



九方装备

NEEQ : 874132

株洲九方装备股份有限公司

Zhuzhou Gofront Equipment Co. Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会，不对公司半年度报告进行审核，未对公司2024年半年度报告出具书面确认意见。除此之外，其他主体均已出具相关书面确认意见。公司控股股东、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、公司负责人周后葵、主管会计工作负责人叶红及会计机构负责人（会计主管人员）叶楚雄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

因公司供应商要求对其信息进行保密，为尽可能地保守其商业机密，避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，在披露 2024 年半年度报告时豁免披露公司部分供应商的具体名称。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	22
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	131
附件 II	融资情况	132

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	证券法务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九方装备	指	株洲九方装备股份有限公司
九方铸造	指	株洲九方铸造股份有限公司，系九方装备控股子公司
九方驱动	指	株洲九方装备驱动技术有限公司，系九方装备控股子公司
因赛德	指	株洲九方因赛德技术有限公司，系九方装备控股子公司
广州九方	指	广州九方装备技术有限公司，系九方装备控股子公司
江苏九方	指	江苏九方轨道装备有限公司，系因赛德的全资子公司
国创轨道	指	株洲国创轨道科技有限公司，系九方装备参股公司
城发集团	指	株洲市城市建设发展集团有限公司，系公司的控股股东
株机实业	指	中车株洲电力机车实业管理有限公司，持有公司 5%以上股份的法人股东
天力锻业	指	株洲中车天力锻业有限公司，持有公司 5%以上股份的法人股东
产融投资	指	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙），持有公司 5%以上股份的合伙企业股东
北九方	指	北京北九方轨道交通科技有限公司，系九方装备参股公司
株机公司	指	中车株洲电力机车有限公司
中车宝鸡	指	宝鸡中车时代工程机械有限公司
中车资阳	指	中车资阳机车有限公司
中车株洲电机	指	中车株洲电机有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司（601766.SH），中车集团控股子公司
中车四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
中车长春	指	中车长春轨道客车股份有限公司
中车唐山	指	中车唐山机车车辆有限公司
中车浦镇	指	中车南京浦镇车辆有限公司
中车集团	指	中国中车集团有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲九方装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuzhou Gofront Equipment Co. Ltd.		
	—		
法定代表人	周后葵	成立时间	1997 年 10 月 27 日
控股股东	控股股东为（株洲市城市建设发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（株洲市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-铁路运输设备制造（C371）-铁路机车车辆配件制造（C3715）		
主要产品与服务项目	公司主要从事轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品，此外，公司还为轨道交通车辆提供维保检修及配件等服务以及战略布局新能源装备业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	九方装备	证券代码	874132
挂牌时间	2023 年 9 月 8 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）	61,349,371
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶红	联系地址	湖南省株洲市石峰区田心高科园
电话	0731-28464959	电子邮箱	gofront874132@163.com
传真	0731-28464959		
公司办公地址	湖南省株洲市石峰区田心高科园	邮政编码	412001
公司网址	www.gofrontzb.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914302001842891431		
注册地址	湖南省株洲市石峰区田心高科园		
注册资本（元）	61,349,371	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

公司主要从事轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品，此外，公司同时为轨道交通车辆提供维保检修及配件等服务以及战略布局新能源装备业务。公司主要产品已经全面应用于各类型机车、城轨及动车组等各类型轨道交通车辆。

公司拥有独立完整的研发设计、采购、生产、销售与服务体系，多年来依托自身在轨道交通车辆转向架及车体组成部件研发制造技术积累以及稳定、高效、高质的生产制造系统，逐渐成为国内轨道交通领域在技术研发能力、生产规模及综合配套能力等方面领先企业之一，是中国中车下属子公司株机公司、中车宝鸡、中车资阳、中车株洲电机等轨道交通整车制造企业及牵引电机专业化研制企业核心配套供应商。

(1) 研发业务模式

公司结合自身研发管理实际情况，建立了完善的技术研发体系，根据对行业、市场未来发展的分析，制定中长期的发展战略，研发机构根据自上而下战略的要求和客户订单开发的需求，开展研发工作。

报告期内，公司在特种金属材料及铸造工艺技术、金属切削形变控制技术、重载结构件焊接技术、金属表面热喷涂技术、齿轮传动技术、轮轨降噪技术、新能源装备生产等方面进行较深入研究，取得显著的成果。公司在坚持独立研发的基础上与国内知名高校和知名企业进行合作，积极进行新技术探索与研发。先后与同济大学、湖南大学、西南交通大学、西安交通大学、华东交通大学等多家高校以及中德轨道交通技术（德累斯顿）联合研发中心有限公司、德国德铁系统技术有限责任公司等开展合作研发，并与同济大学合作组建了湖南省轨道车辆车身稳定系统工程技术研究中心。

(2) 采购业务模式

报告期内，公司采购模式主要以销售订单及生产需求为导向，包括自主采购和客户指定采购。公司制定《采购管理程序》、《供应商绩效管理办法》等规范文件对采购流程进行管理，采购部门负责采购计划制定、供应商资源开发及管理、供应商资质评审、招投标、价格谈判、协议签订、采购下单等具体采购业务。

（3）生产业务模式

公司主要生产制造转向架组成部件、车体组成部件等轨道交通车辆核心零部件，并提供存量产品维保检修服务。报告期内，轨道交通车辆核心零部件在主要以订单为导向下，根据客户订单指定要求及交付计划分批次组织生产、交付，生产工艺主要包括下料、成型、机加工、焊接、装配、喷钼以及无损检测等；质量管理部负责对产品生产的全过程进行监督和检验。

维保检修服务流程为对达到修程标准的产品或其他需维修产品在公司总部或检修基地等处进行检修，公司对其进行状态鉴定、拆解、清洗、探伤、油漆和检测，根据检修规程更换必换件、根据检测结果更换其他部件等操作，操作完成后进行组装前检查，试验测试合格后入库，根据合同约定交付给客户。

（4）销售业务模式

公司客户主要以轨道交通整车制造企业为主，客户所处行业集中度较高，公司产品销售以直销模式为主。公司制定《产品销售管理办法》等规范文件对销售流程进行管理，市场营销部门负责客户开发、招投标、合同签订、产品发货等销售活动。

报告期内商业模式未发生重大变化，报告期后至本报告披露日，商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 33,072.65 万元，较上年增长 0.89%；归属于母公司股东的净利润 1,325.20 万元，较上年下降 26.28%；归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润 790.13 万元，较上年下降 36.45%。

（二） 行业情况

铁路建设是我国基建投资的重要组成部分，城际高铁和城际轨道交通更是我国“新基建”的七大领域之一。近年来，轨道交通行业得以快速发展，未来，行业仍具有广阔的发展前景。

1、国家相关政策的有力支持

轨道交通装备是高端装备领域的重要分支，是我国重点发展的科技领域，也是交通强国战略和创新驱动发展战略的重要组成部分。当前，我国经济发展面临着一定的压力和挑战，稳增长成为重要的政策目标。而轨道交通作为拉动经济增长的重要引擎之一，受到了国家的高度重视。近年来，国家多次强调“新基建”国家战略，将城市轨道交通列为其中的核心方向之一。这不仅体现了国家对城市轨道交通发展的认可和支持，也为其未来的快速发展提供了有力保障。

近年来，政府主管部门出台了一系列鼓励轨道交通及轨道交通装备行业发展的产业政策。《十四五规划》明确提出了新增城际铁路和市域(郊)铁路、城市轨道交通运营里程的目标，为轨道交通市场

的未来发展指明了方向。同时,《2024 年深入实施以人为本的新型城镇化战略五年行动计划》也强调了稳步推进都市圈轨道交通网络建设。这些政策的出台和实施,将进一步推动城市轨道交通的快速发展。《交通强国建设纲要》要求推广应用交通装备的智能检测监测和运维技术。加速淘汰落后技术和高耗低效交通装备;《国务院办公厅转发国家发展改革委等单位关于推动都市圈市域(郊)铁路加快发展意见的通知》提出建立自主可控的技术装备体系,提高系统装备和技术标准的通用性,提升智能化、绿色化水平。

2、人均城轨密度相对较低,城市轨道交通仍有巨大潜力

截至 2023 年末,我国共有 55 个城市开通运营城市轨道交通线路 306 条,运营里程 10,165.7 公里。其中,北京和上海的运营里程超过了 800 公里,广州、成都的里程也超过了 600 公里,展现了中国城市轨道交通的蓬勃发展态势。然而,与巴黎、纽约、伦敦等国际大都市相比,我们的城轨密度仍然有较大差距。这种差距不仅体现在数字上,更在实际交通体验中。在高峰时段,许多城市的轨道交通线路仍面临较大的客流压力,乘客往往需要长时间等待或拥挤乘车。因此,尽管我国城市轨道交通发展迅速,但人均城轨密度的提升仍然是一个亟待解决的问题。

在当前城镇化率超过 60%的背景下,城市轨道交通作为缓解城市交通压力、提升城市品质的重要手段,其建设需求更加迫切。随着城市规模的不断扩大和人口的不断增长,轨道交通将成为未来城市交通的重要组成部分。在政府的支持和市场的推动下,我国的城市轨道交通建设将持续保持加速态势,以满足日益增长的交通需求。

3、行业迅速发展,带来巨大运维市场空间

近年来,随着我国经济建设不断发展,轨道交通建设也取得巨大成就,轨道交通网络持续扩大,2023 年末,全国铁路营业里程 15.9 万公里,其中高铁营业里程 4.5 万公里。全国铁路路网密度 165.2 公里/万平方公里,比上年末增加 4.1 公里/万平方公里。未来,我国轨道交通行业发展势头强劲,对轨道交通运行安全的需求日益增长,相应轨道交通设备维保、安全监测检测、信息化与智能运维行业等市场前景广阔。

4、新一代信息技术涌现,促进行业发展

随着大数据、互联网、人工智能、区块链、超级计算等新技术与交通行业深度融合,交通基础设施网、运输服务网、能源网与信息网络融合加速发展,构建泛在先进的交通信息基础设施。因此,在新的时代背景下,我国轨道交通体系建设迎来了技术更新和产业升级的发展机遇,轨道交通安全检测业务可与新兴信息技术进一步融合,研发并应用拥有自主知识产权的技术、产品、模式,掌握关键核心技术和知识软件,形成具有市场竞争力的民族品牌和中国标准,逐步建立自主可控、安全高效、主

导发展的轨道交通技术链和产业链，引领行业各领域创新驱动智慧化升级，已经成为当前我国轨道交通建设领域的重要课题。

5、作为“中国速度”的象征和“走出去”的名片，海外市场前景广阔

我国轨道交通装备制造业历经 60 多年的发展，已经形成了自主研发、配套完整、设备先进、规模经营的轨道交通装备制造体系。高速铁路营业里程、城市轨道交通运营里程、铁路电气化率稳居世界第一位。轨道交通已经成为“中国速度”的象征和“走出去”的名片，成为“一带一路”倡议深入实施的重要纽带。当前，许多发达国家在铁路和轨道交通基础设施方面进入了更新换代的时期，众多发展中国家伴随着经济快速增长，也在大力发展客货运铁路和城市轨道交通。随着“一带一路”战略的推进，我国轨道交通装备依靠技术和成本优势，逐步打开更加广阔的海外市场。

（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、公司于 2021 年 5 月被评为湖南省“专精特新”小巨人。 2、公司于 2021 年 7 月被评为国家级“专精特新”小巨人，并于 2022 年 6 月被评为国家级重点小巨人。 3、2023 年 6 月，公司“城市轨道交通车辆齿轮箱”产品荣获湖南省制造业单项冠军产品。 4、公司于 2023 年 10 月再次获得“高新技术企业证书”（证书编号：GR202343000210），有效期为三年。

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	330,726,513.20	327,810,931.19	0.89%
毛利率%	21.86%	21.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,252,040.13	17,975,571.70	-26.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,901,291.22	12,433,662.96	-36.45%
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）	2.02%	2.95%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股	1.20%	2.04%	-

东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.22	0.29	-24.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,727,428,986.50	1,604,523,279.10	7.66%
负债总计	1,031,009,932.63	906,540,938.71	13.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	648,497,140.85	650,677,594.63	-0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.57	10.61	-0.38%
资产负债率% (母公司)	59.85%	55.96%	-
资产负债率% (合并)	59.68%	56.50%	-
流动比率	1.31	1.39	-
利息保障倍数	6.79	13.05	-
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	87,306,628.02	23,134,277.85	277.39%
应收账款周转率	2.22	3.77	-
存货周转率	1.12	1.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.66%	4.32%	-
营业收入增长率%	0.89%	0.84%	-
净利润增长率%	-22.19%	15.34%	-

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	264,929,701.48	15.34%	76,251,645.07	4.75%	247.44%
应收票据	2,819,169.05	0.16%	14,710,700.00	0.92%	-80.84%
应收账款	353,755,336.98	20.48%	222,682,363.55	13.88%	58.86%
交易性金融资产		0.00%		0.00%	
应收款项融资	90,924,923.65	5.26%	353,788,361.44	22.05%	-74.30%
预付款项	30,425,122.65	1.76%	6,218,266.64	0.39%	389.29%
其他应收款	4,856,003.57	0.28%	3,799,196.82	0.24%	27.82%
存货	471,141,160.00	27.27%	417,999,379.34	26.05%	12.71%
合同资产	10,416,569.47	0.60%	9,106,046.52	0.57%	14.39%
其他流动资产	11,615,189.08	0.67%	16,117,134.69	1.00%	-27.93%
长期股权投资	11,273,215.67	0.65%	9,659,592.15	0.60%	16.70%
其他权益工具投资	8,057,461.68	0.47%	8,134,211.26	0.51%	-0.94%
固定资产	388,091,853.94	22.47%	386,848,809.94	24.11%	0.32%
在建工程	147,940.53	0.01%	197,409.11	0.01%	-25.06%
使用权资产	343,713.39	0.02%	690,708.90	0.04%	-50.24%

无形资产	59,889,814.27	3.47%	60,363,950.90	3.76%	-0.79%
递延所得税资产	14,907,466.10	0.86%	14,943,296.61	0.93%	-0.24%
其他非流动资产	3,834,344.99	0.22%	3,012,206.16	0.19%	27.29%
短期借款	146,681,366.10	8.49%	79,404,698.01	4.95%	84.73%
应付票据	71,311,900.89	4.13%	53,445,655.64	3.33%	33.43%
应付账款	599,339,275.19	34.70%	594,649,132.22	37.06%	0.79%
合同负债	3,078,531.25	0.18%	1,685,441.90	0.11%	82.65%
应付职工薪酬	19,573,579.64	1.13%	28,706,510.09	1.79%	-31.81%
应交税费	5,508,895.08	0.32%	11,751,552.46	0.73%	-53.12%
其他应付款	16,678,657.31	0.97%	14,605,779.30	0.91%	14.19%
一年内到期的非流动负债	80,810,227.53	4.68%	20,962,338.55	1.31%	285.50%
其他流动负债	1,619,478.06	0.09%	1,479,373.87	0.09%	9.47%
长期借款	39,500,000.00	2.29%	49,800,000.00	3.10%	-20.68%
租赁负债		0.00%		0.00%	
长期应付款		0.00%		0.00%	
预计负债	7,290,444.23	0.42%	7,553,954.25	0.47%	-3.49%
递延收益	34,972,081.13	2.02%	37,459,911.75	2.33%	-6.64%
递延所得税负债	4,645,496.22	0.27%	5,036,590.67	0.31%	-7.77%

项目重大变动原因

- 1、本报告期末货币资金较上年末增长247.44%，主要原因系上年收到的票据、云信在本报告期集中到期兑现及借款增加；
- 2、本报告期末应收票据较上年末下降80.84%，主要原因系2023年度收到的商业承兑汇票到期兑现；
- 3、本报告期末应收账款较上年末增长58.86%，主要原因系公司二季度销售金额同比增加，根据合同约定尚未到期结算回款；
- 4、本报告期末应收款项融资较上年末下降74.30%，主要原因系2023年度收到的云信本报告期集中到期兑现；
- 5、本报告期末预付款项较上年末增长389.29%，主要原因系公司积极拓展充电桩及新能源装备业务，为生产备货支付相应预付款增加；
- 6、本报告期末使用权资产较上年末下降50.24%，主要原因系子公司广州九方经营租赁期正常摊销；
- 7、本报告期末短期借款较上年末增长84.73%，主要原因系公司上年度回款以票据、云信为主，且集中在2024年年中到期，公司为保证上半年资金流动性需求增加了信用借款；
- 8、本报告期末应付票据较上年末增长33.43%，主要原因系为缓解资金压力，向中国工商银行、招商银行等申请开具银行承兑汇票支付货款；

9、本报告期末合同负债较上年末增长82.65%，主要原因系新能源装备业务增长，预收客户中铁十二局集团有限公司、中铁隧道股份有限公司货款增加；

10、本报告期末应付职工薪酬较上年末下降31.81%，主要原因系2023年末一次性奖金在2024年1月支付；

11、本报告期末应交税费较上年末下降53.12%，主要原因系本期缴纳2023年应缴未缴的企业所得税及个人所得税导致余额减少；

12、本报告期末一年内到期的非流动负债较上年末增长285.50%，主要原因系一年内到期的长期借款增加。

（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	330,726,513.20	-	327,810,931.19	-	0.89%
营业成本	258,437,508.06	78.14%	257,965,193.81	78.69%	0.18%
毛利率	21.86%	-	21.31%	-	-
营业税金及附加	3,445,569.36	1.04%	2,940,286.05	0.90%	17.18%
销售费用	10,098,529.66	3.05%	9,377,279.24	2.86%	7.69%
管理费用	21,971,362.47	6.64%	22,095,787.20	6.74%	-0.56%
研发费用	20,717,421.76	6.26%	19,231,136.10	5.87%	7.73%
财务费用	2,910,298.50	0.88%	886,808.63	0.27%	228.18%
其他收益	7,180,010.42	2.17%	5,359,026.13	1.63%	33.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,505,623.52	0.76%	1,562,104.56	0.48%	60.40%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,339,660.08	-0.71%	-1,203,990.06	-0.37%	94.33%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,011,606.38	-0.91%	-3,529,268.46	-1.08%	-14.67%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	353.78	0.00%		0.00%	
营业利润	17,480,544.65	5.29%	17,502,312.33	5.34%	-0.12%
营业外收入	1,402.44	0.00%	1,211,875.85	0.37%	-99.88%
营业外支出	20,357.62	0.01%	67,164.03	0.02%	-69.69%

净利润	14,522,576.91	4.39%	18,664,626.28	5.69%	-22.19%
-----	---------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因

- 1、本报告期财务费用较上年同期增加228.18%，主要原因系新增银行借款增加借款利息；
- 2、本报告期其他收益较上年增加33.98%，主要原因系本期增值税进项税额加计5%扣除的税收优惠而确认的收益增长；
- 3、本报告期投资收益较上年同期增加60.40%，主要原因系参股公司北九方净利润增长；
- 4、本报告期信用减值损失较上年同期增加94.33%，主要原因系应收账款增加；
- 5、本报告期营业外收入较上年同期下降99.88%，主要原因系上年同期确认项目变更违约赔偿金，本报告期无此事项；
- 6、本报告期营业外支出较上年同期下降69.69%，主要原因系本期机器设备报废损失减少。

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	326,572,270.94	324,411,396.70	0.67%
其他业务收入	4,154,242.26	3,399,534.49	22.20%
主营业务成本	257,459,355.13	255,996,985.08	0.57%
其他业务成本	978,152.93	1,968,208.73	-50.30%

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
1) 主营业务收入	326,572,270.94	257,459,355.13	21.16%	0.89%	0.18%	2.59%
转向架组成部件	187,660,727.64	149,776,006.62	20.19%	3.20%	3.79%	-2.21%
车体组成部件	53,748,920.59	42,757,118.88	20.45%	-14.61%	-15.45%	4.03%
配件及其他	48,464,196.16	38,372,045.67	20.82%	13.76%	16.07%	-7.04%
维保检修服务	32,090,618.72	24,059,595.48	25.03%	-13.09%	-14.06%	3.52%
新能源装备业务	4,607,807.83	2,494,588.48	45.86%	4,784.28%	3,837.70%	39.62%
2) 其他业务收入	4,154,242.26	978,152.93	76.45%	22.20%	-50.30%	81.59%
合计	330,726,513.20	258,437,508.06	21.86%	0.89%	0.18%	2.59%

按区域分类分析
☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司营业收入较稳定，其中新能源装备业务增长主要原因系报告期获取的订单增加，公司战略布局的新能源装备业务在本报告期实现 460.78 万元收入。

(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	87,306,628.02	23,134,277.85	277.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,245,504.77	6,706,310.23	-133.48%
筹资活动产生的现金流量净额	104,916,585.09	-11,825,290.92	987.22%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 277.39%，主要原因系 2023 年云信回款到期兑现；

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 133.48%，主要原因系上年同期转让北九方 40%股权收到现金 1,715 万元，而本报告期无此事项；

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 987.22%，主要原因系新增银行借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
株洲九方装备驱动技术有限公司	控股子公司	驱动总成及相关集成件的研发、生产与销售	30,000,000	115,965,293.65	59,069,427.19	40,379,222.45	5,942,830.82
株洲九方铸造股份有限公司	控股子公司	转向架组成部件的铸件的研发、生产与销售	32,000,000	333,605,050.73	140,826,719.57	66,426,048.82	3,733,578.54

株洲九方因赛德技术有限公司	控股子公司	轨道交通内装产品的研发、生产与销售	30,000,000	76,714,535.62	30,356,080.92	22,792,579.76	-722,479.11
---------------	-------	-------------------	------------	---------------	---------------	---------------	-------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
株洲国创轨道科技有限公司	相关	公司联合发起设立国创轨道主要目的是联合中车集团在株洲的核心企业以及外部研究机构成立国创轨道研发平台，共同研发面向轨道交通全产业链基础性、前瞻性、共性关键技术和前沿技术，提升公司核心竞争力。
北京北九方轨道交通科技有限公司	不相关	公司入股的原因系联合北九方开拓地方铁路、合资铁路机车运用配套服务市场以及北方轨道交通核心零配件市场。
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	不相关	公司入股的主要原因是希望通过入股地方国有控股的政策性融资担保公司，为后续进一步开拓资阳地区业务奠定良好基础。

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

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
产业政策变动风险	目前，轨道交通已成为我国经济运行中的重要运输方式之一，同时也是人们出行优先选择的交通方式之一。根据《铁路“十四五”发展规划》、《中长期铁路网规划》等轨道交通领域纲要文件，可以预见在未来较长时期内，我国轨道交通相关产业链仍将处于一个持续上升发展期。另外城市轨道交通行业作为政府重点鼓励的基础设施建设项目，尽管在可预见的较长时间内仍

	将获得良好发展，但行业整体受国家产业规划、宏观经济运行状况、区域发展程度以及各地方政府财政能力等因素的影响较大。若未来各级政府产业投资政策调整或受到其他宏观因素影响而导致铁路交通领域以及城市轨道交通领域的投资规模降低，将会导致公司面临的市场环境和发展空间发生不利变化，从而对公司未来的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将实时关注产业政策及行业规划信息，进一步巩固研发实力，加强研发团队的建设，积极开拓新市场。同时把现有产品上的先进技术运用到其他领域上去，开发新产品，降低产业政策变动给公司未来带来的不利影响。
客户集中度较高风险	公司属于轨道交通装备制造行业，产品主要应用于轨道车辆整车制造及运营维护。基于我国相关产业政策及市场格局，自2015年中国南车与中国北车合并为中国中车后，国内整车制造业务主要集中于中国中车各子公司。公司主要客户集中于株机公司。尽管较高的客户集中度是由于下游行业市场格局造成，且与行业经营特点一致，但如果中国中车子公司株机公司经营情况发生重大不利变化、发展战略或经营计划发生调整而导致减少或取消对公司产品的采购，对供应商订单量减少，可能对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将积极搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究；公司通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式，做大做强公司“一核两翼”战略；根据客户需求，加大新产品研发力度，提高产品市场竞争力，积极开拓市场，通过优化产品设计、服务流程、引入新供应商等措施更好的防范市场及客户集中带来的风险。
关联交易占比较高的风险	报告期内，公司向株机公司（按照比照关联方披露及管理）、天力锻业等关联方销售金额占比高。公司已针对关联交易建立了较为完善的公司治理体系，公司具备独立面向市场的能力。公司在1997年成立之前是株机公司的下属车间，主要负责株机公司机器设备修理和维护，1997年改制成立有限责任公司以及2005年改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定；相关关联交易是由于国家要求大中型企业主辅分离辅业改制分流的产物和结果，且关联销售占比较高符合轨道交通行业高度集中管理的行业特点。公司的关联交易均遵循市场公正、公平、公开的原则。关联交易的价格依据市场化且对双方公平合理的原则确定，不存在显失公允的情形。未来，若公司的关联交易未能履行相关决策程序，或不能严格按照公允价格执行，将可能影响公司正常生产经营活动，从而损害公司和中小股东的利益。 应对措施：公司将积极落实十四五“一核两翼”战略，通过坚持创新引领、延伸产业链、提供系统化服务方案等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式，做大做强公司“一核两翼”战

	略，降低关联方采购及销售占比，拓展非关联方业务，降低关联交易占比较高的风险。
存货规模较大的风险	公司期末存货规模较大，主要受行业特点和经营模式所致。虽然公司已建立完善的存货管理制度，并加强相关流程的跟踪管理，但若公司未来管控不善，将会导致公司存货占用资金较多、发生大额存货跌价、无法及时确认收入等情形，从而对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加快公司产品与客户的结算周期，积极组织清库存工作，降低库存金额，按订单生产，加强日常库存精细化管理，避免库存积压和资金暂用，提高公司存货周转率，降低公司存货规模较大的风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期后至报告披露之日，公司未新增重大诉讼、仲裁事项，新增一般诉讼事项 1 起，涉及金额 280 万元及利息。具体情况如下：2024 年 7 月 31 日，常州市武进区人民法院受理了由中车四方车辆有限公司、青岛中车四方轨道车辆有限公司提起的诉讼，请求江苏九方向青岛中车四方轨道车辆有限公司履行代位清偿义务，支付货款 280 万元及利息。该案尚无进展。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否为挂牌公司控股股	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	-----	----------------	-----------

					起始	终止	型	东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	九方铸造	25,000,000	25,000,000	5,463,638.32	2023 年 6 月 12 日	2029 年 6 月 11 日	连带	否	已事前及时履行
2	九方铸造	10,000,000	10,000,000	0	2023 年 10 月 18 日	2025 年 12 月 31 日	连带	否	已事前及时履行
3	九方铸造	30,000,000	30,000,000	0	2021 年 5 月 10 日	2024 年 6 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
4	九方铸造	25,000,000	25,000,000	9,500,000	2023 年 8 月 28 日	2026 年 12 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
5	九方铸造	20,000,000	20,000,000	13,566,980.41	2023 年 3 月 13 日	2025 年 2 月 21 日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	110,000,000	110,000,000	28,530,618.73	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至本报告披露日，公司尚未履行完毕的担保合同均在正常履行中，被担保人未出现违约的情形，公司不存在违规担保的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000.00	28,530,618.73
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	263,310,000.00	71,890,097.87
销售产品、商品, 提供劳务	805,180,000.00	258,678,901.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	760,000.00	393,333.20
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		
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

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要, 属于正常的商业行为, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

1、公司将株机公司按照“比照关联方”进行披露及管理

株机公司并非公司股东, 与公司股东株机实业也没有股权关系, 其中株机公司控股股东为上市公司中国中车(601766.SH), 株机实业的控股股东是中车集团, 株机公司与株机实业属于中车系的“兄弟”公司, 因中车集团的产权关系所形成的一种弱的关联关系。株机公司规模较大, 是中国中车核心子公司, 湖南千亿轨道交通产业集群龙头企业。公司与株机公司的业务合作关系是基于合作历史渊源以及公司产品配套关系形成的。

若不考虑株机公司及其控股子公司, 公司报告期内其他关联采购金额、关联销售金额占比比较低, 影响较小。

2、关联采购内容及必要性

对于部分上游重要原材料, 株机公司通常会指定公司从株机公司及其下属子公司采购, 以确保重要原材料质量、安全以及技术参数能达到株机公司要求, 提升整体安全性, 另外, 公司对部分轨道车辆转向架、车体结构专用不锈钢板材、铝合金型材等原材料向上游供应商集中定制采购, 该类材料具有定制化、专用性、一致性等特点, 在机车及城轨领域核心零部件与客户签订合同时客户已指定原材料供应商或规格、技术参数及型号等信息, 因此, 报告期内, 公司基于轨道交通装备行业安全及技术

要求，与株机公司发生采购业务，具有必要性。

公司在 1997 年成立之前是株机公司的下属车间，主要负责株机公司机器设备修理和维护，1997 年改制成立有限责任公司以及 2005 年改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定；

综上，公司从原株机厂改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，双方业务合作关系长期稳定，对中国中车（株机公司）采购满足轨道交通装备行业安全及技术要求的原材料符合行业特点，关联采购具有合理性及必要性。

3、关联销售内容及必要性

由于中国中车及其下属子公司占据了国内机车及轨道车辆新车整车制造绝大部分市场份额，轨道车辆整车制造配套企业普遍存在对中国中车收入占比较高情形。公司主要产品为机车、城轨领域的转向架组成部件以及车体组成部件，并提供存量轨道车辆运营维护检修维保等相关服务。其中以机车和城轨新车整车制造市场为主。目前，在国内机车及轨道车辆新车整车制造领域，株机公司、中车四方、中车长春、中车唐山、中车浦镇等中国中车下属子公司占据主要市场份额，机车及轨道车辆装备配套企业对中国中车及其下属子公司销售占比较高具有行业特性。

综上，公司从原株机厂改制分流后，公司开始承担轨道交通核心零部件研发、生产及销售业务，公司经营面向市场，独立发展，且对中国中车（株机公司）销售占比较高符合轨道交通行业高度集中管理的行业特点，关联销售具有合理性及必要性。

（五） 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
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	其他（规范或避免同业竞争的承诺）	正在履行中
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
其他持股 5%以上股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中
控股股东	2023 年 6 月 16 日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题的承诺）	正在履行中

董监高	2023年6月16日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题的承诺）	正在履行中
其他持股5%以上股东	2023年6月16日	不适用	挂牌	资金占用承诺	其他（解决资金占用问题的承诺）	正在履行中
公司	2023年6月16日	不适用	挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺时的约束措施的承诺）	正在履行中
控股股东	2023年6月16日	不适用	挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺时的约束措施的承诺）	正在履行中
董监高	2023年6月16日	不适用	挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺时的约束措施的承诺）	正在履行中
其他持股5%以上股东	2023年6月16日	不适用	挂牌	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	其他（未履行承诺时的约束措施的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕事项。

（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
其他货币资金	货币资金	质押	1,162,825.87	0.07%	票据保证金
总计	—	—	1,162,825.87	0.07%	—

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项不影响公司日常生产经营。

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	47,852,304	78.00%	-24,212,793	23,639,511	38.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,748,533	11.00%	-6,748,533	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	13,497,067	22.00%	24,212,793	37,709,860	61.47%
	其中：控股股东、实际控制人	13,497,067	22.00%	6,748,533	20,245,600	33.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,349,371	-	0	61,349,371	-
普通股股东人数		227				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	株洲市城市建设发展集团有限公司	20,245,600	0	20,245,600	33.00%	20,245,600	0	0	0
2	株洲市产融投资合伙企业(有限合伙)	17,464,260	0	17,464,260	28.47%	17,464,260	0	0	0
3	中车株洲电力机车实业管理有限公司	5,692,651	0	5,692,651	9.28%	0	5,692,651	0	0
4	株洲中车天力锻业有限公司	3,245,760	0	3,245,760	5.29%	0	3,245,760	0	0
5	海南阿凡达投	2,040,000	0	2,040,000	3.33%	0	2,040,000	0	0

	资有限公司								
6	长沙市正源九方企业管理合伙企业(有限合伙)	936,300	-14,451	921,849	1.50%	0	921,849	0	0
7	湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司—湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,424,000	-562,487	861,513	1.40%	0	861,513	0	0
8	吴进毅	600,000	0	600,000	0.98%	0	600,000	0	0
9	周志波	0	373,708	373,708	0.61%	0	373,708	0	0
10	王成顺	327,600	-17,600	310,000	0.51%	0	310,000	0	0
合计		51,976,171	-220,830	51,755,341	84.37%	37,709,860	14,045,481	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期内，株机实业与天力锻业同属中车集团控股子公司，其他股东之间未发现存在关联关系。

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				
周后葵	董事长、总经理	男	1970 年 12 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	3,619,660	0	3,619,660	5.90%
资道清	董事、副总经理、党委书记	男	1968 年 7 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	3,474,400	0	3,474,400	5.66%
朱学夫	董事	男	1986 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
张剑	董事	男	1987 年 11 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
段琪	董事	女	1986 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
唐伟平	董事	女	1983 年 4 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
吴炼	独立董事	男	1983 年 12 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
谢志明	独立董事	男	1972 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
姜久春	独立董事	男	1973 年 2 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
林琳	监事会主席	女	1977 年 9 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
张卓豪	监事	男	1985 年 10 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
蒋文宁	职工监事	男	1987 年 5 月	2024 年 4 月 29 日	2027 年 4 月 28 日	700,000	0	700,000	1.14%
廖爱中	副总经理	男	1971 年 3 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	820,000	0	820,000	1.34%
叶红	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1971 年 4 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	1,073,200	0	1,073,200	1.75%
姚建辉	副总经理	男	1970 年 1 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	1,190,000	0	1,190,000	1.94%

杨克舵	副总经理	男	1978 年 10 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	610,000	0	610,000	0.99%
姜宇飞	副总经理、 总工程师	男	1979 年 5 月	2024 年 5 月 16 日	2027 年 5 月 15 日	450,000	0	450,000	0.73%

注：

- 1、上述董监高持股均通过产融投资间接持有九方装备股份；
- 2、公司监事会于 2024 年 8 月 12 日收到监事张卓豪先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第六届监事会第二次会议于 2024 年 8 月 29 日审议通过：提名夏振颖先生为公司监事，任职期限至公司第六届监事会届满之日止，本次任免尚需提交 2024 年第二次临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事段琪为控股股东城发集团子公司株洲城发产业投资有限公司总经理，公司董事张剑为控股股东城发集团副总经理，公司董事唐伟平为控股股东城发集团财务融资部副部长，公司监事林琳为控股股东城发集团副总经理，除此以外，公司董事、监事及高级管理人员之间及与控股股东之间无其他关联关系。

(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
唐伟平	无	新任	董事	新任
吴炼	无	新任	独立董事	新任
谢志明	无	新任	独立董事	新任
姜久春	无	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

唐伟平女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 9 月至 2011 年 11 月任株洲市商业银行国旺支行营销部客户经理；2011 年 11 月至 2018 年 10 月任株洲市湘江建设发展集团有限公司融资财务部主管会计、副部长等岗位；2018 年 10 月至 2020 年 5 月任株洲市湘江投资集团有限公司财务融资部副部长；2020 年 5 月至今任株洲市城市建设发展集团有限公司财务融资部副部长（期间 2020 年 5 月至 2022 年 12 月兼任化债中心主任、2023 年 4 月至今兼任机关二支部书记）。

吴 炼先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 9 月至 2009 年 3 月任株洲市天元区人民法院书记员；2010 年 10 月至 2016 年 10 月任湖南卓进律师事务所专职律师；2016 年 10 月至今任湖南弘一律师事务所专职律师。

谢志明先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1995 年 7 月至 2002

年9月任湖南轻工业高等专科学校讲师；2002年7月至2002年9月任长沙电力学院财经系讲师；2003年至今任长沙理工大学经管学院副教授、教授、MBA中心主任；2015年7月至2018年9月任湖南省财政厅管理会计咨询专家；2020年10月至2023年12月任湖南省人大财经委咨询专家。

姜久春先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年4月至2018年4月任北方交通大学电气工程学院讲师、副教授、教授、副院长、院长等职务；2018年5月至2021年6月任欣旺达电子股份有限公司动力电池研究院院长；2018年7月至2022年8月任深圳格瑞安能科技有限公司总经理；2019年4月至2020年7月任深圳普瑞赛思检测技术有限公司执行董事；2019年9月至2020年9月任徐州普瑞赛思物联网科技有限公司总经理；2020年1月至今任北京北交新能科技有限公司董事；2021年6月至今任北京理工大学深圳汽车研究院首席科学家；2021年9月至今任珠海英搏尔电气股份有限公司独立董事；2022年4月至今任青岛锂安能源技术有限公司执行董事；2022年4月至今任山东锂安新能源有限公司董事长。

（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
财务人员	29	1	2	28
管理人员	220	14	17	217
其他人员	111	13	14	110
生产人员	494	17	32	479
研发及技术支持人员	146	13	14	145
营销人员	52	9	4	57
员工总计	1,052	67	83	1,036

（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、（一）	264,929,701.48	76,251,645.07
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	六、（二）	2,819,169.05	14,710,700.00
应收账款	六、（三）	353,755,336.98	222,682,363.55
应收款项融资	六、（四）	90,924,923.65	353,788,361.44
预付款项	六、（五）	30,425,122.65	6,218,266.64
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、（六）	4,856,003.57	3,799,196.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	471,141,160.00	417,999,379.34
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	10,416,569.47	9,106,046.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	11,615,189.08	16,117,134.69
流动资产合计		1,240,883,175.93	1,120,673,094.07
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	六、（十）	11,273,215.67	9,659,592.15
其他权益工具投资	六、（十一）	8,057,461.68	8,134,211.26
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	388,091,853.94	386,848,809.94
在建工程	六、（十三）	147,940.53	197,409.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	343,713.39	690,708.90
无形资产	六、（十五）	59,889,814.27	60,363,950.90
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、（十六）	14,907,466.10	14,943,296.61
其他非流动资产	六、（十七）	3,834,344.99	3,012,206.16
非流动资产合计		486,545,810.57	483,850,185.03
资产总计		1,727,428,986.50	1,604,523,279.10
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	146,681,366.10	79,404,698.01
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、（十九）	71,311,900.89	53,445,655.64
应付账款	六、（二十）	599,339,275.19	594,649,132.22
预收款项			
合同负债	六、（二十一）	3,078,531.25	1,685,441.90
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、（二十二）	19,573,579.64	28,706,510.09
应交税费	六、（二十三）	5,508,895.08	11,751,552.46
其他应付款	六、（二十四）	16,678,657.31	14,605,779.30
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	六、（二十五）	80,810,227.53	20,962,338.55
其他流动负债	六、（二十六）	1,619,478.06	1,479,373.87
流动负债合计		944,601,911.05	806,690,482.04
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、（二十七）	39,500,000.00	49,800,000.00
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	六、（二十八）	7,290,444.23	7,553,954.25
递延收益	六、（二十九）	34,972,081.13	37,459,911.75
递延所得税负债	六、（十六）	4,645,496.22	5,036,590.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,408,021.58	99,850,456.67
负债合计		1,031,009,932.63	906,540,938.71
所有者权益：			
股本	六、（三十）	61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	40,933,727.24	40,933,727.24
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	1,693,534.34	1,788,685.50
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	53,889,566.00	53,889,566.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	490,630,942.27	492,716,244.89
归属于母公司所有者权益合计		648,497,140.85	650,677,594.63
少数股东权益		47,921,913.02	47,304,745.76
所有者权益合计		696,419,053.87	697,982,340.39
负债和所有者权益合计		1,727,428,986.50	1,604,523,279.10

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：叶楚雄

（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		232,584,979.74	25,746,471.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		624,921.82	2,160,000.00
应收账款	十九、（一）	235,489,437.19	111,089,064.62
应收款项融资		52,544,396.64	304,455,218.09

预付款项		24,758,113.62	3,724,130.51
其他应收款	十九、（二）	35,303,457.91	33,188,936.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		376,635,133.17	359,090,508.45
其中：数据资源			
合同资产		7,726,772.89	6,501,421.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,180,328.33	6,448,168.30
流动资产合计		968,847,541.31	852,403,919.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	93,367,101.57	91,753,478.05
其他权益工具投资		6,933,073.19	7,132,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		272,176,442.82	268,039,785.46
在建工程		147,940.53	197,409.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,848,218.40	38,016,845.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,922,332.79	7,944,743.97
其他非流动资产		1,700,728.45	1,660,273.45
非流动资产合计		420,095,837.75	414,745,035.39
资产总计		1,388,943,379.06	1,267,148,954.78
流动负债：			
短期借款		120,490,694.44	60,053,472.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,907,981.11	38,036,814.89
应付账款		467,055,574.68	473,227,791.53
预收款项			
合同负债		2,228,018.45	1,329,997.23

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,213,746.18	19,246,730.13
应交税费		2,242,587.20	7,298,356.59
其他应付款		17,754,081.31	6,301,119.32
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		80,489,644.44	20,260,194.44
其他流动负债		635,878.13	152,466.06
流动负债合计		761,018,205.94	625,906,942.42
非流动负债：			
长期借款		39,500,000.00	49,800,000.00
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		2,729,247.47	3,148,294.36
递延收益		23,947,081.13	25,759,911.75
递延所得税负债		4,075,429.78	4,466,524.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,251,758.38	83,174,730.34
负债合计		831,269,964.32	709,081,672.76
所有者权益：			
股本		61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,914,245.44	41,914,245.44
减：库存股			
其他综合收益		1,613,198.19	1,812,625.00
专项储备			
盈余公积		53,889,566.00	53,889,566.00
一般风险准备			
未分配利润		398,907,034.11	399,101,474.58
所有者权益合计		557,673,414.74	558,067,282.02
负债和所有者权益合计		1,388,943,379.06	1,267,148,954.78

（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		330,726,513.20	327,810,931.19
其中：营业收入	六、（三十五）	330,726,513.20	327,810,931.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,580,689.81	312,496,491.03
其中：营业成本	六、（三十五）	258,437,508.06	257,965,193.81
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、（三十六）	3,445,569.36	2,940,286.05
销售费用	六、（三十七）	10,098,529.66	9,377,279.24
管理费用	六、（三十八）	21,971,362.47	22,095,787.20
研发费用	六、（三十九）	20,717,421.76	19,231,136.10
财务费用	六、（四十）	2,910,298.50	886,808.63
其中：利息费用	六、（四十）	3,018,240.07	1,548,111.83
利息收入	六、（四十）	233,866.51	447,599.54
加：其他收益	六、（四十一）	7,180,010.42	5,359,026.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	2,505,623.52	1,562,104.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（四十二）	2,505,623.52	1,562,104.56
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、（四十三）	-2,339,660.08	-1,203,990.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-3,011,606.38	-3,529,268.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	353.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,480,544.65	17,502,312.33
加：营业外收入	六、（四十六）	1,402.44	1,211,875.85
减：营业外支出	六、（四十七）	20,357.62	67,164.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,461,589.47	18,647,024.15
减：所得税费用	六、（四十八）	2,939,012.56	-17,602.13

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,522,576.91	18,664,626.28
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）		14,522,576.91	18,664,626.28
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）		1,270,536.78	689,054.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,252,040.13	17,975,571.70
六、其他综合收益的税后净额		-95,151.16	526,826.41
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-95,151.16	526,826.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-95,151.16	526,826.41
（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		-95,151.16	526,826.41
（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		14,427,425.75	19,191,452.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,156,888.97	18,502,398.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,270,536.78	689,054.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.29

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：叶楚雄

(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	十九、（四）	239,692,812.69	235,417,320.29
减：营业成本	十九、（四）	191,714,045.29	190,055,128.98
税金及附加		2,519,501.32	2,084,919.91
销售费用		4,730,330.31	4,206,254.80
管理费用		17,411,965.80	17,182,090.46
研发费用		15,012,019.15	13,065,645.33
财务费用		2,734,365.98	1,166,677.96
其中：利息费用		2,695,832.06	1,359,250.00
利息收入		45,934.56	86,020.84
加：其他收益		5,419,203.21	4,229,614.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	10,972,254.00	1,562,104.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,505,623.52	1,562,104.56
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）		-2,622,719.31	112,440.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,074,790.72	-4,399,287.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		353.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,264,885.80	9,161,474.85
加：营业外收入		100.02	1.50
减：营业外支出		20,000.00	56,597.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,244,985.82	9,104,879.17
减：所得税费用		2,102,083.54	-395,226.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,142,902.28	9,500,105.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,142,902.28	9,500,105.99
（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		-199,426.81	526,826.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-199,426.81	526,826.41
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		-199,426.81	526,826.41
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		14,943,475.47	10,026,932.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,977,920.30	309,032,777.07
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		2,819.44	4,075.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	16,163,299.69	49,502,279.15
经营活动现金流入小计		394,144,039.43	358,539,131.26
购买商品、接受劳务支付的现金		190,419,751.57	183,122,323.28
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		85,350,380.94	70,024,156.78
支付的各项税费		17,985,223.00	25,165,336.85

支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	13,082,055.90	57,093,036.50
经营活动现金流出小计		306,837,411.41	335,404,853.41
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十一）	87,306,628.02	23,134,277.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,117,853.52
取得投资收益收到的现金		892,000.00	9,037,693.33
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		892,000.00	17,155,546.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,502,504.77	10,420,360.62
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		635,000.00	28,876.00
投资活动现金流出小计		3,137,504.77	10,449,236.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,245,504.77	6,706,310.23
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		183,742,266.60	50,000,000.00
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		183,742,266.60	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,100,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,408,288.47	1,624,805.54
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	六、（五十）	317,393.04	200,485.38
筹资活动现金流出小计		78,825,681.51	61,825,290.92
筹资活动产生的现金流量净额		104,916,585.09	-11,825,290.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,290.14	148,549.12
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十一）	189,979,998.48	18,163,846.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十一）	73,786,877.13	150,361,958.63
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十一）	263,766,875.61	168,525,804.91

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：叶楚雄

(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		287,998,255.76	185,948,522.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,869,791.07	1,298,267.76
经营活动现金流入小计		302,868,046.83	187,246,790.73
购买商品、接受劳务支付的现金		115,898,529.67	120,691,695.93
支付给职工以及为职工支付的现金		59,265,468.18	44,547,308.47
支付的各项税费		10,768,864.18	12,880,506.09
支付其他与经营活动有关的现金		8,921,372.43	8,030,167.71
经营活动现金流出小计		194,854,234.46	186,149,678.20
经营活动产生的现金流量净额		108,013,812.37	1,097,112.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,513,466.67
取得投资收益收到的现金		9,358,630.48	9,037,693.33
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		9,358,630.48	13,551,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,247.92	8,783,820.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,308,247.92	8,783,820.25
投资活动产生的现金流量净额		8,050,382.56	4,767,339.75
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		170,000,000.00	50,000,000.00
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		170,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,100,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,878,688.02	1,441,138.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,978,688.02	51,441,138.89

筹资活动产生的现金流量净额		92,021,311.98	-1,441,138.89
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		208,085,506.91	4,423,313.39
加：期初现金及现金等价物余额		23,336,646.96	83,862,810.02
六、期末现金及现金等价物余额		231,422,153.87	88,286,123.41

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六、（三十四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	十七
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六、（二十八）

附注事项索引说明

注 1：公司 2023 年年度权益分派方案获 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 492,716,244.89 元，母公司未分配利润为 399,101,474.58 元。本次权益分派共计派发现金红利 15,337,342.75 元。本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 19 日，除权除息日为：2024 年 6 月 20 日。 注 2：资产负债表日后事项：报告期后至报告披露之日，公司未新增重大诉讼、仲裁事项，新增一般诉讼事项 1 起，涉及金额 280 万元及利息。具体情况如下：2024 年 7 月 31 日，常州市武进区人民法院受理了由中车四方车辆有限公司、青岛中车四方轨道车辆有限公司提起的诉讼，请求江苏九方向青岛中车四方轨道车辆有限公司履行代位清偿义务，支付货款 280 万元及利息。该案尚无进展。 注 3：预计负债本期计提产品质量保证金，期末余额为 7,290,444.23 元。

(二) 财务报表项目附注

株洲九方装备股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、所处行业、经营范围、主要产品或提供的劳务

1997 年 10 月，株洲华舆自动化装备实业有限公司（以下简称“华舆装备”）设立，为株洲九方装备股份有限公司（以下简称“九方装备”或“公司”）前身。1997 年 10 月 19 日，中国南车集团株洲电力机车厂（以下简称“株机厂”，为中车株洲电力机车实业管理有限公司前身）及余建军等 20 名自然人股东签署了公司章程。1997 年 10 月 27 日，株洲市审计师事务所出具《验资报告》（株审（97）验字第 202 号），经其审验，截至 1997 年 10 月 27 日，华舆装备已收到股东投资的实收资本 158 万元，其中货币资金 101 万元，实物资产 57 万。1997 年 10 月 27 日，华舆装备获得株洲市工商局核发的《企业法人营业执照》，法定代表人：庄坚；注册资本：158 万元。

2010 年 1 月 8 日，公司股东会作出决议，同意公司整体变更设立股份有限公司，由公司现有全体股东以发起设立的方式，按照大公天华会计师出具的大公天华（株）会审字（2010）第 005 号《审计报告》，公司截至 2009 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为 72,0840,80.75 万元。按照折股方案，将公司净资产 72,0840,80.75 元折合成股本 30,000,000.00 元，折股比例为 1:0.41612。折股后，股份公司的注册资本为 3,000 万元，股份总数为 3,000 万股，每股面值 1 元，全部为普通股，公司账面净资产高于注册资本的部分计入公司资本公积。2011 年 12 月 8 日，公司召开股东大会，同意取消职务股 450 万股，并相应修改公司章程；2011 年 12 月 22 日，公司召开股东大会，同意株机厂以所持的 425.3731 万股九方装备股份置换九方装备所持的株洲九方工模具有限责任公司 600 万股；同时同意公司以未分配利润按每 10 股转增 4 股，转增股本后公司总股本为 5,074.48 万元。2012 年 9 月 28 日，公司召开股东大会，同意株机厂增加货币出资 37.97 万元，公司注册资本（实收资本）由当前的 5,074.48 万元变更为 5,112.45 万元。具体出资额及股份数量如下：

2017 年 3 月 30 日，公司召开股东大会，采用每 10 股配 2 股的方式，同意注册资本由 5,112.45 万元增加至 6,134.94 万元。2020 年 3 月 25 日，九方装备召开股东大会，同意引入外部机构投资者进行股份投资，投资方式为外部机构投资者以 6.44 元/股（公司 2019 年 9 月 30 日经审计的每股净资产价值）的价格收购九方装备股东所持公司股份，原股东自愿协商确定是否进行股份转让。截至 2024 年 6 月 30 日，九方装备的股权结构如下：

序号	股东	股份数量（万股）	持股比例（%）
1	株洲市城市建设发展集团有限公司	2,024.56	33.00

2	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	1,746.43	28.47
3	中车株洲电力机车实业管理有限公司	569.27	9.28
4	株洲中车天力锻业有限公司	324.58	5.29
5	海南阿凡达投资有限公司	204.00	3.33
6	长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	92.18	1.50
7	湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司—湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	86.15	1.40
8	财达证券股份有限公司	0.85	0.01
9	吴进毅等自然人	1,086.93	17.72
	<u>合计</u>	<u>6,134.94</u>	<u>100.00</u>

公司实际从事的主要经营活动：本公司属城市轨道交通设备制造业，主要经营活动为：轨道交通车辆核心零部件及其延伸产品的研发、生产、销售与服务，主要产品包括构架类、牵引类、驱动类、电机类等转向架组成部件和车身稳定类、车端连接类、应急安全类、内装类等车体组成部件产品，此外，公司同时为轨道交通车辆提供维保检修及配件等服务以及战略布局新能源装备业务。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

统一社会信用代码：914302001842891431

法定代表人：周后葵

注册地址：株洲市石峰区田心高科园

（三）控股股东以及实际控制人的名称

本公司控股股东为株洲市城市建设发展集团有限公司，持有本公司股份 2,024.56 万股,持股比例为 33.00%。实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会（间接持有株洲市城市建设发展集团有限公司 90%股权）

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

（五）营业期限

1997-10-27 至无固定期限

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

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。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 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	240 万元
重要的应收款项核销	240 万元
重要的在建工程	240 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的应付账款	240 万元
重要的预收账款	240 万元
重要的合同负债	240 万元
重要的其他应付款	240 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的

能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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：

- 1）具体组合及计量预期信用损失的方法
- 2）信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
- 3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，

即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

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应收票据单独进行减值测试。

（十三）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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

组合名称	计提预期信用损失的方法
单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 1（账龄组合）	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

组合 2（关联方组合） 不计提预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本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款项单独进行减值测试。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

组合名称	计提预期信用损失的方法
单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 1（账龄组合）	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2（关联方组合）	不计提预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

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应收票据单独进行减值测试。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）金融工具进行处理。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
合并范围内非关联方组合	组合依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本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。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时按月末移动加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

采用一次转销法；

（2）包装物

采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	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

(十七) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
合并范围内非关联方组合	组合依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

5.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

特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

（十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：**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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	10 年或合同约定时间

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

（1）来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

（3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售产品收入、维保检修服务收入。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

销售商品：公司按照合同约定或客户指定，完成产品交付，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

提供维保检修服务：公司按合同约定提供完毕维保检修服务，完成检修产品交付或验收，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④ 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值

的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本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。

（三十五）租赁

1. 作为承租方对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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额计缴	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
城市维护建设税	按应纳税流转税额计缴	7%
教育费附加及地方教育附加	按应纳税流转税额计缴	3%、2%
房产税	房产原值减去10%-30%后的余值；以房屋租赁收入为基础	1.20%、12%
土地使用税	依据税法规定计缴	定额

在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲九方装备股份有限公司	15%
株洲九方装备驱动技术有限公司	15%
广州九方装备技术有限公司	20%
株洲九方因赛德技术有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、九方装备从 2008 年起取得高新技术企业证书后，每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书。2023 年 10 月 16 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043001659），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2023.10.16-2026.10.16），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

2、九方铸造 2013 年 9 月起取得高新技术企业证书后，每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书，2022 年 12 月 12 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202243004204），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2022.12.12-2025.12.12），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

3、九方驱动于 2019 年 9 月起取得高新技术企业证书后，每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书，2022 年 10 月 18 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202243000924），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2022.10.18-2025.10.18），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

4、因赛德于 2023 年 10 月 16 日成功通过高新技术企业认定，目前《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043001523），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2023.10.16-2026.10.16），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

5、广州九方属于小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”。

6、根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。”

7、增值税加计扣除：公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司株洲九方铸造股份有限公司、株洲九方装备驱动技术有限公司、株洲九方因赛德技术有限公司。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策的变更。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	263,766,875.61	73,786,877.13
其他货币资金	1,162,825.87	2,464,767.94
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>264,929,701.48</u>	<u>76,251,645.07</u>

2.期末因抵押、质押、冻结等对使用有限的货币资金

项目	期末余额	期初余额	受限原因
其他货币资金	1,162,825.87	2,464,767.94	票据保证金
<u>合计</u>	<u>1,162,825.87</u>	<u>2,464,767.94</u>	

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）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	2,194,247.23	4,910,700.00
商业承兑汇票	624,921.82	9,800,000.00
<u>合计</u>	<u>2,819,169.05</u>	<u>14,710,700.00</u>

注：（1）本公司对于期末已背书或贴现且不能终止确认的银行承兑汇票以及在手的非国有/上市银行承兑汇票、商业承兑汇票，属于“以摊余成本计量的金融资产”，在“应收票据”列报。银行承兑汇票的承兑人为银行类金融机构，银行破产清算的可能性极小，到期不能支付票据金额的风险极小，出票银行历史上未发生票据违约，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

（2）本公司报告期各期末按信用风险特征组合计提坏账准备为应收票据-商业承兑汇票，公司对报告期各期的商业承兑汇票，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，采用与应收账款一致的预期信用损失率及坏账计提比例对商业承兑汇票计提坏账准备。

（3）本公司对于 6+9 银行以外的承兑银行信用等级不够高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票，资产相关的主要风险为信用风险和延期付款风险。由于我国票据法对追索权进行了明确规定，银行也大多在应收账款保理中保留追索权，因此这类金融资产在贴现、背书或保理后，其所有权相关的上述主要风险并没有转移给银行，企业在贴现、背书或保理此类金融资产时不应终止确认。（6+9 银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行 6 家大型商业银行；招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制银行）

2. 报告期各期末各期无质押的应收票据

3. 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	期初终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,855,370.73		
<u>合计</u>	<u>1,855,370.73</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,819,169.05</u>	<u>100.00</u>			<u>2,819,169.05</u>
其中:组合 2（性质组合）	2,819,169.05	100.00			2,819,169.05

<u>合计</u>	<u>2,819,169.05</u>	<u>100</u>	<u>2,819,169.05</u>
-----------	---------------------	------------	---------------------

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,910,700.00	100.00	200,000.00	1.34	14,710,700.00
其中：组合 2（性质组合）	14,910,700.00	100.00	200,000.00	1.34	14,710,700.00
合计	14,910,700.00	100	200,000.00	1.34	14,710,700.00

按组合 2（性质组合）计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 2（性质组合）	2,819,169.05		
<u>合计</u>	<u>2,819,169.05</u>		

续上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
组合 2（性质组合）	14,910,700.00	200,000.00	1.34
<u>合计</u>	<u>14,910,700.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1.34</u>

6. 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	
按组合计提坏账准备	200,000.00		200,000.00			
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>			

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	345,300,890.18	208,352,105.94
1-2 年（含 2 年）	11,691,216.36	15,867,378.86

2-3 年（含 3 年）	5,552,390.51	3,908,012.22
3-4 年（含 4 年）	1,842,880.72	2,960,832.77
4-5 年（含 5 年）	171,485.09	3,171.62
5 年以上	163,018.73	163,018.73
小计	<u>364,721,881.59</u>	<u>231,254,520.14</u>
减：坏账准备	10,966,544.61	8,572,156.59
<u>合计</u>	<u>353,755,336.98</u>	<u>222,682,363.55</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>364,721,881.59</u>	<u>100.00</u>	<u>10,966,544.61</u>	<u>3.01</u>	<u>353,755,336.98</u>
其中：组合 1（风险组合）	364,721,881.59	100.00	10,966,544.61	3.01	353,755,336.98
合计	<u>364,721,881.59</u>	<u>100.00</u>	<u>10,966,544.61</u>	<u>3.01</u>	<u>353,755,336.98</u>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>231,254,520.14</u>	<u>100.00</u>	<u>8,572,156.59</u>	<u>3.71</u>	<u>222,682,363.55</u>
其中：组合 1（风险组合）	231,254,520.14	100.00	8,572,156.59	3.71	222,682,363.55
合计	<u>231,254,520.14</u>	<u>100</u>	<u>8,572,156.59</u>	<u>3.71</u>	<u>222,682,363.55</u>

按组合 1（风险组合）计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	345,300,890.18	6,910,058.65	2.00
1-2 年（含 2 年）	11,691,216.36	1,169,121.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,552,390.51	1,665,717.15	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,842,880.72	921,440.36	50.00

4-5 年（含 5 年）	171,485.09	137,188.08	80.00
5 年以上	163,018.73	163,018.73	100.00
<u>合计</u>	<u>364,721,881.59</u>	<u>10,966,544.61</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	208,352,105.94	4,167,042.61	2.00
1-2 年（含 2 年）	15,867,378.86	1,586,737.89	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,908,012.22	1,172,403.67	30.00
3-4 年（含 4 年）	2,960,832.77	1,480,416.40	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,171.62	2,537.30	80.00
5 年以上	163,018.73	163,018.72	100.00
<u>合计</u>	<u>231,254,520.14</u>	<u>8,572,156.59</u>	

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	
按组合计提 坏账准备	8,572,156.59	2,394,388.02				10,966,544.61
<u>合计</u>	<u>8,572,156.59</u>	<u>2,394,388.02</u>				<u>10,966,544.61</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额应收账款金额前五名情况

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（%）	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车有限公司	176,439,759.10	738,242.02	177,178,001.12	46.99	3,539,699.98
株洲中车天力锻业有限公司	22,426,653.36	9,172.31	22,435,825.67	5.95	448,533.07
南宁中车铝材精密加工有限公司	21,538,500.00	1,291,500.00	22,830,000.00	6.05	430,770.00
中车株洲电机有限公司	20,103,771.43	1,066,466.75	21,170,238.18	5.61	372,630.93
宁波中车轨道交通装备有限公司	8,941,200.00	728.80	8,941,928.80	2.37	178,824.00
<u>合计</u>	<u>249,449,883.89</u>	<u>3,106,109.88</u>	<u>252,555,993.77</u>	<u>66.98</u>	<u>4,970,457.98</u>

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,261,788.62	11,476,689.37
数字化应收账款债权凭证-云信	53,663,135.03	342,311,672.07
<u>合计</u>	<u>90,924,923.65</u>	<u>353,788,361.44</u>

注 1:公司对于报告期各期在手且双重目标持有的高信用等级银行承兑汇票,属于“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,在“应收款项融资”列报。公司报告期各期应收款项融资公允价值与账面金额较接近,不存在可回收的风险及减值的风险,故报告期各期末未计提坏账准备。

注 2:根据《云信使用协议》中对于追索权的约定为不可追索;云信流转按照债权转让基本原则完成权利变更,已流转的云信由于云信开立方信用风险到期无法兑付时,云信到期时的最终持有人不能基于云信权利向云信流转过程中的各参与方追偿,但可以向云信开立方追偿。此类应收账款持有目的符合既以收取合同现金流量为目的又以出售该金融资产为目标,划分为应收款项融资。

2. 报告期末无已质押的应收款项融资

3. 报告期各期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	9,465,073.36	
数字化应收账款债权凭证-云信	49,501,030.71	
<u>合计</u>	<u>58,966,104.07</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	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	<u>90,924,923.65</u>	<u>100</u>			<u>90,924,923.65</u>
其中: 银行承兑汇票	90,924,923.65	100			90,924,923.65
<u>合 计</u>	<u>90,924,923.65</u>	<u>100</u>			<u>90,924,923.65</u>

接下表:

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	353,788,361.44	100		353,788,361.44
其中：银行承兑汇票	353,788,361.44	100		353,788,361.44
合 计	353,788,361.44	100		353,788,361.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收款项融资	坏账准备	
银行承兑汇票	90,924,923.65		
合 计	90,924,923.65		

5. 本期实际核销的应收款项融资情况：无

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	11,476,689.37	37,261,788.62	11,476,689.37		37,261,788.62	
数字化应收账款	342,311,672.07	78,378,969.24	367,027,506.28		53,663,135.03	
债权凭证-云信						
合 计	353,788,361.44	115,640,757.86	378,504,195.65		90,924,923.65	

（五）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（含 1 年）	30,264,206.88	99.48	5,325,450.87	85.64
1-2 年（含 2 年）	16,624.00	0.05	748,524.00	12.04
2-3 年（含 3 年）	18,341.52	0.06	18,341.52	0.29
3 年以上	125,950.25	0.41	125,950.25	2.03
合 计	30,425,122.65	100	6,218,266.64	100

2. 按报告期各期预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
供应商 1	11,090,381.52	36.45
深圳西西新能源科技有限公司	5,465,000.00	17.96
江苏百威发电设备有限公司	4,711,050.00	15.48
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	788,943.53	2.59
智道铁路设备有限公司	747,214.28	2.46
<u>合计</u>	<u>22,802,589.33</u>	<u>74.94</u>

3.报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预付款情况。

（六）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,856,003.57	3,799,196.82
<u>合计</u>	<u>4,856,003.57</u>	<u>3,799,196.82</u>

2.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（含 1 年）	3,533,108.52	3,368,951.86
1-2 年（含 2 年）	1,242,216.13	205,468.10
2-3 年（含 3 年）	229,289.59	409,289.59
3-4 年（含 4 年）	230,000.00	50,000.00
4-5 年（含 5 年）		2,000.00
5 年以上	2,500.00	500.00
小计	<u>5,237,114.24</u>	<u>4,036,209.55</u>
减：坏账准备	381,110.67	237,012.73
<u>合计</u>	<u>4,856,003.57</u>	<u>3,799,196.82</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,897,560.17	1,493,739.37

往来款	3,131,679.99	2,520,470.18
备用金及其他	207,874.08	22,000.00
<u>合计</u>	<u>5,237,114.24</u>	<u>4,036,209.55</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	<u>5,237,114.24</u>	<u>100.00</u>	<u>381,110.67</u>	<u>7.28</u>	<u>4,856,003.57</u>
风险组合	5,237,114.24	100.00	381,110.67	7.28	4,856,003.57
<u>合计</u>	<u>5,237,114.24</u>	<u>100.00</u>	<u>381,110.67</u>	<u>7.28</u>	<u>4,856,003.57</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,533,108.52	70,602.17	2
1-2 年 (含 2 年)	1,242,216.13	124,221.62	10
2-3 年 (含 3 年)	229,289.59	68,786.88	30
3-4 年 (含 4 年)	230,000.00	115,000.00	50
4-5 年 (含 5 年)			80
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100
<u>合计</u>	<u>5,237,114.24</u>	<u>381,110.67</u>	

(4) 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	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	67,379.04	142,533.69	27,100.00	<u>237,012.73</u>
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	3,223.13	50,474.81	90,400.00	144,097.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>70,602.17</u>	<u>193,008.50</u>	<u>117,500.00</u>	<u>381,110.67</u>

(5) 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	
其他应收款坏账准备	237,012.73	144,097.94				381,110.67
<u>合计</u>	<u>237,012.73</u>	<u>144,097.94</u>				<u>381,110.67</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车实业管理有限公司	往来款	2,543,451.99	1年以内	48.57	93,126.33
宁波市轨道交通集团有限公司	保证金及押金	704,000.00	1-2年	13.44	70,400.00
广州中车轨道交通装备有限公司	保证金及押金	395,335.78	1年以内	7.55	7,906.72
济南巨鑫机车车辆配件有限公司	往来款	22,896.16	1年以内	0.44	457.92
中国铁路武汉局集团有限公司江岸机务段	保证金及押金	22,623.15	1年以内	0.43	452.46
<u>合计</u>		<u>3,688,307.08</u>		<u>70.43</u>	<u>172,343.43</u>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	58,634,084.62	1,127,693.19	57,506,391.43	54,648,723.20	1,434,344.18	53,214,379.02
在产品	44,430,657.47	1,496,311.77	42,934,345.70	40,714,675.37	3,060,704.06	37,653,971.31
库存商品	65,164,842.27	4,534,792.18	60,630,050.09	45,117,955.95	2,969,239.64	42,148,716.31

低值易耗品

委托加工物资	10,913,564.93	722,568.20	10,190,996.73	16,634,863.11	1,133,293.91	15,501,569.20
发出商品	312,956,317.88	13,076,941.83	299,879,376.05	281,974,682.46	12,493,938.96	269,480,743.50
合计	<u>492,099,467.17</u>	<u>20,958,307.17</u>	<u>471,141,160.00</u>	<u>439,090,900.09</u>	<u>21,091,520.75</u>	<u>417,999,379.34</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,434,344.18	30,337.33		336,988.32		1,127,693.19
在产品	3,060,704.06	263,679.67		1,828,071.96		1,496,311.77
库存商品	2,969,239.64	1,615,791.75		50,239.21		4,534,792.18
委托加工物资	1,133,293.91			410,725.71		722,568.20
发出商品	12,493,938.96	946,385.78		363,382.91		13,076,941.83
合计	<u>21,091,520.75</u>	<u>2,856,194.53</u>		<u>2,989,408.11</u>		<u>20,958,307.17</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现对外出售。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
直接用于出售的存货	436,755,244.77	18,739,427.2	4.2
需要经过加工的存货	55,344,222.4	2,218,879.97	4.01
合计	<u>492,099,467.17</u>	<u>20,958,307.17</u>	<u>4.18</u>

续上表：

组合名称	期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
直接用于出售的存货	381,741,361.61	16,897,522.78	4.43
需要经过加工的存货	57,349,538.48	4,193,997.97	7.31
合计	<u>439,090,900.09</u>	<u>21,091,520.75</u>	<u>4.80</u>

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	12,345,854.61	1,929,285.14	10,416,569.47	10,878,745.69	1,772,699.17	9,106,046.52
<u>合计</u>	<u>12,345,854.61</u>	<u>1,929,285.14</u>	<u>10,416,569.47</u>	<u>10,878,745.69</u>	<u>1,772,699.17</u>	<u>9,106,046.52</u>

2. 报告期各期内账面价值未发生重大变动。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	<u>12,345,854.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,929,285.14</u>	<u>15.63</u>	<u>10,416,569.47</u>
风险组合	12,345,854.61	100.00	1,929,285.14	15.63	10,416,569.47
<u>合计</u>	<u>12,345,854.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,929,285.14</u>	<u>15.63</u>	<u>10,416,569.47</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	<u>10,878,745.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,772,699.17</u>	<u>16.30</u>	<u>9,106,046.52</u>
风险组合	10,878,745.69	100.00	1,772,699.17	16.30	9,106,046.52
<u>合计</u>	<u>10,878,745.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,772,699.17</u>	<u>16.30</u>	<u>9,106,046.52</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,032,817.54	160,656.35	2.00
1-2 年（含 2 年）	1,221,190.07	122,119.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,315,917.56	394,775.27	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,023,119.13	511,559.57	50.00

4-5 年（含 5 年）	63,176.78	50,541.42	80.00
5 年以上	689,633.53	689,633.53	100.00
<u>合计</u>	<u>12,345,854.61</u>	<u>1,929,285.14</u>	

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	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,772,699.17			<u>1,772,699.17</u>
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	156,585.97			<u>156,585.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,929,285.14			<u>1,929,285.14</u>

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	计提	转回	转销/核销	原因
合同质保金	156,585.97			预计收款时间延长导致整个
减值准备				存续期预期信用损失的增加
<u>合计</u>	<u>156,585.97</u>			

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费		
待抵扣增值税	11,615,189.08	16,117,134.69
<u>合计</u>	<u>11,615,189.08</u>	<u>16,117,134.69</u>

（十）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	2024 年增减变动
---------	------	------------

	追加投资	减少投资
一、联营企业		
北京北九方轨道交通科技有限公司	9,659,592.15	
<u>合计</u>	<u>9,659,592.15</u>	

接上表：

被投资单位名称	2024 年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金红利或利润
一、联营企业				
北京北九方轨道交通科技有限公司	2,505,623.52			892,000.00
<u>合计</u>	<u>2,505,623.52</u>			<u>892,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本年计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
北京北九方轨道交通科技有限公司			11,273,215.67	
<u>合计</u>			<u>11,273,215.67</u>	

（十一）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	其他
株洲国创轨道科技有限公司	7,132,500.00				199,426.81	
资阳市中小企业融资担保 有限责任公司	1,001,711.26			122,677.23		
<u>合计</u>	<u>8,134,211.26</u>			<u>122,677.23</u>	<u>199,426.81</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认 的股利收入	累计计入 其他综合 收益的利得	累计计入 其他综合 收益的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原因
株洲国创轨道科技有限公司	6,933,073.19		1,933,073.19		非交易性目的持有

资阳市中小企业融资担保 有限责任公司	1,124,388.49	94,513.11	非交易性目的持有
<u>合计</u>	<u>8,057,461.68</u>	<u>2,027,586.30</u>	--

(十二) 固定资产

1. 项目列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	387,933,066.59	386,740,136.78
固定资产清理	158,787.35	108,673.16
<u>合计</u>	<u>388,091,853.94</u>	<u>386,848,809.94</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>317,413,009.25</u>	<u>196,569,624.29</u>	<u>2,734,227.17</u>	<u>12,081,560.17</u>	<u>528,798,420.88</u>
2. 本期增加金额	<u>661,925.77</u>	<u>13,455,497.71</u>	<u>176,798.98</u>	<u>34,565.97</u>	<u>14,328,788.43</u>
(1) 购置		<u>13,073,479.93</u>	<u>176,798.98</u>	<u>34,565.97</u>	<u>13,284,844.88</u>
(2) 在建工程转入	<u>661,925.77</u>	<u>382,017.78</u>			<u>1,043,943.55</u>
3. 本期减少金额		<u>43,362.83</u>	<u>331,858.40</u>	<u>333,924.50</u>	<u>709,145.73</u>
(1) 处置或报废		<u>43,362.83</u>	<u>331,858.40</u>	<u>333,924.50</u>	<u>709,145.73</u>
4. 期末余额	<u>318,074,935.02</u>	<u>209,981,759.17</u>	<u>2,579,167.75</u>	<u>11782201.64</u>	<u>542,418,063.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>36,893,541.95</u>	<u>94,828,236.46</u>	<u>2,050,667.00</u>	<u>8,285,838.69</u>	<u>142,058,284.10</u>
2. 本期增加金额	<u>4,109,436.88</u>	<u>7,850,712.19</u>	<u>115,550.13</u>	<u>833,037.36</u>	<u>12,908,736.56</u>
(1) 计提	<u>4,109,436.88</u>	<u>7,850,712.19</u>	<u>115,550.13</u>	<u>833,037.36</u>	<u>12,908,736.56</u>
3. 本期减少金额		<u>9,612.12</u>	<u>155,059.42</u>	<u>317,352.13</u>	<u>482,023.67</u>
(1) 处置或报废		<u>9,612.12</u>	<u>155,059.42</u>	<u>317,352.13</u>	<u>482,023.67</u>
4. 期末余额	<u>41,002,978.83</u>	<u>102,669,336.53</u>	<u>2,011,157.71</u>	<u>8,801,523.92</u>	<u>154,484,996.99</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>277,071,956.19</u>	<u>107,312,422.64</u>	<u>568,010.04</u>	<u>2,980,677.72</u>	<u>387,933,066.59</u>
2.期初账面价值	<u>280,519,467.30</u>	<u>101,741,387.83</u>	<u>683,560.17</u>	<u>3,795,721.48</u>	<u>386,740,136.78</u>

(2) 报告期各期末暂时闲置固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,720,313.60
<u>合计</u>	<u>10,720,313.60</u>

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因
项目配套厂房	因土地分割合并，与四期竣工测量一并进件办理，预计在 9 月份办证
研发大楼及实验厂	项目正在办理竣工验收，预计在 9 月份办证
三期工程 2#厂房	因土地分割合并，与四期竣工测量一并进件办理，预计在 9 月份办证
食堂公寓	项目正在办理竣工验收，预计在 9 月份办证

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
处置风缸焊接专机（资产编码：369-004）等 4 项	158,787.35	108,673.16
<u>合计</u>	<u>158,787.35</u>	<u>108,673.16</u>

(十三) 在建工程

1.项目列示

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	147,940.53	197,409.11
工程物资		
<u>合计</u>	<u>147,940.53</u>	<u>197,409.11</u>

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	147,940.53		147,940.53	197,409.11		197,409.11
<u>合计</u>	<u>147,940.53</u>		<u>147,940.53</u>	<u>197,409.11</u>		<u>197,409.11</u>

（2）本期重要在建工程项目本期变动情况

本期无重要在建工程项目。

（十四）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,007,036.49	<u>2,007,036.49</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>2,007,036.49</u>	<u>2,007,036.49</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,316,327.59	<u>1,316,327.59</u>
2.本期增加金额	346,995.51	<u>346,995.51</u>
（1）计提	346,995.51	<u>346,995.51</u>
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	<u>1,663,323.10</u>	<u>1,663,323.10</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>343,713.39</u>	<u>343,713.39</u>
2.期初账面价值	<u>690,708.90</u>	<u>690,708.90</u>

（十五）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,128,714.24	5,138,106.41	<u>68,266,820.65</u>
2.本期增加金额		418,609.20	<u>418,609.20</u>
（1）购置		418,609.20	<u>418,609.20</u>
3.本期减少金额			
（1）处置			

4.期末余额	<u>63,128,714.24</u>	<u>5,556,715.61</u>	<u>68,685,429.85</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	7,440,931.37	461,938.38	<u>7,902,869.75</u>
2.本期增加金额	623,609.30	269,136.53	<u>892,745.83</u>
(1) 计提	623,609.30	269,136.53	<u>892,745.83</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>8,064,540.67</u>	<u>731,074.91</u>	<u>8,795,615.58</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>55,064,173.57</u>	<u>4,825,640.70</u>	<u>59,889,814.27</u>
2.期初账面价值	<u>55,687,782.87</u>	<u>4,676,168.03</u>	<u>60,363,950.90</u>

2.报告期各期末未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

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	33,909,997.20	5,086,499.58	21,547,048.29	6,714,392.19
合并财务报表内部交易抵销	5,848,391.27	877,258.69	6,207,152.20	931,072.83
可抵扣亏损	17,144,047.07	2,571,607.06	2,974,679.13	446,201.87
预提费用	7,312,896.87	1,096,934.53	5,509,257.33	1,228,418.34
递延收益	34,972,081.13	5,245,812.17	11,700,000.00	5,618,986.76
公允价值变动其他权益工具	195,693.80	29,354.07	28,164.12	4,224.62
投资公允价值变动				
<u>合计</u>	<u>99,383,107.34</u>	<u>14,907,466.10</u>	<u>47,966,301.07</u>	<u>14,943,296.61</u>

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动		289,960.98		319,875.00
固定资产折旧政策差异	3,570,206.60	4,320,999.79	3,570,206.60	4,682,180.22
使用权资产		34,535.45		34,535.45
<u>合计</u>	<u>3,570,206.60</u>	<u>4,645,496.22</u>	<u>3,570,206.60</u>	<u>5,036,590.67</u>

3.报告期各期末未确认递延所得税资产明细

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,834,344.99		3,834,344.99	3,012,206.16		3,012,206.16
<u>合计</u>	<u>3,834,344.99</u>		<u>3,834,344.99</u>	<u>3,012,206.16</u>		<u>3,012,206.16</u>

（十八）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	120,490,694.44	66,948,484.73
保证借款	26,190,671.66	12,456,213.28
<u>合计</u>	<u>146,681,366.10</u>	<u>79,404,698.01</u>

2.报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款情况

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,311,900.89	53,045,655.64
信用证		400,000.00
<u>合计</u>	<u>71,311,900.89</u>	<u>53,445,655.64</u>

报告期各期末无已逾期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	537,080,134.97	524,822,331.25
质保金	38,097,709.17	38,175,205.53
工程设备款	4,467,965.52	5,418,410.30
费用	19,693,465.53	26,233,185.14
<u>合计</u>	<u>599,339,275.19</u>	<u>594,649,132.22</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲福德轨道交通研究院有限公司	5,911,080.00	未结算
<u>合计</u>	<u>5,911,080.00</u>	

（二十一）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,078,531.25	1,685,441.90
<u>合计</u>	<u>3,078,531.25</u>	<u>1,685,441.90</u>

2.报告期各期末无账面价值发生重大变动的金额

（二十二）应付职工薪酬

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	25,753,673.30	75,059,333.83	84,031,830.06	16,781,177.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,949,605.16	7,949,605.16	-
三、辞退福利	2,952,836.79	203,623.11	364,057.33	2,792,402.57
<u>合 计</u>	<u>28,706,510.09</u>	<u>83,212,562.10</u>	<u>92,345,492.55</u>	<u>19,573,579.64</u>

短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	19,934,694.02	58,194,821.09	67,223,668.87	10,905,846.24
二、职工福利费		6,084,886.47	6,084,886.47	-
三、社会保险费	-	4,366,801.41	4,366,801.41	-
其中：医疗保险费		3,868,847.15	3,868,847.15	
工伤保险费		497,954.26	497,954.26	
生育保险费				
四、住房公积金		5,099,427.64	5,099,427.64	
五、工会经费和职工教育经费	5,818,979.28	1,109,774.11	1,053,422.56	5,875,330.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、因解除劳动关系给予的补偿		203,623.11	203,623.11	
<u>合 计</u>	<u>25,753,673.30</u>	<u>75,059,333.83</u>	<u>84,031,830.06</u>	<u>16,781,177.07</u>

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		7,618,116.44	7,618,116.44	
2. 失业保险费		331,488.72	331,488.72	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>7,949,605.16</u>	<u>7,949,605.16</u>	

辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	364,057.33	2,792,402.57
<u>合计</u>	<u>364,057.33</u>	<u>2,792,402.57</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	174,596.52	637,837.08
企业所得税	4,575,393.99	8,713,884.74
个人所得税	93,849.01	1,749,871.06
城市维护建设税	118,707.26	193,598.05
房产税	208,955.11	40,638.47
教育费附加	50,874.54	88,387.27

地方教育附加	33,916.35	58,924.85
印花税	111,498.40	241,615.67
土地使用税	82,766.69	
其他	58,337.21	26,795.27
<u>合计</u>	<u>5,508,895.08</u>	<u>11,751,552.46</u>

(二十四) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,678,657.31	14,605,779.30
<u>合计</u>	<u>16,678,657.31</u>	<u>14,605,779.30</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,358,020.97	2,062,930.97
往来款	1,183,367.38	581,881.43
代扣五险一金	321,881.78	222,494.10
未付进项税	466,602.00	157,324.54
附条件的政府补助款	11,038,992.00	11,038,992.00
备用金及其他	1,309,793.18	542,156.26
<u>合计</u>	<u>16,678,657.31</u>	<u>14,605,779.30</u>

(2) 计入其他应付款与政府补助相关款项明细如下

项目	期末余额	期初余额
轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款	6,707,552.00	6,707,552.00
轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款	4,331,440.00	4,331,440.00
<u>合计</u>	<u>11,038,992.00</u>	<u>11,038,992.00</u>

注：期末账龄1年以上的政府补助款主要为公司收到的附验收条件的、是否能够通过验收期末仍存在不确定性的政府补助款。其中：1、2018年5月23日，公司与株洲市石峰区人民政府签订项目入园合同编号：2018-1号，约定以1010.856万元金额购买于石峰区井龙街道株洲科技城日新路以西、中车大道东南侧、规划支路以北(图中D地块)，2019年3月27日，公司在株洲

市自然资源和规划局交易签订国有建设用地使用权出让合同获取该地块，网拍号为[2018]网挂第154号，拍卖价格为14,440,000.00元，公司确认补助款4,331,440.00元。2、2020年1月20日，公司子公司株洲九方铸造股份有限公司与株洲石峰区政府、株洲市国投轨道科技城发展有限公司签订轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议，协议约定株洲九方铸造股份有限公司按基准地价计价 70%缴纳土地价款；石峰区政府补足该地块基准地价计价 30%的土地价款；实际成交价款与按基准地价差额由株洲市国投轨道科技城发展有限公司补足，2020年8月31日株洲九方铸造股份有限公司取得该土地使用权，确认补助款6,707,552.00元。

轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款验收条件为：自项目投产后的八个自然年度内的销售收入、单位面积纳税应满足建成投产后年销售收入不低于30000万元的70%或建成投产后年纳税额不低于25万/亩的70%，该项目于2022年8月正式投产。

轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款验收条件为：项目投产后第三年的年销售收入满足建成投产后年销售收入27000万元的70%或单位面积纳税满足投产三年后单位面积年纳税:17.87万元/亩的70%。截止2024年6月30日该项目尚未建成。

(3) 报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
附条件政府补助款	11,038,992.00	11,038,992.00	未达到政府补助确认条件
<u>合计</u>	<u>11,038,992.00</u>	<u>11,038,992.00</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	80,489,644.44	20,260,194.44
1 年内到期的租赁负债	320,583.09	702,144.11
<u>合 计</u>	<u>80,810,227.53</u>	<u>20,962,338.55</u>

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	370,547.97	198,673.87
不能终止确认的银行承兑汇票	1,248,930.09	1,280,700.00
<u>合 计</u>	<u>1,619,478.06</u>	<u>1,479,373.87</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	39,500,000.00	49,800,000.00	2.65%-3.00%

合 计	39,500,000.00	49,800,000.00
-----	---------------	---------------

(二十八) 预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,290,444.23	7,553,954.25	
合 计	7,290,444.23	7,553,954.25	

(二十九) 递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,459,911.75	300,000.00	2,787,830.62	34,972,081.13	
合计	37,459,911.75	300,000.00	2,787,830.62	34,972,081.13	

2.涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
车轮、车轴、齿轮箱项目	1,819,742.21		372,930.72
低地板车铰接装置及贯通道项目	1,202,657.56		289,567.89
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	1,528,550.31		95,537.08
精密制造及改造升级项目	20,931.26		14,137.80
齿轮箱传动系统研发制造项目	625,789.27		62,804.40
制造强省项目	1,956,686.63		169,241.02
创新创业项目	1,192,723.49		105,824.58
东北振兴新动能项目	8,224,382.10		644,290.92
绿色制造系统解决方案供应商项目	2,737,092.80		49,295.10
第二批"135"工程	934,718.42		92,965.80
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化	555,510.00		30,000.00
经济信息产业发展专项资金	130,000.00		0.00
重点小巨人项目资金	2,635,145.03		54,777.48
绿色工厂	991,666.67		49,999.98
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）	11,700,000.00		675,000.00
新一代轨道交通高效驱动技术	50,000.00	200,000.00	25,100.00
高可靠性城轨齿轮箱传动系统关键技术研究及应用	500,000.00		24,999.96
株洲市创新创业团队专项资金	54,316.00		1,357.89

2022 年智赋万企智能制造标杆车间、工业碳减标杆企业	600,000.00		30,000.00
市工程技术研究中心专项资金		100,000.00	0.00
<u>合计</u>	<u>37,459,911.75</u>	<u>300,000.00</u>	<u>2,787,830.62</u>

续上表：

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车轮、车轴、齿轮箱项目		1,446,811.49	与资产相关
低地板车铰接装置及贯通道项目		913,089.67	与资产相关
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目		1,433,013.23	与资产相关
精密制造及改造升级项目		6,793.46	与资产相关
齿轮箱传动系统研发制造项目		562,984.87	与资产相关
制造强省项目		1,787,445.61	与资产相关
创新创业项目		1,086,898.91	与资产相关
东北振兴新动能项目		7,580,091.18	与资产相关
绿色制造系统解决方案供应商项目		2,687,797.70	与资产相关
第二批“135”工程		841,752.62	与资产相关
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化		525,510.00	与资产相关
经济信息产业发展专项资金		130,000.00	与资产相关
重点小巨人项目资金		2,580,367.55	与资产相关
绿色工厂		941,666.69	与资产相关
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）		11,025,000.00	与资产相关
新一代轨道交通高效驱动技术		224,900.00	与资产相关
高可靠性城轨齿轮箱传动系统关键技术研究及应用		475,000.04	与资产相关
株洲市创新创业团队专项资金		52,958.11	与资产相关
2022 年智赋万企智能制造标杆车间、工业碳减标杆企业		570,000.00	与资产相关
市工程技术研究中心专项资金		100,000.00	与资产相关
<u>合计</u>		<u>34,972,081.13</u>	

（三十）股本

	期初余额		本	本	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	期 增 加	期 减 少	投资金额	所占比例 (%)
股份总数	61,349,371.00	100.00			61,349,371.00	100.00

合计	61,349,371.00	100.00	61,349,371.00	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(三十一) 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	-980,518.20			-980,518.20
其他资本公积	41,914,245.44			41,914,245.44
合计	40,933,727.24			40,933,727.24

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,788,685.50	-111,942.55		
合计	1,788,685.50	-111,942.55		

续上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-16,791.39	-95,151.16		1,693,534.34
合计	-16,791.39	-95,151.16		1,693,534.34

(三十三) 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	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	19,158,595.41			19,158,595.41
合计	53,889,566.00			53,889,566.00

(三十四) 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	492,716,244.89	443,800,007.30
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>492,716,244.89</u>	<u>443,800,007.30</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,252,040.13	63,554,049.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		2,367,937.67
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,337,342.75	12,269,874.24
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>490,630,942.27</u>	<u>492,716,244.89</u>

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,572,270.94	257,459,355.13	324,411,396.70	255,996,985.08
其他业务	4,154,242.26	978,152.93	3,399,534.49	1,968,208.73
<u>合计</u>	<u>330,726,513.20</u>	<u>258,437,508.06</u>	<u>327,810,931.19</u>	<u>257,965,193.81</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型		
轨道交通产品	326,572,270.94	324,411,396.70
其他	4,154,242.26	3,399,534.49
<u>合计</u>	<u>330,726,513.20</u>	<u>327,810,931.19</u>
合同类型		
主营商品买卖	326,572,270.94	324,411,396.70
其他买卖	4,154,242.26	3,399,534.49
<u>合计</u>	<u>330,726,513.20</u>	<u>327,810,931.19</u>

3. 履约义务说明

项目	轨道交通产品	其他-废料销售
履行时间	指定仓库交货	上门自提
重要的支付条款	按信用期支付/先款后货	按信用期支付/先款后货

企业承诺转让的商品或服务的性质	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	无	无
质量保证的类型及相关义务	无	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为62,951.64万元，其中 32,406.22万元预计将于2024年年末确认收入。

（三十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,667,306.20	1,284,601.28
城市维护建设税	429,953.56	483,735.66
土地使用税	681,756.67	598,989.98
教育费附加	307,006.54	297,678.02
印花税	210,691.39	249,096.40
车船使用税		
其他税费	148,855.00	26,184.71
<u>合计</u>	<u>3,445,569.36</u>	<u>2,940,286.05</u>

（三十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,794,494.68	3,681,975.51
售后服务费	2,793,904.92	2,804,128.23
业务招待费	1,229,660.14	1,201,030.75
差旅费	655,406.48	303,550.53
包装费	107,358.63	173,867.47
市内交通费	52,281.86	26,000.00
办公费	19,098.48	30,934.76
广告费	13,959.76	8,840.00
固定资产折旧	5,854.26	13,456.32
其他	426,510.45	1,133,495.67
<u>合计</u>	<u>10,098,529.66</u>	<u>9,377,279.24</u>

（三十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	13,115,013.61	14,587,291.28
中介服务费	1,974,833.33	698,362.19
业务招待费	1,350,723.28	1,116,648.58
折旧费	1,141,484.94	648,365.83
物业保洁费	880,391.90	1,169,400.94
办公费	875,406.01	597,710.21
无形资产摊销	835,266.61	565,707.66
修理费	438,665.24	532,173.76
市内交通费	433,666.17	372,624.90
劳动保护费	174,612.87	238,009.65
差旅费	81,375.24	90,732.92
财产保险费	24,250.46	29,740.85
水电费	8,257.17	99,722.86
宣传费	587	33,469.31
其他	636,828.64	1,315,826.26
<u>合计</u>	<u>21,971,362.47</u>	<u>22,095,787.20</u>

（三十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,533,381.88	8,248,126.26
材料费	5,767,155.84	6,239,001.45
模具费	1,767,687.91	1,829,285.60
折旧摊销费	843,771.88	610,760.15
试验试制费	1,270,677.83	725,059.24
技术开发费	13,207.55	65,920.00
其他	1,521,538.87	1,512,983.40
<u>合计</u>	<u>20,717,421.76</u>	<u>19,231,136.10</u>

（四十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,018,240.07	1,548,111.83
减：利息收入	233,866.51	447,599.54
手续费	118,660.54	143,602.32
汇兑损益	7,264.40	-357,305.98

合计

2,910,298.50886,808.63

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
东北振兴新动能项目	644,290.92	644,290.92
稳岗补贴	507,532.62	80,003.80
车轮、车轴、齿轮箱项目	372,930.72	372,930.72
低地板车铰接装置及贯通道项目	289,567.89	307,492.68
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）	675,000.00	675,000.00
制造强省项目	82,443.36	821,460.58
创新创业项目	105,824.58	105,824.58
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	18,897.04	51,998.74
株洲市财政局省级小巨人奖励资金	54,777.48	
绿色制造系统解决方案供应商项目	49,295.10	49,295.10
个税手续费返还	12,602.52	2,911.77
精密制造及改造升级项目	14,137.80	14,196.06
株洲市石峰区科技和工业信息化局补助		22,600.00
第二批"135"工程	92,965.80	72,315.78
增值税加计抵减	3,772,044.66	1,556,014.03
湖南省第一批创新型省份建设专项		200,000.00
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化	30,000.00	21,540.00
绿色工厂项目	49,999.98	
株洲市创新创业团队专项资金	1,357.89	
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		150,400.00
5 个 100 项目	62,804.40	65,929.86
制造强省第二批	86,797.66	87,234.84
轨道交通关键零部件检测实验研究平台	76,640.04	12,586.67
省十大技术攻关项目-新一代轨道交通高效驱动系统技术	25,100.00	
省科技创新引领专项-高可靠性城轨齿轮箱传动系统关键技术研究及应用	24,999.96	
2022 年智赋万企智能制造标杆车间、工业碳减排标杆企业	30,000.00	
株洲市石峰区科技和工业信息化局瞪羚企业奖励	100,000.00	
递延收益-其他		45,000.00
合计	<u>7,180,010.42</u>	<u>5,359,026.13</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,505,623.52	1,562,104.56
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置长期股权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
<u>合计</u>	<u>2,505,623.52</u>	<u>1,562,104.56</u>

（四十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,395,562.14	1,067,662.01
其他应收款坏账损失	144,097.94	236,328.05
应收票据坏账损失	-200,000.00	-100,000.00
<u>合计</u>	<u>2,339,660.08</u>	<u>1,203,990.06</u>

（四十四）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	155,411.85	-229,662.24
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,856,194.53	3,758,930.70
<u>合计</u>	<u>3,011,606.38</u>	<u>3,529,268.46</u>

（四十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	353.78	
<u>合计</u>	<u>353.78</u>	

（四十六）营业外收入

1.分类列示

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
无法支付款项		1.50	
违约赔偿收入		1,188,801.07	
罚没收入	300.00		300.00
非流动资产毁损报废利得合计：			

其他	1,102.44	23,073.28	1,102.44
<u>合计</u>	<u>1,402.44</u>	<u>1,211,875.85</u>	<u>1,402.44</u>

2. 本期无计入当期损益的政府补助

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失		36,597.18	
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金支出		10,566.85	
其他	357.62		357.62
<u>合计</u>	<u>20,357.62</u>	<u>67,164.03</u>	<u>20,357.62</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,317,837.52	862,847.16
递延所得税费用	-378,824.96	-880,449.29
<u>合计</u>	<u>2,939,012.56</u>	<u>-17,602.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	17,461,589.47	18,647,024.15
按适用税率计算的所得税费用	2,619,238.42	2,797,053.62
子公司适用不同税率的影响	1,268,087.03	
调整以前期间所得税的影响	1,326,916.99	180,209.78
非应税收入的影响	-1,645,411.40	-234,315.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	785,885.24	-729,333.09
研发费用加计扣除的影响	-461,187.67	-1,264,074.97
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响（使用前期）	-2,579.72	-1,661.77
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	-951,936.33	-765,480.01
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,939,012.56</u>	<u>-17,602.13</u>

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十）现金流量表项目注释

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,241,925.30	46,086,634.25
保证金、押金	3,561,947.35	1,535,315.22
政府补助	1,065,215.05	430,403.80
利息收入	230,855.23	434,414.41
其他	63,356.76	1,015,511.47
<u>合计</u>	<u>16,163,299.69</u>	<u>49,502,279.15</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金	688,997.65	908,274.55
往来款	6,111,509.76	50,859,940.95
费用性支出	6,178,813.94	5,192,484.71
银行手续费	82,734.55	112,336.29
公益性捐赠	20,000.00	20,000.00
<u>合计</u>	<u>13,082,055.90</u>	<u>57,093,036.50</u>

2.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	317,393.04	200,485.38
<u>合计</u>	<u>317,393.04</u>	<u>200,485.38</u>

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	79,404,698.01	113,742,266.60	557,387.61	40,122,986.12	6,900,000.00	<u>146,681,366.10</u>
长期借款	49,800,000.00	70,000,000.00	182,380.55		80,482,380.55	<u>39,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	20,962,338.55		80,802,963.64	20,955,074.66		<u>80,810,227.53</u>
合计	<u>150,167,036.56</u>	<u>183,742,266.60</u>	<u>81,542,731.80</u>	<u>61,078,060.78</u>	<u>87,382,380.55</u>	<u>266,991,593.63</u>

（五十一）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,522,576.91	18,664,626.28
加：资产减值准备	21,971.71	4,095,150.54
信用减值损失	2,339,886.64	638,107.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,254,091.01	11,185,237.95
使用权资产摊销	892,745.83	
无形资产摊销		574,857.23
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-353.78	36,597.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-178,900.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,054,483.85	1,399,659.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,839,321.60	-1,562,104.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,362.22	-570,370.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	391,094.45	-310,078.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,870,947.94	77,916,702.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-169,664,958.23	-66,783,265.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	298,184,996.95	-21,971,941.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>87,306,628.02</u>	<u>23,134,277.85</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	263,766,875.61	168,525,804.91
减：现金的期初余额	73,786,877.13	150,361,958.63
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	<u>189,979,998.48</u>	<u>18,163,846.28</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>263,766,875.61</u>	<u>168,525,804.91</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	263,766,875.61	168,525,804.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>263,766,875.61</u>	<u>168,525,804.91</u>

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
其他货币资金	1,162,825.87	2,464,767.94	票据/项目保证金
应收款项融资		1,000,000.00	质押
合计	<u>1,162,825.87</u>	<u>3,464,767.94</u>	

（五十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末余额
货币资金			<u>1,293,588.38</u>
其中：欧元	106,495.91	7.7946	830,093.02
其中：美元	65,035.55	7.1268	463,495.36
应收账款			<u>2,120,764.46</u>
其中：欧元	207,970.02	7.7946	1,621,043.12
其中：美元	70,118.28	7.1268	499,721.34
应付账款			<u>191,791.12</u>
其中：欧元	24,605.64	7.7946	191,791.12

接上表：

项目	期初外币余额	折算汇率	期初余额
----	--------	------	------

货币资金			<u>2,031,789.03</u>
其中：欧元	259,355.25	7.8340	2,031,789.03
应收账款			<u>711,491.92</u>
其中：欧元	90,821.03	7.8340	711,491.92
应付账款			<u>193,348.90</u>
其中：欧元	24,680.74	7.8340	193,348.90

（五十四）租赁

1.承租人

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无

（3）售后租回交易及判断依据：无

与租赁相关的现金流出总额 317,393.04 元

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房等	2,269,073.65	
<u>合计</u>	<u>2,269,073.65</u>	

（2）作为出租人的融资租赁

无。

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,533,381.88	8,248,126.26
材料费	5,767,155.84	6,239,001.45
模具费	1,767,687.91	1,829,285.60

折旧摊销费	843,771.88	610,760.15
试验试制费	1,270,677.83	725,059.24
产品设计费		
技术开发费	13,207.55	65,920.00
其他	1,521,538.87	1,512,983.40
合计	<u>20,717,421.76</u>	<u>19,231,136.10</u>
其中：费用化研发支出	20,717,421.76	19,231,136.10
资本化研发支出		
合计	<u>20,717,421.76</u>	<u>19,231,136.10</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期各期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司报告期各期无处置子公司的情况。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
株洲九方铸造股份有限公司	株洲	株洲	制造业	65.97		65.97	设立
株洲九方装备驱动技术有限公司	株洲	株洲	制造业	80.00	20.00	100.00	设立
广州九方装备技术有限公司	广州	广州	制造业	80.00	20.00	100.00	设立
株洲九方因赛德技术有限公司	株洲	株洲	制造业	95.33	4.67	100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
株洲九方铸造股份有限公司	34.03	34.03	1,270,536.78		47,921,913.02

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本年发生额
	株洲九方铸造股份有限公司
流动资产	183,333,402.92
非流动资产	150,271,647.81
资产合计	<u>333,605,050.73</u>
流动负债	179,471,429.43
非流动负债	13,306,901.73
负债合计	<u>192,778,331.16</u>
营业收入	66,426,048.82
净利润（净亏损）	3,733,578.54
综合收益总额	3,733,578.54
经营活动现金流量	<u>-3,890,231.78</u>

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期内子公司的所有者权益份额未发生变化

（三）投资性主体

本公司报告期无投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京北九方轨道交通科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	20.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本年发生额
	北京北九方轨道交通科技有限公司
流动资产	145,362,708.35
非流动资产	4,595,877.40
资产合计	<u>149,958,585.75</u>
流动负债	92,090,305.28
非流动负债	2,063,334.15

负债合计	94,153,639.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	55,804,946.32
按持股比例计算的净资产份额	11,160,989.26
调整事项：	
其他	112,226.41
对联营企业权益投资的账面价值	11,273,215.67
营业收入	113,998,257.21
净利润	12,528,117.60
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	12,528,117.60
本年度收到的来自联营企业的股利	

（五）重要的共同经营

本公司报告期无共同经营企业。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	37,459,911.75	300,000.00		2,787,830.62		34,972,081.13	与资产相关
其他应付款	11,038,992.00					11,038,992.00	与资产相关
合计	48,498,903.75	300,000.00		2,787,830.62		46,011,073.13	与资产相关

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
东北振兴新动能项目	644,290.92	644,290.92
稳岗补贴	507,532.62	80,003.80
车轮、车轴、齿轮箱项目	372,930.72	372,930.72
低地板车铰接装置及贯通道项目	289,567.89	307,492.68

湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）		675,000.00
制造强省项目	82,443.36	821,460.58
创新创业项目	105,824.58	105,824.58
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	18,897.04	51,998.74
株洲市财政局省级小巨人奖励资金	54,777.48	
绿色制造系统解决方案供应商项目	49,295.10	49,295.10
精密制造及改造升级项目	14,137.80	14,196.06
株洲市石峰区科技和工业信息化局补助		22,600.00
第二批"135"工程	92,965.80	72,315.78
湖南省第一批创新型省份建设专项		200,000.00
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化	30,000.00	21,540.00
绿色工厂项目	49,999.98	
株洲市创新创业团队专项资金	1,357.89	
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		150,400.00
5 个 100 项目	62,804.40	65,929.86
制造强省第二批	86,797.66	87,234.84
轨道交通关键零部件检测实验研究平台	76,640.04	12,586.67
省十大技术攻关项目-新一代轨道交通高效驱动系统技术	25,100.00	
省科技创新引领专项-高可靠性城轨齿轮箱传动系统关键技术研究及应用	24,999.96	
2022 年智赋万企智能制造标杆车间、工业碳减排标杆企业	30,000.00	
递延收益-其他	675,000.00	45,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局瞪羚企业奖励	100,000.00	
合计	<u>3,395,363.24</u>	<u>3,800,100.33</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如交易性金融资产、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量	以公允价值计量且其	合 计
--------	---------	---------	-----------	-----

	的金融资产	且其变动计入当期 损益的金融资产	变动计入其他综合 收益的金融资产	
货币资金	264,929,701.48			<u>264,929,701.48</u>
交易性金融资产				
应收款项融资			90,924,923.65	<u>90,924,923.65</u>
应收票据	2,819,169.05			<u>2,819,169.05</u>
应收账款	353,755,336.98			<u>353,755,336.98</u>
其他应收款	4,856,003.57			<u>4,856,003.57</u>
其他权益工具投资			8,057,461.68	<u>8,057,461.68</u>
<u>合 计</u>	<u>626,360,211.08</u>		<u>98,982,385.33</u>	<u>725,342,596.41</u>

②2024年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产	合 计
货币资金	76,251,645.07			<u>76,251,645.07</u>
交易性金融资产				
应收款项融资			353,788,361.44	<u>353,788,361.44</u>
应收票据	14,710,700.00			<u>14,710,700.00</u>
应收账款	222,682,363.55			<u>222,682,363.55</u>
其他应收款	3,799,196.82			<u>3,799,196.82</u>
其他权益工具投资			8,134,211.26	<u>8,134,211.26</u>
<u>合 计</u>	<u>317,443,905.44</u>		<u>361,922,572.70</u>	<u>679,366,478.14</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合 计
短期借款		146,681,366.10	<u>146,681,366.10</u>
应付票据		71,311,900.89	<u>71,311,900.89</u>
应付账款		599,339,275.19	<u>599,339,275.19</u>
其他应付款		16,678,657.31	<u>16,678,657.31</u>
一年内到期的非流动负债		80,810,227.53	<u>80,810,227.53</u>
长期借款		39,500,000.00	<u>39,500,000.00</u>
<u>合 计</u>		<u>954,321,427.02</u>	<u>954,321,427.02</u>

②2024年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合 计
短期借款		79,404,698.01	<u>79,404,698.01</u>
应付票据		53,445,655.64	<u>53,445,655.64</u>
应付账款		594,649,132.22	<u>594,649,132.22</u>
其他应付款		14,605,779.30	<u>14,605,779.30</u>
一年内到期的非流动负债		20,962,338.55	<u>20,962,338.55</u>
长期借款		49,800,000.00	<u>49,800,000.00</u>
合 计		<u>812,867,603.72</u>	<u>812,867,603.72</u>

2. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年6月30日			
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	148,880,002.76			<u>148,880,002.76</u>
应付票据	71,311,900.89			<u>71,311,900.89</u>
应付账款	558,735,021.42	31,097,425.74	9,506,828.03	<u>599,339,275.19</u>
其他应付款	3,312,700.61	12,880,452.45	485,504.25	<u>16,678,657.31</u>
一年内到期的非流动负债	91,902,958.34			<u>91,902,958.34</u>
长期借款	41,517,655.56			<u>41,517,655.56</u>

合计	915,660,239.58	43,977,878.19	9,992,332.28	969,630,450.05
----	----------------	---------------	--------------	----------------

接上表：

项目	2024 年 1 月 1 日			
	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款	80,499,649.34			80,499,649.34
应付票据	53,445,655.64			53,445,655.64
应付账款	542,550,852.77	41,616,015.02	10,482,264.43	594,649,132.22
其他应付款	8,035,244.03	820,057.67	5,750,477.60	14,605,779.30
一年内到期的非流动负债	21,405,477.44			21,405,477.44
长期借款	1,460,000.00	50,723,000.00		52,183,000.00
合计	707,396,879.22	93,159,072.69	16,232,742.03	816,788,693.94

4. 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、外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外

部强制性资本要求约束。2024年上半年和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定净负债为债务总额(包括计息贷款，票据，其他贷款)减去现金及现金等价物。调整后资本为归属于母公司的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	1,031,009,932.63	906,540,938.71
期末现金及现金等价物余额	264,929,701.48	76,251,645.07
净负债小计	766,080,231.15	830,289,293.64
调整后资本	648,497,140.85	650,677,594.63
净负债和资本合计	1,414,577,372.00	1,480,966,888.27
杠杆比率	0.54	0.56

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

(1) 2024年6月30日

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			90,924,923.65	<u>90,924,923.65</u>
（三）其他权益工具投资			8,057,461.68	<u>8,057,461.68</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>98,982,385.33</u>	<u>98,982,385.33</u>

(2) 2024年1月1日

项目	2024 年 1 月 1 日公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			353,788,361.44	353,788,361.44

（三）其他权益工具投资	8,134,211.26	<u>8,134,211.26</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>361,922,572.70</u>	<u>361,922,572.70</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

交易性金融资产中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值为可观察的成本加利率计算的利息；权益工具投资的株洲百货股份有限公司公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价，相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。权益工具投资为非公众公司，不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、也不能够取得相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。将企业净资产价值的对应份额作为不可观察输入值，作为确定其公允价值的依据。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲市城市建设发展集团有限公司	有限责任公司	湖南株洲	夏春良	公共设施管理业	40 亿

接上表：

母公司名称	母公司对本公司 的持股比例（%）	母公司对本公司 的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
株洲市城市建设发展集团有限公司	33.00	33.00	株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	914302007506103774

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、（四）在合营企业或联营企业中的权益”之“1.重要合营企业或联营企业”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中车株洲电力机车有限公司	比照关联方披露
南宁中车铝材精密加工有限公司	中车株机公司持股 51%
广州中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司持有 60%股权
株洲中车天力锻业有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	中车株机公司持有 58.1749%股权
湖南智融科技有限公司	中车株机公司的全资子公司
中车资阳机车有限公司	中车株机公司持有 49.8849%股权，并列第一大股东
宁波中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司持有 70%股权
资阳中车电力机车有限公司	中车资阳机车有限公司持有 70%股权
株洲中车物流有限公司	中车株机公司持有 60%股权
中车洛阳机车有限公司	中车株机公司持有 50%股权，并列第一大股东
南宁中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司持股 60%
昆明中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司持股 60%
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	中车株机公司持股 51%
沧州中车株机轨道装备服务有限公司	中车株机公司的全资子公司
北京北九方轨道交通科技有限公司	公司的联营企业

中车株洲电力机车实业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人股东
湖南中车株机公益基金会	比照关联方披露
株洲中油燃气有限公司	株洲市公用事业集团有限公司持股 39%
株洲市水务投资集团有限公司	株洲市公用事业集团有限公司的全资子公司
中车株机（欧洲）有限责任公司 （CRRC ZELC Verkehrstechnik GmbH）	中车株机公司的一级子公司
株洲市产权交易中心有限公司	控股股东联营企业株洲国金资本控股有限公司的全资子公司
株洲市自来水有限责任公司	株洲市水务投资集团有限公司的全资子公司
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	中车株机公司持股 45.60%，为第一大股东

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车株洲电力机车有限公司	采购商品/接受劳务	41,571,074.28	71,882,850.64
株洲中车天力锻业有限公司	采购商品/接受劳务	27,889,600.20	52,953,038.87
株洲中车物流有限公司	采购商品/接受劳务	1,958,704.53	450,114.18
株洲中油燃气有限公司	采购商品/接受劳务	342,830.53	518,481.49
株洲市水务投资集团有限公司	采购商品/接受劳务	116,560.90	779,686.30
南宁中车铝材精密加工有限公司	采购商品/接受劳务	11,327.43	11,327.43
合计		<u>71,890,097.87</u>	<u>126,595,498.91</u>

（2）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车株洲电力机车有限公司	销售商品/提供劳务	212,546,406.27	232,277,578.26
广州中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	6,018,175.15	810,488.52
株洲中车天力锻业有限公司	销售商品/提供劳务	27,339,977.39	31,942,557.75
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	2,541,812.30	4,163,493.81
宁波中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	7,740,000.00	
昆明中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	107.52	7,005.66
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	1,291,183.47	
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	销售商品/提供劳务	179,596.16	
北京北九方轨道交通科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,004,106.08	

洛阳中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	17,536.85	
湖南智融科技有限公司	销售商品/提供劳务		783,884.88
中车资阳机车有限公司	销售商品/提供劳务		114,215.93
合计		<u>258,678,901.19</u>	<u>270,099,224.81</u>

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：无

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州中车轨道交通装备有限公司	房屋	346,995.51	365,937.93		
合计		<u>346,995.51</u>	<u>365,937.93</u>		

续上表:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州中车轨道交通装备有限公司	房屋	393,333.20	190,938.46	11,772.18	17,507.46		
合计		<u>393,333.20</u>	<u>190,938.46</u>	<u>11,772.18</u>	<u>17,507.46</u>		

3.关联担保情况

（1）本公司作为担保方本公司报告期各期无对外关联方担保的情况。

（2）本公司作为被担保方

本公司报告期各期无被外部关联方担保的情况。

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,477,447.59	3,145,864.92

5.其他关联交易

（1）株洲九方铸造股份有限公司代中车株洲电力机车实业管理有限公司支付2024半年度改制人员薪酬金额为931,870.34元。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	本期发生额		上期发生额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中车株洲电力机车有限公司	176,992,183.19	3,539,843.67	73,076,612.09	1,538,951.19
应收账款	南宁中车铝材精密加工有限公司	21,538,500.00	430,770.00	24,538,500.00	490,770.00
应收账款	广州中车轨道交通装备有限公司	3,219,634.45	64,393.20	3,291,400.85	65,828.02
应收账款	武汉中车株机轨道交通装备有限公司	2,102,825.80	42,056.52	2,656,341.25	53,126.83
应收账款	资阳中车电力机车有限公司	16,365.67	327.31	391,287.49	7,825.75
应收账款	宁波中车轨道交通装备有限公司	8,941,200.00	178,824.00	195,000.00	3,900.00
应收账款	中车资阳机车有限公司	115,943.19	5,013.20	164,107.97	3,282.16
应收账款	中车洛阳机车有限公司	117,040.56	12,385.98	146,385.84	3,200.48
应收账款	湖南智融科技有限公司	66,895.00	1,337.90	66,895.00	1,337.90
应收账款	株洲中车物流有限公司	258,016.00	5,160.32		
应收账款	昆明中车轨道交通装备有限公司	121.51	2.43	0.01	
	小计	<u>213,368,725.37</u>	<u>4,280,114.53</u>	<u>104,526,530.50</u>	<u>2,168,222.33</u>
预付款项	株洲中油燃气有限公司	98,585.16		112,270.44	
预付款项	株洲市水务投资集团有限公司	71,556.52		65,887.20	
	小计	<u>170,141.68</u>		<u>178,157.64</u>	
其他应收款	中车株洲电力机车实业管理有限公司	2,677,503.35	95,807.36	1,751,847.21	35,036.95
其他应收款	广州中车轨道交通装备有限公司	229,289.59	68,786.88	461,625.37	89,071.04

其他应收款	中车株洲电力机车有限公司	125,430.07	2,508.60	125,430.07	2,508.60
	小计	<u>3,032,223.01</u>	<u>167,102.84</u>	<u>2,338,902.65</u>	<u>126,616.59</u>
合同资产	南宁中车铝材精密加工有限公司	1,291,500.00	25,830.00	1,291,500.00	25,830.00
合同资产	广州中车轨道交通装备有限公司	864,287.62	20,026.72	770,332.62	18,250.27
合同资产	中车株洲电力机车有限公司	738,242.02	118,906.45	720,445.68	136,795.12
合同资产	武汉中车株机轨道交通装备有限公司	500,000.00	91,301.50	500,000.00	91,301.50
合同资产	沧州中车株机轨道装备服务有限公司	178,632.00	76,117.60	216,624.00	93,513.60
合同资产	中车资阳机车有限公司	190,258.99	11,518.79	151,067.79	10,300.20
合同资产	湖南智融科技有限公司	23,876.50	477.53	90,311.50	1,806.23
合同资产	中车洛阳机车有限公司	77,717.44	4,075.81	77,717.44	2,274.77
合同资产	昆明中车轨道交通装备有限公司	43,178.89	4,317.89	43,178.89	4,317.89
合同资产	资阳中车电力机车有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	24,000.00
合同资产	乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	70,066.12	3,928.15	24,941.25	2,494.12
合同资产	南宁中车轨道交通装备有限公司	10,887.61	3,266.28	10,887.61	217.75
合同资产	宁波中车轨道交通装备有限公司	0.00	0.00	728.80	14.58
	小计	<u>4,018,647.19</u>	<u>389,766.73</u>	<u>3,927,735.58</u>	<u>411,116.03</u>
	合 计	<u>220,589,737.25</u>	<u>4,836,984.09</u>	<u>110,971,326.37</u>	<u>2,705,954.95</u>

2.应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	株洲中车天力锻业有限公司	88,873,622.55	86,390,772.70
应付账款	中车株洲电力机车有限公司	80,357,580.30	61,467,319.22
应付账款	株洲中车物流有限公司	796,769.75	3,564,146.46
应付账款	中车株机（欧洲）有限责任公司	5,169,164.31	193,005.41
应付账款	株洲中油燃气有限公司	39,816.51	44,369.51
应付账款	南宁中车铝材精密加工有限公司	18,463.71	5,663.71
应付账款	株洲市自来水有限责任公司	159.20	159.20
	合计	<u>175,255,576.33</u>	<u>151,665,436.21</u>

十五、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付情况。

十六、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

报告期后至报告披露之日，公司未新增重大诉讼、仲裁事项，新增一般诉讼事项1起，涉及金额280

万元及利息。具体情况如下：2024年7月31日，常州市武进区人民法院受理了由中车四方车辆有限公司、青岛中车四方轨道车辆有限公司提起的诉讼，请求江苏九方向青岛中车四方轨道车辆有限公司履行代位清偿义务，支付货款280万元及利息。该案尚无进展。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

当期无资本化利息费用。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）内部担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
本公司	株洲九方铸造股份有限公司	25,000,000.00	2023-6-12	2029-6-11	否
本公司	株洲九方铸造股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-18	2025-12-31	否
本公司	株洲九方铸造股份有限公司	30,000,000.00	2021-5-10	2024-6-30	是
本公司	株洲九方铸造股份有限公司	25,000,000.00	2023-8-28	2026-12-30	否
本公司	株洲九方铸造股份有限公司	20,000,000.00	2023-3-13	2025-2-21	否
合计		110,000,000.00			

1.2023年6月12日，株洲九方装备股份有限公司与中国光大银行股份有限公司株洲分行签订编号为79142305000181的《最高额保证合同》，对《综合授信协议》授信人与株洲九方铸造股份有限公司签订的具体授信业务合同或协议项下发生的全部债权提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币2,500.00万元，保证期间为2023年6月12日至2029年6月11日。被担保主债务余额最高限额为人民币

2,500.00万元。

2.2023年12月27日，株洲九方装备股份有限公司与兴业银行股份有限公司株洲分行签订编号为G001368272320231222011的《最高额保证合同》，对株洲九方铸造股份有限公司办理各项借款、融资、担保及其他表内外金融业务而对债务人形成的全部债权，包括但不限于债权本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币1,000.00万元，保证期间为2023年10月18日至2025年12月31日。

3.2021年5月10日、2023年8月28日，株洲九方装备股份有限公司与中国工商银行股份有限公司株洲田心支行分别签订编号为0190300010-2021 年田心(保)字0001号的《最高额保证合同》、0190300010-2023 年田心(保)字0045号，对株洲九方铸造股份有限公司本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种，下同) 租赁合同以及其他文件提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额分别为人民币3,000.00、2,500.00万元，保证期间分别为2021年5月10日至2024年6月30日、2023年8月28日至2026年12月30日。

4.2023年3月13日，株洲九方装备股份有限公司与招商银行股份有限公司株洲分行签订编号为731XY202300459801的《最高额不可撤销担保书》，对株洲九方铸造股份有限公司本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种，下同) 租赁合同以及其他文件提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币2,000.00万元，保证期间为2023年3月13日至2025年2月21日。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	225,701,774.78	96,402,533.55
1-2 年（含 2 年）	11,388,996.36	15,158,845.80
2-3 年（含 3 年）	5,552,390.51	3,908,012.22
3-4 年（含 4 年）	206,574.18	456,212.76
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	156,400.00	156,400.00
小计	243,006,135.83	116,082,004.33
减：坏账准备	7,516,698.64	4,992,939.71
<u>合计</u>	<u>235,489,437.19</u>	<u>111,089,064.62</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>243,006,135.83</u>	<u>100.00</u>	<u>7,516,698.64</u>	<u>3.09</u>	<u>235,489,437.19</u>
其中：组合 1（风险组合）	239,643,010.24	98.62	7,516,698.64	3.14	<u>232,126,311.60</u>
组合 2（性质组合）	3,363,125.59	1.38			<u>3,363,125.59</u>
合计	<u>243,006,135.83</u>	<u>100</u>	<u>7,516,698.64</u>	<u>3.09</u>	<u>235,489,437.19</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	<u>116,082,004.33</u>	<u>100</u>	<u>4,992,939.71</u>	<u>4.30</u>	<u>111,089,064.62</u>
其中：组合 1（风险组合）	115,686,725.30	99.66	4,992,939.71	4.32	<u>110,693,785.59</u>
组合 2（性质组合）	395,279.03	0.34			<u>395,279.03</u>
合计	<u>116,082,004.33</u>	<u>100</u>	<u>4,992,939.71</u>	<u>4.30</u>	<u>111,089,064.62</u>

按组合1（风险组合）计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	222,338,649.19	4,452,394.76	2.00
1-2 年（含 2 年）	11,388,996.36	1,138,899.64	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,552,390.51	1,665,717.15	30.00
3-4 年（含 4 年）	206,574.18	103,287.09	50.00
5 年以上	156,400.00	156,400.00	100.00
合计	<u>239,643,010.24</u>	<u>7,516,698.64</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	96,007,254.52	1,920,145.08	2.00
1-2 年（含 2 年）	15,158,845.80	1,515,884.58	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,908,012.22	1,172,403.67	30.00

3-4 年（含 4 年）	456,212.76	228,106.38	50.00
5 年以上	156,400.00	156,400.00	100.00
合计	<u>115,686,725.30</u>	<u>4,992,939.71</u>	

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
按组合计提坏账准备	4,992,939.71	2,523,758.93			7,516,698.64
合计	<u>4,992,939.71</u>	<u>2,523,758.93</u>			<u>7,516,698.64</u>

4.报告期各期末无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末应收账款和合同资产金额前五名情况

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 资产期末余额合计	占应收账款 和合同资产 合计的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车有限公司	124,699,667.64	227,882.84	124,927,550.48	49.50	2,555,778.40
株洲中车天力锻业有限公司	22,426,653.36	9,172.31	22,435,825.67	8.89	448,716.52
南宁中车铝材精密加工有限公司	21,538,500.00	1,291,500.00	22,830,000.00	9.05	456,600.00
大连中车泽隆机械有限公司	6,367,402.20		6,367,402.20	2.52	636,740.22
长沙广义变流技术有限公司	5,930,627.72		5,930,627.72	2.35	118,612.55
合计	<u>180,962,850.92</u>	<u>1,528,555.15</u>	<u>182,491,406.07</u>	<u>74.32</u>	<u>4,216,447.68</u>

（二）其他应收款

1.项目列示

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,303,457.91	33,188,936.73
合计	<u>35,303,457.91</u>	<u>33,188,936.73</u>

2.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（含 1 年）	34,410,361.35	32,900,879.79
1-2 年（含 2 年）	704,000.00	
2-3 年（含 3 年）	229,289.59	409,289.59
3-4 年（含 4 年）	230,000.00	50,000.00
4-5 年（含 5 年）		2,000.00
5 年以上	2,500.00	500.00
小计	<u>35,576,150.94</u>	<u>33,362,669.38</u>
减：坏账准备	272,693.03	173,732.65
合计	<u>35,303,457.91</u>	<u>33,188,936.73</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,460,801.24	1,251,403.59
往来款	34,115,349.70	32,111,265.79
合计	<u>35,576,150.94</u>	<u>33,362,669.38</u>

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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					
按组合计提坏账准备	<u>35,576,150.94</u>	<u>100.00</u>	<u>272,693.03</u>	<u>0.77</u>	<u>35,303,457.91</u>
其中：风险组合	1,966,097.07	5.53	272,693.03	13.87	1,693,404.04
性质组合	33,610,053.87	94.47			33,610,053.87
<u>合计</u>	<u>35,576,150.94</u>	<u>100</u>	<u>272,693.03</u>		<u>35,303,457.91</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	800,307.48	16,006.15	2.00
1-2 年（含 2 年）	704,000.00	70,400.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	229,289.59	68,786.88	30.00

3-4 年（含 4 年）	230,000.00	115,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,966,097.07</u>	<u>272,693.03</u>	

（4）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	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	23,845.77	122,786.88	27,100.00	<u>173,732.65</u>
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	-7,839.62	16,400.00	90,400.00	<u>98,960.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	<u>16,006.15</u>	<u>139,186.88</u>	<u>117,500.00</u>	<u>272,693.03</u>

（5）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	
其他应收款	173,732.65	98,960.38				272,693.03
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>173,732.65</u>	<u>98,960.38</u>				<u>272,693.03</u>

（6）报告期各期末无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
株洲九方铸造股份有限公司	往来款	30,005,525.63	1 年以内	84.34	
株洲九方因赛德技术有限公司	往来款	2,058,272.70	1 年以内	5.79	

广州九方装备技术有限公司	往来款	1,068,403.46	1 年以内	3.00	
宁波市轨道交通集团有限公司	保证金及押金	704,000.00	1-2 年	1.98	70,400.00
株洲九方装备驱动技术有限公司	往来款	286,479.54	一年以内	0.81	
<u>合计</u>		<u>34,122,681.33</u>		<u>95.92</u>	<u>70,400.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	82,093,885.90		82,093,885.90	82,093,885.90	
对联营、合营企业投资	11,273,215.67		11,273,215.67	9,659,592.15	
<u>合计</u>	<u>93,367,101.57</u>		<u>93,367,101.57</u>	<u>91,753,478.05</u>	

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲九方装备驱动技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
株洲九方因赛德技术有限公司	30,472,000.00			30,472,000.00		
广州九方装备技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
株洲九方铸造股份有限公司	19,621,885.90			19,621,885.90		
<u>合计</u>	<u>82,093,885.90</u>			<u>82,093,885.90</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京北九方轨道交通科技有限公司	9,659,592.15		
<u>合计</u>	<u>9,659,592.15</u>		

接上表：

被投资单位名称	本年增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京北九方轨道交通科技有限公司	2,505,623.52			892,000.00
<u>合计</u>	<u>2,505,623.52</u>			<u>892,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本年增减变动		期末	减值准备 期末余额
	本年计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京北九方轨道交通科技有限公司			11,273,215.67	
<u>合计</u>			<u>11,273,215.67</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,200,192.66	190,847,285.04	232,880,882.89	188,911,414.22
其他业务	4,492,620.03	866,760.25	2,536,437.40	1,143,714.76
合计	<u>239,692,812.69</u>	<u>191,714,045.29</u>	<u>235,417,320.29</u>	<u>190,055,128.98</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
轨道交通产品	235,200,192.66	232,880,882.89
其他	4,492,620.03	2,536,437.40
<u>合计</u>	<u>239,692,812.69</u>	<u>235,417,320.29</u>
合同类型		
主营商品买卖	235,200,192.66	232,880,882.89
其他买卖	4,492,620.03	2,536,437.40
<u>合计</u>	<u>239,692,812.69</u>	<u>235,417,320.29</u>

3. 履约义务说明

项目	轨道交通产品	其他-废料销售
履行时间	指定仓库交货	上门自提
重要的支付条款	按信用期支付/先款后货	按信用期支付/先款后货
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	无	无
质量保证的类型及相关义务	无	无

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 45,888.05万元，其中 21,856.83万元预计将于2024年年末确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,505,623.52	1,562,104.56
权益法核算的长期股权投资分红款	8,466,630.48	
合计	<u>10,972,254.00</u>	<u>1,562,104.56</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	3,643,602.18	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,955.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,505,623.52
减：所得税影响金额	543,727.17
少数股东权益影响额（税后）	235,794.44
<u>合计</u>	<u>5,350,748.91</u>

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	2.02	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.13	0.13

株洲九方装备股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

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	3,643,602.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,955.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,505,623.52
非经常性损益合计	6,130,270.52
减：所得税影响数	543,727.17
少数股东权益影响额（税后）	235,794.44
非经常性损益净额	5,350,748.91

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