3 至 4 年		1,210.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00
合计	237,776,731.94	187,756,719.68

## (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	9,335.72		9,335.72	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	237,767,396.22	100.00%	11,033,364.81	4.64%	226,734,031.41	187,756,719.68	100.00%	7,308,633.29	3.89%	180,448,086.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,767,396.22	100.00%	11,033,364.81	4.64%	226,734,031.41	187,756,719.68	100.00%	7,308,633.29	3.89%	180,448,086.39
合计	237,776,731.94	100.00%	11,042,700.53		226,734,031.41	187,756,719.68	100.00%	7,308,633.29		180,448,086.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提			9,335.72	9,335.72	100.00%	预计无法收回
合计			9,335.72	9,335.72		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	222,699,520.86	9,038,301.13	4.06%
1-2 年（含 2 年）	14,796,155.82	1,738,669.14	11.75%
2-3 年（含 3 年）	253,719.54	238,394.54	93.96%
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	237,767,396.22	11,033,364.81	

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	
组合计提	7,308,633.29	3,734,268.24		201.00		11,042,700.53
合计	7,308,633.29	3,734,268.24		201.00		11,042,700.53

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	201.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十	41,104,657.58		41,104,657.58	17.29%	822,093.15
客户七	40,879,525.10		40,879,525.10	17.19%	1,601,297.50
客户八	22,618,480.10		22,618,480.10	9.51%	1,130,924.01
客户十一	9,789,447.74		9,789,447.74	4.12%	195,788.95
客户十二	6,169,754.76		6,169,754.76	2.59%	123,395.10
合计	120,561,865.28		120,561,865.28	50.70%	3,873,498.71

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	187,691,175.06	11,421,459.51
合计	187,691,175.06	11,421,459.51

### (1) 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
备用金及员工住房借款	4,570,505.75	4,653,224.90

子公司往来款	188,832,316.01	7,886,378.26
往来款	260,537.25	198,789.45
押金及保证金	375,000.00	475,500.00
其他	329,476.69	306,323.45
合计	194,367,835.70	13,520,216.06

## 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）	186,118,459.56	9,439,843.47
1 至 2 年	4,850,012.50	790,037.15
2 至 3 年	1,108,144.58	1,924,771.64
3 年以上	2,291,219.06	1,365,563.80
3 至 4 年	1,519,033.02	589,605.50
4 至 5 年	535,073.90	523,968.16
5 年以上	237,112.14	251,990.14
合计	194,367,835.70	13,520,216.06

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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		2,098,756.55		2,098,756.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		4,577,904.09		4,577,904.09
2024 年 6 月 30 日余额		6,676,660.64		6,676,660.64

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	
组合计提	2,098,756.55	4,577,904.09				6,676,660.64
合计	2,098,756.55	4,577,904.09				6,676,660.64

## 5) 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
往来单位十一	子公司往来款	173,606,222.27	1年以内	89.32%	3,472,124.45
往来单位十二	子公司往来款	7,633,601.29	2年以内	3.93%	405,274.81
往来单位十三	子公司往来款	3,921,591.32	1年以内	2.02%	78,431.83
往来单位十四	子公司往来款	3,389,625.14	1年以内	1.74%	67,792.50
往来单位十五	押金及保证金	271,500.00	2-4年以内	0.14%	265,950.00
合计		188,822,540.02		97.15%	4,289,573.59

## 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	586,957,434.63		586,957,434.63	457,561,519.52		457,561,519.52
合计	586,957,434.63		586,957,434.63	457,561,519.52		457,561,519.52

## (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		
泰嘉新材(香港)有限公司	49,839,432.00						49,839,432.00	
湖南泰嘉智能科技有限公司	24,738,500.00						24,738,500.00	
湖南泽嘉股权投资有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
无锡衡嘉锯切科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
济南泰嘉锯切科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
江苏美特森切削工具有限公司	116,147,675.00					-198,975.00	115,948,700.00	
长沙市铂泰电子有限公司	203,835,912.52		120,492,400.00			-897,509.89	323,430,802.63	
湖南泰嘉合金材料科技有限			10,000,000.00				10,000,000.00	

公司								
合计	457,561,519.52		130,492,400.00			-1,096,484.89	586,957,434.63	

#### 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	314,569,602.41	203,520,705.44	288,779,013.53	172,237,689.50
其他业务	7,382,697.46	1,088,500.98	5,812,317.26	912,621.61
合计	321,952,299.87	204,609,206.42	294,591,330.79	173,150,311.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	锯切分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
锯切-双金属带锯条	269,677,588.32	168,163,217.22	269,677,588.32	168,163,217.22
锯切-双金属复合钢带	29,781,641.97	20,694,073.93	29,781,641.97	20,694,073.93
锯切-其他	22,493,069.58	15,751,915.27	22,493,069.58	15,751,915.27
总计	321,952,299.87	204,609,206.42	321,952,299.87	204,609,206.42
按经营地区分类				
其中：				
境内	221,952,923.76	150,956,938.85	221,952,923.76	150,956,938.85
境外	99,999,376.11	53,652,267.57	99,999,376.11	53,652,267.57
总计	321,952,299.87	204,609,206.42	321,952,299.87	204,609,206.42
市场或客户类型				
其中：				
金属制品行业	321,952,299.87	204,609,206.42	321,952,299.87	204,609,206.42
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	321,952,299.87	204,609,206.42	321,952,299.87	204,609,206.42
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	262,915,554.61	162,298,841.76	262,915,554.61	162,298,841.76
直销	59,036,745.26	42,310,364.66	59,036,745.26	42,310,364.66
合计	321,952,299.87	204,609,206.42	321,952,299.87	204,609,206.42

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。国内销售：根据订单发出商品，公司将货物通过物流公司发送至各客户，财务部根据销售出库单开具发票，财务部每月末向客户发送《发货确认函》，与客户核对收货情况并确认收

入；出口销售：主要以 FOB、CIF、CFR 形式出口，根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）时，确认收入。

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 16,917,957.72 元，其中，16,917,957.72 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,151.05
理财产品收益		79,052.42
终止确认的应收票据贴现利息		-50,837.38
合计		34,366.09

## 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	122,778.63	
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）	6,144,810.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-805,271.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,974.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,162,168.12	集团内转让不动产计提土地增值税
减：所得税影响额	23,570.94	
少数股东权益影响额（税后）	65,535.43	
合计	-573,982.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目，主要系集团内转让不动产计提的土地增值税。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.22	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.22	0.22

## 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

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2024 年 8 月 28 日