



中良股份

NEEQ : 837253

徐州中良设备工程股份有限公司

(Xuzhou Zhongliang Equipment Engineering 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、公司负责人卞新萍、主管会计工作负责人王录德及会计机构负责人（会计主管人员）王录德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

无。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	89

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	徐州中良设备工程股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中良股份、股份公司	指	徐州中良设备工程股份有限公司
主办券商、一创投行		第一创业证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所		天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
三会		股东大会、董事会、监事会
公司法		中华人民共和国公司法
证券法		中华人民共和国证券法
公司章程		徐州中良设备工程股份有限公司章程
董事会		徐州中良设备工程股份有限公司董事会
监事会		徐州中良设备工程股份有限公司监事会
股东大会		徐州中良设备工程股份有限公司股东大会
高级管理人员		徐州中良设备工程股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元		人民币、人民币万元
报告期、本年度		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	徐州中良设备工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuzhou Zhongliang Equipment Engineering Co.,Ltd zhonglianggufen		
法定代表人	卞新萍	成立时间	2009 年 6 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛林），一致行动人为（卞新萍、孙雄星、王录德、王钰淳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-制造业-34 通用设备制造业-343 物料搬运设备制造		
主要产品与服务项目	散粮输送设备、除尘设备、闸阀门系列、食品气力输送系统等产品,主要用于港口以及大型粮库项目		
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	中良股份	证券代码	837253
挂牌时间	2016 年 5 月 19 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）	40,448,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王录德	联系地址	徐州市睢宁县高作八里工业园钢铁南路北侧
电话	0516-67766667	电子邮箱	181907673@qq.com
传真	0516-67766669		
公司办公地址	徐州市睢宁县高作八里工业园钢铁南路北侧	邮政编码	221200
公司网址	www.zhonglianggufen.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	91320300691310461U		
注册地址	江苏省徐州市睢宁县八里工业园区钢铁南路北侧		
注册资本（元）	40,448,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

中良股份公司专业生产粮食输送成套设备、环保设备，同时提供粮食仓储、物流成套工程总承包服务的综合性企业，为港口以及大型粮库提供输送设备、除尘设备、闸阀门系列、食品气力输送系统等产品和服务。公司通过为客户研发、生产、服务及项目投标等模式开拓业务，收入来源是产品研发、设计、销售、服务收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

目前，我国一些地区已初步建立起现代化的粮食仓储物流体系，但粮食仓储安全仍然存在一些问题。例如，部分地区粮食仓储容量不足，设施老化，粮油仓储物流设施水平相对落后，造成成本高、效率低、损耗大等问题十分突出。考虑到国家对粮食安全问题的重视逐渐增强，政策也在积极鼓励和支持粮食仓储设施的建设。因此，未来粮食物料搬运设备仍有较大的需求空间，为粮食物料搬运设备制造企业带来了业务机会。

随着国家对环境保护的关注日益增加，相关政策对物料搬运设备行业的环保标准也越来越高。这些政策要求企业采用更环保的生产方式和技术，增加投资于环保设施，推动企业朝着绿色发展的方向前进。同时，国家也加强了反垄断和反不正当竞争执法力度，加强知识产权保护，以进一步规范市场秩序。这些政策的实施有利于维护公平竞争的市场环境，促进了物料搬运设备行业的健康发展。国家还鼓励并支持技术创新，加大对自主创新的支持力度，以推动物料搬运设备行业的技术进步和产品升级，提升企业的核心竞争力，推动行业的长期发展。综上所述，2023 年新颁布的法律、行政法规、部门规章和行业政策将对该行业产生重大影响，因此公司将密切关注并积极应对相关政策变化，以适应市场需求并促进行业的发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	公司于 2022 年 12 月被江苏省工业和信息化厅授予《2022 年度江苏省专精特新中小企业》，有效期为 2022 年至 2025 年。

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	116,584,839.58	82,857,331.51	40.71%
毛利率%	34.00%	19.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,249,382.13	7,043,693.23	244.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,734,929.70	7,045,892.61	244.22%
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）	18.16%	6.56%	-
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）	17.77	6.56%	-
基本每股收益	0.60	0.22	172.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	465,275,141.54	449,005,880.95	3.62%
负债总计	319,382,039.30	327,833,292.15	-2.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,893,102.24	121,172,588.80	20.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.00	0.20%
资产负债率%（母公司）	68.64%	73.01%	-
资产负债率%（合并）	68.64%	73.01%	-
流动比率	1.33	1.25	-
利息保障倍数	-	393.71	-
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	54,952,902.30	-3,444,357.11	1,695.45%
应收账款周转率	1.19	1.95	-
存货周转率	0.74	0.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.62%	-13.12%	-
营业收入增长率%	40.71%	3.20%	-
净利润增长率%	244.27%	-15.12%	-

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	35,936,435.82	7.72%	18,840,647.02	4.20%	90.74%
应收票据	13,814,000.00	2.97%	32,331,441.09	7.20%	-57.27%
应收账款	82,683,613.77	17.77%	89,232,912.39	19.87%	-7.34%
交易性金融资产	100,000,200.00	21.49%	50,000,200.00	11.14%	100.00%
应收账款融资	4,049,178.00	0.87%	20,688,065.69	4.61%	-80.43%
预付款项	13,753,942.96	2.96%	15,839,763.74	3.53%	-13.17%
存货	160,316,736.74	34.46%	155,697,343.32	34.68%	2.97%
固定资产	17,483,148.52	3.76%	18,359,912.22	4.09%	-4.78%
无形资产	7,022,910.16	1.51%	7,112,071.09	1.58%	-1.25%
应付票据	13,650,936.50	2.93%	6,292,310.00	1.40%	116.95%
应交税费	28,054,704.44	6.03%	29,864,092.84	6.65%	-6.06%
应付账款	51,770,165.42	11.13%	58,171,285.29	12.96%	-11.00%
合同负债	206,986,171.20	44.49%	208,413,779.20	46.42%	-0.68%
应付职工薪酬	139,120.63	0.03%	746,499.45	0.17%	-81.36%
其他应付款	195,010.70	0.04%	195,010.70	0.04%	0.00%
其他流动负债	18,585,930.41	3.99%	24,150,314.67	5.38%	-23.04%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初增加 90.74%，因本期货款回笼较好；
- 2、交易性金融资产较期初增加 100.00%，因本期现金流充足，为更加公司收益够买理财产品；
- 3、应收账款较期初减少 7.34%，因本期货款按期如数收回；
- 4、应收款项融资较期初减少 80.43%，因本期应收票据结算减少；
- 5、预付款项较期初减少 13.17%，因本期按合同约定付款；
- 6、应付票据较期初增加 116.95%，因为增加公司收益，公司自行开具应付票据支付相应货款；
- 7、应付账款较期初减少 11.00%，因本期按合同约定及时结算货款；
- 8、应付职工薪酬较期初减少 81.36%，因去年期初兑现工资未及时调整账户余额；
- 9、应交税费较期初减少 6.06%，因本期增值税缴纳比去年同期相应减少；
- 10、其他流动负债较期初减少23.04%，因本期应收票据结算减少。

（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	116,584,839.58	-	82,857,331.51	-	40.71%
营业成本	76,945,994.13	66.00%	66,338,167.98	80.06%	15.99%

毛利率		-	19.94%	-	-
销售费用	549,193.13	0.47%	912,768.99	1.10%	-39.83%
管理费用	4,662,965.13	4.00%	4,933,145.43	5.95%	-5.48%
财务费用	-92,019.22	-0.08%	-297,713.07	-0.34%	69.09%
信用减值损失	-975,183.09	-0.84%	182,884.67	0.22%	-433.22%
营业利润	31,808,869.33	27.28%	9,286,893.14	11.21%	242.51%
营业外收入	690,000.00	0.59%			
营业外支出	4,063.43	0.003%	2,199.38	0.002%	84.75%
净利润	24,249,382.13	20.80%	7,043,693.23	8.50%	244.27%

项目重大变动原因

1、营业收入：公司完成营业收入 116,584,839.58 元，较去年同期增加 40.71%，因本期竣工项目较多，体现收入增加；
2、营业成本：本期 76,945,994.13 元，较去年同期增加 15.99%，因本期营业收入增加，各项成本支出增加；
3、销售费用：本期 549,193.13 元，较去年同期减少 39.83%，因本期销售环节服务支出减少；
4、管理费用：本期 4,662,965.13 元，较去年同期减少 5.48%，因本期房屋维修费用较去年同期减少；
5、财务费用：本期-92,019.22 元，较去年同期增加 69.09%，因本期银行存款累计数比去年同期减少，引起结息数较少；
6、营业利润：本期 31,808,869.3 元，较去年同期增加 242.51%，因本期完工项目毛利率较高；
7、营业外支出：本期 4,063.43 元，较去年同期增加 84.75%，因本期非流动资产处置造成损失数增加；
8、净利润：本期 24,249,382.13 元，较去年同期增加 244.27%，因本期验收竣工项目增加，营业收入增多，同时相应项目毛利率较高；
9、营业外收入：本期收到政府部门相应补助。

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	116,198,846.03	82,857,331.51	40.71%
其他业务收入	385,993.55	-	-
主营业务成本	76,471,174.89	66,338,167.98	152.75%
其他业务成本	474,819.24	-	-

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
皮带机	85,185,388.56	55,516,506.28	34.83%	37.02%	1.37%	192.44%
闸阀门	28,043,647.36	18,936,028.73	32.48%	51.01%	10.04%	342.51%

除尘器	1,795,876.41	1,217,468.89	32.21%	40.24%	30.26%	19.21%
其他	1,173,933.70	801,170.99	31.75%	40.24%	21.36%	50.19%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

收入构成无重大变动。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,952,902.30	-3,444,357.11	1,695.45%
投资活动产生的现金流量净额	-50,174,140.00	-282,968.77	17,631.33%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-10,000,000.00	-

现金流量分析

1、经营活动产生现金流量净额增加主要是本期货款回笼较好；
2、投资活动产生的现金流量净额变动较大，因为本期购买理财产品具有偶发性的影响；
3、筹资活动产生现金流量净额，因本期未使用银行借款等。

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

公司始终遵循以人为本的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参加社会公益活动，积极承担社会责任，支持地区经济的发展。

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
应收账款客户集中风险	<p>公司 2024 年半年度、2023 年应收账款前五名占应收账款总额的比例分别是 61.60%、76.98%。公司与客户的销售合同中约定客户按合同约定进行付款，公司确认收入时间与客户实际付款时间会有差异，因此报告期各期末应收账款余额较大。</p> <p>由于公司应收账款主要客户集中在大型国企，集中度较高，但资信情况良好，一般不存在发生坏账的风险。如果经济环境发生变化导致企业的经营发生困难，将可能发生公司大额应收账款不能收回的风险。为对应应收账款客户集中情况，公司将不断加大对客户的实际经营情况的监测，加强应收账款的管理，同时积极拓展销售市场，分散客户集中度，降低应收账款的风险度。</p>
原材料价格波动风险	<p>原材料价格波动风险物料搬运设备行业的原材料主要以钢材为主，受国际国内宏观经济影响，当前钢材价格处于较高水平。随着经济形势不断发生变化，不排除钢材价格下降，减少成本生产成本，会对物料搬运设备行业的利润率产生良好影响。公司将密切观察和分析国内外经济走向，根据原材料价格走向下单。</p>
政策风险	<p>物料搬运设备制造业属于装备制造业的范畴，是国民经济运行的基础性产业。国家先后出台了一系列振兴装备制造业的相关政策，这些政策在很大程度上促进了物料搬运设备制造业的发展。国家先后出台了《国务院关于加强振兴装备制造业的若干意见》、《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于大力实施促进中部地区崛起战略的若干意见》、《起重运输（物料搬运）机械行业“十一五”发展规划》、《工程机械十二五规划》等支持政策。但是经济形势如果发生变化，以上各种扶持政策亦存在发生变化的风险。公司会时刻关注国家政策的变化，加快市场布局。</p>

市场竞争加剧的风险	<p>行业面临国外先进技术和装备水平的挑战。国内装备制造与国外装备制造业相比,在技术能力上差距还较大,近年国外装备制造业发展很快,其特点是产品机、电、液一体化水平很高,高端产品技术附加值高,掌握关键技术(特别是制造技术),数字型的先进信息技术广泛应用于传统产业,以软件开发和应用替代大量的实物劳作,而我国生产的多是低端产品,技术含量低,具有国际竞争力的尖端技术少,工艺和技术装备水平还相对较低。国内物料搬运设备市场的基本竞争格局是:高端市场主要由跨国企业占据,国内重点大型企业也在一些特定领域获得了一些市场;中端市场的参与者包括国内的大型企业及少数制造工艺优良、管理水平较高的中小企业;众多的规模小、技术薄弱、管理不善的企业缺乏产品创新,产品质量不高、附加值低,经济效益较差,处于行业低端市场,竞争激烈。目前全国有一千余家企业生产物料搬运设备,其中约有二十多家企业生产粮食物料搬运设备。输送机械行业属于竞争比较充分的行业。随着国家工业转型升级政策以及环境污染治理政策的实施,环保型物料运输设备的市场需求量将会有一个大篇幅的增长,物料运输行业将会有较快的发展。那些规模较大的、产品通用性强的企业势必在未来激烈的竞争逐渐占据更多市场份额。公司会加快产业链的布局,不断扩大公司规模。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-016	理财	购买理财产品	100,000,200.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司业务正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获取一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 5 月 19 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 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺。

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	10,112,000	25.00%	0	10,112,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,711,104	36.70%	0	3,711,104	36.70%	
	董事、监事、高管	10,112,000	25.00%	0	10,112,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,336,000	75.00%	0	30,336,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,133,312	36.70%	0	11,133,312	36.70%	
	董事、监事、高管	30,336,000	75.00%	0	30,336,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		40,448,000	-	0	40,448,000	-	
普通股股东人数						5	

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%	期末持有无限售股份数量	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	卞新萍	16,381,440	0	16,381,440	40.50%	12,286,080	4,095,360	0	0
2	葛林	14,844,416	0	14,844,416	36.70%	11,133,312	3,711,104	0	0
3	孙雄星	6,188,544	0	6,188,544	15.30%	4,641,408	1,547,136	0	0
4	王录德	2,224,640	0	2,224,640	5.50%	1,668,480	556,160	0	0
5	王钰淳	808,960	0	808,960	2.00%	606,720	202,240	0	0
合计		40,448,000	-	40,448,000	100.00%	30,336,000	10,112,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

除公司董事卞新萍系董事王钰淳叔叔暨公司总工程师王荀的配偶，董事卞新萍、葛林、孙雄星、王录德、王钰淳于 2015 年 6 月 5 日签署《一致行动协议》外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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				
卞新萍	董事、董事长	女	1960年10月	2015年7月14日	2026年8月9日	16,381,440	0	16,381,440	40.50%
葛林	董事、总经理	男	1977年10月	2024年2月24日	2026年8月9日	14,844,416	0	14,844,416	36.70%
田春梅	董事、副董事长	女	1976年5月	2024年2月24日	2026年8月9日	0	0	0	0.00%
王录德	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	1966年9月	2015年7月14日	2026年8月9日	2,224,640	0	2,224,640	5.50%
王钰淳	董事	男	1988年3月	2015年7月14日	2026年8月9日	808,960	0	808,960	2.00%
袁琳	监事会主席	女	1993年11月	2015年7月14日	2026年8月9日	0	0	0	0.00%
王军	监事	男	1977年1月	2015年7月14日	2026年8月9日	0	0	0	0.00%
孙鹏杰	监事	男	1990年8月	2015年7月14日	2026年8月9日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事卞新萍系董事王钰淳叔叔暨公司总工程师王荀的妻子；
 - 2、董事葛林、卞新萍、孙雄星、王录德、王钰淳于 2015 年 6 月 5 日签署《一致行动协议》；
 - 3、公司现任董事田春梅为公司股东孙雄星之配偶；
- 除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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
葛林	董事、副董事长	离任	董事、总经理	个人原因
孙雄星	董事、总经理	离任	无	个人原因
葛林	董事、副董事长	新任	董事、总经理	任命
田春梅	无	新任	董事、副董事长	任命

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

田春梅，女，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1999 年 6 月至 2014 年 1 月就职于原江苏牧羊集团公司历任：粮机公司管理部经理、总裁办管理部主任等职位，2014 年 1 月至今就职于徐州中良设备工程股份有限公司人力行政主管。2024 年 2 月 22 日，公司 2024 年第一次临时股东大会选举田春梅女士为公司董事，任职期限自 2024 年第一次临时股东大会选举通过之日起至第四届董事会任期届满时止。2024 年 2 月 24 日，公司第四届董事会第四次会议选举田春梅女士为公司副董事长，任期自董事会审议通过之日起至公司第四届董事会任期届满止。

（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
管理人员	20	0	0	20
财务人员	3	0	0	3
技术人员	17	0	0	17
生产人员	62	0	0	62

员工总计	102	0	0	102
------	-----	---	---	-----

(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	六、1	35,936,435.82	18,840,647.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	100,000,200.00	50,000,200.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	13,814,000.00	32,331,441.09
应收账款	六、4	82,683,613.77	89,232,912.39
应收款项融资	六、5	4,049,178.00	20,688,065.69
预付款项	六、6	13,753,942.96	15,839,763.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	7,476,024.61	18,662,677.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	160,316,736.74	155,697,343.32
其中：数据资源			
合同资产	六、9	8,234,859.31	8,089,234.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		426,264,991.21	409,382,285.61
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	六、10	17,483,148.52	18,359,912.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,022,910.16	7,112,071.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	8,052,261.47	7,760,894.47
其他非流动资产	六、13	6,451,830.18	6,390,717.56
非流动资产合计		39,010,150.33	39,623,595.34
资产总计		465,275,141.54	449,005,880.95
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	13,650,936.5	6,292,310.00
应付账款	六、16	51,770,165.42	58,171,285.29
预收款项			
合同负债	六、17	206,986,171.20	208,413,779.20
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	六、18	139,120.63	746,499.45
应交税费	六、19	28,054,704.44	29,864,092.84
其他应付款	六、20	195,010.70	195,010.70
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	六、21	18,585,930.41	24,150,314.67
流动负债合计		319,382,039.30	327,833,292.15
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		319,382,039.30	327,833,292.15
所有者权益：			
股本	六、22	40,448,000.00	40,448,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,501,364.79	5,501,364.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	4,653,710.51	4,182,579.20
盈余公积	六、25	14,156,188.14	14,156,188.14
一般风险准备			
未分配利润	六、26	81,133,838.80	56,884,456.67
归属于母公司所有者权益合计		145,893,102.24	121,172,588.80
少数股东权益			
所有者权益合计		145,893,102.24	121,172,588.80
负债和所有者权益合计		465,275,141.54	449,005,880.95

法定代表人：卞新萍

主管会计工作负责人：王录德

会计机构负责人：王录德

（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		35,936,435.82	18,840,647.02
交易性金融资产		100,000,200.00	50,000,200.00
衍生金融资产			
应收票据		13,814,000.00	32,331,441.09
应收账款	十六、1	82,683,613.77	89,232,912.39
应收款项融资		4,049,178.00	20,688,065.69
预付款项		13,753,942.96	15,839,763.74

其他应收款	十六、2	7,476,024.61	18,662,677.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		160,316,736.74	155,697,343.32
其中：数据资源			
合同资产		8,234,859.31	8,089,234.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		426,264,991.21	409,382,285.61
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			
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		17,483,148.52	18,359,912.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,022,910.16	7,112,071.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,052,261.47	7,760,894.47
其他非流动资产		6,451,830.18	6,390,717.56
非流动资产合计		39,010,150.33	39,623,595.34
资产总计		465,275,141.54	449,005,880.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,650,936.50	6,292,310.00
应付账款		51,770,165.42	58,171,285.29
预收款项			
合同负债		206,986,171.20	208,413,779.20
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		139,120.63	746,499.45
应交税费		28,054,704.44	29,864,092.84
其他应付款		195,010.70	195,010.70
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			
其他流动负债		18,585,930.41	24,150,314.67
流动负债合计		319,382,039.30	327,833,292.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		319,382,039.30	327,833,292.15
所有者权益：			
股本		40,448,000.00	40,448,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,501,364.79	5,501,364.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,653,710.51	4,182,579.20
盈余公积		14,156,188.14	14,156,188.14
一般风险准备			
未分配利润		81,133,838.80	56,884,456.67
所有者权益合计		145,893,102.24	121,172,588.80
负债和所有者权益合计		465,275,141.54	449,005,880.95

(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		116,584,839.58	82,857,331.51
其中：营业收入	六、27	116,584,839.58	82,857,331.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,610,502.25	73,249,746.72
其中：营业成本	六、27	76,945,994.13	66,338,167.98
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	六、28	1,544,369.13	1,363,377.39
销售费用	六、29	549,193.13	912,768.99
管理费用	六、30	4,662,965.13	4,933,145.43
研发费用			
财务费用	六、31	-92,019.22	-297,713.07
其中：利息费用			188,181.01
利息收入		110,180.55	485,894.08
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-975,183.09	-182,884.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-190,284.91	-137,806.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,808,869.33	9,286,893.14
加：营业外收入	六、34	690,000.00	
减：营业外支出	六、35	4,063.43	2,199.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,494,805.90	9,284,693.76
减：所得税费用	六、36	8,245,423.77	2,241,000.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,249,382.13	7,043,693.23

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）		24,249,382.13	7,043,693.23
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		24,249,382.13	7,043,693.23
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		24,249,382.13	7,043,693.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,249,382.13	7,043,693.23
（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）		0.60	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.22

法定代表人：卞新萍

主管会计工作负责人：王录德

会计机构负责人：王录德

（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	十六、3	116,584,839.58	82,857,331.51
减：营业成本	十六、3	76,945,994.13	66,338,167.98
税金及附加		1,544,369.08	1,363,377.39

销售费用		549,193.13	912,768.99
管理费用		4,662,965.13	4,933,145.43
研发费用			
财务费用		-92,019.22	-297,713.07
其中：利息费用			188,181.01
利息收入		110,180.55	485,894.08
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-975,183.09	-182,884.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-190,284.91	-137,806.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,808,869.33	9,286,893.14
加：营业外收入		690,000.00	
减：营业外支出		4,063.43	2,199.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,494,805.90	9,284,693.76
减：所得税费用		8,245,423.77	2,241,000.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,249,382.13	7,043,693.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,249,382.13	7,043,693.23
（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		24,249,382.13	7,043,693.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.22

（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		120,598,328.94	96,077,630.60
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	六、37 (1) ①	14,486,716.33	5,199,938.15
经营活动现金流入小计		135,085,045.27	101,277,568.75
购买商品、接受劳务支付的现金		51,303,175.27	75,181,985.87
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		5,459,367.89	5,098,203.19
支付的各项税费		14,562,442.34	17,587,389.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 (1) ②	8,807,157.47	6,854,346.88
经营活动现金流出小计		80,132,142.97	104,721,925.86
经营活动产生的现金流量净额		54,952,902.30	-3,444,357.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、37 (2) ①	6,000,000.00	

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			420,951.65
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		6,000,000.00	420,951.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,140.00	703,920.42
投资支付的现金	六、37 (2)②	56,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,174,140.00	703,920.42
投资活动产生的现金流量净额		-50,174,140.00	-282,968.77
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			
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			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,778,762.30	-13,727,325.88
加：期初现金及现金等价物余额	六、38 (2)	11,803,336.72	83,168,821.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、38 (2)	16,582,099.02	69,441,495.67

法定代表人：卞新萍

主管会计工作负责人：王录德

会计机构负责人：王录德

(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		120,598,328.94	96,077,630.60

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,486,716.33	5,199,938.15
经营活动现金流入小计		135,085,045.27	101,277,568.75
购买商品、接受劳务支付的现金		51,303,175.27	75,181,985.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,459,367.89	5,098,203.19
支付的各项税费		14,562,442.34	17,587,389.92
支付其他与经营活动有关的现金		8,807,157.47	6,854,346.88
经营活动现金流出小计		80,132,142.97	104,721,925.86
经营活动产生的现金流量净额		54,952,902.30	-3,444,357.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
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			420,951.65
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		6,000,000.00	420,951.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,140.00	703,920.42
投资支付的现金		56,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,174,140.00	703,920.42
投资活动产生的现金流量净额		-50,174,140.00	-282,968.77
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			
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			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,778,762.30	-13,727,325.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,803,336.72	83,168,719.05
六、期末现金及现金等价物余额		16,582,099.02	69,441,393.17

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2024 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议审议通过公司 2023 年年度权益分派方案。2024 年 5 月 16 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案。本次权益分派方案以公司总股本 40,448,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为 2024 年 7 月 10 日，除息日为 2024 年 7 月 11 日。

(二) 财务报表项目附注

徐州中良设备工程股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

徐州中良设备工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 6 月在徐州市市场监督管理局注册成立，现总部位于江苏省徐州市睢宁县高作八里工业园钢铁南路东侧。

本公司主要从事输送设备、除尘设备、阀门设备制造、安装、销售；钢材、建材、有色金属材料、机械设备、五金产品及电子产品销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 20 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本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，对收入确认、履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	≥100 万元
本期重要的应收款项核销	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	≥100 万元
重要的在建工程	预算金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	≥100 万元
重要的非全资子公司	总资产占集团总资产的比例≥10%
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	≥500 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（如保证金、押金等回收风险极低的应收款项）

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

11、 应收款项融资

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

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、已完工未结算项目合同成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和终止经营

（1） 持有待售

本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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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。

（2） 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

15、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

16、 在建工程

(1) 在建工程的计量

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但

不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
需安装调试的机器设备	①已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发

生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法
专利权和非专利技术	5	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。
长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 收入

（1）一般原则

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）业务类型及收入确认方法

本公司生产散粮输送设备、除尘设备、闸阀门系列、食品气力输送系统等产品，主要用于港口以及大型粮库项目。

①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现。

②对于需要分批次将半成品发运至客户指定现场安装、调试的大型定制设备建造合同，在取得业主方的竣工验收证书或验收证明时确认收入的实现。

24、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(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。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。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)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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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。

27、 租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，该项规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8） 递延所得税资产

在很有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。

（9） 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。

（10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目如无特别说明，金额以人民币元为单位，期末指2024年6月30日，期初指2023年12月31日，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	130,334.71	26,695.91
银行存款	16,451,764.31	11,776,640.81
其他货币资金	19,354,336.80	7,037,310.30
合 计	35,936,435.82	18,840,647.02
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金19,354,336.80元，其中：银行承兑汇票保证金13,650,936.80元，保函保证金4,958,400.00元，履约保证金745,000.00元。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品	100,000,200.00	50,000,200.00
合 计	100,000,200.00	50,000,200.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票	6,120,000.00	31,822,569.57
小 计	14,120,000.00	33,922,569.57
减：坏账准备	306,000.00	1,591,128.48
合 计	13,814,000.00	32,331,441.09

(2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				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	14,120,000.00	100.00	306,000.00	2.17	13,814,000.00
合计	14,120,000.00	100.00	306,000.00	2.17	13,814,000.00

(续)

类别	期初余额				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	33,922,569.57	100.00	1,591,128.48	4.69	32,331,441.09
合计	33,922,569.57	100.00	1,591,128.48	4.69	32,331,441.09

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	8,000,000.00		
商业承兑汇票	6,120,000.00	306,000.00	5.00%
合计	14,120,000.00	306,000.00	2.17%

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,100,000.00		
商业承兑汇票	31,822,569.57	1,591,128.48	5.00%
合计	33,922,569.57	1,591,128.48	4.69%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,591,128.48	-1,285,128.48			306,000.00
合计	1,591,128.48	-1,285,128.48			306,000.00

(4) 期末已背书或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		7,505,000.00
商业承兑汇票		5,786,425.50
合计		13,291,425.50

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	67,160,337.85	77,373,244.02
1至2年	11,059,686.90	9,929,265.62
2至3年	9,164,797.04	9,036,102.02
3至4年	4,210,993.15	
4至5年	2,033,600.49	2,333,600.49
5年以上	1,816,049.26	1,788,484.58
小计	95,445,464.69	100,460,696.73
减：坏账准备	12,761,850.92	11,227,784.34
合计	82,683,613.77	89,232,912.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77
其中：账龄组合	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77
合计	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39
其中：账龄组合	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39
合计	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,160,337.85	3,358,016.90	5.00
1至2年	11,059,686.90	1,105,968.69	10.00
2至3年	9,164,797.04	2,749,439.11	30.00
3至4年	4,210,993.15	2,105,496.57	50.00
4至5年	2,033,600.49	1,626,880.39	80.00
5年以上	1,816,049.26	1,816,049.26	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	95,445,464.69	12,761,850.92	13.37

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,373,244.02	3,868,662.20	5.00
1至2年	9,929,265.62	992,926.56	10.00
2至3年	9,036,102.02	2,710,830.61	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	2,333,600.49	1,866,880.39	80.00
5年以上	1,788,484.58	1,788,484.58	100.00
合 计	100,460,696.73	11,227,784.34	11.18

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,227,784.34	1,534,066.58	-	-	-	12,761,850.92
合 计	11,227,784.34	1,534,066.58	-	-	-	12,761,850.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
108158	10,917,487.52	1,434,935.36	12,352,422.88	11.85%	617,621.14
202129	9,324,195.12	2,602,310.18	11,926,505.30	11.44%	596,325.26
201011	14,903,260.14	2,235,489.02	17,138,749.16	16.44%	856,937.46
202138	7,656,797.00	576,000.00	8,232,797.00	7.90%	411,639.85
201102	14,564,629.90		14,564,629.90	13.97%	728,231.50
合计	57,366,369.68	6,848,734.56	64,215,104.24	61.60%	3,210,755.21

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,049,178.00	20,688,065.69
合 计	4,049,178.00	20,688,065.69

(2) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				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	4,049,178.00	100.00			4,049,178.00
合计	4,049,178.00	100.00			4,049,178.00

(续)

类别	期初余额				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	20,688,065.69	100.00			20,688,065.69
合计	20,688,065.69	100.00			20,688,065.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,503,322.00	
商业承兑汇票		
合计	6,503,322.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,498,511.60	54.52	14,372,015.52	90.73
1 至 2 年	5,010,493.44	36.43	963,000.02	6.08
2 至 3 年	924,000.02	6.72	241,950.00	1.53
3 年以上	320,937.90	2.33	262,798.20	1.66
合计	13,753,942.96	100.00	15,839,763.74	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,539,382.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.00%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
0105002	1,738,213.38	1 年以内	12.64%
0101075	886,000.00	1-2 年	6.44%
0108318	830,000.00	1-2 年	6.03%

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例（%）
0103078	585,169.49	1 年以内	4.25%
1020135	500,000.00	1-2 年	3.64%
合 计	4,539,382.87		33.00%

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,476,024.61	18,662,677.75
合 计	7,476,024.61	18,662,677.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,713,666.71	9,638,043.91
1 至 2 年	2,236,188.52	8,036,923.55
2 至 3 年	3,155,800.35	844,206.00
3 至 4 年	752,466.00	3,243,121.29
4 至 5 年	3,245,641.22	304,000.00
5 年以上	325,488.70	325,488.70
小 计	12,429,251.50	22,391,783.45
减：坏账准备	4,953,226.89	3,729,105.70
合 计	7,476,024.61	18,662,677.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支	1,386,486.07	1,364,216.98
投标保证金	8,355,399.00	11,710,817.78
押金	12,371.71	12,371.71
其他	2,674,994.72	9,304,376.98
小 计	12,429,251.50	22,391,783.45
减：坏账准备	4,953,226.89	3,729,105.70
合 计	7,476,024.61	18,662,677.75

③坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	-	3,729,105.70	-	3,729,105.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本 期：	-	-	-	-
——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	-	1,224,121.19	-	1,224,121.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	-	4,953,226.89	-	4,953,226.89

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项 性质	账龄	占 其 他 应 收 款 期 末 余 额 比 例 (%)	坏账准备期 末余额
99185	4,426,279.00	保证金	1 年以内 3,540.32 元，2-3 年 2,045,528.39 元，4-5 年 2,377,210.29 元	35.61	2,515,603.76
99239	1,948,270.00	保证金	1-2 年	15.67	194,827.00
102051	1,455,098.30	往来款	1 年以内	11.71	72,754.92
99204	990,850.00	保证金	2-3 年	7.97	297,255.00
99180	760,000.00	保证金	4-5 年	6.11	608,000.00
合 计	9,580,497.30			77.07	3,688,440.68

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	456,187.68	-	456,187.68
合同履约成本	170,970,073.51	11,109,524.45	159,860,549.06
合 计	171,426,261.19	11,109,524.45	160,316,736.74

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,997,218.41	-	5,997,218.41
合同履约成本	160,809,649.36	11,109,524.45	149,700,124.91

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	166,806,867.77	11,109,524.45	155,697,343.32

9、合同资产

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,668,272.96	8,514,983.80
小 计	8,668,272.96	8,514,983.80
减：坏账准备	433,413.65	425,749.19
合 计	8,234,859.31	8,089,234.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	8,668,272.96	100.00	433,413.65	5.00	8,234,859.31
其中：账龄组合	8,668,272.96	100.00	433,413.65	5.00	8,234,859.31
合 计	8,668,272.96	100.00	433,413.65	5.00	8,234,859.31

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	8,514,983.80	100.00	425,749.19	5.00	8,089,234.61
其中：账龄组合	8,514,983.80	100.00	425,749.19	5.00	8,089,234.61
合 计	8,514,983.80	100.00	425,749.19	5.00	8,089,234.61

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,668,272.96	433,413.65	5.00
合 计	8,668,272.96	433,413.65	5.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,514,983.80	425,749.19	5.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	8,514,983.80	425,749.19	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	425,749.19	7,664.46	-	-	-	433,413.65
合 计	425,749.19	7,664.46	-	-	-	433,413.65

(4) 本期核销的合同资产情况

无。

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	17,483,148.52	18,359,912.22
固定资产清理	-	-
合 计	17,483,148.52	18,359,912.22

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	24,394,626.52	7,683,258.79	4,549,313.78	1,476,642.10	38,103,841.19
2、本期增加金额		101,008.85		53,097.35	154,106.20
(1) 购置		101,008.85		53,097.35	154,106.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	24,394,626.52	7,784,267.64	4,549,313.78	1,529,739.45	38,257,947.39
二、累计折旧					
1、期初余额	10,921,523.34	5,647,045.35	2,504,089.57	671,270.71	19,743,928.97
2、本期增加金额	547,859.65	161,564.21	228,320.51	93,125.54	1,030,869.90
(1) 计提	547,859.65	161,564.21	228,320.51	93,125.54	1,030,869.90
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	11,469,382.99	5,808,609.56	2,732,410.08	764,396.25	20,774,798.87
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,925,243.53	1,975,658.08	1,816,903.70	765,343.20	17,483,148.52
2、期初账面价值	13,473,103.18	2,036,213.44	2,045,224.21	805,371.39	18,359,912.22

（2）本公司期末无所有权受到限制的固定资产情况。

（3）公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

（4）本公司本期度无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（5）本公司本期度无通过经营租赁租出的固定资产。

（6）本公司本期末无持有待售的固定资产情况。

（7）未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
二期办公楼及生产车间等	18,609,675.20	正在办理中
合 计	18,609,675.20	

11、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	8,404,602.53	8,404,602.53
2、本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
（2）内部研发	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	8,404,602.53	8,404,602.53
二、累计摊销		
1、期初余额	1,292,531.44	1,292,531.44
2、本期增加金额	89,160.93	89,160.93
（1）计提	89,160.93	89,160.93
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	1,381,692.37	1,381,692.37
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-

项 目	土地使用权	合 计
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,022,910.16	7,022,910.16
2、期初账面价值	7,112,071.09	7,112,071.09

(2) 本公司期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

12、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,470,742.45	3,867,685.61	14,495,559.36	3,623,889.84
信用减值准备	16,738,303.43	4,184,575.86	16,548,018.52	4,137,004.63
合 计	32,209,045.88	8,052,261.47	31,043,577.88	7,760,894.47

13、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	资产减值准备	账面价值	账面余额	资产减值准备	账面价值
质保金	9,594,736.36	3,142,906.18	6,451,830.18	9,351,003.29	2,960,285.73	6,390,717.56
合 计	9,594,736.36	3,142,906.18	6,451,830.18	9,351,003.29	2,960,285.73	6,390,717.56

14、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,650,936.80	13,650,936.80	保证金	开立银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	5,703,400.00	5,703,400.00	履约保证金	公司为确保履行合同在银行存入的保证金
合计	19,354,336.80	19,354,336.80		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,292,310.30	6,292,310.30	保证金	开立银行承兑汇票存入的保证金
货币资金	745,000.00	745,000.00	履约保证金	公司为确保履行合同在银行存入的保证金
合计	7,037,310.30	7,037,310.30		

15、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,650,936.50	6,292,310.00
合 计	13,650,936.50	6,292,310.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	51,446,109.68	57,847,229.55
工程款及其他	324,055.74	324,055.74
合 计	51,770,165.42	58,171,285.29

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	206,986,171.20	208,413,779.20
合 计	206,986,171.20	208,413,779.20

(2) 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额比例 (%)
202068	44,443,013.45	21.47
202168	41,209,383.29	19.91
202030	27,566,371.68	13.32
202097	23,491,472.09	11.35
108233	21,038,383.29	10.16
合 计	157,748,623.80	76.21

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
202030	27,566,371.68	项目未完工
202068	44,443,013.45	项目未完工
合 计	72,009,385.13	

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	746,499.45	5,634,247.41	6,241,626.23	139,120.63
二、离职后福利-设定提存计划		357,362.88	357,362.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	746,499.45	5,991,610.29	6,598,989.11	139,120.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	605,000.00	4,968,733.83	5,573,733.83	
2、职工福利费	141,499.45	320,000.00	322,378.82	139,120.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		248,313.58	248,313.58	
其中：医疗保险费		199,071.88	199,071.88	
工伤保险费		35,040.66	35,040.66	
生育保险费		14,201.04	14,201.04	
4、住房公积金		97,200.00	97,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	746,499.45	5,634,247.41	6,241,626.23	139,120.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		343,701.12	343,701.12	
2、失业保险费		13,661.76	13,661.76	
3、企业年金缴费				
合计		357,362.88	357,362.88	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,387,600.29	9,264,868.78
企业所得税	18,710,229.31	19,921,734.44
城市维护建设税	415,468.85	277,803.38
教育费附加	249,281.31	166,682.03
房产税	57,102.49	57,102.49
地方教育费附加	166,187.54	111,121.35
土地使用税	61,909.16	61,909.16
个人所得税	6,925.48	2,871.21
印花税		
合计	28,054,704.44	29,864,092.84

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	195,010.70	195,010.70
合计	195,010.70	195,010.70

(1) 其他应付款

① 款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
预提费用		
押金及保证金		
其他往来款	195,010.70	195,010.70
合 计	195,010.70	195,010.70

② 无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,294,504.91	5,462,535.80
未终止确认的应收票据	13,291,425.50	18,687,778.87
合 计	18,585,930.41	24,150,314.67

22、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,448,000.00	-	-	-	-	-	40,448,000.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,501,364.79	-	-	5,501,364.79
合 计	5,501,364.79	-	-	5,501,364.79

24、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,182,579.20	1,145,716.64	674,585.33	4,653,710.51
合 计	4,182,579.20	1,145,716.64	674,585.33	4,653,710.51

25、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,156,188.14			14,156,188.14
合 计	14,156,188.14			14,156,188.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	56,884,456.67	44,479,674.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	56,884,456.67	44,479,674.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,249,382.13	48,894,201.96
减：提取法定盈余公积	-	4,889,420.14

项 目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	31,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	81,133,838.80	56,884,456.67

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,198,846.03	76,471,174.89	80,285,723.84	62,752,033.20
其他业务	385,993.55	474,819.24		
合 计	116,584,839.58	76,945,994.13	80,285,723.84	62,752,033.20

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	建造工程	其他	合计
一、商品类型			
定制设备及安装	116,198,846.03		116,198,846.03
租金及废料收入		385,993.55	385,993.55
合 计	116,198,846.03	385,993.55	116,584,839.58
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点确认收入	116,198,846.03		116,198,846.03
在某一时段内确认收入		385,993.55	385,993.55
合 计	116,198,846.03	385,993.55	116,584,839.58

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例(%)
0202139	11,107,787.61	9.53
0202138	16,991,150.44	14.57
0202133	6,708,532.08	5.75
0201102	64,445,265.07	55.28
0202164	12,587,538.05	10.80
合 计	111,840,273.26	95.93

28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	609,061.11	526,710.99
房产税	114,204.98	316,026.61

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	365,436.66	210,684.41
土地使用税	123,818.32	44,198.42
地方教育费附加	243,624.44	123,818.32
车船使用税	5,327.92	122,038.48
印花税	82,895.65	52,073.40
合 计	1,544,369.08	1,363,377.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	318,000.00	318,000.00
差旅费	223,603.35	551,208.04
运输费	4,588.68	2,065.09
其他	3,001.10	41,495.86
合 计	549,193.13	912,768.99

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,004,017.29	2,608,626.45
聘请中介机构费	503,022.44	564,527.59
折旧	224,942.47	316,373.38
差旅费	68,436.88	59,643.76
车辆费用	114,946.93	131,736.64
业务招待费	124,825.31	462,332.09
无形资产摊销	89,160.93	89,160.94
办公费	71,398.95	91,604.24
修理费	15,170.00	530,610.24
其他	447,043.93	78,530.10
合 计	4,662,965.13	4,933,145.43

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		172,361.13
减：利息收入	110,180.55	485,894.08
手续费及其他	18,161.33	15,819.88
合 计	-92,019.22	-297,713.07

32、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,285,128.48	
应收账款坏账损失	-1,534,066.58	-156,250.22
其他应收款坏账损失	-1,224,121.19	-26,634.45
合 计	-975,183.09	-182,884.67

33、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		
合同资产、其他非流动资产减值准备	-190,284.91	-137,806.98
合 计	-190,284.91	-137,806.98

34、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	690,000.00	
其他		
合 计	690,000.00	

35、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
罚款及滞纳金	4,063.43	2,199.38
合 计	4,063.43	2,199.38

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,536,790.77	2,321,173.44
递延所得税费用	-291,367.00	-80,172.91
合 计	8,245,423.77	2,241,000.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	32,494,805.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,123,701.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	121,722.29
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	8,245,423.77

37、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,350,000.00	4,450,000.00
收到经营性往来款	11,336,535.78	264,044.07
政府补助	690,000.00	
利息收入	110,180.55	485,894.08
合 计	14,486,716.33	5,199,938.15

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,610,000.00	2,300,000.00
支付经营性往来款	5,010,854.69	1,711,080.55
管理费用	1,344,844.44	1,880,556.34
研发费用		
销售费用	231,193.13	361,560.95
财务费用	18,161.33	15,819.88
罚款及滞纳金	4,063.43	1,410.00
其他	588,040.45	583,919.16
合 计	8,807,157.47	6,854,346.88

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

②支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	56,000,000.00	
合 计	56,000,000.00	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	24,249,382.13	7,043,693.23
加：资产减值准备	190,284.91	137,806.98
信用减值损失	975,183.09	182,884.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,030,869.90	467,814.73

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	89,160.93	89,160.94
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	2,199.38
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）	-	172,361.13
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）	-291,367.00	-80,172.91
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）	-4,619,393.42	55,543,002.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,780,034.61	-13,579,566.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,451,252.85	-49,979,184.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	54,952,902.30	-3,444,357.11
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	16,582,099.02	47,682,184.17
减：现金的期初余额	11,803,336.72	62,016,613.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,778,762.30	-14,334,428.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,582,099.02	47,682,184.17
其中：库存现金	130,334.71	153,336.87
可随时用于支付的银行存款	16,451,764.31	47,528,847.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,582,099.02	47,682,184.17

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据保证金	13,650,936.80	不能随时用于支付
履约保证金	5,703,400.00	不能随时用于支付

项目	期末金额	不属于现金及现金等价物的理由
合计	19,354,336.80	

七、 研发支出

1、按费用性质列示

无。

2、符合资本化研发条件的项目

无。

3、重要外购在研项目

无。

八、 合并范围的变更

本公司全资子公司徐州港安智能科技有限公司已于 2024 年 4 月 30 日注销。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

十、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
五年刮越行动计划奖励	400,000.00	
高质量发展企业奖励	290,000.00	
合计	690,000.00	

十一、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、

从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收款项，本公司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、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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本公司应收账款的债务人较为集中，主要集中于大型央企、国企，不会面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动风险，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。流动风险可能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、银行借款及股权融资等多种融资手段，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。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	51,770,165.42	51,770,165.42	51,770,165.42			
其他应付款	195,010.70	195,010.70	195,010.70			
合计	51,965,176.12	51,965,176.12	51,965,176.12			

3、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

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前偿还借款的安排来降低利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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。

此外，公司无套期和金融资产转移相关业务。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
1、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			100,000,200.00	100,000,200.00
应收款项融资		4,049,178.00		4,049,178.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,049,178.00	100,000,200.00	104,049,378.00

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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的股东情况

股东名称	出资额（人民币）	出资比例（%）
卞新萍	16,381,440.00	40.50
葛林	14,844,416.00	36.70
孙雄星	6,188,544.00	15.30
王录德	2,224,640.00	5.50
王钰淳	808,960.00	2.00
合计	40,448,000.00	100.00

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司不存在合营和联营企业

4、 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
王荀	董事长、股东卞新萍的丈夫
王娟	实际控制人、副董事长、股东葛林的妻子

5、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

无。

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	51.60 万元	47.61 万元

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

3、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	67,160,337.85	77,373,244.02
1至2年	11,059,686.90	9,929,265.62
2至3年	9,164,797.04	9,036,102.02
3至4年	4,210,993.15	
4至5年	2,033,600.49	2,333,600.49
5年以上	1,816,049.26	1,788,484.58
小计	95,445,464.69	100,460,696.73
减：坏账准备	12,761,850.92	11,227,784.34
合计	82,683,613.77	89,232,912.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77
其中：账龄组合	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77
合计	95,445,464.69	100.00	12,761,850.92	13.37	82,683,613.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39
其中：账龄组合	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39
合计	100,460,696.73	100.00	11,227,784.34	11.18	89,232,912.39

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,160,337.85	3,358,016.90	5.00
1至2年	11,059,686.90	1,105,968.69	10.00
2至3年	9,164,797.04	2,749,439.11	30.00
3至4年	4,210,993.15	2,105,496.57	50.00
4至5年	2,033,600.49	1,626,880.39	80.00
5年以上	1,816,049.26	1,816,049.26	100.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	95,445,464.69	12,761,850.92	13.37

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,373,244.02	3,868,662.20	5.00
1至2年	9,929,265.62	992,926.56	10.00
2至3年	9,036,102.02	2,710,830.61	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	2,333,600.49	1,866,880.39	80.00
5年以上	1,788,484.58	1,788,484.58	100.00
合计	100,460,696.73	11,227,784.34	11.18

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,227,784.34	1,534,066.58	-	-	-	12,761,850.92
合计	11,227,784.34	1,534,066.58	-	-	-	12,761,850.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
108158	10,917,487.52	1,434,935.36	12,352,422.88	11.85%	617,621.14
202129	9,324,195.12	2,602,310.18	11,926,505.30	11.44%	596,325.26
201011	14,903,260.14	2,235,489.02	17,138,749.16	16.44%	856,937.46
202138	7,656,797.00	576,000.00	8,232,797.00	7.90%	411,639.85
201102	14,564,629.90		14,564,629.90	13.97%	728,231.50
合计	57,366,369.68	6,848,734.56	64,215,104.24	61.60%	3,210,755.21

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,476,024.61	18,662,677.75
合计	7,476,024.61	18,662,677.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期末余额
1 年以内	2,713,666.71	9,638,043.91
1 至 2 年	2,236,188.52	8,036,923.55
2 至 3 年	3,155,800.35	844,206.00
3 至 4 年	752,466.00	3,243,121.29
4 至 5 年	3,245,641.22	304,000.00
5 年以上	325,488.70	325,488.70
小 计	12,429,251.50	22,391,783.45
减：坏账准备	4,953,226.89	3,729,105.70
合 计	7,476,024.61	18,662,677.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支	1,386,486.07	1,364,216.98
投标保证金	8,355,399.00	11,710,817.78
押金	12,371.71	12,371.71
其他	2,674,994.72	9,304,376.98
小 计	12,429,251.50	22,391,783.45
减：坏账准备	4,953,226.89	3,729,105.70
合 计	7,476,024.61	18,662,677.75

③坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	-	3,729,105.70	-	3,729,105.70
2024 年 1 月 1 日余额在本 期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,224,121.19	-	1,224,121.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	-	4,953,226.89	-	4,953,226.89

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
99185	4,426,279.00	保证金	1年以内 3,540.32元, 2-3年 2,045,528.39元, 4-5年 2,377,210.29元	35.61	2,515,603.76
99239	1,948,270.00	保证金	1-2年	15.67	194,827.00
102051	1,455,098.30	往来款	1年以内	11.71	72,754.92
99204	990,850.00	保证金	2-3年	7.97	297,255.00
99180	760,000.00	保证金	4-5年	6.11	608,000.00
合计	9,580,497.30			77.07	3,688,440.68

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,198,846.03	76,471,174.89	80,285,723.84	62,752,033.20
其他业务	385,993.55	474,819.24		
合计	116,584,839.58	76,945,994.13	80,285,723.84	62,752,033.20

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	建造工程	其他	合计
一、商品类型			
定制设备及安装	116,198,846.03		116,198,846.03
租金及废料收入		385,993.55	385,993.55
合计	116,198,846.03	385,993.55	116,584,839.58
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点确认收入	116,198,846.03		116,198,846.03
在某一时段内确认收入		385,993.55	385,993.55
合计	116,198,846.03	385,993.55	116,584,839.58

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例(%)
0202139	11,107,787.61	9.53
0202138	16,991,150.44	14.57
0202133	6,708,532.08	5.75
0201102	64,445,265.07	55.28
0202164	12,587,538.05	10.80
合计	111,840,273.26	95.93

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

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	-	
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	690,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
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财产损失	-	
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	-	
与本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	-4,063.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	685,936.57	
所得税影响额	171,484.14	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	514,452.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.16	0.60	0.60

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.77	0.59	0.59

徐州中良设备工程股份有限公司
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
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	690,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4063.43
非经常性损益合计	685,936.57
减：所得税影响数	171,484.14
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	514,452.43
----------	------------

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