



优谷科技

NEEQ : 874278

常州优谷新能源科技股份有限公司

Changzhou Yougu New Energy Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

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

报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优谷科技、优谷科技公司	指	常州优谷新能源科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
优谷轨道	指	常州市优谷轨道交通科技有限公司
优谷电气	指	优谷电气科技（常州）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州优谷新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Yougu New Energy Technology Co., Ltd.		
法定代表人	顾永久	成立时间	2016年2月5日
控股股东	控股股东为沈宏远、顾永久	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈宏远、顾永久，一致行动人为沈宏远、顾永久
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-其他通用零部件制造（C3489）		
主要产品与服务项目	公司是一家专门为风力发电设备等高端装备制造业提供高质量精密机械零部件整体解决方案的专业性公司，目前主要从事风力发电高精度轴类、精密焊接机壳、配件及其他风力发电关键零部件的制造与研发。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优谷科技	证券代码	874278
挂牌时间	2023年10月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	174,330,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	方军	联系地址	常州市新北区浏阳河路8号
电话	051988990879	电子邮箱	jun.fang@czyougu.com
传真	051988990879		
公司办公地址	常州市新北区浏阳河路8号	邮政编码	213000
公司网址	www.czyougu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400MA1MF86E52		
注册地址	江苏省常州市新北区浏阳河路8号		
注册资本（元）	174,330,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是一家专门为风力发电设备等高端装备制造业提供高质量精密机械零部件整体解决方案的国家级“专精特新”小巨人企业，目前主要从事风力发电高精度轴类、精密焊接机壳、配件及其他风力发电关键零部件的制造与研发。

公司高度重视研发创新，公司与湖南大学成立“大功率风力发电核心技术及装备联合实验室”，并建有江苏省大功率风力电机冷却装置工程技术研究中心、江苏省企业技术中心等研发机构。公司累计申请多项知识产权专利，其中授权发明专利 10 项。

公司采用直销模式销售产品，以业内知名的高端装备制造厂商为主要目标客户，所涉包括大型跨国企业、上市公司、大型国有及民营企业等高端客户群，如维斯塔斯集团、西门子歌美飒、弗兰德、康明斯、中国中车、上海电机、东方电气等。针对风电行业高端营销之特点，公司与客户建立牢固的战略合作关系，为后续营销业务的开展奠定坚实基础，同时为客户匹配专业项目团队，提供技术、质量、运营服务支持。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变动。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2023 年首次被工信部认定为第五批国家级“专精特新”小巨人企业，有效期三年。公司于 2018 年首次被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号为 GR201832003002，发证日期为 2018 年 11 月 28 日；公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号为 GR202132007192，发证日期为 2021 年 11 月 30 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,251,420.20	92,068,728.21	11.06%
毛利率%	27.14%	26.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,249,222.68	3,763,233.75	66.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,375,639.36	1,962,835.38	122.92%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.21%	2.03%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.25%	2.05%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	545,177,530.06	536,369,372.24	1.64%
负债总计	347,303,465.01	344,678,012.38	0.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,874,065.05	191,691,359.86	3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.10	3.23%
资产负债率%（母公司）	59.22%	60.92%	-
资产负债率%（合并）	63.70%	64.26%	-
流动比率	1.10	0.86	-
利息保障倍数	1.92	2.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,889,462.41	12,110,092.61	-26.59%
应收账款周转率	1.65	3.35	-
存货周转率	1.10	2.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.64%	36.77%	-
营业收入增长率%	11.06%	8.84%	-
净利润增长率%	66.06%	15.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,366,334.93	5.02%	52,885,087.46	9.86%	-48.25%
应收票据	8,414,649.15	1.54%	1,205,088.30	0.22%	598.26%
应收账款	59,525,148.12	10.92%	58,276,669.15	10.87%	2.14%
应收款项融资	2,830,909.01	0.52%	7,481,400.00	1.39%	-62.16%
存货	70,478,523.31	12.93%	64,279,382.73	11.98%	9.64%

合同资产	494,402.41	0.09%	814,460.63	0.15%	-39.30%
其他流动资产	11,389,400.82	2.09%	4,056,291.17	0.76%	180.78%
其他非流动资产	10,021,730.30	1.84%	2,286,810.00	0.43%	338.24%
应付票据	4,056,515.63	0.74%	15,920,256.40	2.97%	-74.52%
应付账款	29,194,464.70	5.36%	78,030,769.12	14.55%	-62.59%
应交税费	348,748.88	0.06%	973,683.00	0.18%	-64.18%
一年内到期的非流动负债	1,303,526.23	0.24%	2,624,925.19	0.49%	-50.34%
长期借款	168,686,596.56	30.94%	115,284,016.81	21.49%	46.32%
长期应付款	541,927.62	0.10%	75,212.45	0.01%	620.53%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内较上年减少了 48.25%，主要系其他货币资金减少及预付设备购置款增加所致；
2. 应收票据：报告期内较上年增长了598.26%，主要系收到的票据增加所致；
3. 应收账款：报告期内较上年增长了 2.14%，主要系收入增加导致的期末应收款增加所致；
4. 应收款项融资：报告期内较上年减少了62.16%，主要系票据背书支付供应商款项所致；
5. 存货：报告期内较上年增长了 9.64%，主要因生产周期较长的大功率机壳产量增加导致的在产品增加所致；
6. 合同资产：报告期内较上年减少了 39.30%，主要系收回应收款项质保金；
7. 其他流动资产：报告期内较上年增长了 180.78%，主要系新建厂房工程导致的留抵增值税进项税所致；
8. 其他非流动资产：报告期内较上年增长了 338.24%，主要系预付设备款增加所致；
9. 应付票据：报告期内较上年减少了74.52%，主要本期增加了票据背书结算，减少了应付票据结算所致；
10. 应付账款：报告期内较上年减少了62.59%，主要系本期支付新建厂房工程款所致；
11. 一年内到期的非流动负债：报告期内较上年减少了50.34%，主要系按期偿还融资租赁款所致；
12. 长期借款：报告期内较上年增长了46.32%，主要系新建厂房工程专项借款增加所致；
13. 长期应付款：报告期内较上年增长了620.53%，主要系增加融资租赁款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	102,251,420.20	-	92,068,728.21	-	11.06%
营业成本	74,501,368.02	72.86%	67,782,184.85	73.62%	9.91%
毛利率	27.14%	-	26.38%	-	-
销售费用	1,453,733.67	1.42%	582,095.24	0.63%	149.74%
管理费用	11,957,698.66	11.69%	10,759,845.99	11.69%	11.13%
研发费用	7,142,048.86	6.98%	4,235,853.68	4.60%	68.61%
财务费用	3,330,025.08	3.26%	3,398,216.83	3.69%	-2.01%
其他收益	3,072,732.06	3.01%	469,408.91	0.51%	554.60%

信用减值损失	-38,042.56	-0.04%	-684,987.24	-0.74%	94.45%
资产减值损失	69,948.38	0.07%	-165,705.95	-0.18%	142.21%
资产处置收益	29,945.46	0.03%	-725,929.25	-0.79%	104.13%
营业利润	6,551,816.94	6.41%	3,597,072.51	3.91%	82.14%
营业外收入	23,867.92	0.02%	103,266.12	0.11%	-76.89%
营业外支出	266,061.33	0.26%			
净利润	6,249,222.68	6.11%	3,763,233.75	4.09%	66.06%
经营活动产生的现金流量净额	8,889,462.41	-	12,110,092.61	-	-26.59%
投资活动产生的现金流量净额	-74,364,026.89	-	40,604,276.24	-	-83.14%
筹资活动产生的现金流量净额	51,819,882.46	-	17,333,807.19	-	198.95%

项目重大变动原因

1. 销售费用：报告期内较上年增长了 149.71%，主要系市场推广费用增加以及售后费用增加所致；
2. 研发费用：报告期内较上年增长了 68.61%，主要系研发材料投入增加和研发过程中的检测检验费增加所致；
3. 其他收益：报告期内较上年增长了 554.60%，主要系收到新三板挂牌奖励所致；
4. 信用减值损失：报告期内较上年减少了 94.45%，主要系本期计提应收账款减值损失减少所致；
5. 资产减值损失：报告期内较上年减少了 142.21%，主要系存货跌价损失减少所致；
6. 资产处置收益：报告期内较上年增加了 104.13%，主要系本期处置资产业务减少所致；
7. 营业外收入：报告期内较上年增减少了 76.89%，主要系保险理赔和供应商赔偿金下降所致；
8. 投资活动产生的现金流量净额：主要系支付优谷电气厂房工程款所致；
9. 筹资活动产生的现金流量净额：主要系优谷电气厂房工程专项借款增加所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
常州市优谷轨道	子公司	轨道交通零部件、	20,000,000.00	35,434,889.14	24,001,618.58	26,485,375.87	75,522.23

交 通 科 技 有 限 公 司		发 电 机 零 部 件 制 造 与 销 售					
优 谷 电 科 科 技 （ 常 州 ） 有 限 公 司	子 公 司	发 电 机 及 通 用 零 部 件 制 造 与 销 售	118,000,000.0 0	252,526,882.9 0	110,032,746.5 4	262,782.12	- 1,783,016.3 5

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	报告期内，公司来自于前五大客户的收入占当期营业收入的比重为 91.23%，集中度较高，报告期内公司向第一大客户维斯塔斯集团销售占比较高，达到 54.08%，对第一大客户存在重大依赖。若公司的客户结构未来未能继续优化、公司未能及时开拓并获取新客户的业务增量，或现有主要客户的产品需求放缓、现有主要客户未来市场竞争地位发生重大变动、公司与主

	要客户的合作关系发生变化等，则公司的营业收入规模可能出现波动，进而对公司的盈利水平产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人沈宏远、顾永久合计控制公司 59.80%的股份；同时，顾永久任公司董事长、总经理，沈宏远任公司董事，均参与公司的重大决策，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理層人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。
股权结构变动的风险	截至本半年报签署之日，根据公司、公司创始股东沈宏远、宗豪、顾永久与夏月明、永佳管理、丁维玲、杨晖等签署的《关于常州优谷新能源科技股份有限公司之股东协议》、《常州新北区和嘉上市后备创业投资中心（有限合伙）与常州优谷新能源科技股份有限公司及沈宏远等关于常州优谷新能源科技股份有限公司之增资协议》、《关于<增资协议>及<股东协议>的补充协议》等相关协议，公司创始股东沈宏远、宗豪、顾永久与前述股东之间存在关于股份回购的约定。上述股东合计持有本公司 13.95%的股份，若触发回购条款，上述股东可能要求创始股东回购其所持股份，存在影响公司股权结构变动的风险。
产业政策调整风险	生态环境恶化以及能源短缺的双重影响下，风能作为清洁且安全的新能源受到各国政府的重视，各国出台相关产业政策鼓励风力发电行业的发展，但不排除个别国家或地区根据社会经济环境调整风电开发投资的宏观政策和调控力度，这势必对风电相关产业的发展产生一定影响，并进而影响上游行业。如果出现全面限制风电投资或减少风电投资的鼓励政策等调控措施，将对公司客户所在地区业务开拓产生不利影响，并进而影响公司国内外市场销售情况。
产品技术替代风险	随着风电整机结构设计、技术标准和生产工艺等的日益改进，加之下游客户需求日益多元化、技术标准的不断提高，未来风电设备零部件更新换代速度加快。如果公司无法保持持续创新能力，把握适应市场需求和技术发展趋势，进一步挖掘客户潜在需求，加快技术研发与更新，不断进行创新，保持技术和产品的先进性，则存在核心技术或产品被替代、淘汰的风险，从而对公司的业务发展造成不利影响。
税收政策的风险	公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业复评，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132007192 的高新技术企业证书，公司 2021 年度-2023 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。2024 年高新技术企业资质将到期，若公司后续无法取得高新技术企业

	证书或国家调整相关税收优惠政策，将执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	原告/申请人	-	是	-	否	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	常州市优谷轨道交通科技有限公司	5,000,000		0	2023年9月14日	2024年9月13日	连带	否	已事前及时履行
2	优谷电气科技（常州）有限公司	250,000,000		250,000,000	2023年6月26日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	255,000,000	-	250,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	255,000,000	250,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

常州优谷新能源科技股份有限公司于2024年4月2日召开了2024年第二次临时股东大会，审议通过了《提请股东大会授权董事会办理本次员工持股计划相关事宜》、《关于常州优谷新能源科技股份有限公司2024年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）的议案》、《关于常州优谷新能源科技股份有限公司2024年员工持股计划授予的参与对象名单（第二次修订稿）的议案》以及《关于常州优谷新能源科技股份有限公司2024年员工持股计划管理办法（第二次修订稿）的议案》，同意公司实施员工持股计划，并由合伙企业作为员工持股计划的载体，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年3月23日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2023年3月23日		正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2023年3月23日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2023年3月23日		正在履行中
	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2023年3月23日		正在履行中
	其他	解决资金占用问题的承诺	2023年3月23日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	社保及住房公积金的承诺	2023年4月4日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	厂区存在超过建设规划规定的有关承诺	2023年4月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

银行存款	货币资金	质押	4,056,515.63	0.74%	因开立银行承兑汇票等缴存的保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	7,704,416.59	1.41%	已贴现未终止确认部分
机器设备、房产	固定资产	抵押	79,935,977.00	14.66%	因借款而设定的抵押
土地使用权	无形资产	抵押	61,975,887.61	11.37%	因借款而设定的抵押
总计	-	-	153,672,796.83	28.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	68,892,500.00	39.52%	0.00	68,892,500.00	39.52%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000.00	15.77%	0.00	27,500,000.00	15.77%
	董事、监事、高管	9,562,500.00	5.49%	0.00	9,562,500.00	5.49%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	105,437,500.00	60.48%	0.00	105,437,500.00	60.48%
	其中：控股股东、实际控制人	76,750,000.00	44.03%	0.00	76,750,000.00	44.03%
	董事、监事、高管	28,687,500.00	16.46%	0.00	28,687,500.00	16.46%
	核心员工					
总股本		174,330,000.00	-	0.00	174,330,000.00	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈宏	54,000,000.00	0.00	54,000,000.00	30.98%	40,500,000.00	13,500,000.00	

	远								
2	宗豪	38,250,000.00	0.00	38,250,000.00	21.94%	28,687,500.00	9,562,500.00		
3	顾永久	33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	18.93%	24,750,000.00	8,250,000.00		
4	常州市优谷管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,750,000.00	0.00	12,750,000.00	7.31%	8,500,000.00	4,250,000.00		
5	丁维玲	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	4.30%	0.00	7,500,000.00		
6	龙卓飞	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	4.30%	0.00	7,500,000.00		
7	吴昱成	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	2.58%	0.00	4,500,000.00		
8	夏月明	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	2.58%	0.00	4,500,000.00		
9	杨晖	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	2.58%	0.00	4,500,000.00		
10	常州市永佳管	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	2.58%	3,000,000.00	1,500,000.00		

理 咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）								
合计	171,000,000. 00	-	171,000,000. 00	98.08 %	105,437,500. 00	65,562,500.0 0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

顾永久、沈宏远、宗豪为常州市优谷管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，顾永久为执行事务合伙人；顾永久为常州市永佳管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈宏远	董事	男	1974年10月	2022年5月19日	2025年5月18日	54,000,000.00		54,000,000.00	30.98%
宗豪	董事	男	1991年7月	2022年5月19日	2025年5月18日	38,250,000.00		38,250,000.00	21.94%
顾永久	董事长、总经理	男	1979年6月	2022年5月19日	2025年5月18日	33,000,000.00		33,000,000.00	18.93%
魏强	董事	男	1991年11月	2022年5月19日	2025年5月18日		120,000.00	120,000.00	0.07%
周留华	董事	男	1982年5月	2022年5月19日	2025年5月18日	59,500.00		59,500.00	0.03%
王海波	监事会主席	男	1987年5月	2024年5月31日	2025年5月18日				
张竞文	监事	女	1990年7月	2024年5月31日	2025年5月18日				
孙兵	职工代表监事	女	1980年2月	2023年3月10日	2025年5月18日				
方军	财务负责人、董事会秘书	男	1986年8月	2022年11月28日	2025年5月18日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员无其他相互间关系；公司控股股东、实际控制人同时为董事或高级管理人员，无其他互相关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡连超	监事会主席	离任	无	个人原因
胡笏	监事	离任	无	个人原因
王海波	无	新任	监事会主席	新任
张竞文	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任监事会主席王海波，男，汉族，江苏泰兴市人，1987年出生，江南大学本科学历，电子信息工程师，2007年7月参加工作。曾就职于常州博学教育担任计算机讲师、常州旭荣针织印染有限公司担任软件工程师、常州市昊升电机有限公司担任信息部经理、江苏左右环保装饰材料有限公司担任IT经理、常州市斯柏韵办公设备有限公司担任副总经理，现任职于常州优谷新能源科技股份有限公司担任信息管理经理。

新任监事张竞文，女，汉族，甘肃庆阳市人，1990年出生，长江商学院金融MBA，2018年参加工作。曾就职于德邦证券股份有限公司担任投行部项目经理，现任职于常州和诺资本管理有限公司担任投资部投资经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	84	89
生产人员	136	139
技术人员	34	34
销售人员	4	4
员工总计	258	266

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、 (一)、1	27,366,334.93	52,885,087.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、 (一)、2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、 (一)、3	8,414,649.15	1,205,088.30
应收账款	五、 (一)、4	59,525,148.12	58,276,669.15
应收款项融资	五、 (一)、5	2,830,909.01	7,481,400.00
预付款项	五、 (一)、6	4,443,595.84	3,867,874.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、 (一)、7	343,404.34	402,203.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、 (一)、8	70,478,523.31	64,279,382.73
其中：数据资源			
合同资产	五、 (一)、9	494,402.41	814,460.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、	11,389,400.82	4,056,291.17

	(一)、10		
流动资产合计		190,286,367.93	193,268,457.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、 (一)、11	141,320,365.43	135,418,994.69
在建工程	五、 (一)、12	121,763,646.24	122,121,127.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 (一)、13	66,084,394.97	66,618,955.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、 (一)、14	6,495,398.05	7,392,904.76
递延所得税资产	五、 (一)、15	9,205,627.14	9,262,121.93
其他非流动资产	五、 (一)、16	10,021,730.30	2,286,810.00
非流动资产合计		354,891,162.13	343,100,914.79
资产总计		545,177,530.06	536,369,372.24
流动负债：			
短期借款	五、 (一)、18	134,829,319.75	122,828,788.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、 (一)、19	4,056,515.63	15,920,256.40
应付账款	五、 (一)、20	29,194,464.70	78,030,769.12

预收款项			
合同负债	五、 (一)、21		6,680.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、 (一)、22	2,419,373.85	2,707,103.38
应交税费	五、 (一)、23	348,748.88	973,683.00
其他应付款	五、 (一)、24	662,024.77	636,335.66
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	五、 (一)、25	1,303,526.23	2,624,925.19
其他流动负债			
流动负债合计		172,813,973.81	223,728,541.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、 (一)、26	168,686,596.56	115,284,016.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、 (一)、27	541,927.62	75,212.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、 (一)、28	5,260,967.02	5,590,241.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,489,491.20	120,949,471.01
负债合计		347,303,465.01	344,678,012.38
所有者权益：			
股本	五、 (一)、29	174,330,000.00	174,330,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、 (一)、30	48,710,100.00	48,710,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、 (一)、31	2,012,761.73	2,079,279.22
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、 (一)、32	-27,178,796.68	-33,428,019.36
归属于母公司所有者权益合计		197,874,065.05	191,691,359.86
少数股东权益			
所有者权益合计		197,874,065.05	191,691,359.86
负债和所有者权益总计		545,177,530.06	536,369,372.24

法定代表人：顾永久

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：方军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,819,609.02	39,205,861.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,414,649.15	1,205,088.30
应收账款	十五、 (一)、1	59,508,020.29	58,367,805.31
应收款项融资		2,830,909.01	7,481,400.00
预付款项		2,449,176.58	2,415,319.11
其他应收款	十五、 (一)、2	335,472.29	143,612.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,851,226.47	64,279,382.73
其中：数据资源			
合同资产		494,402.41	814,460.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		227,576.48	

流动资产合计		162,931,041.70	173,912,929.80
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	十五、 (一)、3	133,500,000.00	120,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,935,395.62	135,234,451.14
在建工程		4,853,815.63	12,264,313.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,119,673.46	28,254,605.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,495,398.05	7,392,904.76
递延所得税资产		9,205,176.41	9,262,076.86
其他非流动资产		4,882,533.20	448,810.00
非流动资产合计		322,991,992.37	312,857,161.30
资产总计		485,923,034.07	486,770,091.10
流动负债：			
短期借款		124,819,250.30	117,823,438.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,056,515.63	15,920,256.40
应付账款		27,310,208.10	33,980,589.93
预收款项			
合同负债			6,680.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,344,651.68	2,625,898.10
应交税费		305,117.53	560,905.39
其他应付款		95,023,098.10	86,348,496.58
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		1,303,526.23	2,624,925.19
其他流动负债			
流动负债合计		255,162,367.57	259,891,190.89

非流动负债：			
长期借款		27,358,406.96	30,962,352.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			75,212.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,260,967.02	5,590,241.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,619,373.98	36,627,807.01
负债合计		287,781,741.55	296,518,997.90
所有者权益：			
股本		174,330,000.00	174,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,710,100.00	48,710,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,012,761.73	2,079,279.22
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-26,911,569.21	-34,868,286.02
所有者权益合计		198,141,292.52	190,251,093.20
负债和所有者权益合计		485,923,034.07	486,770,091.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、 (二)、1	102,251,420.20	92,068,728.21
其中：营业收入		102,251,420.20	92,068,728.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,914,549.90	87,364,442.17

其中：营业成本	五、 (二)、1	74,501,368.02	67,782,184.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二)、2	529,675.61	606,245.58
销售费用	五、 (二)、3	1,453,733.67	582,095.24
管理费用	五、 (二)、4	11,957,698.66	10,759,845.99
研发费用	五、 (二)、5	7,142,048.86	4,235,853.68
财务费用	五、 (二)、6	3,330,025.08	3,398,216.83
其中：利息费用		6,883,865.73	5,769,158.85
利息收入			
加：其他收益	五、 (二)、7	3,072,732.06	469,408.91
投资收益（损失以“-”号填列）		80,363.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	-38,042.56	-684,987.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、9	69,948.38	-165,705.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、 10	29,945.46	-725,929.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,551,816.94	3,597,072.51
加：营业外收入	五、 (二)、 11	23,867.92	103,266.12
减：营业外支出	五、	266,061.33	

	(二)、 12		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,309,623.53	3,700,338.63
减：所得税费用	五、 (二)、 13	60,400.85	-62,895.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,249,222.68	3,763,233.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,249,222.68	3,763,233.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,249,222.68	3,763,233.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,249,222.68	3,763,233.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,249,222.68	3,763,233.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

法定代表人：顾永久

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：方军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、 (二)、1	102,029,976.16	92,068,728.21
减：营业成本	十五、 (二)、1	74,881,478.05	68,544,615.63
税金及附加		466,003.34	420,594.49
销售费用		1,438,025.66	582,095.24
管理费用		10,281,880.13	10,102,425.45
研发费用	十五、 (二)、2	6,654,873.67	4,235,853.68
财务费用		3,192,904.73	3,279,421.31
其中：利息费用		6,628,094.80	5,307,342.19
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		3,072,360.38	448,944.46
投资收益（损失以“-”号填列）		62,719.42	0.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,992.43	-665,782.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		69,948.38	-165,705.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,945.46	-725,929.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,273,791.79	3,795,249.18
加：营业外收入		5,886.80	94,766.12
减：营业外支出		266,061.33	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,013,617.26	3,890,015.30
减：所得税费用		56,900.45	-87,314.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,956,716.81	3,977,329.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		7,956,716.81	3,977,329.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,259,955.11	86,477,441.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		256,918.59	6,551,653.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	28,439,325.38	40,952,042.77
经营活动现金流入小计		145,956,199.08	133,981,137.45
购买商品、接受劳务支付的现金		83,945,559.69	68,996,463.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,209,442.30	17,063,796.92
支付的各项税费		3,050,955.17	3,765,818.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	31,860,779.51	32,044,965.92
经营活动现金流出小计		137,066,736.67	121,871,044.84
经营活动产生的现金流量净额		8,889,462.41	12,110,092.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、 (三)、2	49,320,139.30	4,300,000.00
投资活动现金流入小计		49,397,239.30	4,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、 (三)、1	69,521,490.19	38,204,276.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、 (三)、2	54,239,776.00	6,700,000.00
投资活动现金流出小计		123,761,266.19	44,904,276.24
投资活动产生的现金流量净额		-74,364,026.89	-40,604,276.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		156,506,525.60	107,186,422.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、2		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		156,506,525.60	112,186,422.80
偿还债务支付的现金		97,595,478.00	88,732,668.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,586,365.14	3,426,824.79
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	五、 (三)、2	1,504,800.00	2,693,122.82
筹资活动现金流出小计		104,686,643.14	94,852,615.61
筹资活动产生的现金流量净额		51,819,882.46	17,333,807.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,930.38	-6,037.32
五、现金及现金等价物净增加额		-13,640,751.64	-11,166,413.76

加：期初现金及现金等价物余额		36,950,570.94	17,303,938.33
六、期末现金及现金等价物余额		23,309,819.30	6,137,524.57

法定代表人：顾永久

主管会计工作负责人：方军

会计机构负责人：方军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,277,260.12	82,350,719.61
收到的税费返还		256,918.59	6,551,653.62
收到其他与经营活动有关的现金		161,031,007.09	108,170,954.63
经营活动现金流入小计		277,565,185.80	197,073,327.86
购买商品、接受劳务支付的现金		53,119,015.87	39,058,724.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,040,785.14	16,737,635.30
支付的各项税费		2,566,163.19	929,586.93
支付其他与经营活动有关的现金		188,869,109.20	102,551,260.43
经营活动现金流出小计		261,595,073.40	159,277,206.81
经营活动产生的现金流量净额		15,970,112.40	37,796,121.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		27,559,682.42	
投资活动现金流入小计		27,559,682.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,258,880.00	14,896,446.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,500,000.00	35,157,900.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,496,963.00	
投资活动现金流出小计		44,255,843.00	50,054,346.69
投资活动产生的现金流量净额		-16,696,160.58	-50,054,346.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,500,000.00	87,724,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		89,500,000.00	92,724,100.00
偿还债务支付的现金		92,595,478.00	83,732,668.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,196,719.06	3,290,470.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,504,800.00	2,693,122.82
筹资活动现金流出小计		97,296,997.06	89,716,261.45
筹资活动产生的现金流量净额		-7,796,997.06	3,007,838.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,930.38	-6,037.32
五、现金及现金等价物净增加额		-8,509,114.86	-9,256,424.41
加：期初现金及现金等价物余额		23,272,208.25	13,345,281.93
六、期末现金及现金等价物余额		14,763,093.39	4,088,857.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	(二).三. (三十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	(二).三. (三十三)
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	十一.(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(七)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.(一).32
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(三十二)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(十七) (二十)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.(二).10
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	(二).三. (三十三)

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2024年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州优谷新能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由沈宏远、顾永久和宗豪发起设立,于2016年2月5日在常州市市场监督管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320400MA1MF86E52的营业执照,注册资本17,433万元,股份总数17,433万股(每股面值1元)。公司已于2023年10月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属通用设备制造业行业。主要经营活动为风能发电设备、通用零部件、电机、风机、风扇的

的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 22 日第三届十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	七(一)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的在建工程项目	五(一)11	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5	公司将单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的预付账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)18	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应	五(一)22	公司将单项其他应付款金额超过资产总额

付款		0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十二(一)	公司将单项承诺事项影响金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十二(二)	公司将单项或有事项影响金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将单项资产负债表日后事项影响金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和

义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

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会计处理

(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。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
专用设备	直线法	10	5.00	31.67
运输工具	直线法	4	5.00	23.75
其他设备	直线法	3-5	5.00	9.50-19.00

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物达到预定可使用状态
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地权证到期时间	直线摊销
管理软件	根据收益年限估计其使用寿命为 3 年	直线摊销

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司机壳、轴类及其他等销售业务属于在某一时刻履行履约义务。公司的营业收入主要为销售商品收入。公司销售的产品无需安装，仅包含产品销售一项履约义务。

报告期内，公司内销和外销收入确认的具体方法未发生变化，具体如下：

(1) 内销业务

在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收方式确认接受后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 外销业务

在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，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,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 分部报告

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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州市优谷轨道交通科技有限公司（以下简称优谷轨道）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

公司 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202132007192，有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。优谷轨道本期符合小微企业认定标准，按 20% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策），先进制造业企业是指高新技术企业（含

所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。本公司满足上述优惠条件,享受增值税进项税额加计5%扣除的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,139.70	16,688.50
银行存款	23,281,679.60	36,933,882.44
其他货币资金	4,056,515.63	15,934,516.52
合 计	27,366,334.93	52,885,087.46

(2) 其他说明

2024年6月30日其他货币资金中银行承兑汇票保证金4,056,515.63元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品投资	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,414,649.15	1,205,088.30
合 计	8,414,649.15	1,205,088.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,414,649.15	100.00			8,414,649.15

其中：银行承兑汇票	8,414,649.15	100.00			8,414,649.15
合 计	8,414,649.15	100.00			8,414,649.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,205,088.30	100.00			1,205,088.30
其中：银行承兑汇票	1,205,088.30	100.00			1,205,088.30
合 计	1,205,088.30	100.00			1,205,088.30

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,414,649.15		
小 计	8,414,649.15		

(3) 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情况

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		8,414,649.15
小 计		8,414,649.15

该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,567,507.10	61,229,803.96
1-2 年	107,520.48	135,444.23
合 计	62,675,027.58	61,365,248.19

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	62,675,027.58	100.00	3,149,879.46	5.03	59,525,148.12
合计	62,675,027.58	100.00	3,149,879.46	5.03	59,525,148.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,365,248.19	100.00	3,088,579.04	5.03	58,276,669.15
合计	61,365,248.19	100.00	3,088,579.04	5.03	58,276,669.15

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,567,507.10	3,128,375.36	5.00
1-2年	107,520.48	21,504.10	20.00
小计	62,675,027.58	3,149,879.46	5.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,088,579.04	66,885.16		5,584.74			3,149,879.46
合计	3,088,579.04	66,885.16		5,584.74			3,149,879.46

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
常州神力电机股份有限公司	23,121,602.12		23,121,602.12	36.59	1,156,080.11
维斯塔斯集团[注]	17,898,528.09		17,898,528.09	28.32	894,926.40
上海电气集团上海电机厂有限公司	9,470,647.65		9,470,647.65	14.99	473,532.38
宜兴华永电机有限公司	2,150,700.59		2,150,700.59	3.40	107,535.03
浙江中车尚驰电气有限公司	1,331,154.57	69,699.04	1,400,853.61	2.22	66,557.73
小计	53,972,633.02	69,699.04	54,042,332.06	85.52	2,698,631.65

[注] 维斯塔斯集团包括下属子公司维斯塔斯风力技术(中国)有限公司、Vestas Nacelles Deutschland GmbH、American Wind Technology Inc、维斯塔斯风力技术(西班牙)有限公司等，下同。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,830,909.01	7,481,400.00
合 计	2,830,909.01	7,481,400.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,830,909.01	100.00			2,830,909.01
其中：银行承兑汇票	2,830,909.01	100.00			2,830,909.01
合 计	2,830,909.01	100.00			2,830,909.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,481,400.00	100.00			7,481,400.00
其中：银行承兑汇票	7,481,400.00	100.00			7,481,400.00
合 计	7,481,400.00	100.00			7,481,400.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,830,909.01		
小 计	2,830,909.01		

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	28,474,520.29

小 计	28,474,520.29
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,443,595.84	77.50		3,443,595.84	2,867,874.15	74.15		2,867,874.15
1-2 年					1,000,000.00	25.85		1,000,000.00
2-3 年	1,000,000.00	22.50		1,000,000.00				
合 计	4,443,595.84	100.00		4,443,595.84	3,867,874.15	100.00		3,867,874.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
湖南大学	费用款	1,000,000.00	22.50
上海长晟源实业发展有限公司	材料采购款	396,710.15	8.93
国网江苏电力公司常州供电公司	费用款	374,065.99	8.42
上海佰群金属材料有限公司	材料采购款	340,556.09	7.66
中联恒业（上海）国际贸易有限公司	材料采购款	51,450.00	1.16
小 计		2,162,782.23	48.67

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	200,600.00	383,700.00
应收暂付款	161,478.26	60,435.64
合 计	362,078.26	444,135.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

1年以内	361,478.26	60,435.64
1-2年		383,100.00
3年以上	600.00	600.00
小计	362,078.26	444,135.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	362,078.26	100.00	18,673.92	5.16	343,404.34
合计	362,078.26	100.00	18,673.92	5.16	343,404.34

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	444,135.64	100.00	41,931.78	9.44	402,203.86
合计	444,135.64	100.00	41,931.78	9.44	402,203.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	362,078.26	362,078.26	5.16
其中：1年以内	361,478.26	18,073.92	5.00
3年以上	600.00	600.00	100.00
小计	362,078.26	18,673.92	5.16

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京三一智能电机有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	55.24	10,000.00
翟迪	应收暂付款	25,000.00	1年以内	6.90	1,250.00
社保	应收暂付款	20,542.89	1年以内	5.67	1,027.14
范继昌	应收暂付款	17,668.50	1年以内	4.88	883.43

邹平	应收暂付款	3,674.37	1年以内	1.01	183.72
小计		266,885.76		73.70	13,344.29

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,272,647.41	67,470.53	22,205,176.88	12,924,145.42	51,772.74	12,872,372.68
在产品	40,939,608.63		40,939,608.63	42,715,269.19		42,715,269.19
库存商品	5,693,760.36	482,157.95	5,211,602.41	5,950,039.26	550,958.95	5,399,080.31
发出商品	1,229,007.67		1,229,007.67	2,578,201.00		2,578,201.00
委托加工物资	893,127.72		893,127.72	714,459.55		714,459.55
合计	71,028,151.79	549,628.48	70,478,523.31	64,882,114.42	602,731.69	64,279,382.73

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	550,958.95			68,801.00		482,157.95
原材料	51,772.74	15,697.79				67,470.53
合计	602,731.69	15,697.79		68,801.00		549,628.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	520,423.59	26,021.18	494,402.41	857,326.98	42,866.35	814,460.63
合计	520,423.59	26,021.18	494,402.41	857,326.98	42,866.35	814,460.63

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	520,423.59	100.00	26,021.18	5.00	494,402.41
应收质保金	520,423.59	100.00	26,021.18	5.00	494,402.41
合计	520,423.59	100.00	26,021.18	5.00	494,402.41

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	857,326.98	100.00	42,866.35	5.00	814,460.63
应收质保金	857,326.98	100.00	42,866.35	5.00	814,460.63
合计	857,326.98	100.00	42,866.35	5.00	814,460.63

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	520,423.59	26,021.18	5.00
1年以内	520,423.59	26,021.18	5.00
小计	520,423.59	26,021.18	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	42,866.35			16,845.17			26,021.18
合计	42,866.35			16,845.17			26,021.18

10. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金	11,108,898.55		11,108,898.55	3,752,562.80		3,752,562.80
预缴税金	280,502.27		280,502.27	303,728.37		303,728.37
合计	11,389,400.82		11,389,400.82	4,056,291.17		4,056,291.17

11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	51,228,100.17	120,125,290.42	2,465,789.98	5,691,169.51	179,510,350.08
本期增加金额		10,849,124.48	1,215,773.57	2,475,045.97	14,539,944.02
1) 购置		584,099.98	1,215,773.57	258,909.94	2,058,783.49
2) 在建工程转入		10,265,024.50		2,216,136.03	12,481,160.53
本期减少金额		1,165,811.92	140,803.42	28,288.83	1,334,904.17
1) 处置或报废		1,165,811.92	140,803.42	28,288.83	1,334,904.17
期末数	51,228,100.17	129,808,602.98	3,540,760.13	8,137,926.65	192,715,389.93
累计折旧					
期初数	10,863,375.41	28,835,225.37	1,272,054.82	3,120,699.79	44,091,355.39
本期增加金额	1,220,438.41	6,061,530.61	312,328.47	722,805.33	8,317,102.82
1) 计提	1,220,438.41	6,061,530.61	312,328.47	722,805.33	8,317,102.82
本期减少金额		861,657.93	133,763.25	18,012.53	1,013,433.71
1) 处置或报废		861,657.93	133,763.25	18,012.53	1,013,433.71
期末数	12,083,813.82	34,035,098.05	1,450,620.04	3,825,492.59	51,395,024.50
期末账面价值	39,144,286.35	95,773,504.93	2,090,140.09	4,312,434.06	141,320,365.43
期初账面价值	40,364,724.76	91,290,065.05	1,193,735.16	2,570,469.72	135,418,994.69

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

大功率海上风力发电机和冷却系统产业化项目(一期)	116,909,830.61		116,909,830.61	109,856,814.74		109,856,814.74
尚在安装的设备	1,540,348.64		1,540,348.64	6,466,418.02		6,466,418.02
软件	185,172.81		185,172.81			
零星工程	3,128,294.18		3,128,294.18	5,797,895.07		5,797,895.07
合计	121,763,646.24		121,763,646.24	122,121,127.83		122,121,127.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大功率海上风力发电机和冷却系统产业化项目(一期)	13,000	109,856,814.74	11,649,847.10	4,596,831.23		116,909,830.61
小计		109,856,814.74	11,649,847.10	4,596,831.23		116,909,830.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大功率海上风力发电机和冷却系统产业化项目(一期)	89.93	89.93	3,109,936.42	2,241,525.20	3.85	金融机构贷款和其他来源
小计			3,109,936.42	2,241,525.20		

13. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	合计
账面原值			
期初数	67,296,921.47	4,725,346.67	72,022,268.14
本期增加金额		441,556.77	441,556.77
1) 购置		441,556.77	441,556.77
本期减少金额			
期末数	67,296,921.47	5,166,903.44	72,463,824.91
累计摊销			
期初数	4,612,244.14	791,068.42	5,403,312.56
本期增加金额	708,789.72	267,327.66	976,117.38
1) 计提	708,789.72	267,327.66	976,117.38
本期减少金额			

期末数	5,321,033.86	1,058,396.08	6,379,429.94
账面价值			
期末账面价值	61,975,887.61	4,108,507.36	66,084,394.97
期初账面价值	62,684,677.33	3,934,278.25	66,618,955.58

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区装修费摊销	7,053,852.95		965,559.87		6,088,293.08
其他零星待摊费用	339,051.81	100,000.00	31,946.84		407,104.97
合计	7,392,904.76	100,000.00	997,506.71		6,495,398.05

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	3,726,430.58	559,144.88	3,734,177.08	560,036.41
递延收益	5,260,967.02	789,145.05	5,590,241.75	838,536.26
未弥补亏损	52,382,248.08	7,857,337.21	52,423,661.71	7,863,549.26
合计	61,369,645.68	9,205,627.14	61,748,080.54	9,262,121.93

16. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	4,882,533.20		4,882,533.20	448,810.00		448,810.00
预付工程款	5,139,197.10		5,139,197.10	1,838,000.00		1,838,000.00
合计	10,021,730.30		10,021,730.30	2,286,810.00		2,286,810.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
----	--------	--------	------	------

货币资金	4,056,515.63	4,056,515.63	质 押	因开立银行承兑汇票等缴存的保证金
应收票据	7,704,416.59	7,704,416.59	质 押	已贴现未终止确认部分
固定资产	110,457,585.87	79,935,977.00	抵 押	因借款而设定的抵押
无形资产	67,296,921.47	61,975,887.61	抵 押	因借款而设定的抵押
合 计	189,515,439.56	153,672,796.83		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,934,516.52	15,934,516.52	质 押	因开立银行承兑汇票等缴存的保证金
应收票据	1,205,088.30	1,205,088.30	质 押	已贴现未终止确认部分
固定资产	115,698,069.22	89,614,345.54	抵 押	因借款而设定的抵押
无形资产	67,296,921.47	62,684,677.33	抵 押	因借款而设定的抵押
合 计	200,134,595.51	169,438,627.69		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,704,416.59	1,205,088.30
抵押保证借款	60,060,000.00	60,066,000.00
保证借款	67,064,903.16	61,557,700.00
合 计	134,829,319.75	122,828,788.30

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,056,515.63	15,920,256.40
合 计	4,056,515.63	15,920,256.40

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	18,071,207.52	25,578,625.39
应付长期资产购置款	11,123,257.18	52,452,143.73
合 计	29,194,464.70	78,030,769.12

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款		6,680.32
合 计		6,680.32

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,689,887.79	17,078,167.72	17,360,156.06	2,407,899.45
离职后福利—设定提存计划	17,215.59	1,083,014.11	1,088,755.30	11,474.40
辞退福利		126,725.00	126,725.00	
合 计	2,707,103.38	18,287,906.83	18,575,636.36	2,419,373.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,580,823.52	15,064,021.01	15,345,469.60	2,299,374.93
职工福利费		666,109.24	666,109.24	
社会保险费	12,091.87	742,705.78	748,340.70	6,456.95
其中：医疗保险费	6,593.26	630,755.13	635,796.70	1,551.69
工伤保险费	741.75	59,443.24	59,758.24	426.75
生育保险费	4,756.86	52,507.41	52,785.76	4,478.51
住房公积金	42,353.00	326,520.00	328,288.00	40,585.00
工会经费和职工教育经费	54,619.40	278,811.69	271,948.52	61,482.57
小 计	2,689,887.79	17,078,167.72	17,360,156.06	2,407,899.45

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,186.49	1,050,195.45	1,055,762.66	7,619.28
失业保险费	4,029.10	32,818.66	32,992.64	3,855.12
小 计	17,215.59	1,083,014.11	1,088,755.30	11,474.40

(4) 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一次性补偿款		126,725.00	126,725.00	
小 计		126,725.00	126,725.00	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		502,723.45
企业所得税		26,936.16
代扣代缴个人所得税	92,068.12	119,313.85
城市维护建设税		9,839.35
房产税	161,656.72	161,656.72
土地使用税	65,170.97	65,170.97
教育费附加		4,216.86
地方教育附加		2,811.24
环境保护税		54,067.63
印花税	29,853.07	26,946.77
合 计	348,748.88	973,683.00

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	600,000.00	600,000.00
代收代付款	62,024.77	5,752.38
其 他		30,583.28
合 计	662,024.77	636,335.66

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的售后回租款	1,303,526.23	2,624,925.19
合 计	1,303,526.23	2,624,925.19

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	168,686,596.56	115,284,016.81
合 计	168,686,596.56	115,284,016.81

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	541,927.62	75,212.45
合 计	541,927.62	75,212.45

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,590,241.75		329,274.73	5,260,967.02	收到与资产相关政府补助
合 计	5,590,241.75		329,274.73	5,260,967.02	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,330,000.00						174,330,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	48,710,100.00			48,710,100.00
合 计	48,710,100.00			48,710,100.00

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,079,279.22	1,104,059.95	1,170,577.44	2,012,761.73
合 计	2,079,279.22	1,104,059.95	1,170,577.44	2,012,761.73

(2) 其他说明

2024年上半年计提安全生产费 1,104,059.95 元，使用安全生产费 1,170,577.44 元。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	-33,428,019.36	-41,461,660.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,249,222.68	8,033,640.74
期末未分配利润	-27,178,796.68	-33,428,019.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,976,482.68	68,630,915.83	84,277,867.72	60,996,589.19
其他业务收入	6,274,937.52	5,870,452.19	7,790,860.49	6,785,595.66
合 计	102,251,420.20	74,501,368.02	92,068,728.21	67,782,184.85

(2) 收入分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轴 类	8,269,869.73	5,459,972.07	10,752,443.36	7,066,405.72
机 壳	62,497,714.21	45,864,432.80	57,203,064.80	43,688,905.56
配 件	24,790,601.86	17,265,172.88	16,282,759.56	10,201,677.91
废料及其他	6,693,234.40	5,911,790.27	7,830,460.49	6,825,195.66
小 计	102,251,420.20	74,501,368.02	92,068,728.21	67,782,184.85

2) 按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	79,093,821.38	57,470,249.17	69,904,778.02	55,419,641.06
境 外	23,157,598.82	17,031,118.85	22,163,950.19	12,362,543.79
小 计	102,251,420.20	74,501,368.02	92,068,728.21	67,782,184.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,007.55	69,628.88
教育费附加	5,005.39	49,734.91
环保税	2,638.80	7,756.98
印花税	60,270.49	58,904.31
房产税	323,313.44	296,910.45
土地使用税	130,341.94	123,247.61
车船税	1,098.00	62.44
合 计	529,675.61	606,245.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	376,412.76	251,100.84
市场推广宣传费	231,298.65	34,288.32
销售业务费	237,122.34	207,317.42
差旅费	47,784.53	26,708.86
折旧摊销	1,990.32	2,043.21
售后费用	432,635.62	
其 他	126,489.45	60,636.59
合 计	1,453,733.67	582,095.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,893,673.08	2,976,243.31
办公经费	285,041.76	461,311.66
安全生产费	1,104,059.95	1,020,687.28
折旧摊销	2,470,260.62	2,287,643.90
业务招待费	502,593.19	820,891.48
服务费	1,147,206.81	1,327,481.38

差旅费	125,918.18	154,817.40
其他	2,428,945.07	1,710,769.58
合计	11,957,698.66	10,759,845.99

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,355,435.64	2,562,601.82
研发领用	2,377,816.31	1,129,708.56
检测费	1,459,026.10	34,264.14
折旧摊销	327,849.69	345,416.93
委外研发	459,764.38	44,615.04
其他	162,156.74	119,247.19
合计	7,142,048.86	4,235,853.68

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,500,838.47	3,426,824.79
减：利息收入	173,946.14	47,570.84
汇兑净损益	-13,930.38	-28,000.29
手续费	17,063.13	46,963.17
合计	3,330,025.08	3,398,216.83

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	329,274.73		
与收益相关的政府补助	2,336,100.32	458,500.00	2,336,100.32
代扣个人所得税手续费返还	14,785.29	10,908.91	
增值税加计抵减	392,571.72		
合计	3,072,732.06	469,408.91	2,336,100.32

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品取得的投资收益	80,363.30	
合 计	80,363.30	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-38,042.56	-684,987.24
合 计	-38,042.56	-684,987.24

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	53,103.21	-123,568.29
合同资产减值损失	16,845.17	-42,137.66
合 计	69,948.38	-165,705.95

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	29,945.46	-725,929.25	29,945.46
合 计	29,945.46	-725,929.25	29,945.46

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	1,000.00	86,515.27	1,000.00
其 他	22,867.92	16,750.85	22,867.92
合 计	23,867.92	103,266.12	23,867.92

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	125,000.00		125,000.00
其 他	141,061.33		141,061.33
合 计	266,061.33		266,061.33

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,906.06	24,464.20
递延所得税费用	56,494.79	-87,359.32
合 计	60,400.85	-62,895.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,309,623.54	3,700,338.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	946,443.53	555,050.79
子公司适用不同税率的影响	-186,203.90	-116,824.44
研发费加计扣除的影响	-998,231.05	-635,378.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,757.33	154,231.34
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	188,634.94	-19,974.76
所得税费用	60,400.85	-62,895.12

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	3,250,500.00	4,422,565.00
购建在建工程支付的现金	59,878,277.34	30,421,341.49
长期待摊费用支出	134,515.75	633,000.00
购建其他非流动资产支付的现金	6,158,197.10	1,750,235.00
购建无形资产支付的现金	100,000.00	977,134.75

小 计	69,521,490.19	38,204,276.24
-----	---------------	---------------

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产/收益相关的政府补助	2,350,885.61	469,408.91
收到的往来款	24,142,600.54	31,556,279.12
收回的保证金及押金	1,283,100.00	8,453,955.55
收到的银行存款利息	173,946.14	47,570.84
其 他	488,793.09	424,828.35
合 计	28,439,325.38	40,952,042.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	1,438,380.36	2,398,714.95
支付的保证金及押金	900,000.00	8,227,901.91
支付的往来款	25,452,778.77	21,399,983.11
付现的银行手续费	13,104.75	18,365.95
支付的承兑保证金	4,056,515.63	
合 计	31,860,779.51	32,044,965.92

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回的理财产品及利息	48,820,139.30	
收到工程招标保证金	500,000.00	4,300,000.00
合 计	49,320,139.30	4,300,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还工程招标保证金	500,000.00	6,700,000.00
支付的购买理财款	53,739,776.00	
合 计	54,239,776.00	6,700,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到融资租赁款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁款	1,504,800.00	2,693,122.82
合 计	1,504,800.00	2,693,122.82

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,249,222.68	3,763,233.75
加：资产减值准备	-69,948.38	165,705.95
信用减值准备	38,042.56	684,987.24
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,317,102.82	8,246,359.71
无形资产摊销	976,117.38	497,277.23
长期待摊费用摊销	997,506.71	805,202.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-29,945.46	725,929.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,330,025.08	3,398,216.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,363.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,494.79	-122,014.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,146,037.37	3,516,870.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,358,719.82	-20,645,208.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,662,082.22	11,215,783.82
其他	-52,117.50	-142,251.56
经营活动产生的现金流量净额	8,889,462.41	12,110,092.61
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	23,309,819.30	6,137,524.57
减：现金的期初余额	36,950,570.94	17,303,938.33
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	-13,640,751.64	-11,166,413.76

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,309,819.30	36,950,570.94
其中：库存现金	28,139.70	16,688.50
可随时用于支付的银行存款	23,281,679.60	36,933,882.44
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,309,819.30	36,950,570.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
承兑保证金	4,056,515.63	15,934,516.52	开具银行承兑汇票存入保证金
小 计	4,056,515.63	15,934,516.52	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	122,828,788.30	99,500,000.00	10,270,190.81	96,564,571.06	1,205,088.30	134,829,319.75
长期借款（含一年内到期的长期借款）	115,284,016.81	57,006,525.60	3,576,972.07	7,180,917.92		168,686,596.56
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,700,137.64		684,863.71	1,539,547.50		1,845,453.85
小 计	240,812,942.75	156,506,525.60	14,532,026.59	105,285,036.48	1,205,088.30	305,361,370.16

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)3之说明。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	24,047,477.88	4,673,294.72
其中：支付货款	18,514,286.88	3,862,294.72
支付固定资产等长期资产购置款	5,533,191.00	811,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,910.26	7.1268	99,135.64
应收账款			
其中：美元	59,005.84	7.1268	420,522.82

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

售后租回交易

售后租回交易是否满足销售及其判断依据

根据公司与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订的租赁协议,公司将固定资产出售给平安租赁,收到价款5,555,555.55元,后公司将设备租回,出租期为24个月,每个月支付租金250,800.00元,租赁期满公司支付100元留置款,租赁物所有权归属于公司。该业务符合租赁准则中关于售后租回资产转让不属于销售的规定。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	116,371.79	116,371.79
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

经营租出资产系办公楼楼顶出租放置光伏发电板，无法单独计量资产金额。

六、研发支出

（一）研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,355,435.64	2,562,601.82
研发领用	2,377,816.31	1,129,708.56
检测费	1,459,026.10	34,264.14
折旧摊销	327,849.69	345,416.93
委外研发	459,764.38	44,615.04
其 他	162,156.74	119,247.19
合 计	7,142,048.86	4,235,853.68
其中：费用化研发支出	7,142,048.86	4,235,853.68
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

（一）公司将优谷轨道、优谷电气科技（常州）有限公司（以下简称优谷电气）2家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
优谷轨道	常 州	常 州	制造业	100.00		设 立
优谷电气	常 州	常 州	制造业	100.00		设 立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	2,336,100.32

其中：计入其他收益	2,336,100.32
合 计	2,336,100.32

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	5,590,241.75		329,274.73	
小 计	5,590,241.75		329,274.73	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				5,260,967.02	与资产相关
小 计				5,260,967.02	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	2,665,375.05
合 计	2,665,375.05

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 86.23%（2023 年 12 月 31 日：80.17%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	134,829,319.75	138,304,539.88	138,304,539.88		
长期借款	168,686,596.56	185,852,389.35		107,886,793.02	77,965,596.33
一年内到期的非流动负债	1,303,526.23	1,303,526.23	1,303,526.23		
应付票据	4,056,515.63	4,056,515.63	4,056,515.63		
应付账款	29,194,464.70	29,194,464.70	29,194,464.70		
长期应付款	541,927.62	541,927.62		316,712.98	225,214.64
小 计	338,612,350.49	359,253,363.41	172,859,046.44	108,203,506.00	78,190,810.97

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	122,828,788.30	125,118,515.70	125,118,515.70		
长期借款	115,284,016.81	140,779,257.74		37,281,692.26	103,497,565.48
一年内到期的非流动负债	2,624,925.19	2,624,925.19	2,624,925.19		
应付票据	15,920,256.40	15,920,256.40	15,920,256.40		
应付账款	78,030,769.12	78,030,769.12	78,030,769.12		
长期应付款	75,212.45	164,968.15		164,968.15	
小 计	334,763,968.27	362,638,692.30	221,694,466.41	37,446,660.41	103,497,565.48

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币141,328,189.60元（2023年6月30日：人民币141,328,189.60元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00
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	5,000,000.00			5,000,000.00
2. 应收款项融资			2,830,909.01	2,830,909.01
持续以公允价值计量的资产总额			2,830,909.01	2,830,909.01

(二) 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

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。

(三) 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

对于应收款项融资，公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至2024年6月30日，自然人股东沈宏远及其一致行动人顾永久合计持有比例达到59.80%，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

宗 豪	股东
无锡福兰达钢铁贸易有限公司(以下简称无锡福兰达)	股东沈宏远控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾永久、沈宏远、宗豪[注 1]	60,000,000.00	2024.5.29	2025.5.29	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 2]	27,000,000.00	2023.7.25	2026.7.24	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 3]	10,000,000.00	2024.4.1	2025.4.1	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 4]	10,000,000.00	2024.5.23	2025.5.22	否
顾永久[注 5]	10,000,000.00	2023.12.28	2024.12.17	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 6]	58,000,000.00	2022.6.23	2026.5.21	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 7]	10,000,000.00	2024.4.1	2025.4.1	否
顾永久、沈宏远、宗豪[注 8]	1,303,526.23	2023.3.1	2025.2.1	否
小 计	186,303,526.23			

[注 1] 根据顾永久、沈宏远、宗豪与、公司与由上海银行股份有限公司常州分行（以下简称上海银行常州分行）、江苏银行股份有限公司常州新北支行（以下简称江苏银行常州新北支行）签订的《流动资金银团贷款保证合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司自 2024 年 5 月 29 日起至 2025 年 5 月 29 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 6,000 万元的担保。截止 2024 年 6 月 30 日，顾永久、沈宏远为公司与上海银行常州分行、江苏银行常州新北支行尚未结清的借款 6,000 万元提供保证担保

[注 2] 根据顾永久、沈宏远、宗豪与中国邮政储蓄银行股份有限公司常州市分行（以下简称中国邮政银行常州分行）签订的《小企业最高额保证合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司自 2023 年 7 月 25 日起至 2026 年 7 月 24 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 850 万元的担保。截止 2024 年 6 月 30 日，顾永久、沈宏远、宗豪为公司与中国邮政银行常州分行尚未结清的借款 2,700 万元提供保证担保

[注 3] 根据顾永久、沈宏远、宗豪与南京银行股份有限公司南京分行（以下简称南京银行常州分行）签订的《最高债权额度合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 4 月 1 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 1000 万元的担

保。截止 2024 年 6 月 30 日，顾永久、沈宏远、宗豪为公司与南京银行常州分行尚未结清的借款 1000 万元提供保证担保

[注 4] 根据顾永久、沈宏远、宗豪与光大银行股份有限公司常州分行（以下简称光大银行常州分行）签订的《最高额保证合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司自 2024 年 5 月 23 日起至 2025 年 5 月 22 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 1,000 万元的担保。截止 2024 年 6 月 30 日，顾永久、沈宏远、宗豪为公司与光大银行常州分行尚未结清的借款 1,000 万元提供保证担保

[注 5] 根据顾永久与兴业银行股份有限公司常州分行（以下简称兴业银行常州分行）签订的《兴业银行线上融资业务最高额保证合同》，顾永久为公司自 2023 年 12 月 28 日起至 2024 年 12 月 27 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 1,000 万元的担保。截止 2024 年 06 月 30 日，顾永久为公司在兴业银行常州分行尚未结清的借款 1,000 万元提供保证担保

[注 6] 根据顾永久、沈宏远、宗豪、公司与由上海银行常州分行、江苏银行常州新北支行签订的《固定资产银团贷款保证合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司自 2022 年 6 月 23 日起至 2026 年 5 月 21 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过 5,800 万元的担保。截止 2024 年 6 月 30 日，顾永久、沈宏远为公司与上海银行常州分行、江苏银行常州新北支行尚未结清的借款 5,800 万元提供保证担保

[注 7] 根据公司、顾永久、沈宏远、宗豪与南京银行股份有限公司常州支行（以下简称南京银行常州支行）的《最高额度债权合同》，为优谷轨道公司自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 4 月 1 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权 1000 万元的担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司、顾永久、沈宏远、宗豪为优谷轨道公司在南京银行常州支行尚未结清 1000 万元提供保证担保

[注 8] 根据顾永久、沈宏远、宗豪与平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称平安租赁）签订的《售后回租保证合同》，顾永久、沈宏远、宗豪为公司与平安租赁开展的租赁业务提供担保。截止 2024 年 6 月 30 日顾永久、沈宏远、宗豪为公司对平安租赁尚未支付的 130.35 万元租赁业务提供保证担保

2. 关联方资金拆借

无

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,089,970.00	1,047,477.58

4. 其他关联事项

2024 年 3 月，根据优谷电气、顾永久与中国农业银行股份有限公司签订的借款合同，顾永久作为借款人、优谷电气作为共同借款人向中国农业银行股份有限公司取得借款 56.50 万元用于优谷电气购买宝

马牌汽车，该借款归还采购分期还款形式，由顾永久分 60 期代为归还借款本金及相应利息，后续优谷电气按期将借款本金及利息偿还给顾永久。2024 年 1-6 月，优谷电气累计向顾永久偿还借款本金及利息 34,747.50 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司应付顾永久购车款本金加利息余额共计 660,202.30 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票 20,770,103.7 元，到期日自 2024 年 7 月 8 日至 2024 年 11 月 29 日。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售风力发电机相关轴机壳类产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,549,477.80	61,320,038.66
1-2 年	107,520.48	135,444.23
合 计	62,656,998.28	61,455,482.89

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,656,998.28	100.00	3,148,977.99	5.03	59,508,020.29
合计	62,656,998.28	100.00	3,148,977.99	5.03	59,508,020.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,455,482.89	100.00	3,087,677.58	5.02	58,367,805.31
合计	61,455,482.89	100.00	3,087,677.58	5.02	58,367,805.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方款项组合			
账龄组合	62,656,998.28	3,148,977.99	5.03
小计	62,656,998.28	3,148,977.99	5.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,549,477.80	3,127,473.89	5.00
1-2年	107,520.48	21,504.10	20.00
小计	62,656,998.28	3,148,977.99	5.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,087,677.58	66,885.16		5,584.75			3,148,977.99
合计	3,087,677.58	66,885.16		5,584.75			3,148,977.99

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
常州神力电机股份有限公司	23,121,602.12		23,121,602.12	36.60	1,156,080.11
维斯塔斯集团	17,898,528.09		17,898,528.09	28.33	894,926.40
上海电气集团上海电机厂有限公司	9,470,647.65		9,470,647.65	14.99	473,532.38
宜兴华永电机有限公司	2,150,700.59		2,150,700.59	3.40	107,535.03
浙江中车尚驰电气有限公司	1,331,154.57	69,699.04	1,400,853.61	2.22	66,557.73
小 计	53,972,633.02	69,699.04	54,042,332.06	85.54	2,698,631.65

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	200,600.00	600.00
单位往来款	30,932.00	87,288.00
备用金		31,353.86
应收暂付款	122,196.73	27,934.57
合 计	353,728.73	147,176.43

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	353,128.73	146,576.43
3 年以上	600.00	600.00
小 计	353,728.73	147,176.43

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	353,728.73	100.00	18,256.44	5.16	335,472.29
合计	353,728.73	100.00	18,256.44	5.16	335,472.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,176.43	100.00	3,564.42	2.42	143,612.01
合计	147,176.43	100.00	3,564.42	2.42	143,612.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方款项组合			
账龄组合	353,728.73	18,256.44	5.16
其中：1年以内	353,128.73	17,656.44	5.00
3年以上	600.00	600.00	100.00
小计	353,728.73	18,256.44	5.16

3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	2,964.42		600.00	3,564.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,692.02			14,692.02
本期收回或转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	18,256.44			18,256.44
期末坏账准备计提比例（%）	5.00		100.00	5.16

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段，初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段，初始确认后信用风险已发生减值。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京三一智能电机有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	56.54	10,000.00
优谷轨道	单位往来款	25,000.00	1 年以内	7.07	
翟迪	应收暂付款	25,000.00	1 年以内	7.07	1,250.00
社保	应收暂付款	20,542.89	1 年以内	5.81	1,027.14
范继昌	应收暂付款	17,668.50	1 年以内	4.99	883.43
小 计		288,211.39		81.48	13,160.57

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	135,000,000.00		135,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合 计	135,000,000.00		135,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
轨道交通	20,000,000.00			20,000,000.00		
优谷电气	100,000,000.00	15,000,000.00		115,000,000.00		
小 计	120,000,000.00	15,000,000.00		135,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,976,482.68	68,969,687.78	84,238,267.72	61,719,419.97
其他业务收入	6,053,493.48	5,911,790.27	7,830,460.49	6,825,195.66
合计	102,029,976.16	74,881,478.05	92,068,728.21	68,544,615.63

(2) 收入分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轴类	8,269,869.73	5,459,972.07	10,752,443.36	7,066,405.72
机壳	62,497,714.21	46,244,542.83	57,203,064.80	44,451,336.34
配件	24,790,601.86	17,265,172.88	16,282,759.56	10,201,677.91
废料及其他	6,471,790.36	5,911,790.27	7,830,460.49	6,825,195.66
小计	102,029,976.16	74,881,478.05	92,068,728.21	68,544,615.63

2) 按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	78,872,377.34	57,850,359.20	69,904,778.02	56,182,071.84
境外	23,157,598.82	17,031,118.85	22,163,950.19	12,362,543.79
小计	102,029,976.16	74,881,478.05	92,068,728.21	68,544,615.63

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,094,968.76	2,562,601.82
研发领用	2,155,669.77	1,129,708.56
检测费	1,459,026.10	34,264.14
折旧摊销	327,849.69	345,416.93
委外研发	459,764.38	44,615.04
其他	157,594.97	119,247.19
合计	6,654,873.67	4,235,853.68

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	29,945.46	
计入当期损益的政府补助，但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	2,336,100.32	
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	80,363.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,193.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,204,215.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	330,632.35	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,873,583.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,249,222.68	
非经常性损益	B	1,873,583.32	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,375,639.36	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	191,691,359.86	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
其他	专项储备变动	I1	-66,517.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	194,815,971.20	
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.21	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.25	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,249,222.68
非经常性损益	B	1,873,583.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,375,639.36
期初股份总数	D	174,330,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	174,330,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州优谷新能源科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,945.46
计入当期损益的政府补助，但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	2,336,100.32
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	80,363.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,193.41
非经常性损益合计	2,204,215.67
减：所得税影响数	330,632.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,873,583.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

