

常州长青科技股份有限公司

2024 年半年度报告



【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周银妹、主管会计工作负责人凌芝及会计机构负责人(会计主管人员)凌芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	53

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告及其摘要文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、长青科技、发行人	指	常州长青科技股份有限公司
江苏艾德利	指	江苏长青艾德利装饰材料有限公司
CETEC	指	CETEC EUROPE LIMITED
TrainFX	指	TRAINFX LIMITED
重庆长青	指	重庆长青新材料有限公司
广东青武	指	广东青武科技有限公司
江西青武	指	江西青武科技有限公司
长春长青科技	指	长春长青科技有限公司
泰弗思	指	泰弗思科技（安徽）有限公司
青岛分公司	指	常州长青科技股份有限公司青岛分公司
长春分公司	指	常州长青科技股份有限公司长春分公司
长青投资	指	常州长青实业投资集团有限公司
埃潍控股	指	埃潍控股有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司（601766.SH）及其合并范围内子公司
青岛四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
南京浦镇	指	南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司
中车长客	指	中车长春轨道客车股份有限公司
中车唐山	指	中车唐山机车车辆有限公司
阿尔斯通	指	Alstom Group 及其全球范围内子公司
卡夫	指	Construccionesy Auxiliar de Ferrocarriles, S. A.
江河集团	指	江河创建集团股份有限公司（601886.SH）及其合并范围内子公司
中国建筑	指	中国建筑股份有限公司（601668.SH）及其合并范围内子公司
迅达电梯	指	迅达（中国）电梯有限公司
通力电梯	指	通力电梯有限公司
《公司章程》	指	《常州长青科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
轨道交通	指	具有固定线路，铺设固定轨道，配备运输车辆及服务设施的公共交通设施
三明治	指	三明治结构，又称夹层结构，根据多功能轻量化材料与结构工信部重点实验室的定义，在材料领域，指由上下两块面板和轻质芯体组成的复合结构，从而得到较高的结构刚度和强度
三明治复合材料	指	采用三明治结构的复合材料
IRIS（国际铁路行业标准）	指	International Railway Industry Standard（国际铁路行业标准），是欧洲铁路工业联合会（UNIFE）制定的全球一致的铁路质量管理体系要求
DIN6701	指	适用于轨道交通车辆配套产品制造与维护所涉及的

		粘接与密封工艺的专业性认证，是相关企业进军国际市场、特别是欧盟市场的强制要求和必备通行证。由欧洲最大的粘接技术研发机构弗劳恩霍夫研究院先进材料与制造技术研究所，在德国联邦铁路局（EBA）授权下，在全球范围内进行 DIN6701 认证
TGV	指	全名为“train à grande vitesse”，法国高速铁路系统
PIS 系统	指	Passenger Information System，车载乘客信息系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长青科技	股票代码	001324
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常州长青科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	长青科技		
公司的外文名称（如有）	Changzhou Evergreen Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	周银妹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐海琴	黄飞
联系地址	常州市新北区河海西路 300 号	常州市新北区河海西路 300 号
电话	0519-68867972	0519-68867972
传真	0519-68867972	0519-68867972
电子信箱	cetstock@cearail.com	cetstock@cearail.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	206,844,213.15	226,683,812.48	-8.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,209,738.98	34,424,709.30	2.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,774,352.64	33,329,908.58	-13.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,283,523.33	5,801,520.68	-277.26%
基本每股收益（元/股）	0.2569	0.32	-19.72%
稀释每股收益（元/股）	0.2569	0.32	-19.72%
加权平均净资产收益率	3.24%	5.91%	-2.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,283,948,620.94	1,354,731,725.50	-5.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,084,712,155.77	1,086,951,063.47	-0.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-141,811.64	
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）	580,000.00	
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	7,124,419.56	公司购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,452.56	
减：所得税影响额	1,139,324.14	

少数股东权益影响额（税后）	7,350.00	
合计	6,435,386.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主要产品及服务情况如下：

1、轨道交通业务

公司的轨道交通业务主要由以三明治复合材料为基础的轨道交通车辆内部装饰产品构成。为提高公司一体化综合服务能力，公司同时提供其他配套内饰产品、检修业务及备品备件和车载乘客信息系统。

（1）三明治复合材料内饰产品

三明治复合材料是指以密度较低且厚的蜂窝材料、PET、PVC 结构泡沫等轻质材料作为芯材，以刚度较高且薄的金属板、非金属板等增强材料作为面材，采用粘接工艺构成的具有重量轻、强度高、安全性好、节能环保、降低共振、隔音、隔热等特点的高性能复合材料。

公司生产的三明治复合材料内饰产品的面材主要为铝板、镀锌钢板、不锈钢板、钛合金板、铜铝热熔复合板等金属板，芯材主要由铝蜂窝、纸蜂窝、PVC、PET 等构成。为了实现防火、加热、美观等综合功能，公司产品可以进行防火贴面、加热膜、地板布等多层材料的复合，也可以对表面进行涂装、拉丝等美化处理。

（2）其他配套内饰产品

针对轨道交通车辆制造商整装一体化要求，公司同时提供其他配套内饰产品。公司的其他配套内饰产品主要涵盖动车、城轨列车等轨道交通车辆的逃生门、座椅、扶手、司机室内装等。

（3）检修业务及备品备件

根据铁路总公司《铁路动车组运用维修规程》的规定，我国动车组的检修体制分为五个等级：一级和二级检修为运用检修，在动车所内进行，通常只需要更换故障件；三级、四级和五级检修为高级检修，在具备相应车型检修资质的检修单位进行，三级检修及四级修要求对动车上重要部件及主系统进行分解检修，五级检修则需要对动车组解体并进行全面的维修与更换部件，以达到新车的技术水平。公司的检修业务目前主要以三级、四级和五级的高级检修为主。

公司提供的检修业务及备品备件为在检修中根据客户的要求对需要检修的产品模块进行零部件的检测、拆卸、修复、更换等以及配套供应新造车辆的备品备件。

（4）车载乘客信息系统

公司轨道交通车载乘客信息系统是实现视频监控、媒体播放、列车广播、司机对讲、司乘对讲以及各类信息发布等功能的综合信息系统。公司产品为列车在正常情况和紧急情况下的运营提供科学、有效的管理手段。

公司轨道交通车载乘客信息系统产品主要应用于英国城际铁路、城市铁路以及国内地铁。

2、建筑装饰业务

公司的建筑装饰业务由建筑内外部装饰材料产品构成，相关产品均采用三明治轻量化复合材料。

三明治轻量化复合材料产品符合绿色、节能、环保的理念，在实现传统建筑装饰材料承重、填充等功能基础上，能够进一步实现材料的轻量化、耐腐蚀、高刚度、隔音隔热、安装便捷及提升装饰效果等多重功能。

公司生产的三明治轻量化复合材料建筑装饰产品的面材主要为铝板、不锈钢板、天然石材板、人造石材板等金属及非金属板，芯材主要采用铝蜂窝等。

公司的三明治轻量化复合材料建筑装饰产品主要包括铝蜂窝板、超薄型石材蜂窝板、不锈钢蜂窝板等系列，其中铝蜂窝板和超薄型石材蜂窝板主要用于建筑物的外墙装饰、内部装饰、家具装饰等，不锈钢蜂窝板主要用于扶梯侧壁板等电梯装饰。

3、其他业务

公司以现有轨道交通及建筑装饰产品为基础，通过技术和设备的升级，持续扩大产品种类，积极拓展新兴应用领域的配套材料产品，目前公司已有配套产品运用于船舶邮轮及特种车辆，后期公司会继续坚持“立足三明治轻量化复合材料研发，力争实现多领域应用”的业务发展目标，不断研发创新，在轨道交通领域及建筑装饰领域实现三明治复合材料的深度产品应用的同时，进一步扩展其他业务板块。

报告期内，公司主营业务和主营产品未发生重大变化。

（二）公司的主要经营模式

1、采购模式

公司采取“按需采购”的模式，采购中心根据运营部提供的生产计划量及库存量做出采购计划，经审批后，由采购中心按生产计划进行采购。采购价格由采购中心采取比价、议价或招标等方式确定。原料到厂后，由公司品质部进行验收，验收完成后由运营部核实确认数量，填写入库单分别交由财务中心及仓库保存。

2、生产模式

轨道交通及建筑装饰行业与人民的生命财产安全息息相关，对轨交车辆内饰及建筑装饰产品提出了较高的安全性、定制化的要求，不同产品之间在方案设计、类型选择方面存在较大差异，这直接决定了公司的产品主要为多品种、小批量、多批次、定制化的非标产品，因此公司采取了“以销定产”的生产模式，即根据销售订单安排生产。

3、销售模式

公司产品销售全部采取直销模式，主要通过招投标和竞争性谈判的方式获取订单。公司主要向中国中车、阿尔斯通、卡夫、江河集团、中铁建工集团有限公司等客户销售产品。

（三）公司所属行业情况

1、所属行业

公司现有业务可分为轨道交通业务和建筑装饰材料业务。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司的轨道交通车辆配套产品业务所处行业为“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”中的“C3714 高铁设备、配件制造”，建筑装饰材料业务所处行业为“C41 其他制造业”。

2、行业发展概况

（1）轨道交通车辆配套产品行业发展概况

随着交通强国战略的深入实施、智慧城市的快速建设以及“双碳”目标的积极推进，轨道交通装备行业正在积极探索运用新一代信息技术，推动产业升级和数字化转型。

根据中国城市轨道交通协会公布的《2024 年上半年中国内地城轨交通线路概况快报》显示，截至 2024 年 6 月 30 日，中国内地共有 58 个城市投运城轨交通线路 11409.79 公里，其中，2024 年上半年新增城轨交通运营线路 194.06 公里。2024 年上半年共新开通运营车站 132 座，新增运营线路 6 条，新开后通段或既有线路的延伸段 4 段。新增的 194.06 公里城轨交通运营线路共涉及 3 种系统制式，其中，地铁 146.40 公里，占比 75.44%；市域快轨 30.40 公里，占比 15.67%；有轨电车 17.26 公里，占比 8.89%。

根据中商产业研究院发布的《2024-2029 年中国轨道交通装备行业市场前景预测及未来发展趋势研究报告》显示，2024 年，铁路运输量的强势复苏为轨交装备市场注入了新的活力，中国轨道交通装备行业市场规模从 2019 年的 7190 亿元增长到 2023 年的 9928 亿元，预计 2024 年将达到万亿元规模。国家层面出台了一系列政策，如《铁路机车车辆目录》、《推动铁路行业低碳发展实施方案》等，以提升铁路创新能力、科技实力，并推动技术装备向高端化、智能化、谱系化发展。新一代信息技术，包括大数据、互联网、人工智能等，正在与轨道交通深度融合，推动轨道交通安全检测业务的技术创新和模式创新，促进行业向智慧化、高效化、绿色化方向发展。随着城市化进程的加快和交通需求的增长，轨道交通网络不断扩大，运营里程持续增加，为轨道交通装备行业提供了广阔的市场空间和发展机遇。

（2）建筑装饰材料行业发展概况

建筑装饰行业作为国民经济的重要组成部分，随着城镇化的加速和人均住宅面积的提高，为行业带来发展空间。随着市场的发展，行业正逐步形成差异化竞争格局，行业集中度进一步提升。根据中经百汇研究中心发布的《2024 年中国建筑装饰行业发展现状》中的数据显示：2023 年，全国建筑装饰行业完成工程总产值约为 5.82 万亿元，行业的市场规模保持稳定增长。国家政策支持建筑装饰行业向绿色、环保的方向发展，同时宏观经济的复苏和基建投资的增长为行业提供了良好的发展环境。根据《中国建筑装饰材料市场调研与发展前景预测报告（2024 年）》预测，未来建筑装饰材料将更加注重功能集成、可持续性和美学创新，同时与数字技术融合，为居住空间增添科技感和互动性。

3、公司的行业地位

公司是国内三明治复合材料产品开发及应用的先行者，公司研发的超薄型石材蜂窝复合板应用于陕西电信网管大楼，是国内最早超高层石材蜂窝板幕墙建筑应用；公司研发的铝蜂窝复合板应用于广州 2 号线和深圳 1 号线地铁车辆地板与

顶板，是铝蜂窝复合材料在国内轨道交通的首次国产化应用。在海外业务方面，截至报告期末，公司是阿尔斯通及卡夫模块化复合地板、加热复合地板的国内唯一供应商，是阿尔斯通全球战略联盟（Alliance）供应商之一。

作为国内首家获得德国 TBB Cert 认证中心颁发的 DIN6701 粘接质量管理体系资质证书的企业，公司积极向行业输出高质量产品标准。先后参与上海市建筑产品推荐性应用标准《CEC 超薄型石材蜂窝板应用技术规程》、国家标准《超薄天然石材型复合板》（JC/T 1049-2007）、《建筑装饰用石材蜂窝复合板》（JG/T 328-2011）、《建筑外墙用铝蜂窝复合板》（JG/T 334-2012）以及《人造板材幕墙工程技术规范》（JGJ 336-2016）等标准的制定。公司生产的铝蜂窝板外墙、超薄型石材蜂窝板外墙等技术资料收录于《国家建筑标准设计图集》（06J505-1）中。

公司拥有众多的优质客户资源和丰富的项目实施经验。在轨道交通领域，公司服务于中国中车、阿尔斯通、卡夫等全球主要轨道交通车辆制造商，产品用于和谐号、复兴号、TGV 列车等国内外数十种动车车型的制造，公司参与上海、北京、广州、深圳等全国 35 个城市的城市轨道交通项目，并为法国、英国等 20 多个国家和地区的轨道交通车辆提供内装产品；在建筑装饰领域，公司服务于中国建筑、江河集团等国内装饰百强企业，以及迅达电梯、通力电梯等国际知名电梯品牌，产品应用于国家商务部、国家会议中心、国家图书馆、北京城市副中心、金砖国家新开发银行大厦、中国尊（北京中信大厦）、阿里巴巴华中总部、腾讯深圳总部、字节跳动厦门总部、上海大歌剧院等众多标志性建筑项目。

公司高度重视科技创新，技术水平持续提升，核心竞争力不断增强。截至报告期末，公司拥有 140 项专利，包括 25 项发明专利。公司已被相关主管部门认定为“中国铝蜂窝板十大品牌”、“江苏省专精特新中小企业”、“江苏省企业技术中心”、“常州市轨道车辆轻量化内饰产品与设备工程技术研究中心”、“中国建筑材料联合会金属复合材料分会理事单位”、“深圳市建筑装饰产业联合会优秀供应商服务中心副主任单位”。公司于 2023 年，荣获“第三届 718 上海幕墙共享设计节——‘上海幕墙共享设计创新奖’”、被常州市工业和信息化局评定为“常州市绿色工厂”、被常州市人民政府评定为“三星明星企业”。2024 年荣获了深圳市方大建科集团有限公司颁发的“卓越品质奖”、中规（北京）认证有限公司颁发的“知识产权管理体系认证证书”、广东中认联合认证有限公司颁发的“碳核查认证证书”、兴原认证中心有限公司颁发的“能源管理体系认证证书”。

（四）主营业务分析

2024 年上半年，随着全球经济的不断演变和市场竞争的日益加剧，公司在聚焦主业的同时，致力于深化核心竞争力，通过不断的技术创新和产品升级，巩固公司在行业中的地位。报告期内，公司实现营业收入 20,684.42 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,520.97 万元，扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润 2,877.44 万元。

报告期内公司开展的主要工作如下：

1、市场开拓方面

为实现“成为全球领先的‘三明治’轻量化复合材料产品的优质供应商”的愿景，进一步精准开拓市场，为客户提供更优质快速的服务，2024 年上半年公司组建了内装事业部，业务涵盖建筑内装、船舶装饰等领域。引进专业人才，从

方案设计、材料选用、工艺节点、项目成本控制等重要环节为客户提供全方位的服务。进一步推动“三明治”轻量化产品在各领域的广泛应用。

2、提质增效方面

公司针对提质增效及行业市场发展的需求，进行了生产及检测设备的升级改造和部分产品自动化产线的扩容，进一步提升了“三明治”轻量化复合材料的产能；同时新建的海外出口项目生产车间已投入使用，轨交领域内饰产品出口产能得以倍增。

3、新品研发方面

公司坚持创新引领发展，以客户需求为导向，以环保、绿色、低碳为标准，持续加大新产品研发投入，不断创新丰富产品结构。

轨交领域，在原有铝蜂窝三明治加热地板产品的基础上，持续开发其他三明治复合加热地板结构，包括 PET 加热地板等多种轻量化三明治复合结构产品，产品性能在原有的基础上，实现了更轻，隔音隔热效果更优的目标，同时更契合低碳绿色可循环回收的环保理念，通过型式试验验证满足设计和不同工况下的车辆使用需求，并在批量车上得到应用，此系列产品的开发，填补了国内相关产品空白，也补充拓展了公司此类产品的种类，进一步提升了公司的市场竞争力。

司机室防火隔墙系列产品，通过材料选型、结构优化、工艺方法改进，完成了系列化产品的开发及验证，并在多个国内外项目上实现交付，产品性能及质量获得了客户较高评价。

船舶邮轮领域，公司在借鉴轨交及建筑类“三明治”轻量化复合材料成熟工艺的基础上，通过不断研发、测试、试制、现场试装验证，修正工艺、调整工艺参数，优化改良应用于使用环境更为复杂的船舶领域，并初步通过现场试装和实际使用检验，为“三明治”轻量化复合材料应用于高端船舶邮轮领域，实现进口替代以及出口奠定了实践基础。

建筑装饰领域，根据项目产品结构的特性，针对单块面积大、跨度大、弧面多、形状较为复杂、拼缝误差要求高等特殊需求，公司对超薄型石材蜂窝板原有工艺、设备、结构等进行优化提升，采用数字分析、理论探究及数字化虚拟建模等手段，开发使用冷弯工艺，采用高精度、高灵敏性 3D 扫描检验设备，对完成产品进行三维尺寸复合并根据复核结果进行局部修正，顺利完成了项目的交付，为后续承接更高要求的项目打下坚实的基础。

4、绿色发展方面

2024 年，公司持续坚持绿色发展，在“常州市绿色工厂”基础上，全力准备省级绿色工厂的筹备。公司积极响应国家双碳的战略目标，积极发展光伏绿电，二期光伏发电已投入使用。同时为响应国家的空气质量持续改善行动计划，公司针对废气处理装备进行升级，计划年内完成改造。

二、核心竞争力分析

公司坚持创新引领发展，以客户需求为导向，持续加大新产品研发投入，聚焦主业，提升内生增长动能，新兴业务发展潜力显现，公司竞争力日趋增强。报告期内，公司品牌影响力不断上升，市场竞争优势更加明显。

1、工艺优势

复合工艺是生产“三明治”轻量化复合材料产品的核心工艺，数十年来，公司在服务国内外知名企业客户的过程中，积累了丰富的专业经验，对于不同面材、芯材、厚度、温度、湿度、压强等环境因素，开发出了针对性的产品，同时可根据设计师的设计方案，开发形状多样化的产品，公司的双曲板研发车间，主要解决预辊涂板金属曲面预成型工艺、曲面金属蜂窝板的粘接工艺、曲面蜂窝板的二次成型工艺，每个产品线都经过量产验证，以确保产品质量和可靠性。公司的部分产品达到或超过国际标准，实现了进口替代。公司针对提质增效及行业市场发展的需求，进行了生产设备的升级改造和部分产品自动化流水线的扩容，进一步提升了“三明治”轻量化复合材料的产能。

2、团队优势

经过多年在行业的深耕，公司拥有一支专业能力强、经验丰富的团队，公司主要生产人员及研发人员中，2人持有EAE欧洲粘接工程师证书，4人持有EAS欧洲粘接技师证书，54人持有EAB欧洲粘接操作员证书。一方面，专业资质人员是公司复合工艺、产品质量的保证；另一方面，随着国内外客户要求的不断提高，专业资质人员的数量逐步成为轨道交通行业客户选择供应商的重要考量因素之一，中国中车正逐步要求通过A2级合格供方资质的粘接工序企业拥有2名以上EAS欧洲粘接技师持证人员。专业资质人员持续稳定增长，是公司产品质量和竞争优势的保障。

3、产品及服务体系优势

在产品体系方面，区别于一般仅面向单一下游行业的复合材料产品生产商，公司同时服务轨道交通、建筑装饰领域，拓展了特种车辆、船舶邮轮等领域。公司将各个应用领域的产品需求总结归纳、融会贯通、相互改良，形成良性的内部工艺研发循环，从而拥有更加成熟、丰富的生产工艺与产品方案，可快速为客户提供高品质、差异化的定制解决方案，以满足客户的不同需求。

在服务体系方面，区别于一般仅能按图生产的产品制造商，公司通过多年的生产、研发、服务客户的经验积累，具备根据客户需求进行产品开发与设计的能力，同时具备产品售后的检验检修、模块化替换能力，并通过检修业务不断总结归纳产品开发、设计、生产中可改良的工艺环节，从而形成了系统设计、产品开发、生产制造、检验维修的产品全生命周期一体化综合服务能力，增强了公司与客户之间的粘性，也提高了其他厂商仿制公司产品的技术开发和验证成本。

4、产品质量与客户优势

在产品质量方面：作为国内三明治轻量化复合材料产品开发与应用的先行企业，公司高度重视产品质量，通过质量体系管控产品全生命周期，涵盖技术研发，产品多次成为行业国产化的首次范例，拥有多项国际知名机构、客户产品质量认证资质证书，参与了多项国家与行业标准的制定。

在客户优势方面：公司与轨道交通及建筑装饰领域的国内外知名客户建立了长期合作关系，如中国中车、阿尔斯通、卡夫等全球主要轨道交通车辆制造商，中国建筑、江河集团等国内装饰百强企业。稳定的客户关系为企业可持续发展奠定了基础。

报告期内，公司竞争优势未发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	206,844,213.15	226,683,812.48	-8.75%	
营业成本	132,162,258.63	153,631,137.36	-13.97%	
销售费用	11,329,371.29	8,079,415.80	40.23%	主要系业务招待费以及广告宣传费上升所致
管理费用	16,608,109.35	18,377,339.55	-9.63%	
财务费用	86,673.54	-3,880,005.24	102.23%	主要系汇兑收益下降所致
所得税费用	4,691,687.21	5,423,510.21	-13.49%	
研发投入	12,448,514.50	11,278,236.48	10.38%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,523.33	5,801,520.68	-277.26%	主要系销售商品收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	74,785,042.69	-65,987,727.16	213.33%	主要系收回银行理财产品本金及收益所致
筹资活动产生的现金流量净额	-59,246,671.60	581,383,270.31	-110.19%	主要系上年同期发行股份募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	4,741,209.31	526,341,434.09	-99.10%	主要系上年同期发行股份募集资金所致
其他收益	1,447,834.64	275,114.74	426.27%	主要系政府补助增加所致
投资收益	1,245,379.96	50,000.00	2,390.76%	主要系银行理财产品到期收益增加所致
信用减值损失	-1,310,508.18	490,947.44	-366.93%	主要系应收账款坏账损失增加所致
资产减值损失	-53,673.30	-394,026.91	86.38%	主要系质保金坏账损失下降所致
营业外收入	637,228.41	1,202,008.32	-46.99%	主要系质量赔偿收入下降所致
营业外支出	199,587.49	96,486.68	106.85%	主要系固定资产处置损失上升所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	206,844,213.15	100%	226,683,812.48	100%	-8.75%
分行业					
轨道交通业务	127,303,311.30	61.55%	120,548,494.11	53.18%	5.60%
建筑装饰业务	73,875,488.65	35.72%	99,798,325.33	44.02%	-25.98%
其他	5,665,413.20	2.74%	6,336,993.04	2.80%	-10.60%
分产品					
轨交车辆内饰业务	94,231,852.97	45.56%	109,802,159.78	48.44%	-14.18%
建筑装饰业务	73,875,488.65	35.72%	99,798,325.33	44.02%	-25.98%
检修业务及备品备件	15,080,895.56	7.29%	4,595,578.52	2.03%	228.16%
车载乘客信息系统	17,990,562.77	8.70%	6,150,755.81	2.71%	192.49%
其他	5,665,413.20	2.74%	6,336,993.04	2.80%	-10.60%
分地区					
国内	152,136,296.10	73.55%	176,386,408.81	77.81%	-13.75%
国外	54,707,917.05	26.45%	50,297,403.67	22.19%	8.77%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
轨道交通业务	127,303,311.30	68,075,833.99	46.52%	5.60%	-12.82%	11.30%
建筑装饰业务	73,875,488.65	62,456,322.06	15.46%	-25.98%	-16.38%	-9.70%
分产品						
轨交车辆内饰业务	94,231,852.97	51,515,697.25	45.33%	-14.18%	-30.64%	12.98%
建筑装饰业务	73,875,488.65	62,456,322.06	15.46%	-25.98%	-16.38%	-9.70%
分地区						
国内	150,577,597.83	104,735,410.08	30.44%	-11.45%	-17.04%	4.68%
国外	50,826,222.82	25,891,446.18	49.06%	1.05%	-2.40%	1.80%

注：本表的国内地区及国外地区营业收入与上表的国内地区及国外地区营业收入金额不一致系由于本表所指国内地区及国外地区业务只包含了部分主要业务。

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,245,379.96	3.11%	银行理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	5,879,039.60	14.66%	银行理财产品持有期间理财收益	否
资产减值	-53,673.30	-0.13%	存货跌价准备以及质保金坏账损失	否
营业外收入	637,228.41	1.59%	政府补助以及索赔收入等	否
营业外支出	199,587.49	0.50%	固定资产报废损失以及捐赠支出等	否
信用减值损失	-1,310,508.18	-3.27%	应收账款、其他应收账款以及应收票据坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	116,218,492.07	9.05%	117,186,457.01	8.65%	0.40%	
应收账款	348,061,337.16	27.11%	326,065,640.43	24.07%	3.04%	
合同资产	5,892,182.05	0.46%	6,837,532.63	0.50%	-0.04%	
存货	138,027,718.32	10.75%	116,007,097.10	8.56%	2.19%	
投资性房地产	4,571,391.36	0.36%	4,730,518.14	0.35%	0.01%	
固定资产	119,774,040.39	9.33%	119,303,394.31	8.81%	0.52%	
在建工程	50,928,576.57	3.97%	32,915,866.83	2.43%	1.54%	
使用权资产	5,635,706.64	0.44%	6,931,811.16	0.51%	-0.07%	
短期借款	4,100,000.00	0.32%	25,620,048.00	1.89%	-1.57%	
合同负债	2,316,155.76	0.18%	19,386,205.58	1.43%	-1.25%	
租赁负债	1,046,367.71	0.08%	3,426,533.58	0.25%	-0.17%	
应收款项融资	19,370,796.34	1.51%	39,624,014.21	2.92%	-1.41%	
预付款项	6,991,367.70	0.54%	4,079,883.42	0.30%	0.24%	
应付职工薪酬	6,520,206.85	0.51%	10,827,085.05	0.80%	-0.29%	
应交税费	6,723,392.34	0.52%	1,499,443.18	0.11%	0.41%	
其他应付款	94,795.33	0.01%	380,887.64	0.03%	-0.02%	
一年内到期的非流动负债	4,155,951.74	0.32%	2,568,589.35	0.19%	0.13%	
库存股	23,799,302.56	1.85%	0.00	0.00%	1.85%	

2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
CETEC EUROPE LIMITED	设立	10,012,588.64 人民币元	英国	股权投资	按照长青科技内部控制管理手册中关于境外子公司管理的要求对其进行管理。	-38,387.05 人民币元	0.92%	否
TRAINFX LIMITED	非同一控制下企业合并	43,614,156.94 人民币元	英国	车载乘客信息系统的生产及销售	按照长青科技内部控制管理手册中关于境外子公司管理的要求对其进行管理。	1,858,831.51 人民币元	4.02%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	474,764,361.68	5,879,039.60			492,000,000.00	606,473,434.61		366,169,966.67
金融资产小计	474,764,361.68	5,879,039.60			492,000,000.00	606,473,434.61		366,169,966.67
应收款项融资	39,624,014.21				19,370,796.34	39,624,014.21		19,370,796.34
上述合计	514,388,375.89	5,879,039.60			511,370,796.34	646,097,448.82		385,540,763.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	受限情况
货币资金	1,474,265.34	保证金以及冻结保全银行存款
未终止确认的承兑汇票	19,622,896.08	已背书未终止确认的承兑汇票
合计	21,097,161.42	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
532,933,771.88	76,051,965.50	600.75%

注：数据口径调整为现金流量表中“投资活动现金流出小计”。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年	募集方	募集资	募集资	本期已	已累计	报告期	累计变	累计变	尚未使	尚未使	闲置两
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

份	式	金总额	金净额	使用募 集资金 总额	使用募 集资金 总额	内变更 用途的 募集资金 总额	更用途 的募集 资金总 额	更用途 的募集 资金总 额比例	用募集 资金总 额	用募集 资金用 途及去 向	年以 上募 集资 金金 额
2023 年	公开发 行股票	65,136	57,406 .48	4,437. 27	19,879 .39	0	0	0.00%	37,527 .09	截止 2024 年 6 月 30 日,已 累计使 用募集 资金 19,879 .39 万 元,募 集资金 余额 37,527 .09 万 元(不 含利息), 募集资 金余额 中未到 期的理 财金额 31,600 .00 万 元,剩 余部分 存于募 集资金 专户中。	0
合计	--	65,136	57,406 .48	4,437. 27	19,879 .39	0	0	0.00%	37,527 .09	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证券监督管理委员会《关于同意常州长青科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]654号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,450.00万股，募集资金人民币总额651,360,000.00元，扣除相关发行费用77,295,221.89元后，公开发行实际募集资金净额为人民币574,064,778.11元，截止2024年6月30日，已累计使用募集资金19,879.39万元，募集资金余额37,527.09万元（不含利息），募集资金余额中未到期的理财金额31,600.00万元，剩余部分存于募集资金专户中。											

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投 资项目 和超募 资金投 向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资 金承诺 投资总 额	调整后 投资总 额(1)	本报 告期投 入金 额	截至期 末累计 投入金 额(2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报 告期实 现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目										
复合材 料产能	否	26,222. 81	26,222. 81	4,321	13,144. 29	50.13%	2025 年 12 月 31	0	不适用	否

扩建项目							日			
技术研发中心建设项目	否	15,272.87	15,272.87	116.27	484.3	3.17%	2026年12月31日	0	不适用	否
营销网络升级建设项目	否	6,102.9	6,102.9	0	242.9	3.98%	不适用	0	不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%	不适用	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	52,598.58	52,598.58	4,437.27	18,871.49	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
补充流动资金（如有）	--		4,807.9	0	1,007.9	20.96%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		4,807.9	0	1,007.9	--	--	0	--	--
合计	--	52,598.58	57,406.48	4,437.27	19,879.39	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	未达到预计效益的原因：1、复合材料产能扩建项目尚处于建设中，尚未投入使用。2、技术研发中心建设项目因不涉及具体的产品，不产生直接财务效益，无法单独核算效益。3、营销网络升级建设项目因不涉及具体的产品，不产生直接财务效益，无法单独核算效益。4、补充流动资金项目无法单独核算效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次公开发行股票超募资金总额为 4,807.90 万元，（1）2023 年 6 月 7 日公司召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，将部分超额募集资金 1,007.90 万元（占超额募集资金总额的 20.96%）永久补充流动资金，已转出 1,016.65 万元（超过公告部分系该部分资金形成的活期存款利息收入 8.75 万元）用于公司日常经营活动；（2）自超募资金账户支付复合材料产能扩建项目支出，金额 5.30 万元（截至 2024 年 2 月 2 日，公司已完成整改，相									

	关款项已自复合材料产能扩建项目专户归还至超募资金账户)。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司于 2023 年 6 月 7 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金合计人民币 7,538.35 万元，其中公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 6,451.67 万元，以自筹资金支付的发行费用的金额为人民币 1,086.68 万元（不含税）。公司已于 2023 年 6 月 9 日完成以上金额的置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金 19,879.39 万元，募集资金余额 37,527.09 万元（不含利息），募集资金余额中未到期的理财金额 31,600.00 万元，剩余部分存于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、准确、完整地披露募集资金使用情况，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏长青艾德利装饰材料有限公司	子公司	三明治复合材料在建筑装饰领域的产品应用	2000 万元	358,745,683.94	124,185,573.00	74,642,332.05	670,556.17	932,559.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业支持政策变化的风险

公司产品目前主要应用于轨道交通及建筑装饰行业。受益于《战略性新兴产业分类（2018）》及《新材料产业“十三五”发展规划》等产业政策对复合材料的大力支持，也受益于《国务院关于改革铁路投融资体制加快推进铁路建设的意见》《国家新型城镇化规划（2014-2020）》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》及《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》等下游产业政策的推动，近年来，我国轨道交通及建筑装饰行业对复合材料产品的需求旺盛，使得复合材料产品在不同行业的应用发展较快。

如果未来宏观经济形势发生不利变化，可能会导致国家对轨道交通、建筑装饰等下游产业的政策作出重大调整，或出现未来相关行业投资建设进度阶段性放缓，导致公司面临的市场环境和发展空间发生不利变化，对公司未来的经营业绩造成不利影响。

为应对政策变化带来的影响，公司会持续关注政策动态，建立政策监测机制，增强企业适应性，提高灵活性以快速响应政策变化。同时开拓多元化业务领域，减少对单一政策的依赖。

2、市场竞争加剧的风险

三明治复合材料主要应用于轨道交通、航空航天等重大关键战略装备行业，也广泛应用于建筑装饰、船舶邮轮等公用、民用场景，具备良好的市场前景，国内外的主要参与者都投入了大量资源进行相关产品的开发，本公司、今创集团股份有限公司、亨特道格拉斯建筑产品（中国）有限公司等企业处于市场前列。

公司作为三明治复合材料产品开发与应用的先行者，主营产品具有较高的技术水平，同时具备一定的规模优势，但近年来随着全球各领域对三明治复合材料产品的需求量持续增长，可能会吸引更多的企业进入本行业，从而加剧行业竞争程度。若公司不能紧跟行业发展趋势，持续把握客户需求，进一步增强研发实力，将可能对公司持续盈利能力产生不利影响。

公司将进一步加强研发投入，提升产品或服务的竞争力，建立品牌优势，提高市场认知度和客户忠诚度。后期会继续探索新的市场或细分市场，避免过度竞争。

3、原材料价格波动风险

公司采购的原材料多达上百种，公司轨交车辆内饰产品、建筑装饰产品生产所需的主要原材料包括铝材类（铝板材、铝蜂窝、铝型材等）、钢材类（不锈钢、镀锌板、碳钢等）等金属材料以及胶品类、石材等非金属材料。公司车载乘客信息系统生产所需的主要原材料包括显示屏等。

公司将建立原材料价格风险管理机制，如期货合约、期权等金融工具进行对冲，并继续拓展多元化原材料供应渠道，减少对单一供应商的依赖，进一步优化库存管理，根据市场情况调整库存水平。

4、客户集中度较高的风险

公司生产的轨交车辆内饰产品及车载乘客信息系统等轨道交通车辆配套产品，系轨道交通车辆制造行业的上游企业。中国中车下属车辆制造企业在公司前五大客户中占据重要地位。中国中车在国内轨道交通车辆制造领域具有主导地位，但其下属整车制造企业中车长客、青岛四方、南京浦镇等子公司均独立选择供应商，并独立与供应商签署采购合同、进行货款结算。如果中国中车未来经营出现重大不利变化，对供应商订单量减少，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

公司将积极拓展客户基础，减少对单一或少数客户的依赖。增强客户关系管理，提高客户满意度和留存率。通过市场调研，了解客户需求，提供定制化解决方案。

5、应收账款回收风险

受所处行业特点、客户结算模式等因素所影响，期末应收账款账面价值较大。公司已对下游客户的应收款项计提了相应的坏账准备，但不排除由于未来公司产品下游行业出现激烈竞争，使得下游客户出现回款困难等不利事件，进而导致公司面临因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，并对资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

公司已制定了相应的信用政策，对客户进行信用评估。定期进行应收账款的催收，及时识别和处理坏账。后期将考虑使用保险或保理服务来降低应收账款的风险。

6、业绩波动的风险

公司的经营业绩主要受到对中国中车、阿尔斯通等国内外主要轨道交通行业客户的销售情况以及原材料价格波动的影响。若未来公司下游轨道交通行业、建筑装饰行业出现增速不及预期、市场竞争加剧、产品价格下降、原材料及人工成本上涨，且公司短期内无法找到有效的应对措施、无法及时调整经营策略或未能保持产品竞争优势，将对公司经营业绩产生不利影响，导致公司未来业绩存在波动的风险。

公司已建立了稳健的财务规划和预算管理机制。后期将积极拓展多元化收入来源，减少对单一业务或市场的依赖。同时进一步增强市场预测能力，及时调整经营策略以应对市场变化。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	50.96%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	公告编号：2024-023；公告名称：《2023 年年度股东大会会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

1、社会责任理念

公司始终秉承“诚信、创新、恒心”的核心价值观，以成为“全球领先的‘三明治’轻量化复合材料产品优质制造商”为愿景，积极履行企业社会责任，致力于环境保护、员工关怀、社区建设和公益事业等方面的工作，努力实现经济效益、社会效益和环境效益的协调发展。

2、环境保护

(1) 节能减排

技术创新：2024 年上半年，公司通过技术创新，优化生产工艺，减少了能源消耗和废气排放。新引进的节能设备使得汽油及柴油等化石燃料使用量同比降低了 33.33%。

绿色生产：公司大力推行绿色生产，减少废水、废气和固体废弃物的排放。上半年，公司废水处理参照《污水综合排放标准》(GB8978-1996)和《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)的相关标准排放，经第三方检测废水处理符合标准，有机废气排放执行《大气污染物综合排放标准》(DB32/4041-2021)和《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)标准限值要求，经第三方检测废气排放符合标准。

(2) 资源循环利用

资源回收：公司积极推进资源循环利用，建立了完善的废弃物回收体系。上半年，公司回收利用废弃物总量达到 116.20 吨。

3、员工关怀

(1) 职业发展

培训与发展：公司重视员工的职业发展，定期组织各类培训和技能提升活动。2024 年上半年，公司共举办了 50 余场培训，覆盖员工达 541 人次。

职业健康：公司为员工提供良好的工作环境和职业健康保障，定期组织健康检查和职业病防治培训。

(2) 员工福利

薪酬福利：公司为员工提供具有竞争力的薪酬和福利待遇，确保员工的基本生活保障和职业发展需求。

关爱活动：公司组织了多次丰富多彩的员工关爱活动，增强员工的归属感和幸福感。

4、社区建设

（1）公益活动

公司组织员工参加了 2024 健步走江苏（常州站）暨“行走大运河”全民健身公益活动。上半年，公司累计捐赠金额 0.80 万元。

5、未来展望

公司将在后续的经营过程中进一步加强在环境保护、员工关怀和社区建设等方面的工作，努力实现企业的可持续发展，为社会的和谐进步贡献力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	股份锁定、持股及减持意向承诺	自发行人本次发行股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本公司/企业于本次发行及上市前直接或间接持有的发行人已发行股份，也不由发行人回购本公司/企业直接或间接持有的发行人于本次发行及上市前已发行的股份。根据届时适用的法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本公司/企业承诺将不会减持长青科技股份有限公司。锁定期满后，本公司/企业将按照届时适用的法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本公司/企业将依据法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。若本公司/企业的股份锁定、持股及减持意向承诺与中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期满后，将按照中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的有关规定实行。			
	深圳市创新投资集团有限公司	股份锁定、持股及减持意向承诺	自发行人本次发行股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本公司/企业于本次发行及上市前直接或间接持有的发行人已发行股份，也不由发行人回购本公司/企业直接或间接持有的发行人于本次发行及上市前已发行的股份。根据届时适用的法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本公司/企业承诺将不会减持长青科技股份有限公司。锁定期满后，本公司/企业将	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			<p>按照届时适用的法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本公司/企业将依据法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。若本公司/企业的股份锁定、持股及减持意向承诺与中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期满后，将按照中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的有关规定实行。</p>			
	常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份锁定、持股及减持意向承诺	<p>自发行人本次发行股票上市之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本公司/企业于本次发行及上市前直接或间接持有的发行人已发行股份，也不由发行人回购本公司/企业直接或间接持有的发行人于本次发行及上市前已发行的</p>	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			<p>股份。根据届时适用的法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本公司/企业承诺将不会减持长青科技股份有限公司。锁定期满后，本公司/企业将按照届时适用的法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本公司/企业将依据法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。若本公司/企业的股份锁定、持股及减持意向承诺与中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期满后，将按照中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的有关规定实行。</p>			
	常州珊瑚私募基金管理合伙	股份锁定、持股及减持意向	自发行人本次发行股票上市	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二	已履行完毕

	企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	承诺	之日起 12 个月之内，不转让或委托他人管理本公司/企业于本次发行及上市前直接或间接持有的发行人已发行股份，也不由发行人回购本公司/企业直接或间接持有的发行人于本次发行及上市前已发行的股份。根据届时适用的法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本公司/企业承诺将不会减持长青科技股份。锁定期满后，本公司/企业将按照届时适用的法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本公司/企业将依据法律、法规、规章以及中国证监会、深圳证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。若本公司/企业的股份锁定、持股及减持意向承诺与中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的最新		个月内	
--	---------------------------------	----	---	--	-----	--

			监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期满后，将按照中国证监会及深圳证券交易所等证券监管机构的有关规定实行。			
	常州红土创新创业投资有限公司	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称“本次发行上市”)之日起12个月内,本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份,也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份。若本公司/企业的股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符,本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后,将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。	2023年05月22日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕
	常州武进红土创业投资有限公司	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称“本次发行上	2023年05月22日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			市”)之日起 12 个月内, 本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份, 也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份。若本公司/企业的股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符, 本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后, 将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。			
	宁波梅山保税港区华纳永沣股权投资合伙企业(有限合伙)	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称“本次发行上市”)之日起 12 个月内, 本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份, 也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份。若本公司/企业的股份锁定期承诺与	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。			
	北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称“本次发行上市”)之日起12个月内，本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份，也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份。若本公司/企业的股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。	2023年05月22日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕
	南京志云创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：志云(绍兴)企业	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称	2023年05月22日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

	管理咨询合伙企业(有限合伙)		<p>“本次发行上市”之日起 12 个月内，本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份有限公司，也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份有限公司。若本公司/企业的股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。</p>			
	天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	所持股份锁定期的承诺	<p>自长青科技首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市(以下简称“本次发行上市”)之日起 12 个月内，本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份有限公司，也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份有限公司。若本公司/企业的股份</p>	2023 年 05 月 22 日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕

			锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。			
	交银国际（上海）股权投资管理有限公司	所持股份锁定期的承诺	自长青科技首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市（以下简称“本次发行上市”）之日起12个月内，本公司/企业不转让或者委托他人管理本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份，也不提议由长青科技回购本公司/企业在本次发行上市前直接或间接持有的长青科技股份。若本公司/企业的股份锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司/企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。	2023年05月22日	自公司股票上市之日起十二个月内	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项	2,961.15	否	判决生效/调解结案,尚未履行完毕。	部分诉讼处于审理阶段,部分诉讼已作出调解或判决。以上诉讼/仲裁对公司无重大影响。	已执行完成或执行中。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
常州佳音金属构件有限公司	董事长周银妹非近亲属担任总经理的公司	采购商品	采购商品	按市场价格定价	26.85元/KG	499.98	100.00%	2,600	否	电汇、承兑、建信融通、云信	29.42元/KG	2024年04月29日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(编号:2024-014)
合计				--	--	499.98	--	2,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于2024年度日常关联交易预计的议案》,预计2024年度与关联方常州佳音金属构件有限公司发生关联交易金额为2600万元,截止2024年6月30日,已发生关联交易金额499.98万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司租赁房产情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋坐落	租赁面积 (m ²)	租金 (万元/年)	用途	租期
1	长青科技	隋晨	青岛市城阳区棘洪滩街道锦盛三路 218 号	3,447.50	47.58	检修	2023.06.21-2024.06.20
					49.95		2024.06.21-2025.06.20
					49.95		2025.06.21-2026.06.20
2	长青科技	长春宏邦汽车零部件有限公司	长春市绿园区经济开发区建安路与新拓街交汇处	1,700.00	22.00	检修	2023.03.20-2024.03.19
3	长青科技	长春宏邦汽车零部件有限公司	长春市绿园区经济开发区建安路与新拓街交汇处	1,700.00	23.00	检修	2024.03.19-2025.03.18
4	长青科技	常州市佳安物业管理有限公司	常州市新北区吕塑嘉业铸造地块 9 号仓储用房、4 号仓储用房	1,547.00	4.02	仓储	2024.03.13-2024.05.12
5	长青科技	常州市佳安物业管理有限公司	常州市新北区吕塑嘉业铸造地块 9 号仓储用房、4 号仓储用房	1,547.00	4.02	仓储	2024.05.13-2024.07.12
6	长青科技	常州市佳安物业管理有限公司	常州市新北区吕塑嘉业铸造地块 9 号仓储用房、4 号仓储用房	1,547.00	4.02	仓储	2024.07.13-2024.09.12
7	江苏艾德利	蒲宁	西安市莲湖区枣园南岭 25 号华茂玉龙园 1 栋 1 单元 2204 号	83.51	2.40	办事处	2023.04.09-2024.04.08
8	江苏艾德利	岑铭	深圳市龙华新区大浪街道可乐园小区 A5 单元 203 房	52.05	5.04	员工宿舍	2023.04.12-2024.04.11
9	江苏艾德利	杨贤丽	天津市武清区新城南东路西侧泉蒲瑞馨园 5-1-1502	85.25	2.40	员工宿舍	2023.07.01-2024.06.30
10	江苏艾德利	倪莉娟	北京海淀区蓝靛厂晴波园 4 号楼 11 层 4 单元 12D	225.32	130.00	办公	2023.7.28-2024.7.27
11	泰弗思	葛伦	长丰县双墩镇阜阳北路辰光雅苑 2-6#楼 702 室	85.65	0.66	员工宿舍	2024.06.30-2024.12.29
12	泰弗思	安徽驭鹏轮胎有限公司	合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园 5 栋 2 层	1,523.80	23.24	生产	2022.04.30-2023.04.30
					25.35		2023.05.01-2024.04.30
13	泰弗思	安徽驭鹏轮胎有限公司	合肥市高新区玉兰大道 767 号机电产业园 5 栋 2 层	1,523.80	17.07	生产	2024.04.30-2024.12.31
					27.43		2025.01.01-2026.04.30

14	泰弗思	蒋凝、周晓燕	保利梧桐语 12 栋 901	95.33	3.48	员工宿舍	2024.02.18-2025.02.17
15	TrainFX	Ashtenne Industrial Fund Nominee No.1 Limited ; Ashtenne Industrial Fund Nominee No.2 Limited	Unit 4 Newmarket Court, Newmarket Drive, Derby DE24 8NW	1,022.00	6.00 万英镑	生产	2017.07.28-2027.07.27

截至 2024 年 6 月 30 日，公司出租房产/土地情况如下：

序号	承租方	出租方	房产/土地坐落	出租面积 (m ²)	租金 (万元/年)	用途	租期
1	常州文化创意发展有限公司	长青科技	太湖东路 9 号 3 幢 1601 室、1603 室	852.52	32.74	办公用房	2021.07.01-2029.06.30
2	中铁建工集团有限公司	长青科技	江苏省常州市新北区河海西路 300 号	900.00	1.00	科研基地	2022.06.14-2027.06.13

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	31,600	31,600	0	0
银行理财产品	自有资金	8,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	38,700	0	0	0
合计		83,300	36,600	0	0

注：上述委托理财发生额均为报告期内该类理财产品单日最高余额；报告期内公司使用闲置募集资金和自有资金购买的尚未到期的理财产品未超过授权的滚动额度。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,500,000	75.00%				- 47,153,600	- 47,153,600	56,346,400	40.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,280,000	6.00%				- 8,280,000	- 8,280,000		
3、其他内资持股	81,101,600	58.77%				- 38,873,600	- 38,873,600	42,228,000	30.60%
其中：境内法人持股	81,101,600	58.77%				- 38,873,600	- 38,873,600	42,228,000	30.60%
境内自然人持股									
4、外资持股	14,118,400	10.23%						14,118,400	10.23%
其中：境外法人持股	14,118,400	10.23%						14,118,400	10.23%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,500,000	25.00%				47,153,600	47,153,600	81,653,600	59.17%
1、人民币普通股	34,500,000	25.00%				47,153,600	47,153,600	81,653,600	59.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	138,000,000	100.00%						138,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2024 年 5 月 22 日，公司首次公开发行的部分股份解除限售导致本次股份变动。具体内容详见《关于首次公开发行前已发行股份部分上市流通的提示性公告》（编号：2024-022）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 4 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，用于实施公司股权激励计划或员工持股计划。截至 2024 年 2 月 21 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,435,600.00 股，占公司总股本的 1.04%，最高成交价为 17.90 元/股，最低成交价为 14.77 元/股，成交总金额为 23,797,381.19 元（不含佣金、过户费等交易费用）。公司回购金额已超过回购股份方案中的回购资金总额下限，且未超过回购资金总额上限，本次回购股份方案实施完毕。具体内容详见《关于回购股份比例达到 1%暨回购完成的公告》（编号：2024-007）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
常州长青实业投资集团有限公司	42,228,000			42,228,000	首发前的限售股	2026 年 5 月 22 日
埃滩控股有限公司	14,118,400			14,118,400	首发前的限售股	2026 年 5 月 22 日
深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	8,487,000	8,487,000			首发前的限售股	2024 年 5 月 22 日

深圳市创新投资集团有限公司	8,280,000	8,280,000			首发前的限售股	2024年5月22日
常州珊瑚私募基金管理合伙企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,624,800	6,624,800			首发前的限售股	2024年5月22日
常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,624,800	6,624,800			首发前的限售股	2024年5月22日
常州红土创新创业投资有限公司	4,140,000	4,140,000			首发前的限售股	2024年5月22日
常州武进红土创业投资有限公司	3,312,000	3,312,000			首发前的限售股	2024年5月22日
宁波梅山保税港区华纳永沣股权投资合伙企业（有限合伙）	2,830,200	2,830,200			首发前的限售股	2024年5月22日
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	2,204,550	2,204,550			首发前的限售股	2024年5月22日
南京志云创业投资合伙企业（有限合伙）	1,886,800	1,886,800			首发前的限售股	2024年5月22日
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,656,000	1,656,000			首发前的限售股	2024年5月22日
交银国际（上海）股权投资管理有限公司	1,107,450	1,107,450			首发前的限售股	2024年5月22日
合计	103,500,000	47,153,600	0	56,346,400	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,127	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
常州长青实业投资集团有限公司	境内非国有法人	30.60%	42,228,000	-	42,228,000	0	不适用	0
埃滩控股有限公司	境外法人	10.23%	14,118,400	-	14,118,400	0	不适用	0
深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	其他	6.15%	8,487,000	-	0	8,487,000	不适用	0
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	6.00%	8,280,000	-	0	8,280,000	不适用	0
常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.80%	6,624,800	-	0	6,624,800	不适用	0
常州珊瑚私募基金管理合伙企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	4.80%	6,624,800	-	0	6,624,800	不适用	0
常州红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	4,140,000	-	0	4,140,000	不适用	0
常州武进红土创业投资有限公司	境内非国有法人	2.40%	3,312,000	-	0	3,312,000	不适用	0
宁波梅山保税港区华纳永沅股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	2,830,200	-	0	2,830,200	不适用	0
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.60%	2,204,550	-	0	2,204,550	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、常州珊瑚私募基金管理合伙企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，构成一致行动关系。 2、常州长青实业投资集团有限公司是周银妹实际控制的企业，埃滩控股有限公司的 100%控股股东周建新与周银妹为一致行动人，构成一致行动关系。 3、深圳市创新投资集团有限公司持有常州红土创新创业投资有限公司 31.15%的股权、持有常州武进红土创业投资有限公司 33.33%的股权，深圳市创新投资集团有限公司持有深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司 100.00%的股权，深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司持有深创新投资管理顾问（北京）有限公司 100.00%的股权，深创新投资管理顾问（北京）有限公司系北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市华信资本管理有限公司—深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）	8,487,000	人民币普通股	8,487,000
深圳市创新投资集团有限公司	8,280,000	人民币普通股	8,280,000
常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,624,800	人民币普通股	6,624,800
常州珊瑚私募基金管理合伙企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,624,800	人民币普通股	6,624,800
常州红土创新创业投资有限公司	4,140,000	人民币普通股	4,140,000
常州武进红土创业投资有限公司	3,312,000	人民币普通股	3,312,000
宁波梅山保税港区华纳永沣股权投资合伙企业（有限合伙）	2,830,200	人民币普通股	2,830,200
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	2,204,550	人民币普通股	2,204,550
南京志云创业投资合伙企业（有限合伙）	1,886,800	人民币普通股	1,886,800
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,656,000	人民币普通股	1,656,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股	1、常州珊瑚私募基金管理合伙企业（有限合伙）—常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为常州国润九号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，构成一致行动关系。		

东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	2、深圳市创新投资集团有限公司持有常州红土创新创业投资有限公司 31.15%的股权、持有常州武进红土创业投资有限公司 33.33%的股权，深圳市创新投资集团有限公司持有深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司 100.00%的股权，深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司持有深创新投资管理顾问（北京）有限公司 100.00%的股权，深创新投资管理顾问（北京）有限公司系北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：常州长青科技股份有限公司

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	116,218,492.07	117,186,457.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	366,169,966.67	474,764,361.68
衍生金融资产		
应收票据	27,371,183.84	31,232,015.22
应收账款	348,061,337.16	326,065,640.43
应收款项融资	19,370,796.34	39,624,014.21
预付款项	6,991,367.70	4,079,883.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,891,089.61	2,649,526.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	138,027,718.32	116,007,097.10
其中：数据资源		
合同资产	5,892,182.05	6,837,532.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,945,174.11	8,660,041.03
其他流动资产	1,859,949.33	2,589,537.34
流动资产合计	1,039,799,257.20	1,129,696,106.60

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,571,391.36	4,730,518.14
固定资产	119,774,040.39	119,303,394.31
在建工程	50,928,576.57	32,915,866.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,635,706.64	6,931,811.16
无形资产	23,615,470.56	24,120,190.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,442,629.53	5,407,155.49
递延所得税资产	5,524,744.85	4,282,197.01
其他非流动资产	28,656,803.84	27,344,485.04
非流动资产合计	244,149,363.74	225,035,618.90
资产总计	1,283,948,620.94	1,354,731,725.50
流动负债：		
短期借款	4,100,000.00	25,620,048.00
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	22,625,296.35	29,040,362.18
应付账款	124,525,431.51	140,723,441.14
预收款项	8,792.05	4,325.24
合同负债	2,316,155.76	19,386,205.58
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	6,520,206.85	10,827,085.05
应交税费	6,723,392.34	1,499,443.18
其他应付款	94,795.33	380,887.64
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	4,155,951.74	2,568,589.35
其他流动负债	19,748,231.86	27,303,143.66
流动负债合计	190,818,253.79	257,353,531.02
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	1,046,367.71	3,426,533.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,322,247.26	1,156,320.81
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	2,368,614.97	4,582,854.39
负债合计	193,186,868.76	261,936,385.41
所有者权益：		
股本	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,672,750.83	672,672,750.83
减：库存股	23,799,302.56	
其他综合收益	-1,347,549.77	-1,354,645.65
专项储备		
盈余公积	39,649,854.87	39,649,854.87
一般风险准备		
未分配利润	259,536,402.40	237,983,103.42
归属于母公司所有者权益合计	1,084,712,155.77	1,086,951,063.47
少数股东权益	6,049,596.41	5,844,276.62
所有者权益合计	1,090,761,752.18	1,092,795,340.09
负债和所有者权益总计	1,283,948,620.94	1,354,731,725.50

法定代表人：周银妹 主管会计工作负责人：凌芝 会计机构负责人：凌芝

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	86,124,243.86	56,369,370.67

交易性金融资产	321,149,050.00	433,281,906.12
衍生金融资产		
应收票据	7,339,231.34	3,515,000.00
应收账款	195,918,069.41	181,956,862.25
应收款项融资	14,567,051.00	35,323,191.21
预付款项	4,816,669.60	3,558,983.73
其他应收款	152,202,243.34	153,797,334.75
其中：应收利息		
应收股利	4,878,600.00	9,878,600.00
存货	93,756,087.05	72,198,882.03
其中：数据资源		
合同资产	976,908.24	618,624.69
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,261,377.75	5,502,188.68
其他流动资产	52,241.09	1,672,663.87
流动资产合计	880,163,172.68	947,795,008.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,718,852.37	61,718,852.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,325,235.51	4,480,679.19
固定资产	51,098,645.27	49,633,733.42
在建工程	50,359,035.29	32,915,866.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,294,026.14	1,630,639.10
无形资产	13,291,730.51	13,581,426.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,936,358.87	1,898,578.44
递延所得税资产	2,376,273.64	1,242,880.75
其他非流动资产	15,569,229.95	15,747,434.22
非流动资产合计	201,969,387.55	182,850,090.67
资产总计	1,082,132,560.23	1,130,645,098.67
流动负债：		
短期借款	4,100,000.00	25,620,048.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	22,625,296.35	18,609,722.19
应付账款	59,746,721.82	68,738,880.88
预收款项		
合同负债	456,981.72	17,715,203.51
应付职工薪酬	3,911,662.53	6,194,064.06
应交税费	4,371,256.45	376,480.61
其他应付款	31,608.00	196,780.46
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	912,109.82	677,692.78
其他流动负债	1,872,381.62	3,200,000.00
流动负债合计	98,028,018.31	141,328,872.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		706,833.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	737,395.18	672,672.04
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	737,395.18	1,379,505.61
负债合计	98,765,413.49	142,708,378.10
所有者权益：		
股本	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	670,791,502.50	670,791,502.50
减：库存股	23,799,302.56	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,649,854.87	39,649,854.87
未分配利润	158,725,091.93	139,495,363.20
所有者权益合计	983,367,146.74	987,936,720.57
负债和所有者权益总计	1,082,132,560.23	1,130,645,098.67

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	206,844,213.15	226,683,812.48
其中：营业收入	206,844,213.15	226,683,812.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,383,180.81	189,399,286.99
其中：营业成本	132,162,258.63	153,631,137.36
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	1,748,253.50	1,913,163.04
销售费用	11,329,371.29	8,079,415.80
管理费用	16,608,109.35	18,377,339.55
研发费用	12,448,514.50	11,278,236.48
财务费用	86,673.54	-3,880,005.24
其中：利息费用	270,881.03	419,418.02
利息收入	699,207.68	829,079.31
加：其他收益	1,447,834.64	275,114.74
投资收益（损失以“—”号填列）	1,245,379.96	50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,879,039.60	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,310,508.18	490,947.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-53,673.30	-394,026.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-34.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	39,669,105.06	37,706,526.25
加：营业外收入	637,228.41	1,202,008.32
减：营业外支出	199,587.49	96,486.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号	40,106,745.98	38,812,047.89

填列)		
减：所得税费用	4,691,687.21	5,423,510.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,415,058.77	33,388,537.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	35,415,058.77	33,388,537.68
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）	35,209,738.98	34,424,709.30
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	205,319.79	-1,036,171.62
六、其他综合收益的税后净额	7,095.88	2,555,280.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,095.88	2,555,280.83
（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	7,095.88	2,555,280.83
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	7,095.88	2,555,280.83
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,422,154.65	35,943,818.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,216,834.86	36,979,990.13
归属于少数股东的综合收益总额	205,319.79	-1,036,171.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2569	0.32
（二）稀释每股收益	0.2569	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周银妹 主管会计工作负责人：凌芝 会计机构负责人：凌芝

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	112,190,299.10	115,550,971.19
减：营业成本	58,184,045.17	75,076,727.94
税金及附加	911,243.24	1,184,420.08
销售费用	5,454,267.52	3,813,002.87
管理费用	8,866,100.08	9,202,575.76
研发费用	7,757,156.18	5,514,213.68
财务费用	428,767.93	-3,616,105.69
其中：利息费用	155,031.78	336,941.88
利息收入	230,007.85	644,452.32
加：其他收益	1,075,068.24	
投资收益（损失以“—”号填列）	1,159,841.07	50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,247,706.27	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-873,014.57	-1,457,169.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	117,483.10	-479,920.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-34.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,315,803.09	22,489,012.78
加：营业外收入	521,077.91	994,513.66
减：营业外支出	149,904.59	92,141.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,686,976.41	23,391,385.21
减：所得税费用	4,800,807.68	3,043,496.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,886,168.73	20,347,888.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,886,168.73	20,347,888.85
（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	32,886,168.73	20,347,888.85
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	126,700,900.62	202,247,847.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,725,518.46	
收到其他与经营活动有关的现金	12,914,586.77	2,526,637.70
经营活动现金流入小计	143,341,005.85	204,774,485.24
购买商品、接受劳务支付的现金	78,517,804.04	112,427,310.63
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	46,019,320.30	46,153,144.90
支付的各项税费	8,290,892.62	20,434,858.27
支付其他与经营活动有关的现金	20,796,512.22	19,957,650.76
经营活动现金流出小计	153,624,529.18	198,972,964.56
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,523.33	5,801,520.68
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	593,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,718,814.57	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,238.34
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	607,718,814.57	10,064,238.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,933,771.88	36,051,965.50
投资支付的现金	492,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	532,933,771.88	76,051,965.50
投资活动产生的现金流量净额	74,785,042.69	-65,987,727.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		651,360,000.00
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	10,200,000.00	23,588,812.91
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,200,000.00	674,948,812.91
偿还债务支付的现金	31,720,048.00	26,137,144.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,927,321.04	449,811.08
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	23,799,302.56	66,978,587.14
筹资活动现金流出小计	69,446,671.60	93,565,542.60
筹资活动产生的现金流量净额	-59,246,671.60	581,383,270.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-513,638.45	5,144,370.26
五、现金及现金等价物净增加额	4,741,209.31	526,341,434.09
加：期初现金及现金等价物余额	110,003,017.42	112,889,207.47
六、期末现金及现金等价物余额	114,744,226.73	639,230,641.56

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	75,619,513.34	113,037,940.86
收到的税费返还	3,725,518.46	
收到其他与经营活动有关的现金	6,596,465.88	2,084,508.47
经营活动现金流入小计	85,941,497.68	115,122,449.33
购买商品、接受劳务支付的现金	33,074,587.48	63,492,452.20
支付给职工以及为职工支付的现金	26,299,888.50	24,978,037.62
支付的各项税费	3,668,272.25	10,800,366.03
支付其他与经营活动有关的现金	17,078,856.42	131,145,963.88
经营活动现金流出小计	80,121,604.65	230,416,819.73
经营活动产生的现金流量净额	5,819,893.03	-115,294,370.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	552,000,000.00	10,000,000.00

取得投资收益收到的现金	18,540,403.46	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,158.69
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	570,540,403.46	10,057,158.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,229,819.31	3,496,129.60
投资支付的现金	447,000,000.00	40,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	485,229,819.31	43,596,129.60
投资活动产生的现金流量净额	85,310,584.15	-33,538,970.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		651,360,000.00
取得借款收到的现金	10,200,000.00	9,500,292.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,200,000.00	660,860,292.00
偿还债务支付的现金	31,720,048.00	26,137,144.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,811,471.78	336,941.88
支付其他与筹资活动有关的现金	23,799,302.56	66,978,587.14
筹资活动现金流出小计	69,330,822.34	93,452,673.40
筹资活动产生的现金流量净额	-59,130,822.34	567,407,618.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-503,519.07	3,344,179.36
五、现金及现金等价物净增加额	31,496,135.77	421,918,456.65
加：期初现金及现金等价物余额	54,628,108.09	84,767,928.67
六、期末现金及现金等价物余额	86,124,243.86	506,686,385.32

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	138,000,000.00				672,672,750.83		-1,354,645.65		39,649,854.87		237,983,103.42		1,086,951,063.77	5,844,276.62	1,092,795,340.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他												0.00			
二、本年期初余额	138,000.00				672,672.83	-1,354,645.65			39,649,854.87		237,983,103.42		1,086,951,063.47	5,844,276.62	1,092,795,340.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					23,799,302.56	7,095.88					21,553,298.8		-2,238,907.70	205,319.79	-2,033,587.91
（一）综合收益总额						7,095.88					35,209,738.98		35,216,834.86	205,319.79	35,422,154.65
（二）所有者投入和减少资本					23,799,302.56								-23,799,302.56		-23,799,302.56
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,799,302.56								23,799,302.56		23,799,302.56
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配											-13,656,440.00		-13,656,440.00		-13,656,440.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-13,656,440.00		-13,656,440.00		-13,656,440.00
4. 其他															

其他														
二、本年期初余额	103,500.00			133,107.97		-3,460.69		34,945.83		201,055.28		469,148.36	7,493,750.96	476,642,487.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	34,500.00			539,564.78		2,555,280.83				34,424,709.30		611,044,768.21	-1,036,171.62	610,008,596.59
（一）综合收益总额						2,555,280.83				34,424,709.30		36,979,990.13	-1,036,171.62	35,943,818.51
（二）所有者投入和减少资本	34,500.00			539,564.78								574,047.78		574,047.78
1. 所有者投入的普通股	34,500.00			616,000.00								651,000.00		651,000.00
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														
4. 其他				-77,295.22								-77,295.22		-77,295.22
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公														

积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	138 ,00 0,0 00. 00				672 ,67 2,7 50. 82	- 905 ,41 6.3 4		34, 945 ,83 2.3 2		235 ,48 0,3 38. 20			1,0 80, 193 ,50 5.0 0		6,4 57, 579 .34	1,0 86, 651 ,08 4.3 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	138,0 00,00 0.00				670,7 91,50 2.50				39,64 9,854 .87	139,4 95,36 3.20		987,9 36,72 0.57
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	138,0 00,00 0.00				670,7 91,50 2.50				39,64 9,854 .87	139,4 95,36 3.20		987,9 36,72 0.57
三、本期增						23,79				19,22		-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						9,302 .56				9,728 .73		4,569 ,573. 83
(一) 综合 收益总额										32,88 6,168 .73		32,88 6,168 .73
(二) 所有 者投入和减 少资本						23,79 9,302 .56						- 23,79 9,302 .56
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额						23,79 9,302 .56						- 23,79 9,302 .56
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 13,65 6,440 .00		- 13,65 6,440 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 13,65 6,440 .00		- 13,65 6,440 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	138,000,000.00				670,791,502.50	23,799,302.56			39,649,854.87	158,725,091.93		983,367,146.74

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,500,000.00				131,226,724.41				34,945,832.32	127,519,160.25		397,191,716.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,500,000.00				131,226,724.41				34,945,832.32	127,519,160.25		397,191,716.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	34,500,000.00				539,564,778.09					20,347,888.85		594,412,666.94
（一）综合收益总额	0.00				0.00					20,347,888.85		20,347,888.85
（二）所有者投入和减少资本	34,500,000.00				539,564,778.09							574,064,778.09
1. 所有者投入的普通股	34,500,000.00				616,860,000.00							651,360,000.00
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												
4. 其他					-77,290.00							-77,290.00

					5,221 .91							5,221 .91
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	138,000,000.00				670,791,502.50				34,945,832.32	147,867,049.10		991,604,383.92

三、公司基本情况

公司于 2005 年 4 月 8 日成立，持有统一社会信用代码为 91320400770525372H 的营业执照，注册地址：江苏省常州市新北区河海西路 300 号，公司法定代表人：周银妹。

经中国证券监督管理委员会《关于同意常州长青科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]654 号）同意注册，并于 2023 年 5 月 18 日取得深圳证券交易所同意，本公司于 2023 年 5 月 22 日首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市，股票简称为“长青科技”，股票代码为 001324。

截至财务报表日，本公司股本为 138,000,000.00 元。

本公司及各子公司主要从事铁路运输技术设备、城市快速交通运输设备、交通运输设备有关的其他技术和设备、工业金属板件、通用机械部件的研发、设计、制造，从事相关业务的咨询、技术培训和售后服务；销售自产产品；铝蜂窝板、石材蜂窝板、不锈钢蜂窝板、玻璃蜂窝板、玻璃纤维复合板、石材陶粒混凝土复合板、防火泡沫铝复合板、陶瓷复合板、幻彩铝蜂窝板、石材保温一体复合板、石材橱柜门板、金属瓦楞吊顶板、金属板材的制造，加工，销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；车载乘客信息系统、地面乘客信息系统、轨道交通通信广播系统、配线柜、旅客客服系统、智能座位预定系统、轨道交通通信系统及相关部件的组装、信息系统及相关部件的组装、电气设备的研发、集成、组装、销售及相关技术服务、技术咨询、技术转让；通讯设备、计算机软件及辅助设备、电气设备、机械设备批发及零售，轨道车辆零配件、复合板材、金属板材的批发及零售，相关技术咨询、技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。

本公司财务报表及财务报表附注经本公司第四届董事会第七次会议于 2024 年 8 月 22 日批准。

本公司 2024 半年度纳入合并范围的子公司共 8 户，直接持股的 6 户，间接持股的 2 户。

本公司子公司的相关信息详见“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

报告期内，公司纳入合并财务报表范围的子公司无变化。

本期纳入合并财务报表范围的子公司情况如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	江苏长青艾德利装饰材料有限公司	艾德利	100.00	—
2	CETEC EUROPE LIMITED	CETEC	100.00	—
3	TRAINFX LIMITED	TrainFX	—	100.00
4	泰弗思科技（安徽）有限公司	泰弗思	—	51.00
5	广东青武科技有限公司	广东青武	100.00	
6	重庆长青新材料有限公司	重庆长青	100.00	—
7	江西青武科技有限公司	江西青武	100.00	
8	长春长青科技有限公司	长春长青科技	100.00	—

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过税前利润 3.50%的认定为重要
现金流量表项目注释中重要项目	公司将单项投资活动现金流金额超过收入总额 5.00%的认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告中五重要会计政策及会计估计、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资

产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告中五重要会计政策及会计估计、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用

风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内公司款项

应收账款组合 2 应收合并范围外公司款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司款项

其他应收款组合 2 应收合并范围外公司款项

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重

组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具

14、应收款项融资

具体参见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体参见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具。

16、合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11(5) 金融工具减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 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，计提资产减值的方法见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、30 长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-30	5	3.17-6.33
土地使用权	50	—	2.00

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	45361	5	9.50-31.67
工具及模具设备	年限平均法	45361	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	45422	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	45356	5	19.00-31.67

25、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该

项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①按取得时的实际成本入账。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

④无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣

除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

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、材料费用、实验检测费、折旧及摊销、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋改造	5 年或房屋主体剩余摊销年限
车间维修	3 年

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

公司根据不同产品售后提供服务的情况，按照销售收入的一定比例计提质量保证金，确认预计负债。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司产品收入确认的具体方法如下：

- 境内产品销售收入

根据合同约定的交货方式已将货物交付给客户，经客户验收并取得确认凭据时确认收入。

- 境外产品销售收入

出口产品销售，采用 FCA 交货方式，本公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货，按照取得海关出口货物报关单后确认收入；采用 DAP 交货方式，本公司将货物直接运至客户指定地点，交付给客户并取得产品签收单时确认收入。

38、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。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣

暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 15 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、34 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	按合同租期	—	—

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

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，并按照第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具对该金融负债进行会计处理。该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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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，并按照第十节财务报告五重要会计政策及会计估计、11 金融工具对该金融资产进行会计处理。该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，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、20%
城市维护建设税	应纳税所得额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆长青新材料有限公司	25%
江西青武科技有限公司	25%
长春长青科技有限公司	25%
广东青武科技有限公司	25%
CETEC EUROPE LIMITED	19%
TRAINFX LIMITED	19%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

①2024年4月9日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对江苏省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行补充备案的公告》，本公司被认定为江苏省2023年度认定报备的高新技术企业，按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司2023年度至2025年度三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

②2022年12月26日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对江苏省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司艾德利被列入《江苏省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业备案名单》，通过了高新技术企业的认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232003843，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，子公司艾德利自2022年度至2024年度三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

③2024年4月9日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对安徽省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行补充备案的公告》，本公司子公司泰弗思被认定为安徽省2023年度认定报备的高新技术企业，按照《企业所得税法》等相关法规规定，子公司泰弗思2023年度至2025年度三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

④根据 2007 年 1 月 1 日英国 HM Revenue & Customs 发布的《Claiming Research and Development tax reliefs》，符合条件的企业研发支出享受 130% 的税收抵免，子公司 Trainfx 享受该项税收减免政策。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（国家税务总局 财政部公告 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% 抵减应纳增值税税额。本公司及子公司艾德利、孙公司泰弗思作为高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受该项税收优惠政策。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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	46,376.20	18,943.03
银行存款	114,692,770.03	109,962,196.24
其他货币资金	1,479,345.84	7,205,317.74
合计	116,218,492.07	117,186,457.01
其中：存放在境外的款项总额	19,668,678.10	23,229,331.68

其他说明

2024 年 6 月 30 日其他货币资金余额 1,479,345.84 元，系公司因业务纠纷被冻结保全银行存款 1,374,265.34 元、应客户要求存入的履约保函保证金 100,000.00 元和第三方支付平台账户余额 5,080.50 元。

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	366,169,966.67	474,764,361.68
其中：		
银行理财产品	366,169,966.67	474,764,361.68
其中：		
合计	366,169,966.67	474,764,361.68

其他说明

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,535,927.81	27,717,015.22
商业承兑票据	7,835,256.03	3,515,000.00
合计	27,371,183.84	31,232,015.22

(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	27,783,565.73	100.00%	412,381.89	1.48%	27,371,183.84	31,417,015.22	100.00%	185,000.00	0.59%	31,232,015.22
其中：										
1. 银行承兑汇票	19,535,927.81	70.31%			19,535,927.81	27,717,015.22	88.22%			27,717,015.22
2. 商业承兑汇票	8,247,637.92	29.69%	412,381.89	5.00%	7,835,256.03	3,700,000.00	11.78%	185,000.00	5.00%	3,515,000.00
合计	27,783,565.73	100.00%	412,381.89	1.48%	27,371,183.84	31,417,015.22	100.00%	185,000.00	0.59%	31,232,015.22

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	8,247,637.92	412,381.89	5.00%
合计	8,247,637.92	412,381.89	

确定该组合依据的说明：

按票据类型确定该组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	185,000.00	227,381.89				412,381.89
合计	185,000.00	227,381.89				412,381.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,806,576.88
商业承兑票据		1,816,319.20
合计		19,622,896.08

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	332,915,165.97	297,400,805.12
1 至 2 年	30,045,008.61	41,050,721.54
2 至 3 年	5,854,799.21	7,019,041.35
3 年以上	3,817,962.27	4,078,151.75
3 至 4 年	474,986.09	1,136,191.30
4 至 5 年	2,682,928.57	2,154,392.36
5 年以上	660,047.61	787,568.09
合计	372,632,936.06	349,548,719.76

(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	26,152.36	0.01%	26,152.36	100.00%	0.00	27,756.65	0.01%	27,756.65	100.00%	0.00
其中：										
Vivarail Limited	26,152.36		26,152.36	100.00%	0.00	26,146.86	0.01%	26,146.86	100.00%	0.00
北京强源幕墙工程有限公司						1,609.79	0.00%	1,609.79	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	372,606,783.70	99.99%	24,545,446.54	6.59%	348,061,337.16	349,520,963.11	99.99%	23,455,322.68	6.71%	326,065,640.43
其中：										
应收合并范围内公司款项										
应收合并范围外公司	372,606,783.70	99.99%	24,545,446.54	6.59%	348,061,337.16	349,520,963.11	99.99%	23,455,322.68	6.71%	326,065,640.43

款项										
合计	372,632,936.06	100.00%	24,571,598.90	6.59%	348,061,337.16	349,548,719.76	100.00%	23,483,079.33	6.72%	326,065,640.43

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

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
Vivarail Limited	26,146.86	26,146.86	26,152.36	26,152.36	100.00%	预计无法收回
北京强源幕墙工程有限公司	1,609.79	1,609.79				
合计	27,756.65	27,756.65	26,152.36	26,152.36		

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围外公司款项

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)	319,255,981.03	15,962,799.07	5.00%
1-2年	43,678,041.19	4,367,804.12	10.00%
2-3年	5,854,799.21	1,170,959.83	20.00%
3-4年	474,986.09	237,493.05	50.00%
4-5年	2,682,928.57	2,146,342.86	80.00%
5年以上	660,047.61	660,047.61	100.00%
合计	372,606,783.70	24,545,446.54	

确定该组合依据的说明：

根据应收账款的款项性质确定该组合。

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	
账龄组合	23,455,322.68	1,090,087.95			35.91	24,545,446.54
单项计提	27,756.65			1,609.79	5.50	26,152.36
合计	23,483,079.33	1,090,087.95	0.00	1,609.79	41.41	24,571,598.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(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	1,609.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	138,714,680.37	17,404,801.21	156,119,481.58	38.61%	9,885,861.11
第二名	61,085,324.93		61,085,324.93	15.11%	3,596,802.80
第三名	33,057,980.06	2,744,775.47	35,802,755.53	8.85%	1,810,959.56
第四名	18,013,818.26	1,188,261.68	19,202,079.94	4.75%	1,563,169.31
第五名	8,741,489.26	532,905.10	9,274,394.36	2.29%	463,719.72
合计	259,613,292.88	21,870,743.46	281,484,036.34	69.61%	17,320,512.50

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	6,202,296.89	310,114.84	5,892,182.05	7,197,402.76	359,870.13	6,837,532.63
合计	6,202,296.89	310,114.84	5,892,182.05	7,197,402.76	359,870.13	6,837,532.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,202,296.89	100.00%	310,114.84	5.00%	5,892,182.05	7,197,402.76	100.00%	359,870.13	5.00%	6,837,532.63
其中：										
未到期的质保金	6,202,296.89	100.00%	310,114.84	5.00%	5,892,182.05	7,197,402.76	100.00%	359,870.13	5.00%	6,837,532.63
合计	6,202,296.89	100.00%	310,114.84	5.00%	5,892,182.05	7,197,402.76	100.00%	359,870.13	5.00%	6,837,532.63

按组合计提坏账准备类别名称：未到期的质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金	6,202,296.89	310,114.84	5.00%
合计	6,202,296.89	310,114.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金		49,755.29		质保金到期回款以及质保金到期转回应收账款
合计		49,755.29		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,304,883.41	29,129,978.24
数字化应收账款债权凭证	12,065,912.93	10,494,035.97
合计	19,370,796.34	39,624,014.21

(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	20,005,844.39	100.00%	635,048.05	3.17%	19,370,796.34	40,176,331.89	100.00%	552,317.68	1.37%	39,624,014.21
其中：										
银行承兑汇票	7,304,883.41	36.51%	0.00	0.00%	7,304,883.41	29,129,978.24	72.51%			29,129,978.24
数字化应收账款债权凭证	12,700,960.98	63.49%	635,048.05	5.00%	12,065,912.93	11,046,353.65	27.49%	552,317.68	5.00%	10,494,035.97
合计	20,005,844.39	100.00%	635,048.05	3.17%	19,370,796.34	40,176,331.89	100.00%	552,317.68	1.37%	39,624,014.21

按组合计提坏账准备类别名称：数字化应收账款债权凭证

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
数字化应收账款债权凭证	12,700,960.98	635,048.05	5.00%
合计	12,700,960.98	635,048.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权凭证	552,317.68	82,730.37				635,048.05
合计	552,317.68	82,730.37				635,048.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,201,126.60	
数字化应收账款债权凭证	20,260,500.43	
合计	43,461,627.03	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,891,089.61	2,649,526.53
合计	1,891,089.61	2,649,526.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,364,087.59	2,753,167.59

个人往来和备用金	408,632.98	131,190.82
其他	547,554.71	284,045.64
合计	2,320,275.28	3,168,404.05

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）	1,502,082.05	2,404,066.40
1 至 2 年	396,842.33	185,220.64
2 至 3 年	90,567.00	135,081.05
3 年以上	330,783.90	444,035.96
3 至 4 年	330,783.90	443,583.90
5 年以上		452.06
合计	2,320,275.28	3,168,404.05

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	257,093.62		261,783.90	518,877.52
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	89,692.03			89,692.03
其他变动	0.18			0.18
2024 年 6 月 30 日余额	167,401.77		261,783.90	429,185.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见第十节财务报告中五重要会计政策及会计估计、11 金融工具。

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	
账龄组合	257,093.62		89,692.03		0.18	167,401.77
单项计提	261,783.90					261,783.90
合计	518,877.52		89,692.03		0.18	429,185.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金和押金	954,475.59	2年以内	41.14%	59,548.43
第二名	其他	261,783.90	3-4年	11.28%	261,783.90
第三名	其他	135,855.66	1年以内	5.86%	6,792.78
第四名	保证金和押金	110,000.00	1年以内	4.74%	5,500.00
第五名	保证金和押金	70,000.00	1-3年	3.02%	8,000.00
第五名	个人往来和备用金	70,000.00	1年以内	3.02%	3,500.00
合计		1,602,115.15		69.05%	345,125.11

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,935,976.30	99.21%	3,870,830.88	94.88%
1 至 2 年	17,739.13	0.25%	13,403.69	0.33%
2 至 3 年	7,791.19	0.11%	5,154.25	0.12%
3 年以上	29,861.08	0.43%	190,494.60	4.67%
合计	6,991,367.70		4,079,883.42	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额 (单位：元)	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)
第一名	684,667.50	9.79%
第二名	492,750.59	7.05%
第三名	472,714.21	6.76%
第四名	428,733.00	6.13%
第五名	389,000.00	5.56%
合计	2,467,865.30	35.29%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	72,100,569.81	75,219.03	72,025,350.78	68,405,825.67	75,219.03	68,330,606.64
在产品	18,070,520.97	165,532.20	17,904,988.77	13,307,385.45	440,703.59	12,866,681.86
库存商品	33,165,911.39	358,561.86	32,807,349.53	29,143,735.24	30,478.45	29,113,256.79
发出商品	15,495,265.04	205,235.80	15,290,029.24	5,873,615.41	177,063.60	5,696,551.81

合计	138,832,267. 21	804,548.89	138,027,718. 32	116,730,561. 77	723,464.67	116,007,097. 10
----	--------------------	------------	--------------------	--------------------	------------	--------------------

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,219.03					75,219.03
在产品	440,703.59	3,312.27		278,483.66		165,532.20
库存商品	30,478.45	414,712.15		86,628.74		358,561.86
发出商品	177,063.60	34,414.36		6,242.16		205,235.80
合计	723,464.67	452,438.78		371,354.56		804,548.89

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产-未到期质保金	9,384,334.78	10,176,528.57
加：减值准备	-1,439,160.67	-1,516,487.54
合计	7,945,174.11	8,660,041.03

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	847,519.84	477,521.90
待抵扣进项税	255,893.45	987,434.06
待取得抵扣凭证的进项税		32,999.27
预交企业所得税	756,536.04	1,091,582.11
合计	1,859,949.33	2,589,537.34

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,544,998.49	345,600.20		6,890,598.69
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	6,544,998.49	345,600.20		6,890,598.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,064,319.30	95,761.25		2,160,080.55
2. 本期增加金额	155,443.68	3,683.10		159,126.78
(1) 计提或摊销	155,443.68	3,683.10		159,126.78

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,219,762.98	99,444.35		2,319,207.33
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	4,325,235.51	246,155.85		4,571,391.36
2. 期初账面价值	4,480,679.19	249,838.95		4,730,518.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	119,345,392.06	119,027,152.38
固定资产清理	428,648.33	276,241.93
合计	119,774,040.39	119,303,394.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具及模具设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	131,748,166.43	71,931,450.02	1,232,166.24	7,948,916.88	6,769,715.53	219,630,415.10
2. 本期增加金额		6,238,874.75			204,501.57	6,443,376.32
(1) 购置					204,501.57	204,501.57
(2) 在建工程转入		6,238,874.75				6,238,874.75
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,145,144.21			133,073.05	2,278,217.26
(1) 处置或报废		2,145,144.21			133,073.05	2,278,217.26
4. 期末余额	131,748,166.43	76,025,180.56	1,232,166.24	7,948,916.88	6,841,144.05	223,795,574.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,167,034.98	39,091,961.20	1,021,541.63	5,720,272.07	4,602,452.84	100,603,262.72
2. 本期增加金额	3,060,160.86	2,204,505.82	54,861.22	227,980.92	283,409.78	5,830,918.60
(1) 计提	3,060,160.86	2,204,505.82	54,861.22	227,980.92	283,409.78	5,830,918.60
3. 本期减少金额		1,877,176.78			106,822.44	1,983,999.22
(1) 处置或报废		1,877,176.78			106,822.44	1,983,999.22
4. 期末余额	53,227,195.8	39,419,290.2	1,076,402.85	5,948,252.99	4,779,040.18	104,450,182.

额		4	4				10
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1)							
) 计提							
3. 本期减少金额							
(1)							
) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	78,520,970.59	36,605,890.32	155,763.39	2,000,663.89	2,062,103.87		119,345,392.06
2. 期初账面价值	81,581,131.45	32,839,488.82	210,624.61	2,228,644.81	2,167,262.69		119,027,152.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	428,648.33	276,241.93
合计	428,648.33	276,241.93

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,928,576.57	32,915,866.83
合计	50,928,576.57	32,915,866.83

(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
复合材料产能扩建生产车间3	50,359,035.29		50,359,035.29	32,915,866.83		32,915,866.83
零星工程	569,541.28		569,541.28			
合计	50,928,576.57	0.00	50,928,576.57	32,915,866.83		32,915,866.83

(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
复合材料产能扩建生产车间3	85,000,000.00	32,915,866.83	17,443,168.46			50,359,035.29	59.25%	60.00%				募集资金
合计	85,000,000.00	32,915,866.83	17,443,168.46			50,359,035.29						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,670,992.91	9,670,992.91
2. 本期增加金额	597.34	597.34
(1) 汇率变动影响	597.34	597.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,671,590.25	9,671,590.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,739,181.75	2,739,181.75
2. 本期增加金额	1,296,701.86	1,296,701.86
(1) 计提	1,296,404.40	1,296,404.40
(2) 汇率变动影响	297.46	297.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,035,883.61	4,035,883.61

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,635,706.64	5,635,706.64
2. 期初账面价值	6,931,811.16	6,931,811.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,475,236.38			3,664,136.62	37,139,373.00
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					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,475,236.38			3,664,136.62	37,139,373.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,086,268.20			2,932,913.88	13,019,182.08
2. 本期增加金额	337,944.38			166,775.98	504,720.36
(1) 计提	337,944.38			166,775.98	504,720.36

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	10,424,212.58			3,099,689.86	13,523,902.44
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	23,051,023.80			564,446.76	23,615,470.56
2. 期初账面 价值	23,388,968.18			731,222.74	24,120,190.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改扩建费用	4,841,117.75	633,549.82	550,905.97		4,923,761.60
其他待摊费用	566,037.74		47,169.81		518,867.93
合计	5,407,155.49	633,549.82	598,075.78		5,442,629.53

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,632,276.45	544,841.46	3,949,957.71	592,493.66
内部交易未实现利润	901,506.53	135,225.98	914,634.13	137,195.12
可抵扣亏损	7,015,135.79	1,073,155.73	7,062,619.01	1,112,578.90
信用减值准备	25,618,778.26	3,836,952.08	24,527,514.80	3,681,016.62
预计负债	1,322,247.26	198,337.09	1,156,320.81	173,448.13
租赁负债	4,552,319.45	734,683.43	5,995,122.93	961,731.69
合计	43,042,263.74	6,523,195.77	43,606,169.39	6,658,464.12

(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
使用权资产	4,474,495.78	723,661.30	5,880,600.30	943,311.97
固定资产折旧差异	1,579,827.31	249,294.62	1,715,435.55	268,300.89
交易性金融资产公允价值变动	169,966.67	25,495.00	7,764,361.68	1,164,654.25
合计	6,224,289.76	998,450.92	15,360,397.53	2,376,267.11

(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	998,450.92	5,524,744.85	2,376,267.11	4,282,197.01
递延所得税负债	998,450.92		2,376,267.11	

(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	429,436.24	211,759.74
可抵扣亏损	12,953,740.11	12,903,267.04

合计	13,383,176.35	13,115,026.78
----	---------------	---------------

(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
2026 年	8,517.61	8,517.61	
2027 年	121,216.01	121,216.01	
2028 年	38,292.40	38,292.40	
2029 年	12,086.02		
无到期日	12,773,628.07	12,735,241.02	
合计	12,953,740.11	12,903,267.04	

其他说明

根据当地税法，于 2024 年 6 月 30 日，CETEC 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 1,412,839.57 英镑，折合人民币 12,773,628.07 元，无到期日。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,179,651.60	1,078,452.05	15,101,199.55	16,388,366.72	1,350,135.37	15,038,231.35
预付工程、设备款及软件款	13,555,604.29		13,555,604.29	12,306,253.69		12,306,253.69
合计	29,735,255.89	1,078,452.05	28,656,803.84	28,694,620.41	1,350,135.37	27,344,485.04

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,474,265.34	1,474,265.34	保证金以及冻结保全	保证金以及冻结保全银行存款	7,183,439.59	7,183,439.59	保证金	保证金
应收票据					2,790,000.00	2,790,000.00	质押	以银行承兑汇票进行质押开具应付票据
应收款项融资					5,920,000.00	5,920,000.00	质押	以银行承兑汇票进行质押开具应付票据
未终止确	19,622,89	19,622,89	背书	已背书未	27,217,01	27,217,01	背书	已背书未

认的承兑 汇票	6.08	6.08		终止确认 的承兑汇 票	5.22	5.22		终止确认 的承兑汇 票
合计	21,097,16 1.42	21,097,16 1.42			43,110,45 4.81	43,110,45 4.81		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,100,000.00	25,620,048.00
合计	4,100,000.00	25,620,048.00

短期借款分类的说明：

2024年6月30日，短期借款列示款项系信用证，银行借款均已归还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,625,296.35	29,040,362.18
合计	22,625,296.35	29,040,362.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及加工费	106,139,763.02	105,315,033.71
运杂费	7,075,881.07	9,611,642.42
电费	2,596,278.81	690,631.84
工程设备款	5,398,852.72	19,012,187.78
其他	3,314,655.89	6,093,945.39
合计	124,525,431.51	140,723,441.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,795.33	380,887.64
合计	94,795.33	380,887.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	2,500.00	53,272.00
报销未付款	16,432.00	193,870.91
往来款	24,944.17	
其他	50,919.16	133,744.73
合计	94,795.33	380,887.64

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	8,792.05	4,325.24
合计	8,792.05	4,325.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及检修服务费	2,316,155.76	19,386,205.58
合计	2,316,155.76	19,386,205.58

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,827,085.05	39,658,527.49	43,965,405.69	6,520,206.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,294,378.57	3,294,378.57	
合计	10,827,085.05	42,952,906.06	47,259,784.26	6,520,206.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,232,955.92	33,541,728.06	37,800,600.14	5,974,083.84
2、职工福利费		2,070,756.06	2,070,756.06	
3、社会保险费	254,585.55	2,365,807.75	2,364,439.32	255,953.98
其中：医疗保险费		1,579,273.19	1,579,273.19	
工伤保险费		209,859.11	209,859.11	
生育保险费		148,193.75	148,193.75	
国外社保费	254,585.55	428,481.70	427,113.27	255,953.98
4、住房公积金	196,517.00	1,258,589.00	1,254,742.00	200,364.00
5、工会经费和职工教育经费	143,026.58	421,646.62	474,868.17	89,805.03
合计	10,827,085.05	39,658,527.49	43,965,405.69	6,520,206.85

(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		3,193,303.62	3,193,303.62	
2、失业保险费		101,074.95	101,074.95	
合计		3,294,378.57	3,294,378.57	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,600,534.48	735,620.79
企业所得税	2,091,070.13	
个人所得税	107,725.13	
城市维护建设税	242,983.35	24,815.49
房产税	351,236.43	346,591.01
土地使用税	102,498.80	102,498.82
教育费附加	104,135.72	10,635.21
地方教育费附加	69,423.82	7,090.15
其他	53,784.48	272,191.71
合计	6,723,392.34	1,499,443.18

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,155,951.74	2,568,589.35
合计	4,155,951.74	2,568,589.35

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的承兑汇票	19,622,896.08	27,217,015.22
待转销项税额	125,335.78	86,128.44
合计	19,748,231.86	27,303,143.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,482,106.30	6,390,759.03
加：未确认融资费用	-279,786.85	-395,636.10
加：一年内到期的租赁负债	-4,155,951.74	-2,568,589.35
合计	1,046,367.71	3,426,533.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,322,247.26	1,156,320.81	
合计	1,322,247.26	1,156,320.81	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,000,000.00						138,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	672,672,750.83			672,672,750.83
合计	672,672,750.83			672,672,750.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		23,799,302.56		23,799,302.56
合计		23,799,302.56		23,799,302.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2024 年 2 月 4 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，并于 2024 年 2 月 8 日披露了《关于回购部分社会公众股份的回购报告书》（公告编号：2024-005），同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，用于实施公司股权激励计划或员工持股计划。公司于 2024 年 2 月 23 日披露了《关于回购股份比例达到 1%暨回购完成的公告》（公告编号：2024-007），截止 2024 年 2 月 21 日，公司回购股份数量已达到总股本的 1%，且回购股份方案已实施完毕，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,435,600.00 股，占公司总股本的 1.04%，最高成交价为 17.90 元/股，最低成交价为 14.77 元/股，成交总金额为 23,797,381.19 元（不含佣金、过户费等交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,354,645.65	7,095.88				7,095.88		- 1,347,549.77
外币财务报表折算差额	- 1,354,645.65	7,095.88				7,095.88		- 1,347,549.77
其他综合收益合计	- 1,354,645.65	7,095.88				7,095.88		- 1,347,549.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,649,854.87			39,649,854.87
合计	39,649,854.87			39,649,854.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	237,983,103.42	201,055,628.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,158.68
调整后期初未分配利润	237,983,103.42	201,056,787.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,209,738.98	71,990,338.39
减：提取法定盈余公积		4,704,022.55
应付普通股股利	13,656,440.00	30,360,000.00
期末未分配利润	259,536,402.40	237,983,103.42

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,403,820.65	130,626,856.26	220,346,819.44	152,775,955.00
其他业务	5,440,392.50	1,535,402.37	6,336,993.04	855,182.36
合计	206,844,213.15	132,162,258.63	226,683,812.48	153,631,137.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
轨交车辆业务	127,303,311.30	68,075,833.99					127,303,311.30	68,075,833.99
建筑装饰业务	73,875,488.65	62,456,322.06					73,875,488.65	62,456,322.06
其他	5,665,413.20	1,630,102.58					5,665,413.20	1,630,102.58

按经营地区分类								
其中:								
国内	152,136,296.10	105,180,935.13					152,136,296.10	105,180,935.13
国外	54,707,917.05	26,981,323.50					54,707,917.05	26,981,323.50
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
商品(在某一时点转让)	206,844,213.15	132,162,258.63					206,844,213.15	132,162,258.63
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直接销售	206,844,213.15	132,162,258.63					206,844,213.15	132,162,258.63
合计	206,844,213.15	132,162,258.63					206,844,213.15	132,162,258.63

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件基本一致,一般先发货后收款,通常在开票结算后 2-3 个月收款,出口业务主要为现汇收款。本公司的履约义务主要系轨道交通车辆内部装饰产品和车载乘客信息系统的生产和销售以及检修业务、建筑内外部装饰产品,在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务,并在质保期内承担维修义务。

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 991,370,177.30 元,其中,288,815,741.01 元预计将于 2024 年度确认收入,208,489,574.10 元预计将于 2025 年度确认收入,71,823,338.33 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,912.60	495,961.32
教育费附加	165,568.96	212,554.85
房产税	702,472.90	585,977.46
土地使用税	204,997.62	204,997.64
车船使用税	6,030.00	
印花税	104,335.02	160,157.83
地方教育费附加	110,546.46	141,703.23
其他	67,389.94	111,810.71
合计	1,748,253.50	1,913,163.04

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,182,990.20	8,006,514.62
维修费	433,808.37	467,132.98
折旧及摊销	1,036,153.95	958,149.80
业务招待费	791,298.09	3,856,589.30
中介机构费	3,190,864.23	1,254,832.55
办公费用	518,706.21	425,099.58
招聘服务费	74,188.82	264,623.28
差旅费	693,066.96	840,343.75
其他费用	1,687,032.52	2,304,053.69
合计	16,608,109.35	18,377,339.55

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,016,168.19	3,432,579.97
业务招待费	3,480,186.80	1,754,310.06
售后服务费	1,954,394.20	1,431,792.89
差旅费	650,887.62	672,682.63
广告宣传费	1,137,884.54	391,080.95
其他费用	1,089,849.94	396,969.30
合计	11,329,371.29	8,079,415.80

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,890,062.83	7,136,200.79
材料费用	3,764,953.22	3,919,812.58
其他	1,793,498.45	222,223.11
合计	12,448,514.50	11,278,236.48

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,881.03	419,418.02
减：利息收入	699,207.68	829,079.31
利息净支出	-428,326.65	-409,661.29
汇兑损益	503,635.48	-3,527,238.08
银行手续费及其他	11,364.71	56,894.13
合计	86,673.54	-3,880,005.24

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,398,828.26	262,000.00
代扣个人所得税手续费返还	49,006.38	13,114.74
合计	1,447,834.64	275,114.74

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,879,039.60	
合计	5,879,039.60	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,245,379.96	50,000.00
合计	1,245,379.96	50,000.00

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-310,112.26	-394,015.61
应收账款坏账损失	-1,090,087.95	990,020.24
其他应收款坏账损失	89,692.03	-105,057.19
合计	-1,310,508.18	490,947.44

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-452,438.78	-218,507.32
十一、合同资产减值损失	49,755.29	-59,595.41
十二、其他	349,010.19	-115,924.18
合计	-53,673.30	-394,026.91

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-34.51

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	560,000.00	50,000.00	560,000.00
非流动资产毁损报废利得		6,893.20	
索赔收入	66,146.55	1,107,883.41	66,146.55
其他	11,081.86	37,231.71	11,081.86
合计	637,228.41	1,202,008.32	637,228.41

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
非流动资产毁损报废损失	141,811.64	19,678.36	141,811.64
其他支出	49,775.85	76,808.32	49,775.85
合计	199,587.49	96,486.68	199,587.49

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,934,200.57	4,853,118.99
递延所得税费用	-1,242,513.36	570,391.22
合计	4,691,687.21	5,423,510.21

(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	40,106,745.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,016,011.90
子公司适用不同税率的影响	54,176.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,974.03
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	64,734.18
研发费用加计扣除	-1,953,792.61
其他	18,583.39
所得税费用	4,691,687.21

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	986,119.30	71,535.69
赔偿款	66,146.55	1,139,621.35
收到的经营相关定期存款、保证金、承兑保证金等	8,994,028.08	0.00
政府补助和奖励	2,007,834.64	325,114.74
利息收入	699,207.68	829,079.31
其他	161,250.52	161,286.61
合计	12,914,586.77	2,526,637.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	566,904.70	2,188,397.10
期间费用	18,215,796.75	17,633,637.72
支付的经营相关定期存款、保证金、承兑保证金等	1,910,588.49	
其他	103,222.28	135,615.94
合计	20,796,512.22	19,957,650.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

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
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		

支付的其他与筹资活动有关的现金

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
发行费用		66,978,587.14
回购股份	23,799,302.56	
合计	23,799,302.56	66,978,587.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,415,058.77	33,388,537.68
加：资产减值准备	1,364,181.48	-96,920.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,830,918.60	4,060,418.13
使用权资产折旧	1,296,701.86	779,621.28
无形资产摊销	504,720.36	472,368.16
长期待摊费用摊销	598,164.97	179,071.51
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）		34.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,811.64	12,785.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,879,039.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	784,231.32	-3,107,820.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,245,379.96	-50,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,244,482.52	549,703.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-14,880.71
存货的减少（增加以“-”号	-22,099,840.34	-22,040,627.22

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,483,089.90	-744,758.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,233,659.81	-7,586,012.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,283,523.33	5,801,520.68
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	114,744,226.73	639,230,641.56
减: 现金的期初余额	110,003,017.42	112,889,207.47
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	4,741,209.31	526,341,434.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,744,226.73	110,003,017.42
其中: 库存现金	46,376.20	18,943.03
可随时用于支付的银行存款	114,692,770.03	109,962,196.24
可随时用于支付的其他货币资	5,080.50	21,878.15

金		
三、期末现金及现金等价物余额	114,744,226.73	110,003,017.42

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	74,230,628.62	491,442,666.58	使用范围受限但可随时支取
合计	74,230,628.62	491,442,666.58	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		7,083,439.59	受限资产
保函保证金	100,000.00	100,000.00	受限资产
被冻结保全的银行存款	1,374,265.34		受限资产
合计	1,474,265.34	7,183,439.59	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,638.66	7.1268	118,580.41
欧元	518,706.85	7.6617	3,974,176.27
港币			
英镑	38,453.31	9.043	347,733.28
印度卢比	230.00	0.0872	20.06
应收账款			
其中：美元	58,016.58	7.1268	413,472.56
欧元	3,150,972.44	7.6617	24,141,805.54
港币			
英镑	211,989.34	9.043	1,917,019.60
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	7,220.34	7.1268	51,457.92
欧元	86,959.17	7.6617	666,255.07
港币			
英镑	137,438.95	9.043	1,242,860.42
瑞士法郎	697.02	7.9471	5,539.29

其他说明：

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

适用 不适用

1、公司子公司 CETEC EUROPE LIMITED 主要经营地为英国，主要业务为车载乘客信息系统的生产及销售，记账本位币为英镑，公司发生的业务主要集中于英国及周边地区，使用当地的货币作为记账本位币符合实际核算的要求及当地的相关法律法规。

2、公司间接控股的公司 TrainFX Limited 主要经营地为英国，主要业务为车载乘客信息系统的生产及销售，记账本位币为英镑，公司发生的业务主要集中于英国及周边地区，使用当地的货币作为记账本位币符合实际核算的要求及当地的相关法律法规。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1. 本期简化处理的短期租赁费用为 180,383.33 元；

2. 本期低价值资产的租赁费用为 63,280.31 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
房屋租赁	150,168.66	
土地租赁	4,707.50	
合计	154,876.16	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,890,062.83	7,136,200.79
材料费用	3,764,953.22	3,919,812.58
其他	1,793,498.45	222,223.11
合计	12,448,514.50	11,278,236.48
其中：费用化研发支出	12,448,514.50	11,278,236.48

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
艾德利	20,000,000.00	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		设立
广东青武	5,000,000.00	广东江门	广东江门	制造业	100.00%		设立
CETEC	10,455,252.37	英国德比郡	英国德比郡	商品销售	100.00%		设立
TrainFX	877.92	英国德比郡	英国德比郡	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
泰弗思	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业		51.00%	设立
重庆长青	20,000,000.00	中国重庆	中国重庆	制造业	100.00%		设立
江西青武	20,000,000.00	江西鹰潭	江西鹰潭	制造业	100.00%		设立
长春长青科技	10,000,000.00	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
---	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	560,000.00	50,000.00
其他收益	21,500.00	262,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（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；定性标准为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。

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。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.67%（比较期：71.83%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.05%（比较期：88.69%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,100,000.00	-	-	-
应付票据	22,625,296.35	-	-	-
应付账款	124,525,431.51	-	-	-
其他应付款	94,795.33	-	-	-
其他流动负债（不 包含待转销项税）	19,622,896.08	-	-	-
租赁负债	4,155,951.74	697,201.22	349,166.49	
合计	175,124,371.01	697,201.22	349,166.49	-

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,620,048.00	-	-	-
应付票据	29,040,362.18	-	-	-
应付账款	140,723,441.14	-	-	-
其他应付款	380,887.64	-	-	-
其他流动负债（不 包含待转销项税）	27,217,015.22	-	-	-
租赁负债	2,568,589.35	2,714,254.88	579,033.86	133,244.84
合计	225,550,343.53	2,714,254.88	579,033.86	133,244.84

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以英镑、欧元和美元计价的货款有关，除本公司境外的下属子公司使用欧元、美元和英镑计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2024 年 6 月 30 日					
	欧元		英镑		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	518,706.85	3,974,176.27	38,453.31	347,733.28	16,638.66	118,580.41
应收账款	3,150,972.44	24,141,805.54	211,989.34	1,917,019.60	58,016.58	413,472.56
应付账款	86,959.17	666,255.07	137,438.95	1,242,860.42	7,220.34	51,457.92

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	欧元		英镑		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,054,617.99	8,288,453.71	79,991.43	723,210.52	25,847.47	183,069.88
应收账款	2,362,600.06	18,568,146.39	385,612.86	3,486,364.43	58,016.58	410,914.03
应付账款	127,065.16	998,630.51	237,594.37	2,148,114.46	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金 额	终止确认情 况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	17,806,576.88	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响

				追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,816,319.20	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票信用级别不高，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	23,201,126.60	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
保理	应收款项融资中未到期的云信、建信融通等收款凭证	20,260,500.43	终止确认	应收款项融资中的应收账款系公司持有的云信、建信融通等收款凭证，贴现或背书后收款凭证持有人无权对公司追偿，故终止确认。
合计	—	63,084,523.11	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	23,201,126.60	
应收款项融资中未到期的云信、建信融通等收款凭证	背书	20,260,500.43	
合计	—	43,461,627.03	

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
----	--------------------	--------------------	----------------	------------------

		被套期项目累计公允价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		366,169,966.67		366,169,966.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		366,169,966.67		366,169,966.67
(1) 债务工具投资		366,169,966.67		366,169,966.67
(二) 应收款项融资			19,370,796.34	19,370,796.34
持续以公允价值计量的资产总额		366,169,966.67	19,370,796.34	385,540,763.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司交易性金融资产为银行结构性存款，对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、预计未来现金流等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州长青实业投资集团有限公司	江苏常州	实业投资	2,956.32 万元	30.60%	30.60%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司常州长青实业投资集团有限公司于 2005 年 4 月成立，注册资本 2,956.32 万元，主要从事实业投资，法定代表人周银妹。

本企业最终控制方是周银妹、胡锦涛及周建新。

其他说明：

周银妹、胡锦涛及周建新合计持有常州长青实业投资集团有限公司 98.95% 股份，常州长青实业投资集团有限公司持有公司 30.60% 股份；周建新持有埃潍控股 100.00% 股份，埃潍控股持有公司 10.23% 股份。周银妹、胡锦涛及周建新合计控制公司 40.83% 的表决权，为公司实际控制人。

胡锦涛为周银妹的女儿，双方为母女关系；周建新为周银妹的兄长，双方为兄妹关系。此外，周银妹、胡锦涛及周建新已签订《一致行动协议》，三者为一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张佳俊	周银妹的非近亲属、2023 年 8 月起担任董事
常州佳音金属构件有限公司	周银妹非近亲属担任总经理的公司
薛国锋	周银妹的外甥、2020 年 9 月起担任董事
丁静	董事、总经理
张运宏	2023 年 8 月起担任副总经理
凌芝	财务总监
徐海琴	董事会秘书
安徽省综合交通研究院股份有限公司	持有泰弗思 49% 的股份
薛斌峰	周银妹的外甥、2023 年 8 月起担任副总经理
李群力	2020 年 9 月至 2023 年 8 月担任职工代表监事，2023 年 8 月起担任总工程师
黄珍丽	2020 年 9 月至 2023 年 8 月担任监事会主席，2023 年 8 月起担任董事
陈枫	2023 年 8 月起担任监事会主席
刘延兴	2023 年 8 月起担任职工代表监事
吴晨杰	2023 年 8 月起担任监事
康卫娜	独立董事
上官俊杰	独立董事
胡军科	独立董事
李钰霖	2020 年 9 月至 2023 年 8 月担任监事
杨海彬	2020 年 9 月至 2023 年 8 月担任监事
田相龄	2020 年 9 月至 2023 年 6 月担任监事
曹学宇	2020 年 9 月至 2023 年 8 月担任董事
伊恩江	2020 年 9 月至 2023 年 6 月担任董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州佳音金属构件有限公司	采购商品	4,999,774.97	26,000,000.00	否	7,059,191.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,617,305.67	1,449,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州佳音金属构件有限公司	6,617,762.67	8,616,435.96
其他流动负债-已背书未终	常州佳音金属构件有限公司	2,760,000.00	2,190,000.00

止确认的承兑汇票			
其他应付款	薛国峰		381.65

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

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。

本公司报告分部包括：

①轨交车辆业务

②建筑装饰

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	轨交车辆业务	建筑装饰	分部间抵销	合计
营业收入	135,224,255.43	74,642,332.05	3,022,374.33	206,844,213.15
营业成本	71,765,017.57	62,990,362.50	2,593,121.44	132,162,258.63
资产总额	1,154,828,270.90	358,745,683.94	229,625,333.90	1,283,948,620.94
负债总额	125,422,474.38	234,560,110.90	166,795,716.52	193,186,868.76

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	175,364,312.05	166,944,573.63
1 至 2 年	29,306,317.99	22,115,046.22
2 至 3 年	1,857,581.01	2,541,204.79
3 年以上	1,393,940.84	1,594,225.70
3 至 4 年	15,017.70	800,543.94
4 至 5 年	1,087,930.76	375,168.90
5 年以上	290,992.38	418,512.86
合计	207,922,151.89	193,195,050.34

(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账款	207,922,151.89	100.00%	12,004,082.48	5.77%	195,918,069.41	193,195,050.34	100.00%	11,238,188.09	5.82%	181,956,862.25
其中：										
1. 应收合并范围内公司款项	14,998,530.92	7.21%			14,998,530.92	12,701,347.40	6.57%			12,701,347.40
2. 应收合并范围外公司款项	192,923,620.97	92.79%	12,004,082.48	6.22%	180,919,538.49	180,493,702.94	93.43%	11,238,188.09	6.23%	169,255,514.85
合计	207,922,151.89	100.00%	12,004,082.48	5.77%	195,918,069.41	193,195,050.34	100.00%	11,238,188.09	5.82%	181,956,862.25

按组合计提坏账准备类别名称： 应收合并范围内公司款项

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)	5,294,522.65	0.00	0.00%
1—2 年	9,704,008.27	0.00	0.00%
合计	14,998,530.92	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称： 应收合并范围外公司款项

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)	170,069,789.40	8,503,489.47	5.00%
1-2 年	19,602,309.72	1,960,230.97	10.00%
2-3 年	1,857,581.01	371,516.20	20.00%
3-4 年	15,017.70	7,508.85	50.00%
4-5 年	1,087,930.76	870,344.61	80.00%
5 年以上	290,992.38	290,992.38	100.00%
合计	192,923,620.97	12,004,082.48	

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	
应收账款	11,238,188.09	765,894.39				12,004,082.48
合计	11,238,188.09	765,894.39				12,004,082.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	120,648,761.35	13,640,176.42	134,288,937.77	60.30%	8,196,355.27

第二名	61,085,324.93		61,085,324.93	27.43%	3,596,802.80
第三名	10,027,056.95		10,027,056.95	4.50%	
第四名	4,473,717.73		4,473,717.73	2.01%	223,685.89
第五名	3,010,966.97	462,070.46	3,473,037.43	1.56%	173,651.87
合计	199,245,827.93	14,102,246.88	213,348,074.81	95.80%	12,190,495.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,878,600.00	9,878,600.00
其他应收款	147,323,643.34	143,918,734.75
合计	152,202,243.34	153,797,334.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏艾德利	4,000,000.00	9,000,000.00
CETEC	878,600.00	878,600.00
合计	4,878,600.00	9,878,600.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	145,955,504.68	141,704,278.16
保证金和押金	1,049,020.59	2,326,020.59
代收代付款及其他	434,402.51	261,783.90
个人往来和备用金	261,508.76	95,830.82
合计	147,700,436.54	144,387,913.47

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）	147,107,614.60	143,804,134.57
1 至 2 年	265,038.04	124,345.00
2 至 3 年	7,000.00	25,850.00
3 年以上	320,783.90	433,583.90
3 至 4 年	320,783.90	433,583.90
合计	147,700,436.54	144,387,913.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	207,394.82		261,783.90	469,178.72

2024年1月1日余额 在本期				
本期转回	92,385.52			
2024年6月30日余额	115,009.30		261,783.90	376,793.20

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	
账龄组合	207,394.82		92,385.52			115,009.30
单项计提	261,783.90					261,783.90
合计	469,178.72		92,385.52			376,793.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	145,955,504.68	1年以内	98.82%	
第二名	保证金和押金	954,475.59	2年以内	0.65%	59,548.43
第三名	代收代付款及其他	261,783.90	3-4年	0.18%	261,783.90
第四名	代收代付款及其他	135,855.66	1年以内	0.09%	6,792.78

第五名	个人往来和备用金	50,000.00	1年以内	0.03%	2,500.00
第五名	保证金和押金	50,000.00	3-4年	0.03%	25,000.00
合计		147,407,619.83		99.80%	355,625.11

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,718,852.37		61,718,852.37	61,718,852.37		61,718,852.37
合计	61,718,852.37		61,718,852.37	61,718,852.37		61,718,852.37

(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		
江苏艾德利	50,853,600.00						50,853,600.00	
CETEC	10,455,252.37						10,455,252.37	
广东青武	310,000.00						310,000.00	
长春长青	100,000.00						100,000.00	
合计	61,718,852.37						61,718,852.37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,752,227.30	56,596,235.67	114,445,442.07	74,851,841.41
其他业务	2,438,071.80	1,587,809.50	1,105,529.12	224,886.53
合计	112,190,299.10	58,184,045.17	115,550,971.19	75,076,727.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
轨交车辆业务	109,752,227.30	56,596,235.67					109,752,227.30	56,596,235.67
其他	2,438,071.80	1,587,809.50					2,438,071.80	1,587,809.50
按经营地区分类								
其中：								
国内	66,688,412.61	34,325,723.31					66,688,412.61	34,325,723.31
国外	45,501,886.49	23,858,321.86					45,501,886.49	23,858,321.86
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
商品（在某一时点转让）	112,190,299.10	58,184,045.17					112,190,299.10	58,184,045.17
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售	112,190,299.10	58,184,045.17					112,190,299.10	58,184,045.17
合计	112,190,299.10	58,184,045.17					112,190,299.10	58,184,045.17

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

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 814,715,244.58 元，其中，112,160,808.29 元预计将于 2024 年度确认收入，208,489,574.10 元预计将于 2025 年度确认收入，71,823,338.33 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,159,841.07	50,000.00
合计	1,159,841.07	50,000.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-141,811.64	
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	580,000.00	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
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	7,124,419.56	公司购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,452.56	
减：所得税影响额	1,139,324.14	
少数股东权益影响额（税后）	7,350.00	
合计	6,435,386.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.2569	0.2569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.2085	0.2085

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他