



江苏铁科

NEEQ : 833442

江苏铁科新材料股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吕珏、主管会计工作负责人吕珏及会计机构负责人（会计主管人员）康文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 80

附件 II 融资情况 80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏铁科董秘办

释义

释义项目		释义
公司、江苏铁科	指	江苏铁科新材料股份有限公司
《公司章程》	指	经江苏铁科股东大会审议通过的现行有效的公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏铁科新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Tieke New Material Co.,Ltd		
法定代表人	吕珏	成立时间	2000 年 9 月 18 日
控股股东	控股股东为（上海铁恒投资管理有限公司、南京亚隆华投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕珏和陈军红），一致行动人为（吕珏、陈军红、上海铁恒投资管理有限公司、南京亚隆华投资管理有限公司、镇江铁科投资管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-其他橡胶制品制造（C2919）		
主要产品与服务项目	铁道机车车辆减振、减磨和密封元件、风力发电机组系列弹性支撑元件、高分子复合材料元件和船用减振元件的研发应用、工业生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江苏铁科	证券代码	833442
挂牌时间	2015 年 8 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	179,800,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	康文娟	联系地址	江苏省镇江市润州区润兴路 29 号
电话	051185726030	电子邮箱	3320875@qq.com
传真	051185726076		
公司办公地址	江苏省镇江市润兴路 29 号	邮政编码	212021
公司网址	www.jstkxc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321100756437675D		
注册地址	江苏省镇江市润州区润兴路 29 号		
注册资本（元）	179,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司以高分子材料的研发应用为核心，产品涉及到橡胶、塑料、复合材料、功能材料等多个领域，专注于减振降噪、减磨减重、密封防护、制动技术的研制与开发，致力于高端装备配套产品的研发、生产和销售。产品在轨道交通、风力发电、船舶等产业领域实现规模化应用，是铁路货车系列配件和大功率风力发电机组减振元件等细分行业的生产服务供应商。

公司自成立以来，坚持通过自主研发提升企业核心竞争力，是经江苏省批准认定的国家高新技术企业和国家科技部认定的国家火炬计划重点高新技术企业，现拥有授权专利 111 项（其中发明专利 25 项，实用新型专利 86 项）；具有中铁检验认证中心颁发的 28 种铁路产品认证证书，另有十余种产品具备原铁道部定点生产资质；产品胶管获得了 DNC.GL 船级社认证证书，产品可曲挠橡胶接头和隔振器获得了中国船级社（CCS）认证证书。公司获得了 GB/T 19001-2016 质量管理体系认证证书、GB/T 28001-2011 职业健康安全管理体系认证证书与 GB/T 24001-2016 环境管理体系认证证书。

公司产品立足于轨道交通、风力发电等行业，同一应用领域不同客户对产品型号、性能指标等也会有不同的要求，具有定制生产的特点，公司主要采用“以销定产、以产定购”的定制生产模式，产品直接销售给主机客户并提供售后服务。公司客户主要是铁路行业大型主机设备制造和车辆造修企业以及风力发电机组厂商，核心客户包括中国国家铁路集团有限公司所辖十八个铁路局集团公司、中国中车集团公司、国能铁路装备有限责任公司、国能联合技术有限公司、金风科技、明阳智能、中国船舶、上海电气、远景能源、浙江运达、三一重能等。

公司获取订单的方式有两种：一种是通过公开招投标，中标后签订购销合同；另一种是通过竞争性谈判直接获取订单。收入来源主要是产品销售及完善的售后服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

2024 年上半年，通胀、地缘冲突、贸易摩擦等外部环境错综复杂、不确定性明显上升，国内结构调整持续深化等因素，有效需求依然不足。报告期内，公司所处行业在严峻复杂的外部环境下，面临着市场需求疲软、市场竞争激烈、行业内卷严重、销售价格大幅下跌、主要原材料价格大幅上涨、生产成本上升、应收账款上升、企业利润下滑的不利局面。

报告期内，公司紧紧围绕既定的工厂方针目标，以客户需求为导向，适应不断变化的市场形势，抢占市场份额，通过降本增效、提升质量、加强内部管理等措施，保证了生产经营系统的基本稳定运行，实现营业总收入为 15,166.29 万元，较上年同期下降 16.69%，归属于上市公司普通股股东的净利润为 4,430.96 万元，较上年同期下降 26.07%。

（二） 行业情况

公司主要产品分为改性工程塑料、特种橡胶、高分子复合材料产品等三大类，主要配套于轨道交通、风电、船舶等领域。

1、轨道交通领域

铁路运输具有覆盖面广、运输量大、运费较低、速度较快、能耗较低、安全性高等优势，长期以来在我国现代交通运输体系中占据重要地位。根据《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》和《“十四五”铁路发展创新规划》，国家将持续加大对轨道交通建设的支持力度，提出到 2025 年高速铁路建成 5 万公里营业里程，铁路轨道共计建成 16.5 万公里营业里程的目标。此外，《中长期铁路网规划》（修编）也提出了到 2030 年高速铁路建成 6 万公里营业里程，铁路轨道共 18.5 万公里营业里程的目标。近年来，国家持续加大对铁路行业的投资力度，推动铁路营业里程和投产新线稳步增长，带动铁路运输装备需求不断增加。

据中国铁路 95306 国铁采购平台公告，2024 年上半年，中国国家铁路集团有限公司招标采购新造货车 20000 辆，较去年同期减少了 10000 辆，铁路货车厂修招标 45000 辆，较去年同期减少了 5000 辆，受市场需求、行业竞争、订单交付节点等因素影响，公司报告期内铁路货车配件主要产品产销量以及销售价格较上年同期明显下降。下半年，公司将继续以客户为中心，优化业务结构，健全完善产品全寿命周期服务体系，提高铁路产品市场份额。

2、风电领域

在“双碳目标”和全面推进美丽中国建设的大背景下，风力发电业已成为我国能源转型的最重要的载体之一。未来风电发展主要取决于技术水平的提升和制造规模效应的显现，并逐步呈现出以下三大特征：一是风电机组持续保持大型化趋势，产品更新迭代进一步加快，大功率风电机组主轴轴承实现国产化，陆上 15MW 风电机组发布，海上 20MW 风电机组下线，风电技术的大型化、轻量化、低成本成为主要方向；二是整机价格呈现不断降低态势，风机“价格战”将会愈演愈烈，在零补贴、平价上网时代有可能会更加“内卷”；三是随着政策和规划的陆续到位，卡顿了大半年的海上风电将会重启，成为各家逐鹿的“必争之地”，大型化、智能化、漂浮式开发技术将成为未来海上风机发展的新方向。另外，随着屋顶风能技术新突破和国家能源局正式豁免分散式风电项目电力业务许可，审批流程大大简化，长期以来困住的分散式风电将会得到“松绑”，迎来发展的“拐点”。

据国家能源局消息，2024 年上半年，全国风电新增并网容量 2584 万千瓦，同比增长 12%，其中陆上风电 2501 万千瓦，海上风电 83 万千瓦。截至 2024 年 6 月底，全国风电累计并网容量达到 4.67 亿千瓦，同比增长 20%，其中陆上风电 4.29 亿千瓦，海上风电 3817 万千瓦。“海上+海外”需求为风电行业

持续增长注入动力：国内市场方面，既有小功率风电机组升级改造、千乡万村驭风计划与消纳红线放开的政策等有望保障新能源装机需求稳健增长，同时各省“十四五”海风装机规划指导下，下半年预计仍有较多项目的动工与招标值得期待。海外市场方面以欧洲为代表的地区海风装机有望自 2025 年起进入快速增长阶段，为我国零部件出海打开市场空间。

受复杂多变的国内外经济环境影响，并随着国家补贴取消政策落地，国内风电实现平价上网，风电机组招标价格也随之大幅下降，行业竞争日趋激烈。报告期内，公司风电行业的业务收入及营业利润较去年同期均有所下降。

3、船舶领域

随着消费要求增加，我国的船舶总产量将不断增加，船舶驾驶室中将大量配备船用柴油机，预计船用柴油机将会大量生产和出口。与此同时，国家出台了《中国进出口报关政策》，不管从生产还是出口方面，都对船用柴油机行业提供了在众多国家和地区贸易往来的便利。船舶行业标准化、大型化、绿色化、智能化趋势持续显现，大功率、大缸径船舶柴油机产品市场需求增加。

报告期内，公司继续加强与本地船厂合作，保持了船舶柴油机配套的系列橡胶减振、减磨元件等产品的市场份额，并利用与本地船厂的客户资源优势以及自身的成本、质量和价格优势积极拓展市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2018 年 10 月取得的高新技术企业证书到期后，公司通过网上申报、地方初审、省高新技术企业认定小组审查和上报全国高新技术企业认定管理工作领导小组备案等程序，于 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR20213200013 的新的高新技术企业证书,有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。报告期内，公司已根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的要求填报并提交了高新技术企业认定申请书。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	151,662,905.27	182,037,051.27	-16.69%

毛利率%	29.90%	38.76%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	44,309,628.49	59,935,105.85	-26.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,430,800.20	47,815,924.00	-34.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.30%	9.12%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.47%	7.28%	—
基本每股收益	0.25	0.33	-24.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	699,294,986.58	810,734,894.97	-13.75%
负债总计	94,008,950.47	105,918,487.35	-11.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	605,286,036.11	704,816,407.62	-14.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.92	-14.12%
资产负债率%（母公司）	13.44%	13.06%	—
资产负债率%（合并）	13.44%	13.06%	—
流动比率	7.13	7.36	—
利息保障倍数	682.43	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,887,407.24	23,353,246.91	53.67%
应收账款周转率	1.15	1.54	—
存货周转率	1.75	1.16	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.75%	0.53%	—
营业收入增长率%	-16.69%	13.41%	—
净利润增长率%	-26.07%	16.42%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,049,910.27	4.15%	60,512,780.72	7.46%	-51.99%

应收票据	16,616,280.47	2.38%	13,143,111.80	1.62%	26.43%
应收账款	127,827,655.36	18.28%	120,381,971.09	14.85%	6.19%
存货	59,714,616.23	8.54%	61,625,768.33	7.60%	-3.10%
固定资产	22,628,884.30	3.24%	24,662,757.15	3.04%	-8.25%
无形资产	2,427,453.70	0.35%	2,492,716.54	0.31%	-2.62%
交易性金融资产	425,000,000.00	60.78%	476,900,000.00	58.82%	-10.88%
应收款项融资	5,075,439.17	0.73%	41,144,474.90	5.07%	-87.66%
应付票据	2,183,250.00	0.31%	3,865,958.23	0.48%	-43.53%
应付账款	68,538,245.61	9.80%	74,465,318.47	9.18%	-7.96%
其他流动负债	3,215,295.50	0.46%	6,245,256.81	0.77%	-48.52%
短期借款	9,500,000.00	1.36%	-	0.00%	-

项目重大变动原因

- (1) 报告期末，货币资金余额较期初减少 51.99%，主要原因是公司上半年实施了权益分派，减少了货币资金所致。
- (2) 报告期末，应收票据余额较期初增加 26.43%，主要原因是期末留存的承兑汇票较期初增加所致。
- (3) 报告期末，应收款项融资账面价值较期初减少 87.66%，主要原因是期末留存的需背书转让的银行承兑汇票和云信等数字化债权较期初减少。
- (4) 报告期末，应付票据余额较期初减少 43.53%，主要原因是本期减少了以开具银行承兑汇票方式支付的货款金额。
- (5) 报告期末，公司其他流动负债余额较期初减少了 48.52%，主要原因是期末已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据较期初减少所致。
- (6) 报告期末，短期借款期末余额较期初增加了 950 万元，主要是增加了公司在中行的流动资金贷款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	151,662,905.27	-	182,037,051.27	-	-16.69%
营业成本	106,318,661.28	70.10%	111,476,022.40	61.24%	-4.63%
毛利率	29.90%	-	38.76%	-	-
销售费用	3,393,548.15	2.24%	3,120,509.02	1.71%	8.75%
管理费用	3,171,457.51	2.09%	3,400,264.78	1.87%	-6.73%
研发费用	3,612,782.13	2.38%	5,884,292.59	3.23%	-38.60%
财务费用	-1,025,121.02	-0.68%	-340,550.83	-0.19%	-201.02%
信用减值损失	1,131,516.44	0.75%	-1,212,870.87	-0.67%	193.29%

资产减值损失	363,040.47	0.24%	409,927.49	0.23%	-11.44%
其他收益	648,768.00	0.43%	12,030.09	0.01%	5,292.88%
投资收益	14,196,106.60	9.36%	13,119,705.22	7.21%	8.20%
资产处置收益	-	0.00%	23,237.48	0.01%	-100.00%
营业利润	51,524,682.85	33.97%	69,460,922.66	38.16%	-25.82%
营业外收入	20,996.02	0.01%	-	0.00%	-
营业外支出	9.02	0.00%	165.87	0.00%	-94.56%
净利润	44,309,628.49	29.22%	59,935,105.85	32.92%	-26.07%

项目重大变动原因

- (1) 报告期内，营业收入较上年同期减少了16.69%，主要是受市场需求、行业竞争、订单交付节点等因素影响，使本期的营业收入较上年同期减少。
- (2) 报告期内，研发费用较上年同期减少了38.60%，主要原因是上半年研发项目发生的材料试制费和试验费用较上年同期减少所致。
- (3) 报告期内，财务费用较上年同期变动了-201.02%，主要原因是本期增加了银行定期存款的利息收入所致。
- (3) 报告期内，信用减值损失较上年同期变动了193.29%，主要是因应收款项融资期末余额较上期减少，使本期冲回的坏账损失较上期增加所致。
- (4) 报告期内，其他收益较上年同期增加了5292.88%，主要原因是本期实施增值税加计抵减政策，增加了其他收益63.77万元，而去年同期未实施该政策。
- (5) 报告期内，资产处置收益较上年同期下降了100%，主要是无固定资产处置的收益。
- (6) 报告期内，营业外支出较去年同期减少了94.56%，减少金额156.85元，主要是本期营业外支出项目的发生额减少所致。
- (7) 报告期内，营业利润、净利润较去年同期分别减少了25.82%、26.07%，主要原因是营业收入的减少和产品毛利率下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	151,662,905.27	182,037,051.27	-16.69%
其他业务收入			
主营业务成本	106,318,661.28	111,476,022.40	-4.63%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡胶制品	123,328,689.07	86,827,447.94	29.60%	-14.81%	-4.18%	-7.81%
工程塑料制品	16,191,072.08	10,877,242.91	32.82%	-42.34%	-25.44%	-15.23%
高分子复合材料制品	12,143,144.12	8,613,970.43	29.06%	32.20%	37.30%	-2.63%
合计	151,662,905.27	106,318,661.28	29.90%	-16.69%	-4.63%	-8.86%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

公司产品主要配套于轨道交通和风电领域，报告期内，公司产品类别营业收入与营业成本较上年同期均下降的主要原因是受市场需求减少、行业竞争激烈使产品价格下降、生产成本上升、订单交付节点等因素影响。

公司产品类别收入构成未发生重大变动。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,887,407.24	23,353,246.91	53.67%
投资活动产生的现金流量净额	66,519,473.37	7,633,587.81	771.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,415,643.75	-35,960,000.00	-273.79%

现金流量分析

（1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了53.67%，主要原因是公司为加速回笼资金，减少了经营性应收项目，使“销售商品、提供劳务收到的现金”较去年同期增加所致。

（2）报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加了771.41%，主要原因是上半年理财产品投资金额较去年同期大幅增加，净赎回的理财产品金额和取得投资收益收到的现金的金额同步增加所致。

（3）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了273.79%，主要原因是本期实施权益分派较上期增加所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程等相关法律法规的要求，不断完善公司各层级规章制度，提高公众公司质量，切实保护投资者和债权人特别是中小投资者的合法权益。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员相互协调，有效地增强了决策的公正性和科学性，确保了公司依法管理、规范运作。严格履行公众公司信息披露的责任和义务，确保及时、准确地将公司信息向投资者进行披露，充分保障投资者的知情权，同时通过调研接待、电话会议、线上问答等多种形式与投资者积极互动，搭建公司管理层与投资者畅通的沟通桥梁。挂牌以来，公司始终重视投资者回报，坚持利润分配。报告期内，公司以现有总股本 17,980 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元，共计派发了人民币 14,384 万元。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2、公司始终坚持“以人为本”的人才理念，把人才战略作为企业发展的重点，建立了完备的培训体系及良好的人才培养机制。尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和工作满意度，实现员工与企业的共同成长。公司积极做好职业病危害因素检测评价工作，积极改善职工工作环境，做好健康监护，对职工进行了健康监护查体，有力保障职工职业安全健康。公司针对不同岗位进行系统性安全教育与培训，不断完善具有吸引力和竞争性的薪酬、福利体系，并为员工提供了多样化的文化活动，持续优化员工关怀体系。报告期内，公司编制了生产安全事故应急预案，并通过了专家评审。被镇江市应急管理局定级为“安全生产标准化三级企业”，有效期三年。

3、公司建立了完善的供应商评价体系，持续加强供应商质量监督与日常管理，完善管理制度与考评体系，规范供应商管理流程；加强现场审核，开展质量分析与质量改进活动，加强战略供方培养等举措，有效提升了供应商的供货能力和质量保证能力，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司秉承

“诚信经营，客户至上”的经营理念，与多家客户建立了长期稳定的战略合作关系，并通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得了客户的认可，成功构建了沟通协调、互利共赢的客户体系。

4、公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等国家法律法规，积极响应国家“双碳”战略目标及相关政策文件。设立专门部门负责环境保护工作，根据有关法律法规建立了严格的环境保护管理制度，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，保证“三废”排放符合国家和地方环境质量标准及排放标准。首批通过验收“无废细胞”建设试点单位，并通过了省、市环保部门组织的清洁生产审核工作的验收。通过金风科技等大客户社会责任体系认证和绿色供应商评审。公司严格执行各项税收法规，诚信纳税，被镇江税务局授予A级纳税信用单位。被镇江市高新区授予2023年度经济发展类综合贡献奖。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理和内部控制风险	公司实际控制人吕珏和陈军红，截至报告期末，合计控制公司 81.85%的股份的表决权，公司实际控制人控制的股份比例较大。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，法人治理结构健全有效，公司实际控制人也签署了相应的声明及承诺，形成了有效的约束机制及内部管理机制。由于实际控制人在股权控制和经营管理决策等方面对公司具有较大的影响力，若其利用控制地位对公司战略管理、经营决策、财务管控、人事任免、利润分配等重大事项施加不当影响，公司将面临公司治理和内部控制的风险，可能影响公司的正常经营或损害公司及其他中小股东利益。 应对措施： （1）公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，使公司各项业务做到合理安排、科学决策。 （2）公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理制度、对外担保管理制度、财务管理制度等。公司重要决策需按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员能按照要求出席参加相关会议并履行相关职责。

2、主要产品销售价格下降风险	公司主要产品的定价方式，受行业周期性变动、下游需求变化及原材料价格波动等影响，报告期内公司产品销售单价呈现较大波动，且价格回升动力不足。如果未来公司所处行业产能逐渐释放、市场竞争加剧、终端需求增速放缓、原材料价格波动加剧，下游客户盈利空间缩小，其盈利压力将会进一步向上游传导，则公司可能面临产品价格下降风险，给经营业绩带来不利影响，进而使公司面临经营业绩下滑的风险。 应对措施： 公司将加大市场研判力度，坚持价本利经营理念，坚持抓一线、抓营销，巩固原有市场，开发新兴市场，深挖细分市场，全力以赴落实好各项经营措施；将产品价格下降风险，向上游供应商转移，精细采购，精益生产，加大研发力度，通过资源综合利用，降低产品材料成本，持续开展精细化管理，深挖内部潜力，提升盈利能力。最大程度减少价格下降带来的损失，保持企业的竞争力和可持续发展。
3、原材料价格波动风险	公司生产主要原材料为天然橡胶、合成橡胶、炭黑、工程塑料、金属零部件等，占主营业务成本的比例较高，且均受全球宏观经济形势、产业结构调整、全球供需情况和国际进出口政策等诸多因素的影响，如果未来原材料价格持续大幅波动，公司无法将原材料价格波动的风险及时、有效地传导至下游客户，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。 应对措施： 公司积极关注宏观经济形势的变化及原材料价格走势，制定了严格的采购管理程序，增加原辅材料招标频次，缩短招投标周期，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料价格的基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。 （2）公司将通过调整库存、以销定产、工艺改进、精细化生产、降低物耗等长短期相结合的措施降低原材料价格波动对公司的影响。 （3）加强技术研发投入，坚持差异化、功能性产品研发、生产、销售策略，密切关注行业发展变化，及时调整公司业务布局，以技术创新降低生产成本，提升公司产品的市场竞争力及议价能力。 （4）与主要供应商建立长期战略合作关系，以规模化采购

	的优势换取更优惠的价格，加强供应链风险管理，努力维护安全、稳定、可靠的供应体系。
4、市场竞争风险	公司在轨道交通减振、减磨制品以及风力发电机组弹性支撑制品这两个细分市场处在行业领先地位。新技术新业态的蓬勃发展，国内铁路客货运输在市场意识、服务意识、创新意识方面不断优化，市场需求可能出现结构性调整，诸多行业相关企业进入或开始布局此领域，加剧行业竞争。另外，公司在风电行业也面临激烈的市场竞争，整机价格呈现不断降低态势，风机“价格战”将会愈演愈烈，在零补贴、平价上网时代有可能会更加“内卷”，随着竞争对手的逐渐增多，公司不得不逐渐压低利润。如果公司不能在竞争中实现产品质量、销售数量、品牌效应等的快速提升，降低生产成本，则长期会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，存在一定的市场竞争风险。 应对措施： （1）以市场为导向、以客户为中心，根据市场环境变化积极调整产品结构，加大实施差异化、特种化和高端化的产品经营策略，积极研发新产品，推动产品升级换代，使产品在质量和性能上保持竞争力；同时加大市场营销渠道开拓力度，凭借产品开发、品牌建设、经营管理，扩大销售规模，扩大市场占有率，进一步提升整体竞争力、提高品牌知名度、稳固市场。 （2）加快公司运维以及后市场服务业务拓展，紧抓行业效率提升目标带来的解决方案需求以及日益进入维修维护期的存量市场需求，打开新的市场空间。 （3）公司将进一步借助资本市场力量，通过外部融资扩产或同行业并购等方式做大做强，不断增强公司市场竞争力。
5、核心技术人员流失的风险	公司产品对技术经验丰富的复合型人才需求较大，较强的技术研发能力是公司的核心竞争力，稳定的技术人员将有助于公司持续开展研发活动并拓展业务。公司目前拥有稳定的研发团队，核心技术人员经验丰富，拥有较强的专业能力，是公司持续保持竞争力的保障。但随着公司所处行业竞争的加剧，若公司不能在人才培养和激励方面持续进行机制创新，使核心技术人员出现流失或技术失密，将会对公司产生不利影响。 应对措施：

	(1) 建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道，加大行业领军人才引进力度，完善后备人才库，为公司人才梯队建设做好人才储备。通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。 (2) 制定完善的项目计划，以项目完成情况作为员工考核的重要指标，真正做到项目引领、薪酬对接，使核心技术人才才能共享公司发展成果，降低技术失密和人才流失风险。 (3) 与众多行业知名伙伴达成战略合作关系，致力成为一个与行业合作紧密、管理科学、互利共赢、创新发展的产学研联合平台，开发可产业化且具备市场竞争力的产品，有利于分散可能会发生的人才流失的风险。 (4) 加强内部管理，公司自主研发的核心技术及时申请注册知识产权，保护既有利益；并与关键技术人员签订《保密协议》、《竞业限制协议》。与公司员工签订保密协议，确保核心技术保密性。
6、应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 12,782.77 万元，占同期期末公司总资产的比例为 18.28%。公司作为风力发电、轨道交通等领域的零部件供应商, 客户较多，且所处行业的结算特点使公司应收账款金额较大，占用了公司较多营运资金，如果客户经营情况发生重大不利变化或宏观经济景气程度欠佳，或者公司未能有效加强对应收账款的管理，公司可能将面临应收账款难以收回而发生坏账损失的风险。将对公司的资产结构、偿债能力、现金流产生不利影响。 应对措施： (1) 加强客户信用管理体系建设，针对不同客户采取相应的销售政策，从源头上减少应收账款的坏账风险。 (2) 加强对销售人员的考核，将销售回款情况作为该部门和人员的绩效考核的重要指标之一，督促营销人员与客户经常对账并催收货款。加强大额超长期应收账款催收力度，制定逐笔回款策略并积极跟踪落实，持续改善公司现金流情况，提高应收账款周转率。 (3) 加强企业内部控制，严格合同管理，规范经营操作，建立良好合作关系，定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，加快应收账款回款。

	(4) 公司法务与市场营销部紧密配合, 根据实际情况及时采取相应措施维护公司合法利益, 如及时发催款函、诉讼等法律手段。
7、税收优惠风险	公司于 2021 年 11 月 3 日通过审查获得证书编号为 GR202132000130 的高新技术企业证书, 有效期为三年。按照相关规定, 自 2021 年至 2023 减按 15%税率征收企业所得税。若 2024 年重新申报高新技术企业不能获得通过, 进而无法享受相关税收政策, 或国家调整相关税收优惠政策, 将对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施: (1) 公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定, 在研发、生产、管理、经营、人才培养等各方面扎实工作, 建立预警机制, 定期复核, 不断提升科技创新能力, 不断加大研发资金投入, 确保在研发投入及科研成果等方面均符合国家高新技术企业最新认定标准。 (2) 公司充分利用目前的税收优惠政策, 不断加快自身的发展速度, 扩大企业规模, 同时努力降低生产经营的成本和费用, 增强盈利能力, 降低税收优惠对公司盈利的影响。 (3) 报告期内, 公司已根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》(国科发火〔2016〕32 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号) 的要求填报并提交了高新技术企业认定申请书。
8、行业政策风险	公司产品主要应用领域为铁路与城市轨道交通行业和风电行业, 行业发展总体水平与国民经济发展状况密切相关, 国家对基础设施建设出台了一系列的政策文件, 主要目的是规范基础设施领域投资行为, 化解地方政府债务风险, 推动实现高质量发展, 对我国城市轨道交通发展影响较大。风电产业的发展受国家政策、行业发展政策的影响, 若未来宏观经济不景气、产业政策发生重大调整等, 将有可能对行业的需求增速放缓或萎缩, 对公司产品的销售造成不利影响。 应对措施: 持续关注国家宏观经济、行业相关信息, 及时掌握政策变化, 分析和研判对公司产生的影响。根据市场环境变化积极调整产品结构, 从各个细分领域充分挖掘市场机会。围绕公司大

	交通、新能源行业的发展战略，立足于自主创新，通过加强产品研发提升品质，同时加大市场营销渠道开拓力度，推行品牌战略等诸多措施来稳固市场地位；抓住“双碳”进程、绿色转型带来的巨大发展机遇，拓展新产品、新业务、新市场，降低产业政策变动给公司未来带来的不利影响。
9、环保政策风险	公司主要从事轨道交通、风力发电等高端装备配套产品的研发、生产和销售。产品涉及到橡胶、塑料、复合材料、功能材料等多个领域，生产过程中存在少量废气、废水、噪声和固体废弃物等污染性排放物，公司已按照相关规定办理了建设项目所需的环评批复和环保验收手续，并取得了排污许可证，为处理废气等环境污染而配置了一整套的防治设施。公司正常生产排放目前已达到国家排放标准，且报告期内没有发生污染事故和纠纷，但随着环保进入法治化轨道，环保标准的执行力度会不断加强，公司环保成本会相应增加，对经营业绩可能产生一定影响。 应对措施： 公司将加强环保制度建设、强化环保及安全管理，并通过加快推进生产线升级改造、使用污染性小的原材料等技术手段，全力确保清洁生产和盈利水平。公司将持续强化现场安全环保隐患排查，重视员工安全环保意识教育，严格执行环保设施管理制度，健全风险防控措施，制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演练，全面推进安全生产及环境应急能力建设，落实安全生产、环保责任。
本期重大风险是否发生重大变化：	主要产品销售价格下降风险：公司主要产品的定价方式，受行业周期性变动、下游需求变化及原材料价格波动等影响，报告期内公司产品销售单价呈现较大波动，且价格回升动力不足。如果未来公司所处行业产能逐渐释放、市场竞争加剧、终端需求增速放缓、原材料价格波动加剧，下游客户盈利空间缩小，其盈利压力将会进一步向上游传导，则公司可能面临产品价格下降风险，给经营业绩带来不利影响，进而使公司面临经营业绩下滑的风险。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	557,462.64	0.09%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	557,462.64	0.09%

报告期内，公司申请与华仪风能有限公司买卖合同纠纷一案，涉及金额 557,462.64 元。浙江省乐清人民法院于 2024 年 4 月 16 日出具了（2024）浙 0382 民初 464 号之二《民事判决书》，判决被告华仪风能有限公司在判决生效之日起十日内支付原告 557,462.64 元及逾期付款利息。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	150,000,000.00	9,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 24 日第三届董事会第九次会议及 2024 年 5 月 28 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于向银行或其他金融机构申请综合授信额度暨接受关联方担保的议案》。报告期内，公司根据经营发展需要，向中国银行申请并通过了江苏省普惠金融发展风险补偿基金项下“苏质贷”专项贷款 950 万元，贷款期限 1 年，年息 3.15%。该贷款由担保人吕珏及其配偶提供担保，未对公司的生产经营造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 15 日		挂牌	规范关联交易的承诺	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 15 日		挂牌	规范关联交易的承诺	见下方详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司实际控制人吕珏和陈军红除持有江苏铁科、铁恒投资、亚隆华投资及铁科投资股权外，未持有其他公司的股权。江苏铁科、铁恒投资、亚隆华投资及铁科投资除持有江苏铁科股权外，未从事经营活动。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在同业竞争的情形。

2015年5月15日，公司股东及实际控制人吕珏和陈军红分别出具了《避免同业竞争的承诺函》：“除江苏铁科外，未投资任何与江苏铁科具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除江苏铁科外，本人未经营也未为他人经营与江苏铁科相同或类似的业务。本人承诺在作为江苏铁科股东期间，本人将

不以任何形式从事与江苏铁科现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与江苏铁科现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与江苏铁科发生任何形式的同业竞争。本人承诺不向其他与江苏铁科相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。本人承诺不利用本人对江苏铁科的控制关系或其他关系，进行损害江苏铁科及江苏铁科其他股东利益的活动。本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致江苏铁科的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

2、公司全体股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“本人及附属企业将尽量避免或减少与江苏铁科发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会相关文件和《江苏铁科新材料股份有限公司章程》、《江苏铁科新材料股份有限公司关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给江苏铁科造成的所有直接或间接损失。”

以上承诺于《公开转让说明书》中披露，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	保证金	质押	3,659,045.87	0.52%	信用质保金
总计	-	-	3,659,045.87	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期末，其他货币资金余额系信用保证金 3,659,045.87 元，其中：保函保证金 3,350,374.99 元、银行承兑汇票保证金 308,670.88 元。占总资产比例 0.52%，本项资产权利受限事项未对公司造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	155,339,059	86.40%	0	155,339,059	86.40%
	其中：控股股东、实际控制人	124,910,625	69.47%	0	124,910,625	69.47%
	董事、监事、高管	489,217	0.27%	0	489,217	0.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,460,941	13.60%	0	24,460,941	13.60%
	其中：控股股东、实际控制人	17,611,875	9.80%	0	17,611,875	9.80%
	董事、监事、高管	1,467,658	0.82%	0	1,467,658	0.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		179,800,000	-	0	179,800,000	-
普通股股东人数		282				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海铁恒投资管理有限公司	59,520,000	0	59,520,000	33.10%	0	59,520,000	0	0

2	南京亚隆华投资管理有限公司	59,520,000	0	59,520,000	33.10%	0	59,520,000	0	0
3	吕珏	11,897,800	0	11,897,800	6.62%	8,923,350	2,974,450	0	0
4	陈军红	11,584,700	0	11,584,700	6.44%	8,688,525	2,896,175	0	0
5	镇江交通产业集团有限公司	8,990,000	0	8,990,000	5.00%	0	8,990,000	0	0
6	镇江铁科投资管理中心(有限合伙)	4,650,000	0	4,650,000	2.59%	0	4,650,000	0	0
7	吕志伟	3,913,750	0	3,913,750	2.18%	3,913,750	0	0	0
8	徐英	1,956,875	0	1,956,875	1.09%	1,467,658	489,217	0	0
9	徐莉莉	1,956,875	0	1,956,875	1.09%	1,467,658	489,217	0	0
10	鹰潭中合信投资合伙企业(有限合伙)	1,618,000	0	1,618,000	0.90%	0	1,618,000	0	0
合计		165,608,000	-	165,608,000	92.11%	24,460,941	141,147,059	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东中，吕珏与吕志伟为父子关系；陈军红与徐英和徐莉莉为母女关系；吕珏、吕志伟共同出资设立上海铁恒投资管理有限公司(吕珏为法定代表人)。陈军红、徐英和徐莉莉共同出资设立南京亚隆华投资管理有限公司(陈军红为法定代表人)。吕珏与陈军红共同投资设立镇江铁科投资管理中心(有限合伙)(吕珏为执行事务合伙人)。吕珏、陈军红、上海铁恒投资管理有限公司、南京亚隆华投资管理有限公司、镇江铁科投资管理中心(有限合伙)为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吕珏	董事长、总经理	男	1960年10月	2021年9月23日	2024年9月22日	11,897,800	0	11,897,800	6.62%
陈军红	董事、副总经理	女	1952年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	11,584,700	0	11,584,700	6.44%
徐英	董事	女	1979年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	1,956,875	0	1,956,875	1.09%
康文娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年12月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
姜苏	董事	男	1977年4月	2022年8月26日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
朱成新	监事会主席	男	1978年12月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
李琳	监事	女	1982年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%
陈永刚	监事	男	1981年1月	2021年9月23日	2024年9月22日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人中，陈军红与徐英为母女关系。陈军红、徐莉莉、徐英共同出资设立南京亚隆华投资管理有限公司(陈军红为法定代表人)。吕珏、陈军红共同出资设立镇江铁科投资管理中心(有限合伙)(吕珏为执行事务合伙人)。吕珏、陈军红、上海铁恒投资管理有限公司、南京亚隆华投资管理有限公司、镇江铁科投资管理中心(有限合伙)为一致行动人。除此之

外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	160	0	4	156
销售人员	14	0	0	14
技术人员	41	0	0	41
其他人员	13	0	0	13
员工总计	236	0	4	232

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	29,049,910.27	60,512,780.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	425,000,000.00	476,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,616,280.47	13,143,111.80
应收账款	五、4	127,827,655.36	120,381,971.09
应收款项融资	五、5	5,075,439.17	41,144,474.90
预付款项	五、6	1,899,148.44	2,308,669.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,747,224.50	2,181,281.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	59,714,616.23	61,625,768.33
其中：数据资源			
合同资产	五、9	1,966,535.39	1,833,222.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		669,896,809.83	780,031,280.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	22,628,884.30	24,662,757.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	2,427,453.70	2,492,716.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,978,113.97	2,202,297.51
其他非流动资产	五、13	2,363,724.78	1,345,843.00
非流动资产合计		29,398,176.75	30,703,614.20
资产总计		699,294,986.58	810,734,894.97
流动负债：			
短期借款	五、15	9,500,000.00	
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	五、16	2,183,250.00	3,865,958.23
应付账款	五、17	68,538,245.61	74,465,318.47
预收款项			
合同负债	五、18	725,177.69	1,046,956.45
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	五、19	1,706,000.00	3,041,660.00
应交税费	五、20	8,024,040.67	17,189,331.39
其他应付款	五、21	116,941.00	64,006.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	3,215,295.50	6,245,256.81
流动负债合计		94,008,950.47	105,918,487.35
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,008,950.47	105,918,487.35
所有者权益：			
股本	五、23	179,800,000.00	179,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	255,433,483.07	255,433,483.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	83,662,313.35	83,662,313.35
一般风险准备			
未分配利润	五、26	86,390,239.69	185,920,611.20
归属于母公司所有者权益合计		605,286,036.11	704,816,407.62
少数股东权益			
所有者权益合计		605,286,036.11	704,816,407.62
负债和所有者权益合计		699,294,986.58	810,734,894.97

法定代表人：吕珏 主管会计工作负责人：吕珏 会计机构负责人：康文娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		151,662,905.27	182,037,051.27
其中：营业收入	五、27	151,662,905.27	182,037,051.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,477,653.93	124,928,158.02
其中：营业成本	五、27	106,318,661.28	111,476,022.40

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	五、28	1,006,325.88	1,387,620.06
销售费用	五、29	3,393,548.15	3,120,509.02
管理费用	五、30	3,171,457.51	3,400,264.78
研发费用	五、31	3,612,782.13	5,884,292.59
财务费用	五、32	-1,025,121.02	-340,550.83
其中：利息费用	五、32	75,643.75	
利息收入	五、32	1,109,773.32	369,210.18
加：其他收益	五、33	648,768.00	12,030.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	14,196,106.60	13,119,705.22
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		23,237.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	1,131,516.44	-1,212,870.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	363,040.47	409,927.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,524,682.85	69,460,922.66
加：营业外收入	五、38	20,996.02	
减：营业外支出	五、39	9.02	165.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,545,669.85	69,460,756.79
减：所得税费用	五、40	7,236,041.36	9,525,650.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,309,628.49	59,935,105.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,309,628.49	59,935,105.85
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		44,309,628.49	59,935,105.85
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,309,628.49	59,935,105.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,309,628.49	59,935,105.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.33

法定代表人：吕珏

主管会计工作负责人：吕珏

会计机构负责人：康文娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		164,471,342.49	145,969,060.93
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			

收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,524,502.19	6,630,753.43
经营活动现金流入小计		170,995,844.68	152,599,814.36
购买商品、接受劳务支付的现金		84,333,914.42	67,290,853.13
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		12,955,980.83	12,975,428.64
支付的各项税费		24,317,823.09	31,670,787.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	13,500,719.10	17,309,498.24
经营活动现金流出小计		135,108,437.44	129,246,567.45
经营活动产生的现金流量净额		35,887,407.24	23,353,246.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,119,482.15	14,222,788.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	806,581.42
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	五、41	461,900,000.00	234,900,000.00
投资活动现金流入小计		477,079,482.15	249,929,369.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		560,008.78	3,395,782.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	410,000,000.00	238,900,000.00
投资活动现金流出小计		410,560,008.78	242,295,782.18
投资活动产生的现金流量净额		66,519,473.37	7,633,587.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,915,643.75	35,960,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		143,915,643.75	35,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-134,415,643.75	-35,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,008,763.14	-4,973,165.28
加：期初现金及现金等价物余额		57,399,627.54	30,387,372.96
六、期末现金及现金等价物余额		25,390,864.40	25,414,207.68

法定代表人：吕珏

主管会计工作负责人：吕珏

会计机构负责人：康文娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	见附注事项索引说明
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

2024 年 5 月 28 日召开的 2023 年度股东大会审议通过了《2023 年年度权益分派预案》议案，2023 年 6 月 19 日公布了《2023 年年度权益分派实施公告》。根据该方案，公司以现有总股本 17,980 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元，共计派发了人民币 14,384 万元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏铁科新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由镇江铁科橡塑制品有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，有限公司成立于 2000 年 9 月 18 日，由徐清武、庄敬、张菊云、韩月荣、顾嘉翔、林吉忠等 6 名自然人共同出资组建，原注册资本 60.00 万元。

2002 年至 2014 年之间，有限公司经过多次增加注册资本，由原来的 60.00 万元变更为 1,010.00 万元。

2015 年 2 月 15 日，有限公司通过董事会决议，增加注册资本人民币 3,990.00 万元，由新增股东认缴，其中：上海铁恒投资管理有限公司以货币出资 1,920.00 万元，南京亚隆华投资管理有限公司以货

币出资 1,920.00 万元，镇江铁科投资管理中心（有限合伙）以货币出资 150.00 万元。江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）镇江分所出具苏公 Z（2015）B006 号验资报告验证，本次变更后的有限公司累计注册资本为 5,000.00 万元，实收资本为 5,000.00 万元。

2015 年 3 月 30 日，有限公司董事会决议公司由中外合资有限责任公司变更为有限责任公司，外方股东 NI ZHENPING（倪振平）将持有的有限公司 63.125 万元股份转让给自然人股东徐莉莉、126.25 万元股份转让给自然人股东吕志伟、63.125 万元股份转让给自然人股东徐英，已经镇江市商务局镇商资审（2015）22 号文件批准。本次股权转让后，有限公司取得江苏省镇江工商行政管理局颁发的 321100400006842 号《营业执照》。

2015 年 4 月 25 日，经股东会决议有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为：江苏铁科新材料股份有限公司。有限公司以经审计的截止 2015 年 3 月 31 日的净资产 303,167,445.33 元按 6.06:1 比例折为股份公司的股本，股本总额 5000 万元，股份总数 5000 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股，其余 253,167,445.33 元作为资本公积，并经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2015]B042 号验资报告验证。

2016 年 1 月 28 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过决议，于 2016 年 4 月 26 日发行了《股票发行认购公告》，本次发行的价格为每股 17.00 元。截止 2016 年 5 月 10 日共收到 15 个股东新增股款 136,000,000.00 元，其中：新增股本 8,000,000.00 元，资本公积 128,000,000.00 元。此次股本变动由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏公 W[2016]B068 号验资报告。本次股票发行支付中介服务费 3,933,962.26 元，冲减资本公积，本次变动净增加资本公积 124,066,037.74 元。

2016 年 8 月 31 日召开了第二次临时股东大会通过决议，发布了《江苏铁科新材料股份有限公司 2016 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-033），2016 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 58,000,000.00 股为基数，每 10 股转赠 21 股，派 8 元人民币现金。此次分红资本公积转赠股本 121,800,000.00 股，分红后总股本增至 179,800,000.00 股。

公司于 2016 年 9 月 14 日领取营业执照，统一社会信用代码 91321100756437675D，注册资本 17980 万元人民币。

公司住所为镇江润兴路 29 号，法定代表人：吕珏。

经营范围：轨道交通、新能源装备、汽车、船舶、特种装备、电子通讯、家电、环保、建筑、石油、工程机械等领域新型高分子材料及制品、橡胶金属制品（密封件、特种橡胶制品）、复合材料制品、金属材料制品及各类材料集成产品的技术开发、技术转让、生产、检测、销售、售后服务及技术咨询服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。以上经营范围危险化学品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司下设市场营销部、质量管理部、技术中心、生产安全部、财务部、办公室、审计部等职能部门。本财务报告于 2024 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账收回和转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于100 万元
账龄超过一年的重要预付款项、重要预付工程设备款（其他非流动资产）	单项账龄超过一年的预付款项、预付工程设备款占预付款项、预付工程设备款（其他非流动资产） 总额 10%以上且大于100万元

重要的在建工程	单项在建工程预算发生额大于1,000万元
重要的应付款项	单项账龄超过一年,占应付账款期末余额10%以上且金额大于100万元

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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。

7. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

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企业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，并在企业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。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

C 应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

D 其他应收款

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

对于以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款，本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司将减值损失或得利计入当期损益的同时调整其他综合收益。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

10. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

原材料发出采用加权平均法，产品成本发出采用移动加权平均法。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11. 合同资产/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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8 中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14. 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5	19.00

（3）减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

② 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

③ 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19. 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

20. 收入

1) 确认原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项，本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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，本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

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客户已接受该商品或服务。

2) 本公司收入确认的具体方法

本公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收并办理约定的验收手续后作为确认收入的时点。

21. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

23. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余

值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

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

1) 本公司作为承租人

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

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

2) 本公司作为出租人

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

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

24. 会计政策及会计估计变更

1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%
城市维护建设税	流转税应纳税额	7%
教育费附加	流转税应纳税额	3%
地方教育费附加	流转税应纳税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

1) 所得税优惠

公司 2021 年 11 月 03 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202132000130，有效期：三年，自 2021 年 11 月 03 日至 2024 年 11 月 03 日。依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》，本年企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1-6 月，“上期”系指 2023 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,152.88	6,096.38
银行存款	25,379,711.52	57,393,531.16
其他货币资金	3,659,045.87	3,113,153.18
合 计	29,049,910.27	60,512,780.72

1) 货币资金分类列示：

注：期末余额中其他货币资金余额系保函保证金 3,350,374.99 元、银行承兑汇票保证金 308,670.88 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	425,000,000.00	476,900,000.00
合 计	425,000,000.00	476,900,000.00

3. 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,390,048.97	9,100,000.00
商业承兑汇票	1,226,231.50	4,043,111.80
合 计	16,616,280.47	13,143,111.80

2) 应收票据期末余额按组合分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应	16,680,818.97	100.00	64,538.50	0.39	16,616,280.47

收票据					
其中：					
银行承兑汇票	15,390,048.97	92.26			15,390,048.97
商业承兑汇票	1,290,770.00	7.74	64,538.50	5.00	1,226,231.50
合 计	16,680,818.97	100.00	64,538.50	0.39	16,616,280.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	13,355,907.16	100.00	212,795.36	1.59	13,143,111.80
其中：					
银行承兑汇票	9,100,000.00	68.13			9,100,000.00
商业承兑汇票	4,255,907.16	31.87	212,795.36	5.00	4,043,111.80
合 计	13,355,907.16	100.00	212,795.36	1.59	13,143,111.80

组合中，采用预期信用损失计提坏账准备的应收票据：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,290,770.00	64,538.50	5.00%
合 计	1,290,770.00	64,538.50	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期核销坏账准备金额 148,256.86 元。

4) 截止报告期末公司无已质押的应收票据；

5) 截止报告期末，已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		570,770.00
银行承兑汇票		2,550,252.40
合 计		3,121,022.40

4. 应收账款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内	126,857,492.19
1 至 2 年	4,569,476.31
2 至 3 年	2,855,347.41
3 至 4 年	1,811,967.63
4 至 5 年	51,236.80
5 年以上	298,142.62
小计	136,443,662.96
减：坏账准备	8,616,007.60
合计	127,827,655.36

2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,443,662.96	100	8,616,007.60	6.31	127,827,655.36
其中：应收客户款项	136,443,662.96	100	8,616,007.60	6.31	127,827,655.36
应收关联方款项					
合 计	136,443,662.96	100	8,616,007.60	6.31	127,827,655.36

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,466,826.41	100.00	8,084,855.32	6.29	120,381,971.09
其中：应收客户款项	128,466,826.41	100.00	8,084,855.32	6.29	120,381,971.09
应收关联方款项					
合 计	128,466,826.41	100.00	8,084,855.32	6.29	120,381,971.09

组合中，采用预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,857,492.19	6,342,874.61	5.00%
1 至 2 年	4,569,476.31	456,947.63	10.00%
2 至 3 年	2,855,347.41	571,069.48	20.00%
3 至 4 年	1,811,967.63	905,983.82	50.00%
4 至 5 年	51,236.80	40,989.44	80.00%
5 年以上	298,142.62	298,142.62	100.00%
合 计	136,443,662.96	8,616,007.60	

3) 报告期末按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况：

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	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 (%)	坏账准备
中车物流有限公司	6,349,737.67		6,349,737.67	4.65	317,486.88
内蒙古第一机械集团有限公司（配套科）	5,788,323.40		5,788,323.40	4.24	289,416.17
中国船舶工业物资西南有限责任公司	5,664,038.29		5,664,038.29	4.15	476,153.66
中国铁路呼和浩特局集团有限公司集宁车辆段	5,193,519.12		5,193,519.12	3.81	259,675.96
中船海装风电有限公司	4,750,448.86		4,750,448.86	3.48	567,108.83
合 计	27,746,067.34		27,746,067.34	20.33	1,909,841.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 531,152.28 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

5. 应收款项融资

1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,627,044.13	8,311,811.57
云信等数字化债权	3,448,395.04	32,832,663.33

合 计	5,075,439.17	41,144,474.90
-----	--------------	---------------

2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

项 目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	1,627,044.13				1,627,044.13	
云信等数字化债权	3,629,889.52			-181,494.48	3,448,395.04	
合 计	5,256,933.65			-181,494.48	5,075,439.17	

(续)

项 目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	8,311,811.57				8,311,811.57	
云信等数字化债权	34,560,698.25			-1,728,034.92	32,832,663.33	
合 计	42,872,509.82			-1,728,034.92	41,144,474.90	

3) 截止报告期末公司无已质押的应收款项融资;

4) 本公司期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资:

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	24,292,186.19	
云信等数字化债权	53,570,095.02	
合 计	77,862,281.21	

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期核销坏账准备金额 1,546,540.44 元。

6. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,899,148.44	100.00	2,308,669.53	100.00
合 计	1,899,148.44	100.00	2,308,669.53	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
国网江苏省电力有限公司镇江供电分公司	728,151.13	38.34
河北腾跃铁路车辆配件科技有限公司	633,766.16	33.37
北京优耐德铁道科技有限公司	119,268.56	6.28
黑龙江亿博阳商贸有限公司	51,000.00	2.69
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	50,000.00	2.63
合 计	1,582,185.85	83.31

3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

无。

7. 其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,747,224.50	2,181,281.48
合 计	2,747,224.50	2,181,281.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	2,780,236.32
1 至 2 年	52,000.00
2 至 3 年	74,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	60,000.00
小计	2,966,236.32
减：坏账准备	219,011.82
合 计	2,747,224.50

2) 坏账准备计提情况：

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	186,883.24			186,883.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,128.58			32,128.58
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	219,011.82			219,011.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 32,128.58 元; 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 本公司无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,945,636.32	2,368,164.72
押金	20,600.00	
合 计	2,966,236.32	2,368,164.72

6) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况:

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
远景能源有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	26.97	40,000.00
大秦铁路股份有限公司 物资采购所	投标保证金	576,575.19	1 年以内	19.44	28,828.76
中车贵阳车辆有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	10.11	15,000.00

国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	6.07	9,000.00
运达能源科技集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.37	5,000.00
合 计		1,956,575.19		65.96	97,828.76

8. 存货

1) 存货分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,889,915.20		20,889,915.20
包装物	44,214.18		44,214.18
在产品	7,114,217.97		7,114,217.97
库存商品	31,666,268.88		31,666,268.88
合 计	59,714,616.23		59,714,616.23

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,587,343.34		16,587,343.34
包装物	56,852.41		56,852.41
在产品	8,306,900.40		8,306,900.40
库存商品	36,674,672.18		36,674,672.18
合 计	61,625,768.33		61,625,768.33

9. 合同资产

1) 合同资产分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,072,909.44	4,106,374.05	1,966,535.39
合 计	6,072,909.44	4,106,374.05	1,966,535.39

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,302,637.44	4,469,414.52	1,833,222.92

合 计	6, 302, 637. 44	4, 469, 414. 52	1, 833, 222. 92
-----	-----------------	-----------------	-----------------

2) 合同资产减值准备

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	
质保金	4, 469, 414. 52			363, 040. 47		4, 106, 374. 05
合 计	4, 469, 414. 52			363, 040. 47		4, 106, 374. 05

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22, 628, 884. 30	24, 662, 757. 15
固定资产清理		
合计	22, 628, 884. 30	24, 662, 757. 15

1) 2024 年 6 月 30 日固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	24, 335, 838. 92	43, 044, 081. 18	1, 826, 596. 55	3, 944, 792. 99	73, 151, 309. 64
2. 本期增加金额		118, 141. 60			118, 141. 60
（1）购置		118, 141. 60			118, 141. 60
3. 本期减少金额		642, 026. 50			642, 026. 50
（1）处置或报废		642, 026. 50			642, 026. 50
4. 期末余额	24, 335, 838. 92	42, 520, 196. 28	1, 826, 596. 55	3, 944, 792. 99	72, 627, 424. 74
二、累计折旧					
1. 期初余额	18, 883, 222. 29	25, 328, 367. 94	1, 411, 931. 33	2, 865, 030. 93	48, 488, 552. 49
2. 本期增加金额	589, 911. 54	1, 316, 986. 10	60, 030. 18	152, 985. 30	2, 119, 913. 12
（1）计提	589, 911. 54	1, 316, 986. 10	60, 030. 18	152, 985. 30	2, 119, 913. 12
3. 本期减少金额		609, 925. 17			609, 925. 17
（1）处置或报废		609, 925. 17			609, 925. 17
4. 期末余额	19, 473, 133. 83	26, 035, 428. 87	1, 471, 961. 51	3, 018, 016. 23	49, 998, 540. 44
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4, 862, 705. 09	16, 484, 767. 41	354, 635. 04	926, 776. 76	22, 628, 884. 30
2. 期初账面价值	5, 452, 616. 63	17, 715, 713. 24	414, 665. 22	1, 079, 762. 06	24, 662, 757. 15

- 2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 5) 期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

1) 2024 年 6 月 30 日无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,613,661.60	1,585,392.87	5,199,054.47
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,613,661.60	1,585,392.87	5,199,054.47
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,349,100.37	1,357,237.56	2,706,337.93
2. 本期增加金额	36,136.62	29,126.22	65,262.84
(1) 计提	36,136.62	29,126.22	65,262.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,385,236.99	1,386,363.78	2,771,600.77
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,228,424.61	199,029.09	2,427,453.70
2. 期初账面价值	2,264,561.23	228,155.31	2,492,716.54

2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

12. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,187,426.45	1,978,113.97	14,681,983.36	2,202,297.51
合 计	13,187,426.45	1,978,113.97	14,681,983.36	2,202,297.51

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,363,724.78	1,345,843.00
合 计	2,363,724.78	1,345,843.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,659,045.87	承兑汇票保证金和保函保证金，详见五、1
合 计	3,659,045.87	

15. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
中行“苏质贷”	9,500,000.00	0.00
合 计	9,500,000.00	0.00

16. 应付票据

1) 应付票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,183,250.00	3,865,958.23
合 计	2,183,250.00	3,865,958.23

2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,666,670.36	73,087,763.65
1 至 2 年	372,131.24	658,760.55
2 至 3 年	17,373.10	143,055.13
3 至 4 年	40,343.50	132,374.43
4 至 5 年	59,723.23	62,896.89
5 年以上	382,004.18	380,467.82
合 计	68,538,245.61	74,465,318.47

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

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

扬州市紫金潮橡塑有限公司	321,110.44	合同未执行完毕，未结算
合 计	321,110.44	

18. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同预收款	725,177.69	1,046,956.45
合 计	725,177.69	1,046,956.45

19. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,041,660.00	10,566,503.98	11,902,163.98	1,706,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,025,745.65	1,025,745.65	
三、辞退福利		11,548.83	11,548.83	
合 计	3,041,660.00	11,603,798.46	12,939,458.46	1,706,000.00

2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,041,660.00	9,232,051.45	10,567,711.45	1,706,000.00
2、职工福利费		418,384.97	418,384.97	
3、社会保险费		674,508.34	674,508.34	
其中：医疗保险费		559,498.06	559,498.06	
工伤保险费		83,920.44	83,920.44	
生育保险费		31,089.84	31,089.84	
4、住房公积金		207,516.00	207,516.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,043.22	34,043.22	
合 计	3,041,660.00	10,566,503.98	11,902,163.98	1,706,000.00

3) 设定提存计划列示:

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		994,662.45	994,662.45	
2、失业保险费		31,083.20	31,083.20	
合 计		1,025,745.65	1,025,745.65	

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,542,476.16	1,256,168.28
企业所得税	6,171,291.73	15,646,469.16
城市维护建设税	105,762.95	79,339.62
教育费附加	75,544.97	56,671.15
印花税	25,174.36	32,519.16
个人所得税	20,887.47	36,424.42
房产税	52,225.60	52,225.60
土地使用税	29,514.00	29,514.00
环境保护税	1,163.43	0.00
合 计	8,024,040.67	17,189,331.39

21. 其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	116,941.00	64,006.00
合 计	116,941.00	64,006.00

1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,941.00	64,006.00
合 计	116,941.00	64,006.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书或贴现但尚未终止确认的应收票据	3,121,022.40	5,650,000.00
期末已背书但尚未终止确认的应收三一金票	0.00	459,152.47
待转销项税额	94,273.10	136,104.34
合计	3,215,295.50	6,245,256.81

23. 股本

项目	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	179,800,000.00						179,800,000.00
合计	179,800,000.00						179,800,000.00

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	255,433,483.07			255,433,483.07
合 计	255,433,483.07			255,433,483.07

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,662,313.35			83,662,313.35
合 计	83,662,313.35			83,662,313.35

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	185,920,611.20	125,139,444.76
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	185,920,611.20	125,139,444.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	44,309,628.49	59,935,105.85
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	143,840,000.00	35,960,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,390,239.69	149,114,550.61

27. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,662,905.27	106,318,661.28	182,037,051.27	111,476,022.40
合 计	151,662,905.27	106,318,661.28	182,037,051.27	111,476,022.40

(1) 合同产生的收入的情况:

按产品类型进行分类:

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
橡胶制品	123,328,689.07	86,827,447.94	144,770,180.95	90,612,577.33
工程塑料制品	16,191,072.08	10,877,242.91	28,081,686.63	14,589,524.08
高分子复合材料制品	12,143,144.12	8,613,970.43	9,185,183.69	6,273,920.99
合 计	151,662,905.27	106,318,661.28	182,037,051.27	111,476,022.40

(2) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
明阳智慧能源集团股份公司	9,354,877.01	6.17
中车石家庄车辆有限公司	8,160,173.45	5.38
中车物流有限公司	7,541,612.88	4.97
大秦铁路股份有限公司物资采购所	7,243,907.38	4.78
大庆明阳智慧能源有限公司	4,977,097.31	3.28
合 计	37,277,668.03	24.58

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	462,236.04	666,838.07
教育费附加	330,168.61	502,604.19
房产税	104,451.20	104,451.20
土地使用税	59,028.00	59,028.00
印花税	50,083.43	54,698.60
环境保护税	358.60	0.00
合 计	1,006,325.88	1,387,620.06

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,082,547.97	1,154,596.56
职工薪酬	587,135.67	361,381.99
招标费	756,922.56	1,029,913.02
差旅费	332,612.95	357,857.62
业务招待费	229,433.17	
代理服务费	289,498.11	

其他	115,397.72	216,759.83
合 计	3,393,548.15	3,120,509.02

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,567,608.74	1,603,307.23
业务招待费	539,036.80	588,057.52
咨询费	242,039.10	299,785.03
差旅费	14,444.09	14,230.40
办公费	75,141.86	155,298.38
折旧费	117,351.94	124,477.06
残疾人保障金	54,230.08	0.00
垃圾处理费	0.00	5,035.00
其他	153,007.96	171,403.24
水电费	30,188.04	33,936.85
汽车费用	110,741.20	121,353.55
无形资产摊销	65,262.84	81,067.44
保险费	80,666.70	71,170.40
修理费	619.47	54,455.45
环境检测费	121,118.69	76,687.23
合 计	3,171,457.51	3,400,264.78

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品设计费	146,226.41	
材料试制费	1,691,089.38	3,792,600.06
技术资料费	5,828.16	12,712.65
试验费	325,581.36	516,697.24
折旧	373,749.06	379,935.65
模具工艺装备	214,996.77	275,920.34
研发人员工资费用	833,358.86	887,413.49
其他费用	21,952.13	19,013.16
合 计	3,612,782.13	5,884,292.59

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,643.75	
减：利息收入	1,109,773.32	369,210.18
手续费	9,008.55	28,659.35
合 计	-1,025,121.02	-340,550.83

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
代扣代缴的个税手续费返还	11,095.14	12,030.09
增值税加计抵减	637,672.86	
合 计	648,768.00	12,030.09

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
代扣代缴的个税手续费返还	11,095.14	12,030.09
合 计	11,095.14	12,030.09

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	15,119,482.15	14,222,788.57
应收款项融资贴现终止确认收益	-923,375.55	-1,103,083.35
合 计	14,196,106.60	13,119,705.22

35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,131,516.44	-1,212,870.87
合 计	1,131,516.44	-1,212,870.87

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	363,040.47	409,927.49
合 计	363,040.47	409,927.49

37. 资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益			23,237.48	23,237.48
合 计			23,237.48	23,237.48

38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得合计		
其中：固定资产报废利得	20,996.02	
无形资产报废损失		
合 计	20,996.02	

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废利得	20,996.02	
合 计	20,996.02	

39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计		
其中：固定资产报废损失		
无形资产报废损失		
行政罚款		
滞纳金	9.02	165.87
合 计	9.02	165.87

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		
行政罚款		
滞纳金	9.02	165.87
合 计	9.02	165.87

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,011,857.82	9,646,092.45
递延所得税费用	224,183.54	-120,441.51
合 计	7,236,041.36	9,525,650.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	51,545,669.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,731,850.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,108.20
税法规定的额外可扣除费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
因研究开发费用附加扣除额的影响	-541,917.32
所得税费用	7,236,041.36

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,109,773.32	369,210.18
政府补助	11,095.14	12,030.09
往来及其他	3,783,633.73	5,238,693.09
受限保证金	1,620,000.00	1,010,820.07
合 计	6,524,502.19	6,630,753.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	4,425,210.52	3,997,688.38
付现费用	6,712,965.89	9,052,509.86
受限保证金	2,362,542.69	4,259,300.00

合 计	13,500,719.10	17,309,498.24
-----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	461,900,000.00	234,900,000.00
合 计	461,900,000.00	234,900,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	410,000,000.00	238,900,000.00
合 计	410,000,000.00	238,900,000.00

41. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	44,309,628.49	59,935,105.85
加：资产减值准备、信用减值损失	-1,494,556.91	802,943.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,119,913.12	2,021,939.92
无形资产摊销	65,262.84	93,280.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-20,996.02	-23,237.48
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用	75,643.75	
投资损失（减：收益）	-14,196,106.60	-14,222,788.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	224,183.54	-120,441.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	1,911,152.10	3,678,436.40
经营性应收项目的减少（减：增加）	24,885,737.06	-8,877,888.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	-21,992,454.13	-19,934,103.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	35,887,407.24	23,353,246.91

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	25,390,864.40	25,414,207.68
减：现金的期初余额	57,399,627.54	30,387,372.96
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	-32,008,763.14	-4,973,165.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	25,390,864.40	57,399,627.54
其中：库存现金	11,152.88	6,096.38
可随时用于支付的银行存款	25,379,711.52	57,393,531.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,390,864.40	57,399,627.54
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
产品设计费	146,226.41	
材料试制费	1,691,089.38	3,792,600.06
技术资料费	5,828.16	12,712.65
试验费	325,581.36	516,697.24
折旧	373,749.06	379,935.65
模具工艺装备	214,996.77	275,920.34
研发人员工资费用	833,358.86	887,413.49
其他费用	21,952.13	19,013.16
合 计	3,612,782.13	5,884,292.59

其中：费用化研发支出	3,612,782.13	5,884,292.59
资本化研发支出		

2. 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出

3. 本期无重要的外购在研项目

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要客户多为轨道交通装备生产、制造、维修企业及风力发电设备生产企业，如中国铁路总公司、中国中车、大秦铁路、中船重工等，该等客户资信状况良好，本公司的整体信用风险较低。

本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，本公司应收账款24.58%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险，报告期内本公司无重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无基准利率变动风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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			425,000,000.00	425,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产			425,000,000.00	425,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品			425,000,000.00	425,000,000.00
2、指定以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			5,075,439.17	5,075,439.17
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
1、出租用的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地 使用权				
（五）生物资产				
1、消耗性生物资产				

2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			430,075,439.17	430,075,439.17
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售的资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

九、政府补助

1. 报告期末无按应收金额确认的政府补助
2. 本期无涉及政府补助的负债项目
3. 本期无计入当期损益的政府补助

十、关联方及关联交易

1. 本企业实际控制人情况：

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权	备注
吕 珏	股东、实际控制人、董事长、总经理	6.6172%	42.3069%	吕珏直接持有本公司 6.6172%的股权，通过其所控制的镇江铁科投资管理中心（有限合伙）持有对本公司的表决权为 2.5862%，通过其所控制的上海铁恒投资管理有限公司持有对本公司的表决权为 33.1035%，合计持有对本公司的表决权为 42.3069%
陈军红	股东、实际控制人、董事、副总经理	6.4431%	39.5466%	陈军红直接持有本公司 6.4431%，通过其所控制的南京亚隆华投资管理有限公司持有对本公司的表决权为 33.1035%，合计表决权为 39.5466%。

吕珏、陈军红、上海铁恒投资管理有限公司、南京亚隆华投资管理有限公司、镇江铁科投资管理中心（有限合伙）签订一致行动人协议。各方在公司历次股东大会和董事会提案、表决中涉及公司重大经营决策事项时均保持了一致行动。

2.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
康文娟	董事、财务总监、董事会秘书
徐英	陈军红之女、董事
朱成新	监事会主席
徐莉莉	陈军红之女
姜苏	董事
李琳	监事
陈永刚	监事

3. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
无				

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
无				

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

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

本公司作为被担保方

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
吕珏及其配偶	9,500,000.00	2024-3-20	2027-3-19	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
无				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,011,726.00	1,014,159.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
无			

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
无			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
无			

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2024年8月20日，公司召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《2024年半年度权益分派预案》。截至2024年6月30日，公司未分配利润为86,390,239.69元，截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为179,800,000股，拟以应分配股数179,800,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利3元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利53,940,000元。该议案尚需提交公司2024年第二次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十三、其他重要事项

一、报告分部的确定依据和分部会计政策：

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为生产工程技术服务，涉及轨道交通、新能源装备、汽车、船舶、特种装备等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,996.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,095.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,119,482.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	15,151,564.29	
减：所得税影响额	2,272,736.00	
少数股东权益影响额		
合 计	12,878,828.29	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.30%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.17	0.17

江苏铁科新材料股份有限公司
二〇二四年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,996.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,095.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,119,482.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.02
非经常性损益合计	15,151,564.29
减：所得税影响数	2,272,736.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	12,878,828.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用