



东九重工
NEEQ : 837302

江苏东九重工股份有限公司
Jiangsu Dongjiu Heavy Industry 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、公司负责人刘祥斌、主管会计工作负责人苏莹及会计机构负责人（会计主管人员）苏莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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

释义

释义项目		释义
东九重工、公司、本公司	指	江苏东九重工股份有限公司
盐城众和	指	盐城众和投资合伙企业（有限合伙），为本公司的发起人、股东
盐城创富	指	盐城创富资产管理有限公司，为本公司的发起人、股东（于 2021 年 6 月 10 日更名为“盐城创富企业运营管理有限公司”）
盐城祖禾	指	盐城祖禾股权投资基金（有限合伙），为本公司的发起人、股东
东键节能	指	盐城东键节能机械有限公司，为公司关联方
主办券商、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
律师	指	上海市锦天城律师事务所
中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
余热锅炉	指	利用各种工业过程中的废气、废料或废液中的显热或（和）其可燃物质燃烧后产生的热量的锅炉
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏东九重工股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Dongjiu Heavy Industry Co.,Ltd.		
法定代表人	刘祥斌	成立时间	1986 年 5 月 27 日
控股股东	控股股东为（盐城众和投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘祥斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造		
主要产品与服务项目	余热锅炉及其配套产品的研发、设计、生产与销售		
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	东九重工	证券代码	837302
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,450,700
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	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周勇	联系地址	江苏省盐城高新区华锐南路 9 号
电话	0515-88583231	电子邮箱	2692304202@qq.com
传真	0515-88597987		
公司办公地址	江苏省盐城高新区华锐南路 9 号	邮政编码	224056
公司网址	http://www.djzg.org		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320900140334109F		
注册地址	江苏省盐城市高新区华锐南路 9 号		
注册资本（元）	51,450,700	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司立足于余热锅炉行业，主要研发、生产制造余热锅炉产品，经过多年的发展，公司已掌握适用于下游众多行业的余热锅炉相关技术，凭借多年的业务经营和技术积累，公司在我国余热锅炉行业占有一定的市场地位。公司主要通过销售余热锅炉产品的方式获取收入和利润。根据余热锅炉产品的特点，公司在经营上采用以销定产的模式，即根据客户订单进行定量生产，公司根据客户要求进行产品设计，根据生产任务的需要进行采购，产品直接销售给客户。

具体的设计模式、采购模式、生产模式以及销售模式如下：

(1) 设计模式

产品设计工作由公司下属的技术中心和设计研究院负责，公司需要根据客户的要求进行定制化生产，每台产品均需要进行产品设计，公司产品设计实行按照产品订单进行设计的模式，公司首先根据客户需求和订单制作设计任务书，组织相关部门进行设计，设计方案确定后，公司和客户对设计方案进行评审。考虑公司发展的需要，公司也针对一些行业进行新产品研发设计。

(2) 采购模式

公司供应科主要负责采购生产经营所需的原材料。公司生产科负责采购部分结构件和外购件。公司采购的原材料市场供应充足，市场竞争充分，市场价格比较透明，通过比价、询价等方式，公司根据生产任务向供应商直接采购。经过多年的发展，公司与一些供应商建立了长期合作关系，并且每年公司组织开展合格供方评定活动。

(3) 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，即根据公司与客户签订的合同安排组织生产。由于公司产品为非标准化产品，并且涉及的工艺流程较为复杂，生产过程需要公司设计、工艺和生产部门的紧密配合。为了提高生产效率，满足产能和产品特殊工艺的需要，公司对核心部件进行专业化生产，选择了部分外协厂商对部分结构件进行外协加工，例如翅片管加工、膜式壁加工等。

(4) 销售模式

公司产品销售采用直销的模式。客户一般为工业企业或工程总承包商。一般情况下，公司通过参与客户的招标方式获取订单。公司销售回款的节点如下：合同签订后、发货前、安装完成、工程验收后、尾款（质量保证金），不同客户的销售回款进度不尽相同，一般情况下，合同签订后客户支付的预付款大约在 20-30%，工程验收完成后客户累计支付款项占比为 90%，尾款占比为 10%。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，营业收入 154,671,956.49 元，较上年同期减少 20.55%，净利润 17,755,866.52 元，较上年同期减少 12.68%，主要原因是受国内经济下行的影响，市场竞争激烈，公司放弃了部分毛利率较低的订单。因此营业收入减少，净利润减少。

(二) 行业情况

1、行业情况

公司主要从事工业余热锅炉、制造销售及余热回收利用、环境综合治理服务业务。随着国家“双碳”系列政策的持续落实，能源结构调整和能源装备产业转型升级不断推进，节能环保装备产业发展机遇良好。

（1）行业发展情况

《中国制造 2025》提出，加强节能环保技术、工艺、装备推广应用，全面推行清洁生产。《国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，生产生活方式绿色转型成效显著，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高，单位国内生产总值能源消耗和二氧化碳排放分别降低 13.5%、18%，主要污染物排放总量持续减少。坚决遏制高耗能、高排放项目盲目发展，推动绿色转型实现积极发展。壮大节能环保、清洁生产等产业。推动煤炭等化石能源清洁高效利用，推进钢铁、石化、建材等行业绿色化改造。

锅炉行业的发展主要受下游电力、钢铁、有色金属、焦化、建材、化工等行业的需求决定。从现阶段来看，我国工业余热资源丰富，但余热资源利用比例低，大型钢铁企业余热利用率约为 30-50%，其他行业则更低，能源利用具备较大提升潜力。除了提高能源使用效率外，在节能减排指标的约束下，我国余热锅炉市场需求呈不断上升趋势。

（2）行业发展趋势

行业需求依然相对旺盛。双碳目标对我国工业领域各个产业影响深远，各领域将面临从工艺到设备的改变和革新，传统余热锅炉升级改造、增量节能环保设备采用将加大余热锅炉节能环保方案的应用。

行业市场由产品竞争转向解决方案竞争的趋势明显。余热锅炉企业也逐渐从单一的设备提供商向节能环保发电设备集成供应商和余热利用整体解决方案供应商转变，具备余热利用整体解决方案的企业将具备更大的优势，最终都将转换为市场份额的提升。余热锅炉作为重要的节能环保设备，将迎来更大的发展空间。

2、核心竞争力分析

报告期内，公司依托科技创新，在不断加剧的市场竞争环境中保持了原有的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

（1）从公司资源、品牌、市场地位来看。公司是我国余热锅炉研究、研发和制造基地之一。公司被认定为省级企业技术中心、江苏省余热锅炉工程研究中心、江苏省工业设计中心、国家级专精特新小巨人企业和国家高新技术企业。产品的设计水平、制造工艺和市场占有率均居行业前列。公司持有的产品制造资格证书及资质认可证书居国内同行业前列，具体包括 A 级锅炉、A 级锅炉安装、A2 级压力容器制造、美国机械工程师协会（ASME）的“S”、“U”钢印和授权证书、欧盟 EN1090 认证证书。公司保持在烧结环冷机余热锅炉、钢铁厂提铁降锌固废处理工艺转底炉余热锅炉、危废焚烧余热锅炉、吹风气余热锅炉、硫酸余热锅炉等领域的市场领导地位之下，也在电炉、干熄焦、催化裂化、水泥窑、垃圾焚烧等余热锅炉市场占有一席之地。

（2）从主要产品余热锅炉产品的核心竞争力来看。公司是国内研发制造余热锅炉的重要企业之一。工业余热锅炉在国内市场保持一定的占有率。公司注重自主研发的同时与东北大学、常州大学、宝钢工程等高校、科研机构开展产学研合作。高温散料热传导余热回收装备研发及产业化项目获江苏省科技成果转化专项资金扶持，电（弧）炉炼钢高温烟气余热回收发电锅炉、Q75（75）/350（350）-13.6-1.8/300 型轧钢加热炉余热锅炉被认定为江苏省首台（套）重大装备产品。

公司一直深耕发展余热锅炉行业，近年来受益于行业政策，公司结合多年余热锅炉技术积累和行业地位，已经开始在石化、有色再生、新能源等企业合作了多个项目，包括石化行业含盐废液焚烧、有色再生铝回收利用、新能源光伏玻璃窑余热回收等并取得了不错的效果。

(三) 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	1. 2023 年被认定为第五批国家级“专精特新”小巨人企业。 2. 2021 年第四次被认定为国家高新技术企业。 3. 2021 年被认定为江苏省工业设计中心。 4. 2022 年被认定为江苏省余热锅炉工程研究中心。

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	154,671,956.49	194,690,223.53	-20.55%
毛利率%	28.59%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,755,866.52	20,335,177.62	-12.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,062,725.63	18,287,190.72	-17.63%
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）	4.60%	5.51%	-
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）	3.90%	4.96%	-
基本每股收益	0.35	0.40	-12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,020,738.88	584,824,297.15	-9.03%
负债总计	156,054,557.08	207,524,437.91	-24.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	375,966,181.80	377,299,859.24	-0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.31	7.33	-0.27%
资产负债率%（母公司）	29.33%	35.48%	-
资产负债率%（合并）	29.33%	35.48%	-
流动比率	2.98	2.45	-

利息保障倍数	76.71	126.24	-
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	-10,698,016.78	11,872,772.03	-190.11%
应收账款周转率	0.65	0.79	-
存货周转率	2.10	1.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.03%	-3.95%	-
营业收入增长率%	-20.55%	16.34%	-
净利润增长率%	-12.68%	93.20%	-

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	83,752,436.58	15.74%	107,298,102.50	18.35%	-21.94%
应收票据	54,729,604.24	10.29%	55,080,469.92	9.42%	-0.64%
应收账款	184,716,426.77	34.72%	193,956,475.64	33.16%	-4.76%
应收款项融资	34,999,110.52	6.58%	28,363,649.18	4.85%	23.39%
预付款项	7,576,677.72	1.42%	8,089,079.51	1.38%	-6.33%
其他应收款	3,480,208.39	0.65%	3,959,398.64	0.68%	-12.10%
存货	30,785,890.18	5.79%	55,380,841.32	9.47%	-44.41%
合同资产	33,512,846.66	6.30%	30,256,142.64	5.17%	10.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,743,817.50	11.23%	65,137,781.73	11.14%	-8.28%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	23,811,765.30	4.48%	24,102,145.42	4.12%	-1.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,008,444.45	1.51%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	20,068,740.86	3.43%	-100.00%
应付账款	55,778,042.14	10.48%	67,660,797.03	11.57%	-17.56%
合同负债	44,530,760.54	8.37%	67,599,351.72	11.56%	-34.13%
应交税费	1,202,679.53	0.23%	6,256,270.84	1.07%	-80.78%
其他流动负债	18,466,172.57	3.47%	15,390,625.72	2.63%	19.98%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 21.94%，主要原因是本期分派现金股利 2,058.03 万元，经营性活动产生的现金流净流出 1,069.80 万元，取得银行借款 800.00 万元。
- 2、应收款项融资较上年期末增加 23.39%，主要原因是应收票据中信用评级较高的银行承兑汇票占比增加所致。
- 3、存货较上年期末减少 44.41%，主要原因是订单减少，公司投入减少所致。
- 4、短期借款较上年期末增加，主要原因是公司取得银行借款 800.00 万元。
- 5、应付票据较上年期末减少 100.00%，主要原因是报告期末通过银行开具承兑汇票。
- 6、合同负债较上年期末减少 34.13%，主要原因是订单减少，收到客户的预付货款减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,671,956.49	-	194,690,223.53	-	-20.55%
营业成本	110,453,048.42	71.41%	141,676,857.26	72.77%	-22.04%
毛利率	28.59%	-	27.23%	-	-
销售费用	5,625,517.90	3.64%	5,855,224.95	3.01%	-3.92%
管理费用	13,005,556.78	8.41%	10,773,403.00	5.53%	20.72%
研发费用	5,662,350.37	3.66%	6,331,547.71	3.25%	-10.57%
财务费用	-270,651.27	-0.17%	-102,700.36	-0.05%	-163.53%
信用减值损失	-30,123.91	-0.02%	-7,365,957.88	-3.78%	99.59%
资产减值损失	-3,756,252.43	-2.43%	40,640.75	0.02%	-9,342.58%
其他收益	621,042.30	0.40%	621,042.30	0.32%	0.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,223,549.49	9.84%	21,315,515.51	10.95%	-28.58%
营业外收入	2,974,096.22	1.92%	1,973,300.63	1.01%	50.72%
营业外支出	4,284.00	0.00%	168,484.59	0.09%	-97.46%
所得税费用	437,495.19	0.28%	2,785,153.93	1.43%	-84.29%
净利润	17,755,866.52	11.48%	20,335,177.62	10.44%	-12.68%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 20.55%，主要原因是国内经济下行，市场竞争激烈，公司放弃了部分毛利率较低的订单，致使订单减少所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 22.04%，主要原因是营业收入减少所致。
- 3、财务费用较上年同期减少 163.53%，主要原因是利息收入较上年同期增加 21.55 万元，

银行借款导致利息支出增加 6.69 万元。

4、信用减值损失减少 99.59%，主要原因是上年同期应收账款计提坏账 669.30 万元，报告期应收账款计提坏账 3.96 万元。

5、资产减值损失增加 9,342.58%，主要原因报告期原材料价格下跌，计提存货跌价损失 370.61 万元，合同资产减值损失 5.01 万元。

6、营业利润减少 28.58%，主要原因随营业收入减少所致。

7、营业外收入增加 50.72%，主要原因是报告期收到的政府补助较上年同期增加 100.08 万元。

8、营业外支出减少 97.46%，主要原因报告期营业外支出 0.43 万元，上年同期 16.85 万元。

9、所得税费用减少 84.29%，主要原因是利润总额减少和上年度所得税汇算清缴影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	147,994,784.66	173,652,459.33	-14.78%
其他业务收入	6,677,171.83	21,037,764.20	-68.26%
主营业务成本	105,738,499.37	126,654,222.05	-16.51%
其他业务成本	4,714,549.05	15,022,635.21	-68.62%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
余热锅炉	124,838,298.30	90,788,708.53	27.27%	-20.98%	-21.49%	0.48%
压力容器	23,156,486.36	14,949,790.84	35.44%	47.70%	35.80%	5.66%
其他业务	6,677,171.83	4,714,549.05	29.39%	-68.26%	-68.62%	0.80%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1、主营业务收入减少 14.78%，主要原因是国内经济下行，市场竞争激烈，公司放弃了部分毛利率较低的订单，致使订单减少所致。

2、其他业务收入减少 68.26%，主要原因是安装业务减少所致。

3、主营业务成本减少 16.51%，主要原因是主营业务收入减少所致。

4、其他业务成本减少 68.62%，主要原因是其他业务收入减少所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净	-10,698,016.78	11,872,772.03	-190.11%

额			
投资活动产生的现金流量净额	-35,750.00	-628,591.47	-94.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,812,128.33	-20,753,686.67	-38.27%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 190.11%，减少 2,257.08 万元，主要原因是应付账款较上年期末减少 1,188.28 万元，银行规则改变致使应付票据较上年期末减少 2,006.87 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 94.31%，增加金额为 59.28 万元，主要原因是报告期购建固定资产支付的现金 3.58 万元，上年同期 62.86 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 38.27%，增加金额 794.16 万元，主要原因是报告期取得银行借款 800.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，公司为盐都区重点纳税企业。在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。

公司在日常经营活动中，一是坚持遵纪守法，诚实信用，接受监督。二是积极吸纳就业和保障员工合法权益，关心、关爱退休员工，为退休员工发放福利待遇。三是注重履行环保责任，落实安全文明生产。公司严格履行环保责任，全面遵守国家相关环保法律法规，从生产工艺、工作环境、污染物排放等方面着手，定期组织员工参与消防演练，提高员工对火灾等突发事件的知识储备和应变处置能力，有效促进安全文明生产。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

对相关行业依赖的风险	<p>公司生产的余热锅炉产品主要应用于钢铁、有色、焦化、建材、石化、化工、造纸、电力等能耗较高、环境污染相对严重的行业，通过回收其生产工艺过程中产生的余热、废热，同时配合其他设备处理烟气中的污染物，从而达到废热、余热利用和保护环境的双重目的。相关行业投资的减少和产能的降低，将可能影响到对本公司余热锅炉产品的需求，给公司的业绩和发展带来负面影响，存在对相关行业依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司主要产品在钢铁烧结行业、硫酸行业、危废行业、水泥行业大量使用，公司拟扩大垃圾焚烧行业、钢铁转底炉行业、干熄焦行业余热锅炉开发使用，减少对相关行业依赖的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司通过“以销定产”方式组织产品生产和销售。余热锅炉产品通过事先订货谈判签订合同，确定销售价格，同时根据生产进度订购所需原材料。公司产品的主要原材料为钢板、钢管、型钢、不锈钢板、不锈钢管等钢材。报告期内上述主要原材料成本合计占公司生产成本的 60—70%。由于一般情况下余热锅炉设计、生产周期可达 3—6 个月，公司所需原材料价格在生产期间可能发生较大变化，出现成本上升导致利润下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注原材料价格变化，及时采购有合同销售订单产品的原材料、锁定原材料价格，减少原材料价格波动的风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>2023 年期末，公司应收账款 19,395.65 万元，占该期营业收入比例 54.87%。2024 年 6 月末，公司应收账款 18,471.64 万元，占营业收入比例仍然较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。若应收账款催收不力或产品购买方资信和经营状况恶化导致应收账款不能按合同规定及时支付，将可能给公司带来应收账款不能回收的风险。</p> <p>应对措施：通过完善对业务人员的奖惩机制加大应收账款催收力度，减少应收账款回收的风险。</p>
政府补助依赖风险	<p>2023 年度，公司计入当期损益的政府补助 367.16 万元，占该年度利润总额（3,769.82 万元）的比例为 9.74%，2024 年 1—6 月公司计入当期损益的政府补助 359.51 万元，占 2024 年 1—6 月利润总额（1,819.34 万元）的比例为 19.76%，对政府补助存在一定程度的依赖。政府补助的可持续性不能确定，未来若公司无法获得政府补助或获得政府补助的金额大幅下降，将会对公司的净利润产生影响，公司存在对政府补助的依赖风险。</p> <p>应对措施：公司将应用好各项政策、积极争取政府补助。</p>
安全生产风险	<p>余热锅炉产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节</p>

	<p>中，容易发生安全生产事故。因此，安全生产是公司生产管理的重要内容之一。公司制定了《安全标准化材料》，对安全技术操作流程、安全生产规章制度、事故管理、安全检查等多方面做了规定，建立了较为完善的安全生产制度和流程。虽然公司在日常生产过程中严格执行了《安全标准化材料》的有关规定，但仍存在因操作不当或失误造成的安全生产风险。</p> <p>应对措施：严格落实安全生产各项规章制度，降低安全生产风险。</p>
市场竞争风险	<p>余热锅炉行业是我国节能环保领域的新兴行业，其产品应用范围广泛，同时由于存在一定的行业进入门槛和技术壁垒，因此长期以来行业利润水平相对较高、竞争对手相对有限。随着国家对环境保护的日益重视，将节能减排作为调整经济结构、转变增长方式的突破口和落实国家节能环保政策的重要举措，余热锅炉行业面临极大的发展机遇，行业前景广阔。以此为契机，传统锅炉行业中的部分生产企业可能逐步进入余热锅炉生产领域。目前，我国锅炉生产企业有 1,000 多家，如这些企业进入余热锅炉生产领域将使市场竞争加剧。</p> <p>应对措施：加大研发投入，积极开拓市场，增强产品市场竞争力。</p>
产品质量风险	<p>余热锅炉的生产和使用都具有较高的技术要求和安全规范，国家对其生产、销售、安装和使用都有严格的强制性规定，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对余热锅炉生产企业未来发展造成重大负面影响。</p> <p>应对措施：严格按照技术要求和安全规范设计、生产、安装、使用。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，公司于 2012 年 11 月 5 日认定为高新企业，并享受高新企业所得税优惠税率 15%，高新技术企业证书编号为：GF201232000752，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司享受企业所得税 15% 的优惠税率。2015 年、2018 年公司分别通过了高新技术企业资格复审。2021 年公司继续通过了高新技术企业资格复审，取得了新的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132000711，有效期三年。2021-2024 年公司可继续享受企业所得税 15% 的优惠税率。未来，公司如果不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降低税收优惠的幅度，公司所得税费用将增加，税后经营业绩将受到一定的影响。</p> <p>应对措施：严格按高新技术企业要求，努力确保高新技</p>

	术企业称号。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	78,000	0.01%
作为第三人	-	-
合计	78,000	0.01%

注：截止报告期末已无未结案的诉讼、仲裁事项。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	15,000,000.00	4,794,537.86
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	8,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与东键节能的日常关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。公司与东键节能的日常关联交易是根据公司的实际经营需要确定，并按照市场公允价格定价，符合公司整体业务发展的整体要求，属于正常和必要的商业交易行为。预计发生的关联交易不会影响公司的独立性，对公司本期及未来财务状况、经营成果不会构成重大不利影响。公司实际控制人刘祥斌及其配偶苏和越无偿为公司提供担保，公司属于纯受益方，免于按照关联交易审议，详见第六节财务会计报告的 2024 年半年度财务报表附注-第七章节“关联方及关联交易”。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 2 月公司控股股东、实际控制人刘祥斌将其在盐城创富持有的 40.00 万元股权（占盐城创富总股本 10%）转让给 9 名公司员工，构成股份支付，报告期股权激励费用 63.92 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	其他承诺关联交易	<p>A、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。B、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。C、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的</p>	
------------	----------------	---	----	----------	--	--

					合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违提供担保。 D、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间有效。	
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事和公司高管承诺，其在职期间每年转让股份不超过所持有公司股份的 25%，且所持有本公司股份自公司股票上市交易日起一年内不转让。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 1 日	-	整改	其他承诺	将不再开具无真实交易背景的银行承兑汇票，并保证以后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规要求开具	正在履行中

					所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。	
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
银行存款及授信	货币资金	质押	615,027.01	0.12%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	44,278,172.21	8.32%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	23,926,670.22	4.50%	银行抵押借款
总计	-	-	68,819,869.44	12.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是因公司正常经营活动所需，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	41,004,794	79.70%	0	41,004,794	79.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,855,039	50.25%	0	25,855,039	50.25%	
	董事、监事、高管	3,481,965	6.77%	0	3,481,965	6.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,445,906	20.30%	0	10,445,906	20.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,135,119	11.92%	0	6,135,119	11.92%	
	董事、监事、高管	10,445,906	20.30%	0	10,445,906	20.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,450,700	-	0	51,450,700	-	
普通股股东人数							73

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	盐城众和投资合伙企业(有	19,810,000	0	19,810,000	38.50%	0	19,810,000	0	0

	限合 伙)								
2	刘祥 斌	8,180,158	0	8,180,158	15.90%	6,135,119	2,045,039	0	0
3	盐城 创富 企业 运营 管理 有限 公司	4,000,000	0	4,000,000	7.77%	0	4,000,000	0	0
4	花中 斌	1,726,185	0	1,726,185	3.36%	1,294,639	431,546	0	0
5	张兰 芳	1,380,148	0	1,380,148	2.68%	1,035,111	345,037	0	0
6	杨桂 兰	978,150	0	978,150	1.90%	0	978,150	0	0
7	殷广 明	854,530	0	854,530	1.66%	0	854,530	0	0
8	周勇	832,330	0	832,330	1.62%	624,248	208,082	0	0
9	盐城 祖禾 股权 投资 基金 (有 限合 伙)	748,000	0	748,000	1.45%	0	748,000	0	0
10	王国 强	652,100	0	652,100	1.27%	0	652,100	0	0
	合计	39,161,601	-	39,161,601	76.11%	9,089,117	30,072,484	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘祥斌为盐城众和的普通合伙人，持有盐城众和 30.86%的出资。刘祥斌持有盐城创富 10.25%的股权，为盐城创富第一大股东。花中斌、张兰芳、杨桂兰、周勇、殷广明、王国强同时为盐城众和的出资人。除此之外，各前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘祥斌	董事长、总经理	男	1964年2月	2024年6月24日	2027年6月23日	8,180,158	0	8,180,158	15.90%
花中斌	副董事长	男	1958年12月	2024年6月24日	2027年6月23日	1,726,185	0	1,726,185	3.36%
张兰芳	董事	女	1964年12月	2024年6月24日	2027年6月23日	1,380,148	0	1,380,148	2.68%
赵培军	董事、副总经理	男	1966年1月	2024年6月24日	2027年6月23日	504,625	0	504,625	0.98%
周勇	董事、董事会秘书	男	1967年8月	2024年6月24日	2027年6月23日	832,330	0	832,330	1.62%
仲扣才	董事	男	1969年2月	2024年6月24日	2027年6月23日	334,750	0	334,750	0.65%
盛同安	董事	男	1975年2月	2024年6月24日	2027年6月23日	20,000	0	20,000	0.04%
陈爱国	监事会主席	男	1970年11月	2024年6月24日	2027年6月23日	334,750	0	334,750	0.65%
杨宏伟	监事	男	1970年6月	2024年6月24日	2027年6月23日	497,625	0	497,625	0.97%
管飞	职工监事	男	1986年9月	2024年6月24日	2027年6月23日	3,000	0	3,000	0.01%
陈长	副总	男	1974年	2024年	2027年	50,000	0	50,000	0.10%

景	经理		3月	6月24日	6月23日				
刘忠	副总经理	男	1972年3月	2024年6月24日	2027年6月23日	50,000	0	50,000	0.10%
苏莹	财务总监	女	1989年6月	2024年6月24日	2027年6月23日	14,300	0	14,300	0.03%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘祥斌、花中斌、张兰芳、赵培军、周勇、仲扣才、盛同安、陈爱国、杨宏伟、管飞、陈长景、刘忠、苏莹皆为公司股东，刘祥斌为公司控股股东盐城众和普通合伙人，花中斌、张兰芳、赵培军、周勇、仲扣才、陈爱国、杨宏伟为公司控股股东盐城众和有限合伙人。刘忠为公司股东盐城创富执行董事兼股东，陈长景为公司股东盐城创富监事兼股东，刘祥斌、盛同安、管飞、苏莹为盐城创富股东。苏莹女士是公司控股股东、实际控制人刘祥斌配偶的侄女。

其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二）变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	46	-	-	46
生产人员	171	-	1	170
技术人员	61	-	1	60
销售人员	18	-	-	18
财务人员	5	-	-	5
其他人员	18	-	-	18
员工总计	319	-	2	317

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	83,752,436.58	107,298,102.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	54,729,604.24	55,080,469.92
应收账款	五(三)	184,716,426.77	193,956,475.64
应收款项融资	五(四)	34,999,110.52	28,363,649.18
预付款项	五(五)	7,576,677.72	8,089,079.51
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(六)	3,480,208.39	3,959,398.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	30,785,890.18	55,380,841.32
其中：数据资源			
合同资产	五(八)	33,512,846.66	30,256,142.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,469,999.41	
流动资产合计		435,023,200.47	482,384,159.35
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（十）	59,743,817.50	65,137,781.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	23,811,765.30	24,102,145.42
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（十二）	1,224,542.55	1,553,482.22
递延所得税资产	五（十三）	11,629,169.06	11,058,484.43
其他非流动资产	五（十四）	588,244.00	588,244.00
非流动资产合计		96,997,538.41	102,440,137.80
资产总计		532,020,738.88	584,824,297.15
流动负债：			
短期借款	五（十五）	8,008,444.45	
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（十六）	-	20,068,740.86
应付账款	五（十七）	55,778,042.14	67,660,797.03
预收款项			
合同负债	五（十八）	44,530,760.54	67,599,351.72
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（十九）	7,552,932.78	10,080,192.46
应交税费	五（二十）	1,202,679.53	6,256,270.84
其他应付款	五（二十一）	10,416,328.22	9,748,220.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	18,466,172.57	15,390,625.72
流动负债合计		145,955,360.23	196,804,198.76
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	10,099,196.85	10,720,239.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,099,196.85	10,720,239.15
负债合计		156,054,557.08	207,524,437.91
所有者权益：			
股本	五（二十四）	51,450,700.00	51,450,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	74,281,736.32	73,642,506.28
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-1,887,000.00	-1,887,000.00
专项储备	五（二十七）	18,736,887.05	17,885,381.05
盈余公积	五（二十八）	26,057,925.05	26,057,925.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	207,325,933.38	210,150,346.86
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		375,966,181.80	377,299,859.24
负债和所有者权益合计		532,020,738.88	584,824,297.15

法定代表人：刘祥斌

主管会计工作负责人：苏莹

会计机构负责人：苏莹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		154,671,956.49	194,690,223.53
其中：营业收入	五(三十)	154,671,956.49	194,690,223.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,283,072.96	166,670,433.19
其中：营业成本	五(三十)	110,453,048.42	141,676,857.26
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(三十一)	1,807,250.76	2,136,100.63
销售费用	五(三十二)	5,625,517.90	5,855,224.95
管理费用	五(三十三)	13,005,556.78	10,773,403.00
研发费用	五(三十四)	5,662,350.37	6,331,547.71
财务费用	五(三十五)	-270,651.27	-102,700.36
其中：利息费用	五(三十五)	240,292.78	173,406.67
利息收入	五(三十五)	513,828.09	298,299.33
加：其他收益	五(三十六)	621,042.30	621,042.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-30,123.91	-7,365,957.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-3,756,252.43	40,640.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,223,549.49	21,315,515.51
加：营业外收入	五(三十九)	2,974,096.22	1,973,300.63

减：营业外支出	五(四十)	4,284.00	168,484.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,193,361.71	23,120,331.55
减：所得税费用	五(四十一)	437,495.19	2,785,153.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,755,866.52	20,335,177.62
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）		17,755,866.52	20,335,177.62
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			
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		17,755,866.52	20,335,177.62
（一）归属于母公司所有者的综合收			

益总额			
(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）		0.35	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.40

法定代表人：刘祥斌

主管会计工作负责人：苏莹

会计机构负责人：苏莹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,532,955.94	152,529,927.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二) ₁	5,704,460.12	3,245,448.75
经营活动现金流入小计		161,237,416.06	155,775,375.85
购买商品、接受劳务支付的现金		120,065,790.63	81,969,067.08
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		25,277,096.31	25,916,283.46
支付的各项税费		21,062,041.77	20,371,030.03
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二) ₂	5,530,504.13	15,646,223.25
经营活动现金流出小计		171,935,432.84	143,902,603.82

经营活动产生的现金流量净额		-10,698,016.78	11,872,772.03
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,750.00	628,591.47
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			
投资活动现金流出小计		35,750.00	628,591.47
投资活动产生的现金流量净额		-35,750.00	-628,591.47
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,812,128.33	20,753,686.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,812,128.33	20,753,686.67
筹资活动产生的现金流量净额		-12,812,128.33	-20,753,686.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		229.19	3,694.31
五、现金及现金等价物净增加额		-23,545,665.92	-9,505,811.80
加：期初现金及现金等价物余额		107,298,102.50	57,506,167.62
六、期末现金及现金等价物余额		83,752,436.58	48,000,355.82

法定代表人：刘祥斌

主管会计工作负责人：苏莹

会计机构负责人：苏莹

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	
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	
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	
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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

2023 年年度权益分派：经公司 2023 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 51,450,700 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000000 元人民币现金，合计共派发现金红利 20,580,280.00 元，权益分派于 2023 年 5 月 29 日实施完毕。

（二）财务报表项目附注

江苏东九重工股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

一、公司基本情况

江苏东九重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为盐城市锅炉制造有限公司，系于 2003 年 1 月 21 日由原国有企业盐城市锅炉厂改制设立，2015 年 1 月 4 日公司由有限责任公司整体变更设立股份有限公司，2016 年 5 月，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2022 年 9 月，公司通过定向增发方式向 40 名特定对象发行人民币股票 1,450,700.00 股，发行后公司总股本增加至 51,450,700.00 股。

本公司属通用设备制造业。经营范围为：特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：特种设备销售；技术进出口；机械零件、零部件加工；货物进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十二)和本附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产

的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是

本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述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。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(七) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损

失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(九) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。
- (2) 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。
- (3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。
- (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
- (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他

所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算

进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	12-20 年	5.00%	7.92%-4.75%
机器设备	年限平均法	6-10 年	5.00%	15.83%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
电子设备	年限平均法	22 个月-10 年	5.00%	51.91%-19.00%
生产经营的器具、工具	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间

内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的

寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	预计受益期限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三

(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、

已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品收入的确认

公司转移货物所有权凭证或交付实物给购货方，收入金额能够可靠计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认

公司提供劳务收入确认的具体原则为：公司已提供劳务服务，收入的金额能够可靠地计量，并已收讫或预计可收回劳务收入，成本能够可靠计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时

性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(六)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目

的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(七)公允价值披露。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、13%等税率计
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%

注：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，本公司于 2021 年 11 月 3 日被认定为高新企业，并享受高新企业所得税优惠税率 15%，高新技术企业证书编号为：GR202132000711，有效期至 2024 年 11 月 3 日。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,323.32	3,070.29
银行存款	83,087,217.01	99,472,861.12
其他货币资金	656,896.25	7,822,171.09
合 计	83,752,436.58	107,298,102.50

注：截至 2024 年 06 月 30 日，其他货币资金中 615,026.99 元系保函保证金，0.02 元保理保证金。除此之外货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,947,006.59	51,110,207.42
商业承兑汇票	14,581,585.15	4,769,250.00
小计：	55,528,591.74	55,879,457.42
减：坏账准备	798,987.50	798,987.50
合 计	54,729,604.24	55,080,469.92

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,528,591.74	100.00	798,987.50	1.44	54,729,604.24
合 计	55,528,591.74	100.00	798,987.50	1.44	54,729,604.24

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,879,457.42	100.00	798,987.50	1.43	55,080,469.92
合 计	55,879,457.42	100.00	798,987.50	1.43	55,080,469.92

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	40,947,006.59	-	-
商业承兑汇票	14,581,585.15	798,987.50	5.48
小 计	55,528,591.74	798,987.50	5.48

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账	798,987.50	-	-	-	-	798,987.50

准备						
----	--	--	--	--	--	--

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	12,677,173.70

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
1 年以内	130,018,484.46	114,528,324.17
1-2 年	45,029,395.83	71,206,301.61
2-3 年	26,797,904.40	24,641,288.63
3-4 年	11,376,549.18	11,819,726.14
4-5 年	6,750,790.03	6,929,899.40
5 年以上	13,617,032.56	13,665,090.70
小计	233,590,156.46	242,790,630.65
坏账准备	48,873,729.69	48,834,155.01
合 计	184,716,426.77	193,956,475.64

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,213,229.21	6.51	15,213,229.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	218,376,927.25	93.49	33,660,500.48	15.41	184,716,426.77
合 计	233,590,156.46	100.00	48,873,729.69	20.92	184,716,426.77

续上表：

种 类	2024 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,213,229.21	6.27	13,491,229.21	88.68	1,722,000.00

按组合计提坏账准备	227,577,401.44	93.73	35,342,925.80	15.53	192,234,475.64
合计	242,790,630.65	100.00	48,834,155.01	20.11	193,956,475.64

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年1月1日		2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津健威泽节能环保科技股份有限公司	15,213,229.21	13,491,229.21	15,213,229.21	15,213,229.21	100.00	预计收回的可能性较小

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,018,484.46	6,500,924.22	5.00
1-2年	45,029,395.83	4,502,939.58	10.00
2-3年	12,241,582.09	2,448,316.42	20.00
3-4年	10,719,642.28	3,215,892.68	30.00
4-5年	6,750,790.03	3,375,395.02	50.00
5年以上	13,617,032.56	13,617,032.56	100.00
小计	218,376,927.25	33,660,500.48	15.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,491,229.21	1,722,000.00	-	-	-	15,213,229.21
按组合计提坏账准备	35,342,925.80	-1,682,425.32	-	-	-	33,660,500.48
小计	48,834,155.01	39,574.68	-	-	-	48,873,729.69

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款账面余额	合同资产账面余额	应收账款和合同资产账面余额	占应收账款和合同资产账面余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备账面余额
中国冶金科工股份有限公司 [注 1]	42,867,862.46	7,537,175.00	50,405,037.46	18.75	4,219,638.74
中钢设备有限公司[注 2]	21,390,965.19	1,943,000.00	23,333,965.19	8.68	1,310,468.71
中国船舶重工集团有限公司 [注 3]	18,721,130.00	4,004,240.00	22,725,370.00	8.45	1,136,268.50
天津健威节能环保科技股份有限公司	15,213,229.21	-	15,213,229.21	5.66	15,213,229.21
西安陕鼓动力股份有限公司 [注 4]	10,208,941.80	1,356,000.00	11,564,941.8	4.30	831,894.18
小 计	108,402,128.66	14,840,415.00	123,242,543.66	45.84	22,671,499.34

[注 1]湖南中冶长天节能环保技术有限公司、重庆赛迪热工环保工程技术有限公司、鞍钢集团工程技术有限公司、中冶南方工程技术有限公司、中冶东方工程技术有限公司、中国三冶集团有限公司、中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司、中冶节能环保有限责任公司、中冶南方都市环保工程技术股份有限公司、中冶焦耐（大连）工程技术有限公司同受中国冶金科工股份有限公司控制，合并列示为中国冶金科工股份有限公司。

[注 2]中钢集团工程设计研究院有限公司受中钢设备有限公司控制，与中钢设备有限公司合并列示为中钢设备有限公司。

[注 3]上海齐耀热能工程有限公司、中国船舶重工集团公司第七一一研究所同受中国船舶重工集团有限公司控制，合并列示为中国船舶重工集团有限公司。

[注 4]西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司、西安陕鼓动力股份有限公司节能环保技术分公司同受西安陕鼓动力股份有限公司控制，合并列示为西安陕鼓动力股份有限公司。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	34,999,110.52	28,363,649.18

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	24,141,956.03

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2024年6月30日		2024年1月1日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,836,218.06	77.03%	7,720,434.35	95.44%
1-2年	1,740,459.66	22.97%	368,645.16	4.56%
合 计	7,576,677.72	100.00%	8,089,079.51	100.00%

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	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
盐城东键节能机械有限公司	关联方	2,660,042.54	35.11%	1年以内	预付货款
上海雄涛实业有限公司	供应商	542,341.99	7.16%	1年以内	预付货款
舞钢市长信钢铁贸易有限公司	供应商	373,696.18	4.93%	1年以内	预付货款
		54,161.08	0.71%	1-2年	预付货款
无锡快发钢管有限公司	供应商	399,255.20	5.27%	1年以内	预付货款
江苏汇达金属科技有限公司	供应商	218,634.05	2.89%	1年以内	预付货款
小 计		4,248,131.04	56.07%		-

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,919,759.52	439,551.13	3,480,208.39	4,408,400.54	449,001.90	3,959,398.64
合 计	3,919,759.52	439,551.13	3,480,208.39	4,408,400.54	449,001.90	3,959,398.64

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及暂支款	626,489.09	478,962.11
投标保证金	3,026,747.95	3,378,000.00
履约保证金	67,100.00	167,100.00
电箱保证金	113,929.51	113,929.51
其他	85,492.97	270,408.92
小 计	3,919,759.52	4,408,400.54

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,957,482.21	3,631,995.08
1-2 年	400,650.00	178,566.24
2-3 年	131,137.64	95,568.99
3-4 年	237,568.99	388,340.72
4-5 年	77,613.77	-
5 年以上	115,306.91	113,929.51
小 计	3,919,759.52	4,408,400.54

(3)按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	3,919,759.52	100.00	439,551.13	11.21	3,480,208.39
合计	3,919,759.52	100.00	439,551.13	11.21	3,480,208.39

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,408,400.54	100.00	449,001.90	10.19	3,959,398.64
合计	4,408,400.54	100.00	449,001.90	10.19	3,959,398.64

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,919,759.52	439,551.13	11.21

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,957,482.21	147,874.10	5.00
1-2年	400,650.00	40,065.00	10.00
2-3年	131,137.64	26,227.53	20.00
3-4年	237,568.99	71,270.70	30.00
4-5年	77,613.77	38,806.89	50.00
5年以上	115,306.91	115,306.91	100.00
小计	3,919,759.52	439,551.13	11.21

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2023年1月1日余额	335,072.39	-	113,929.51	449,001.90
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,073.37	-	-1,377.40	-9,450.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	324,244.22	-	115,306.91	439,551.13

(4)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
云南华鼎再生资源开发有限公司	招标投标保证金	450,000.00	1 年以内	11.48	22,500.00
福建华彩建设有限公司	招标投标保证金	398,160.00	1 年以内	10.16	19,908.00
江苏沙钢钢铁有限公司	招标投标保证金	335,000.00	1 年以内	8.55	16,750.00
西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司	招标投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.10	10,000.00
山西浩宸能源科技有限公司	招标投标保证金	200,000.00	3-4 年	5.10	60,000.00
小 计		1,583,160.00		40.39	129,158.00

(七) 存货

项 目	2024 年 6 月 30 日			2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	18,968,457.96	5,600,250.20	13,368,207.76	39,674,833.79	3,699,652.00	35,975,181.79
委托加工物资	2,187,440.00	-	2,187,440.00	1,902,000.00	-	1,902,000.00

原材料	17,627,835.33	2,397,592.91	15,230,242.42	18,095,730.85	1,173,680.52	16,922,050.33
库存商品	3,416,961.22	3,416,961.22	-	3,416,961.22	2,835,352.02	581,609.20
合计	42,200,694.51	11,414,804.33	30,785,890.18	63,089,525.86	7,708,684.54	55,380,841.32

(八) 合同资产

1. 明细情况

项 目	2024年6月30日			2024年1月1日		
	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	35,276,680.70	1,763,834.04	33,512,846.66	31,969,844.04	1,713,701.40	30,256,142.64

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	2024年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	35,276,680.70	100.00	1,763,834.04	5.00	33,512,846.66
合计	35,276,680.70	100.00	1,763,834.04	5.00	33,512,846.66

续上表：

种 类	2024年1月1日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	31,969,844.04	100.00	1,713,701.40	5.36	30,256,142.64
合计	31,969,844.04	100.00	1,713,701.40	5.36	30,256,142.64

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产	1,713,701.40	50,132.64	-	-	-	1,763,834.04
小 计	1,713,701.40	50,132.64	-	-	-	1,763,834.04

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(三)“应收账款”之说明。

(九) 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
预交税金	1,469,999.41	-

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	59,743,817.50	65,137,781.73
固定资产清理	-	-
合 计	59,743,817.50	65,137,781.73

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	生产经营的器具、工具	合 计
(1) 账面原值						
1) 期初数	105,172,167.88	47,402,811.04	5,284,933.36	1,647,073.44	284,734.10	159,791,719.82
2) 本期增加	-	-	-	-	31,637.17	31,637.17
① 购置	-	-	-	-	31,637.17	31,637.17
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-
① 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4) 期末数	105,172,167.88	47,402,811.04	5,284,933.36	1,647,073.44	316,371.27	159,823,356.99
(2) 累计折旧						
1) 期初数	49,285,847.11	39,172,522.05	4,462,384.10	1,517,662.13	215,522.70	94,653,938.09
2) 本期增加	3,441,664.64	1,534,997.54	397,597.48	17,995.91	33,345.83	5,425,601.40
① 计提	3,441,664.64	1,534,997.54	397,597.48	17,995.91	33,345.83	5,425,601.40
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-

①处置或报 废	-	-	-	-	-	-
4) 期末数	52,727,511.75	40,707,519.59	4,859,981.58	1,535,658.04	248,868.53	100,079,539.49
(3) 减值准备						
1) 期初数	-	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-
①处置或报 废	-	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
1) 期末账面 价值	52,444,656.13	6,695,291.45	424,951.78	111,415.40	67,502.74	59,743,817.50
2) 期初账面 价值	55,886,320.77	8,230,288.99	822,549.26	129,411.31	69,211.40	65,137,781.73

注：截至期末，产权证编号为“苏（2024）盐城市不动产权第 0015803 号”、“苏（2024）盐城市不动产权第 0015810 号”及“苏（2024）盐城市不动产权第 0015810 号”三张不动产权证对应土地，处于被抵押状态，用于为公司借款提供抵押担保。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	29,038,012.35	29,038,012.35
2) 本期增加	-	-
①购置	-	-

3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	29,038,012.35	29,038,012.35
(2) 累计摊销		
1) 期初数	4,935,866.93	4,935,866.93
2) 本期增加	290,380.12	290,380.12
①计提	290,380.12	290,380.12
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	5,226,247.05	5,226,247.05
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
①计提	-	-
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	23,811,765.30	23,811,765.30
2) 期初账面价值	24,102,145.42	24,102,145.42

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 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	其他减少原因
数字展馆装修费及绿化费	1,553,482.22	-	328,939.67	-	1,224,542.55	-

(十三) 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

项 目	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
	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
坏账准备	50,112,268.32	7,516,840.25	50,082,144.41	7,512,321.66
资产减值准备	13,178,638.37	1,976,795.76	9,422,385.94	1,413,357.89
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	2,220,000.00	333,000.00	2,220,000.00	333,000.00
股权激励费用	1,917,690.12	287,653.52	1,278,460.08	191,769.01
递延收益	10,099,196.85	1,514,879.53	10,720,239.15	1,608,035.87
合 计	77,527,793.66	11,629,169.06	73,723,229.58	11,058,484.43

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	11,629,169.06	-	11,058,484.43

(十四) 其他非流动资产

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
预付购房款	588,244.00	588,244.00
合 计	588,244.00	588,244.00

(十五) 短期借款

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
抵押借款	8,000,000.00	-
未到期应付利息	8,444.45	-
合 计	8,008,444.45	-

(十六) 应付票据

票据种类	2024年6月30日	2024年1月1日
银行承兑汇票	-	20,068,740.86

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2024年6月30日	2024年1月1日
1年以内	42,712,065.98	45,243,391.61
1年以上	13,065,976.16	22,417,405.42
合计	55,778,042.14	67,660,797.03

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
河南禹道建筑工程有限公司	3,157,490.57	尚未结算
盐城君立特环保机械制造有限公司	1,788,444.55	尚未结算
宿迁市宝丰机电阀门销售有限公司	1,616,230.00	尚未结算
河北荣威电力工程有限公司	1,485,000.00	尚未结算
安徽华网电缆有限公司	1,471,991.00	尚未结算
小计	9,519,156.12	

(十八) 合同负债

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
预收货款	44,530,760.54	67,599,351.72

(十九) 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
(1) 短期薪酬	10,080,192.46	21,562,598.06	24,089,857.74	7,552,932.78
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,046,928.85	1,046,928.85	-
合计	10,080,192.46	22,609,526.91	25,136,786.59	7,552,932.78

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,774,155.25	19,685,777.59	21,782,129.84	677,803.00
(2) 职工福利费	-	779,926.18	779,926.18	-
(3) 社会保险费	354,992.81	1,064,129.50	1,064,129.50	354,992.81
其中：医疗保险费	354,992.81	623,767.20	623,767.20	354,992.81
工伤保险费	-	28,456.50	28,456.50	-
生育保险费	-	56,912.99	56,912.99	-
(4) 住房公积金	-	305,364.00	305,364.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	6,951,044.40	82,393.60	513,301.03	6,520,136.97
小 计	10,080,192.46	21,562,598.06	24,089,857.74	7,552,932.78

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,007,765.86	1,007,765.86	-
(2) 失业保险费	-	39,162.99	39,162.99	-
小 计	-	1,046,928.85	1,046,928.85	-

(二十) 应交税费

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日
增值税	676,885.47	1,166,964.05
企业所得税	-	4,101,930.22
房产税	240,604.88	240,661.61
印花税	59,002.21	32,530.49
土地使用税	174,712.88	174,712.88
代扣代缴个人所得税	23,451.21	174,705.38
其他	28,022.88	364,766.21
合 计	1,202,679.53	6,256,270.84

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,416,328.22	9,748,220.13
合 计	10,416,328.22	9,748,220.13

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付单位款	8,918,032.54	8,917,094.96
应付个人款	1,252,802.32	653,795.56
其他	245,493.36	177,329.61
小 计	10,416,328.22	9,748,220.13

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
历史遗留的由资产管理公司处置的不良债权	1,439,465.00	或有负债

注：苏州厚德载物商业运营管理有限公司（以下简称“厚德载物公司”）于 2023 年 8 月 21 日向江苏省盐城市中级人民法院申请变更成为中国工商银行股份有限公司盐城盐都支行与公司借款合同纠纷一案（以下简称“借款合同纠纷案”）的申请执行人，根据（2023）苏 09 执异 46 号，江苏省盐城市中级人民法院于 2023 年 9 月 12 日驳回厚德载物公司变更为借款合同纠纷案的申请执行人的申请。厚德载物公司不服江苏省盐城市中级人民法院（2023）苏 09 执异 46 号执行裁定，于 2023 年 10 月 26 日向江苏省高级人民法院申请复议，根据（2023）苏执复 126 号，江苏省高级人民法院于 2023 年 12 月 25 日驳回厚德载物公司的复议申请，维持江苏省盐城市中级人民法院（2023）苏 09 执异 46 号执行裁定。厚德载物公司不服江苏省高级人民法院（2023）苏执复 126 号执行裁定，向江苏省人民检察院申请检查监督，江苏省人民检察院于 2024 年 3 月 1 日受理，截至 2024 年 8 月 23 日，案件未有新的进展。

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
未终止确认应收票据	12,677,173.70	6,602,710.00

待转销项税额	5,788,998.87	8,787,915.72
合 计	18,466,172.57	15,390,625.72

(二十三) 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	10,720,239.15	-	621,042.30	10,099,196.85	与资产相关的政府补助

(二十四) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,450,700.00	-	-	-	-	-	51,450,700.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,616,700.01	-	-	9,616,700.01
其他资本公积	64,025,806.27	639,230.04	-	64,665,036.31
合 计	73,642,506.28	639,230.04	-	74,281,736.32

(二十六) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		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	税后发 生额	
(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	-1,887,000.00	-	-	-	-	-	-1,887,000.00
4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
(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) 应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
3) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
5) 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
7) 现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
8) 外币财务报表	-	-	-	-	-	-	-

折算差额							
合 计	-1,887,000.00	-	-	-	-	-	-1,887,000.00

(二十七) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	17,885,381.05	996,818.68	145,312.68	18,736,887.05
合 计	17,885,381.05	996,818.68	145,312.68	18,736,887.05

(二十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,057,925.05	-	-	26,057,925.05
合 计	26,057,925.05	-	-	26,057,925.05

(二十九) 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
上年年末数	210,150,346.86	196,820,293.13
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	210,150,346.86	196,820,293.13
加：本期净利润	18,299,212.05	33,910,333.73
减：应付普通股股利	20,580,280.00	20,580,280.00
期末未分配利润	207,869,278.91	210,150,346.86

(三十) 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	147,994,784.66	105,738,499.37	173,652,459.33	126,654,222.05
其他业务	6,677,171.83	4,714,549.05	21,037,764.20	15,022,635.21
合 计	154,671,956.49	110,453,048.42	194,690,223.53	141,676,857.26

(三十一) 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	515,987.55	718,310.33
土地使用税	349,425.76	349,425.76
房产税	481,209.76	481,323.22
教育费附加	368,562.51	513,078.82
印花税	80,806.78	62,044.10
其他	11,258.40	11,918.40
合 计	1,807,250.76	2,136,100.63

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资及工资性支出	4,620,450.97	3,916,308.09
差旅费	427,821.26	308,680.01
标书费	8,864.40	8,348.30
招待费	197,026.61	295,937.78
修理费	299,130.40	1,184,539.83
其他	72,224.26	141,410.94
合 计	5,625,517.90	5,855,224.95

(三十三) 管理费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资及工资性支出	7,605,718.57	7,167,537.85
差旅费	591,392.47	405,137.77
办公费	398,342.14	223,830.11
招待费	447,969.28	244,291.48
修理费	265,238.29	258,805.70
折旧及摊销费用	973,417.74	949,003.69

水电及物业管理费	484,308.20	468,156.61
中介服务费	1,317,120.12	469,694.56
股权激励费用	639,230.04	-
其他	282,819.93	586,945.23
合 计	13,005,556.78	10,773,403.00

(三十四) 研发费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资及工资性支出	3,477,380.90	3,824,176.18
材料费	1,291,665.12	1,604,103.78
折旧与摊销	497,692.10	577,786.44
委托开发费用	64,108.51	-
其他	331,503.74	325,481.31
合 计	5,662,350.37	6,331,547.71

(三十五) 财务费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	240,292.78	173,406.67
减：利息收入	513,828.09	298,299.33
汇兑损益	-229.19	-3,694.31
手续费支出及其他	3,113.23	25,886.61
合 计	-270,651.27	-102,700.36

(三十六) 其他收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
科技成果转化专项资金	621,042.30	621,042.30

(三十七) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-30,123.91	-7,365,957.88

(三十八) 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-3,706,119.79	-
合同资产减值损失	-50,132.64	40,640.75
合 计	-3,756,252.43	40,640.75

(三十九) 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	2,974,095.25	1,973,300.00
其他	0.97	0.63
合 计	2,974,096.22	1,973,300.63

(四十) 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得	-	93,284.59
质量扣款	-	60,000.00
罚款及滞纳金	4,284.00	-
其他	-	15,200.00
合 计	4,284.00	168,484.59

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
本期所得税费用	1,008,179.82	3,786,295.16
递延所得税费用	-570,684.63	-1,001,141.23
合 计	437,495.19	2,785,153.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月
利润总额	18,193,361.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,729,004.26
调整以前期间所得税的影响	-1,469,677.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,520.74
加计扣除研发费用的影响	-849,352.56
所得税费用	437,495.19

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
保证金往来款	2,216,538.32	928,700.00
政府补助及园区补贴	2,974,096.22	1,973,300.00
利息收入	513,825.58	298,299.33
其他	-	45,149.42
合计	5,704,460.12	3,245,448.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
办公经费	1,950,426.74	4,564,396.23
业务招待费	644,995.89	1,254,047.04
审计及中介机构费	1,317,120.12	469,694.56
物业管理费	484,308.20	691,986.72
往来款	1,129,369.18	8,471,727.5
银行手续费	3,113.23	25,886.61
罚款及滞纳金	4,284.00	168,484.59
合计	5,530,504.13	15,646,223.25

3. 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	17,755,866.52	20,335,177.62
加：信用减值损失	30,123.91	7,365,957.88
资产减值准备	3,756,252.43	-40,640.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,425,601.40	5,688,739.43
无形资产摊销	290,380.12	290,380.12
长期待摊费用摊销	328,939.67	328,939.67
财务费用（收益以“-”号填列）	240,061.08	169,712.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-570,684.63	-1,001,141.23
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）	20,888,831.35	35,151,260.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	660,217.32	-32,305,855.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,373,302.20	-24,109,757.76
其他	1,490,736.04	
经营活动产生的现金流量净额	-10,698,019.29	11,872,772.03
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	83,752,436.58	48,000,355.82
减：现金的期初余额	107,298,102.50	57,506,167.62
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	-23,545,665.92	-9,505,811.80

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	83,752,436.58	48,000,355.82
其中：库存现金	8,323.32	6,992.14
可随时用于支付的银行存款	83,087,217.01	47,993,363.68
可随时用于支付的其他货币资金	656,896.25	-
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	83,137,409.57	48,000,355.82

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	615,027.01	保证金
固定资产	44,278,172.21	银行抵押借款
无形资产	23,926,670.22	银行抵押借款

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包

括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率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。本公司经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司未承担外汇变动市场风险。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

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损失准备。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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

七、关联方及关联交易

关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
盐城东键节能机械有限公司	采购商品	4,794,537.86	5,800,069.88

(2) 出售商品/提供劳务情况表

本报告期无关联出售商品/提供劳务情况

2. 关联担保情况

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
刘祥斌，苏和越	8,000,000.00	2024 年 1 月 26 日	2024 年 7 月 7 日	否

注：2024 年 7 月 7 日，担保已履行完毕。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日		2024 年 1 月 1 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	管飞	20,000.00	1,000.00	-	-
其他应收款	盐城东键节能机	-	-	146,499.21	7,324.96

	械有限公司（注）				
预付款项	盐城东键节能机械有限公司	2,660,042.54	-	2,170,058.72	-

注：东键节能 2021 年至 2023 年与公司发生票据找零和票据贴现交易，票据找零系票据互换，不产生费用；票据贴现按年化 2.5% 贴现利率计算贴现利息，公司应收贴现利息 146,149.21 元；东键节能 2022 年向公司拆借资金，按照年化 4.2% 利率计算借款利息，公司应收借款利息 350.00 元，合计 146,499.21 元。截至报告日，公司和东键节能因票据贴现和资金拆借产生的利息已全部收回。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	盛同安	45,931.13	16,998.78
其他应付款	刘忠	78,944.16	6,549.66

注：盛同安、刘忠其他应付款是已报销未支付的费用。

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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,595,138.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,284.00
非经常性损益合计	3,590,854.52
减: 所得税影响数	897,713.63
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,693,140.89

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