



嘉宇特装

NEEQ:836212

江苏嘉宇特种装备股份有限公司

Jiangsu Jiayu Special Equipment Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、嘉宇特装	指	江苏嘉宇特种装备股份有限公司
有限公司、嘉宇有限、江苏嘉宇	指	江苏嘉宇流体装备股份有限公司
嘉宇实业	指	嘉宇实业（上海）有限公司
南通飞亚	指	南通飞亚化工机械制造有限公司
明道投资公司	指	海安明道投资管理有限公司
股东会	指	江苏嘉宇流体装备有限公司股东会
股东大会	指	江苏嘉宇特种装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏嘉宇特种装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏嘉宇特种装备股份有限公司监事会
公司章程	指	《江苏嘉宇特种装备股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
空分设备、净化设备	指	将空气液化、精馏、最终分离成为氧、氮和其他有用气体的气体分离设备
JLNG 系列天然气干燥机	指	根据变温吸附（TSA）和变压吸附（PSA）的原理，在温度和压力改变的状态下，水分吸附量随之改变，压缩天然气经过吸附剂床层时，水分子因吸附而被干燥，在吸附剂达到平衡态（即吸附水分达到饱和态）由过程控制 AB 塔切换再生，循环使用的干燥设备。
AI 类容器、中压容器	指	包括反应容器、换热容器、分离容器、储存容器、隔膜罐

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏嘉宇特种装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jiayu Special Equipment. co., Ltd.		
	JIAYU		
法定代表人	王晓华	成立时间	2012年8月24日
控股股东	控股股东为（王晓华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王晓华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	PSA 变压吸附制氮、制氧装置；A 类压力容器；气体工程净化设备等		
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	嘉宇特装	证券代码	836212
挂牌时间	2016年3月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,800,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	许维忠	联系地址	江苏省南通市海安市海安镇镇南路 516 号
电话	0513-88918760	电子邮箱	13906276509@163.com
传真	0513-88922836		
公司办公地址	江苏省南通市海安市海安镇镇南路 516 号	邮政编码	226600
公司网址	www.jytzgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320600051879588Q		
注册地址	江苏省南通市海安市海安镇镇南路 516 号		
注册资本（元）	25,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是专业从事气体分离、纯化、净化设备的研究、开发和制造的高新技术企业，并依托多家科研院所、所，以高新技术产品为发展导向，以创名牌产品为目标，努力将业界最尖端的技术融合于产品之中，主导产品 JYCMS 系列变压吸附制氮、制氧装置。产品广泛应用于电力、石油、化工、冶金、水泥、机械、电子、制药、食品及环保等行业。

出于本公司成本控制的整体经营战略考虑，公司采用了“以销定产”的订单生产方式，从而有效避免了大量不合理库存导致的资金占用问题。根据成本控制整体经营战略和“以销定产”的生产方式，公司有针对性地建立了适合公司实际发展需要的销售、研发、生产、采购模式。

在现行公司运营链条上，销售是公司运营的核心，销售过程从询价、议价、报价、定价的流程开始到产品出厂发送的整个过程，通过对客户需求的评估工作，避免了无效客户造成的时间成本损失；按订单生产避免了采购过量原材料积压和产品过量生产的非必要库存成本。

在采购环节中，公司建立了根据实际需要制定采购计划-提交申请书-过审后执行采购计划-联络供应商-询价议价定价并确定供货时间-签订采购合同-支付货款-物料到达后检查无误后编码入库的链条。在链条中，公司非常重视采购价格的把控、相关时间点的把控及货物质量的检验，从而避免原材料价格过高导致的成本上升，生产环节可能因为原材料采购问题导致的逾期以及产品质量缺陷带来的直接和间接损失。公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

此外，公司的技术部、研发部承担了公司的研发工作。一方面，公司针对不同的通用设备产品的市场需求，改进现有工艺、研发新工艺或设计新产品；另一方面，公司会针对设备本身的设计及应用的市場反馈情况进行完善、改进和推广。研发部门保证了公司在市场竞争中的竞争力和持续经营能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年11月18日，公司重新获得高新企业证书。

### 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	16,690,285.86	13,059,935.14	27.80%
毛利率%	31.31%	52.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利	1,143,311.68	2,134,237.15	-46.43%

润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,142,737.62	2,140,441.52	-46.61%
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)	42.64%	-1,101.42%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	42.62%	-1,105.62%	-
基本每股收益	0.0443	0.0827	-46.43%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	71,677,046.69	71,857,507.13	-0.25%
负债总计	68,424,105.56	69,747,877.68	-1.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,252,941.13	2,109,629.45	54.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.08	62.5%
资产负债率%(母公司)	82.04%	86.75%	-
资产负债率%(合并)	95.46%	97.06%	-
流动比率	0.73	0.7349	-
利息保障倍数	3.52	2.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,775,938.81	5,070,795.08	-45.26%
应收账款周转率	0.55	0.46	-
存货周转率	0.83	0.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.25%	2.89%	-
营业收入增长率%	27.80%	-27.52%	-
净利润增长率%	-46.43%	426.58%	-

### 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	2,764,341.89	3.86%	709,157.62	0.99%	289.81%
应收票据	939,743.89	1.31%	30,700.00	0.04%	2,961.06%

应收账款	17,441,185.07	24.33%	23,678,050.54	32.95%	-26.34%
存货	14,323,239.12	19.98%	9,512,767.63	13.24%	50.57%
固定资产	11,542,425.67	16.10%	12,015,963.12	16.72%	-3.94%
在建工程	5,243,340.32	7.32%	4,680,763.56	6.51%	12.02%
无形资产	1,872,717.5	2.61%	1,902,034.58	2.65%	-1.54%
短期借款	31,389,276.76	43.79%	30,974,045.31	43.10%	1.34%
合同负债	4,689,822.11	6.54%	5,943,856.28	8.27%	-21.10%
资产合计	71,677,046.69	-	71,857,507.13	-	-0.25%

### 项目重大变动原因

- 1、应收账款的说明：应收账款期末余额降低的比例为26.34%，原因是上年年销售的产品，账期到期资金回笼。
- 2、应收票据说明：应收票据期末余额增长比例为2961.06%，原因是客户转变付款方式，出现公司收取的应收票据量增加。
- 3、存货说明：存货较初期增长比例为50.57%，主要原因是公司新接了部分订单，目前正在投产未达到可出售状态。
- 4、合同负债说明：合同负债较期初增减少比例为 21.10%，主要原因是预先收取了客户支付的部分或全款，目前已经部分完工交货。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,690,285.86	-	13,059,935.14	-	27.80%
营业成本	11,464,030.7	68.69%	6,154,349.99	47.12%	86.28%
毛利率	31.31%	-	52.88%	-	-
销售费用	501,412.54	3.00%	1,022,379.02	7.83%	-50.96%
管理费用	2,034,597.14	12.19%	1,814,712.63	13.90%	12.12%
研发费用	961,674.93	5.76%	629,732.92	4.82%	52.71%
财务费用	531,228.67	3.18%	756,517.48	5.79%	-29.78%
信用减值损失	-	0.00%	-353,101.56	-2.70%	-100.00%
其他收益	-	0.00%	28,293.55	0.22%	-100.00%
营业利润	1,142,636.31	6.85%	2,172,379.71	16.63%	-47.40%
营业外收入	2,404.08	0.01%	-	-	-
营业外支出	1,728.71	0.01%	34,497.92	0.26%	-94.99%
净利润	1,143,311.68	6.85%	2,134,237.15	16.34%	-46.43%
经营活动产生的现金流量净额	2,775,938.81	-	5,070,795.08	-	-45.26%
投资活动产生的现金流量净额	-662,399.77	-	-16,347.81	-	3951.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,354.77	-	-5,004,588.22	-	-98.83%

### 项目重大变动原因



- 1、销售费用说明：本期销售费用较上年度减少比例 50.96%，主要是报告期内减少了 3 名销售人员，同时上年度将公司董事长及总经理的工资作为销售费用入账，本年度调整到了管理费用中。
- 2、管理费用说明：本期管理费用较上年度增加比例 12.12%，主要是报告期内公司工资增加，上年度将公司董事长及总经理的工资作为销售费用入账，本年度调整到了管理费用中，同时折旧增加及服务费用增加所致。
- 3、财务费用说明：本期财务费用较上年度减少比例 29.78%，主要是本年度贷款额度增减少，利息支出减少所致。
- 4、营业成本说明，本期营业成本较上年同期增长比例 86.28%，主要是本年度目前签订的订单，客户要求较高，指定客户采购相应原料，故出现营业成本提高。
- 5、毛利率说明，本期毛利率为 31.31%，上年度为 52.88%，主要是本年度签订的订单，客户要求较高，制定供应商采购相应的原料，导致成本提高，毛利率降低。
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加原因是本期营业成本增加，毛利率降低，因此经营活动产生的现金流量净额减少。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动原因是本期发生额较大，因此变动率较高。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动主要是因为增加银行借款，导致筹资活动现金流增加。

#### 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
南通飞亚化工机械制造有限公司	子公司	化工机械及设备、气体分离设备生产、销售；压力容器（低温容器除外）制造、销售	5,000,000	6,316,386.48	1,775,465.42	0.00	-218,714.23
嘉宇实业（上海）有限公司	子公司	自动化设备、机械设备、压缩机及配件的批发、零售	5,000,000	2,749,288.19	-8,716,941.65	77,982.30	-205,097.44

## 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
南通格睿工程技术有限公司	技术服务	提高嘉宇特装产品技术含量

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为王晓华，持有公司股份 13,158,000 股，持股占比为 51%，对公司的经营决策拥有重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益带来风险。应对措施：严格执行公司管理制度，促使实际控制人依照制度规范行使股东权利。股份公司成立以来，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。
政策调整风险	公司所处的压力容器和空分设备行业的下游行业为石化、电力、冶金、机械、水泥、食品、制药等传统行业，均是国民经济的基础行业。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的行业发展周期波动可能影响压力容器和空分设备的部分下游行业，从而直接影响公司所处的压力容器和空分设备行业的发展，并可能造成公司主营业务波动。应对措施：加大产品的研发力度，使产品功能性更丰富能适应多个产业的生产需要，从而应对行业政策调整带来的产品销量下滑的风险。
应收账款坏账风险	2023 年末和 2024 年 6 月 30 日公司应收账款账面净值分别为 23,678,050.54 元和 17,441,185.07 元，占流动资产的比重分别为 48.93%和 24.32%，占总资产的比重分别为 32.95%和 13.14%，余额较大主要是公司销售模式和客户特点影响所致。公司的客户主要是大中型企业，支付结算周期较长。应对措施：公司将进一步加强应收账款管理的工作，实时监控、汇总、分析应收账款后续收款工作，加强催收，进一步降低应收账款回收的风险。公司将逐步调整销售模式，提高预收款比例，不断完善客户信用考核制度，对客户进行信用分类管理，对客户的信用额度进行严格控制。同时，针对既有的应收账款，公司将区分不同的情况进行处理：对于经营状况良好的客户，成立专门应收账款催收

	<p>队伍加紧催收，对于经营状况恶化的客户停止供货，必要时通过法律途径维护自身权益。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的空分设备制造行业的市场前景广阔，但市场竞争也日益加剧：一方面，法国液化空气、美国空气化工、德国林德气体等外资巨头企业近年来不断加大对中国市场的投入，并涉足中小型空分设备制造的细分领域，这些企业在资金和技术上均有明显的竞争优势，对国内厂商形成较大的竞争压力；另一方面，国内厂商竞争也日趋激烈，尤其是中小型设备厂商频频采用相互压价的手段进行竞争，这将加剧低价竞争态势。因此，公司一方面将可能面临因市场竞争加剧而导致产品价格下降的风险；另一方面随着行业技术水平的提升和业务模式的演变，如果公司不能继续加强研发水平及加快产品的更新换代，将削弱公司的竞争实力。应对措施：在增强本公司成本控制能力的同时，加快推进发展市场开拓队伍，进一步扩大销售渠道，扩大销售规模，用规模化生产进一步降低生产成本。以薄利多销的形式应对由更加激烈的市场竞争导致的产品价格下降风险。</p>
技术和人才流失风险	<p>公司拥有一批经验丰富、专业资深的核心技术人才。通过多年的研发和积累，具备了根据客户需求开发多种类型金属压力容器和制氧机及制氮机等空气分离设备，积累了丰富的行业应用经验。公司成套空气分离设备产品专业性较强、定制化程度较高。同时，产品在操作使用、安装调试、运营维护等方面均需要丰富的经验，专业销售人员和技术服务队伍的培养需要长时间的积累。若出现人才流失或发生技术秘密泄露，将对企业生产经营带来较大影响。应对措施：公司针对产业发展需要，加大人才引进政策支持，不断完善人才激励政策，通过技术研发项目管理责任制，绩效考核体系，实现研发与市场扁平化、成果与收益平台化、才与团队梯队化、培训和晋升制度化等措施，不断提升企业的研发队伍和研发实力，来满足企业快速发展的技术和人才基础。</p>
资产负债率高的风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 17,556,760.84 元，公司合并报表资产负债率为 95.46%，销售业绩下滑，资金回笼缓慢停滞。大中型企业需要全款垫资履行合同，公司短期负债增加。应对措施：1、增加销售订单；2、成本的管理；3、团结人心、提高管理人员素质和专业水平教育；4、提出现金流的改善方案。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司制造空气分离设备所使用的主要原材料之一为钢材，报告期钢材价格有一定幅度的提升。若未来钢材价格继续上升，将会进一步导致公司的产品制造成本提高、利润水平下降，进而对公司的业务产生不利影响。应对措施：公司根据订单确定生产，首先根据生产任务单核定需要的物料种类和数量，查询仓库物料，确定缺料，其次拟定采购计划，提交申请书，通过审批后执行采购计划，联系合作供应商，协调好价格和供货时间，签订合同，支付货款，物料到达时检查货物数量和质量，确认无误后编码入库。整个流程需要重点把握好时间和货物检验，</p>

	保证生产进度和产品质量不受影响。
行业风险	<p>公司属于气体、液体分离及纯净设备制造行业，公司生产的气体、液体分离装备及纯净设备主要应用于冶金、石油化工、医疗、城市煤气化、机械、电子、玻璃、化纤等行业。行业的市场供需状况与下游行业的景气程度和固定资产投资态势密切相关，受国家宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的影响。宏观经济波动，会对公司产品的市场需求、售价、成本等方面造成较大影响。宏观经济增长放缓、增速回落，会对本行业的发展产生不利影响。应对措施：提高企业研发能力，聘请专业培训机构对管理层员工专业知识的培训，提升销售人员业务能力，进一步提高企业市场开拓能力，提高市场占有率，从而提升抗行业风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	海安通	2,000,000	0	2,000,000	2024 年	2027 年	连带	否	尚未履

	港工业 设备科 技有限 公司				5月20 日	5月19 日			行
<b>总计</b>	-				-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2024年5月20日，公司的关联方海安通港工业设备科技有限公司作为借款人再次与江苏海安盐海村镇银行股份有限公司签署额度为200万元的最高额借款合同（借款期限2024年5月20日至2027年5月19日），公司及王晓华、王晓梅为该笔借款提供连带责任保证担保。

#### 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）	0	0
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	2,000,000	2,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	373,529.44	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2024年5月20日，公司的关联方海安通港工业设备科技有限公司作为借款人再次与江苏海安盐海村镇银行股份有限公司签署额度为200万元的最高额借款合同（借款期限2024年5月20日至2027年5月19日），公司及王晓华、王晓梅为该笔借款提供连带责任保证担保。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 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	5,000,000	1,613,600
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

重大关联交易符合全体股东利益和公司发展战略，不会对公司财务状况和正常经营产生不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	董监高	同业竞争承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	董监高	关联交易承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	其他股东	关联交易承诺	2015年10月18日		正在履行中
-	公司	质押承诺	2018年3月5日		正在履行中
-	董监高	其他承诺（无违法违规声明的承诺函）	2015年10月18日		已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（无违法违规声明的承诺函）	2015年10月18日		已履行完毕
-	其他股东	其他承诺（无违法违规声明的承诺函）	2015年10月18日		已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完成的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	9,400,601.57	13.12%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,709,298.53	2.38%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	11,109,900.10	15.50%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

为促进公司发展，使得公司可以更加便捷获取银行授信或贷款，是正常经营所需，有利于公司日常经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形。



## 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	6,312,920	24.47%	0	6,312,920	24.47%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	62,500	0.24%		62,500	0.24%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,487,080	75.53%		19,487,080	75.53%
	其中：控股股东、实际控制人	13,158,000	51.00%		13,158,000	51.00%
	董事、监事、高管	6,329,080	24.53%		6,329,080	24.53%
	核心员工		-			-
总股本		25,800,000	-	0	25,800,000	-
普通股股东人数						9

#### 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	王晓华	13,158,000	0	13,158,000	51.00%	13,158,000	0	13,158,000	0
2	许维忠	5,641,580	0	5,641,580	21.87%	5,641,580	0	5,641,580	0
3	海安明道投资管	4,302,180	0	4,302,180	16.68%	0	4,302,180	0	0

	理有限公司								
4	陈素君	1,878,240	0	1,878,240	7.28%	0	1,878,240	0	0
5	储成霞	400,000	0	400,000	1.55%	400,000	0	0	0
6	刘春宏	150,000	0	150,000	0.58%	112,500	37,500	0	0
7	韩晓东	100,000	0	100,000	0.38%	75,000	25,000	0	0
8	程绍富	100,000	0	100,000	0.38%	100,000	0	0	0
9	何仁高	70,000	0	70,000	0.26%	0	70,000	0	0
	合计	25,800,000	-	25,800,000	100%	19,487,080	6,312,920	18,799,580	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：明道投资公司法定代表人王颖为嘉宇特装的间接持股人，嘉宇特装实际控制人王晓华，两者之间为姐弟关系。

## 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				
王晓华	董事长、总经理	男	1977年7月	2018年10月18日	2021年10月7日	13,158,000		13,158,000	51.0000%
许维忠	董事	男	1968年10月	2018年10月8日	2021年10月7日	5,641,580		5,641,580	21.8666%
许维忠	副总经理、董事会秘书	男	1968年10月	2018年10月18日	2021年10月7日	5,641,580		5,641,580	21.8666%
贲道斌	董事	男	1991年3月	2018年10月8日	2021年10月7日	0		0	0%
韩晓东	董事	男	1968年12月	2018年10月8日	2021年10月7日	100,000		100,000	0.3876%
刘春宏	董事	男	1978年3月	2020年12月15日	2021年10月7日	150,000		150,000	0.5814%
吉增林	监事	男	1984年12月	2018年10月8日	2021年10月7日	0		0	0%
吉增林	监事会主席	男	1984年12月	2020年11月18日	2021年10月7日	0		0	0%
陈阶然	职工监事	男	1959年11月	2018年10月8日	2021年10月7日	0		0	0%
房赛红	职工监事	女	1988年4月	2018年10月8日	2021年10月7日	0		0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

贲道斌与王晓华为甥舅关系；王晓华与陈阶然为甥舅关系。

除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间未存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	36	36
销售人员	5	5
技术人员	14	14
财务人员	2	2
员工总计	59	59

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,764,341.89	709,157.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	939,743.89	30,700.00
应收账款	五（三）	17,441,185.07	23,678,050.54
应收款项融资			
预付款项	五（四）	6,539,554.65	7,473,362.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,336,042.02	3,516,893.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	14,323,239.12	9,512,767.63
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	2,631,758.48	3,043,674.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,498,259.19	431,841.36
<b>流动资产合计</b>		<b>47,474,124.31</b>	<b>48,396,447.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	11,542,425.67	12,015,963.12
在建工程	五（十一）	5,243,340.32	4,680,763.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	4,944,438.89	4,262,298.68
无形资产	五（十三）	1,872,717.50	1,902,034.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		24,202,922.38	23,461,059.94
<b>资产总计</b>		71,677,046.69	71,857,507.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	31,389,276.76	30,974,045.31
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			
应付账款	五（十五）	20,184,964.77	20,089,023.50
预收款项			
合同负债	五（十六）	4,689,822.11	5,943,856.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	121,846.37	1,550,816.34
应交税费	五（十八）	314,433.82	905,214.63
其他应付款	五（十九）	7,489,171.56	4,676,258.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	293,207.72	586,415.45
其他流动负债	五（二十一）	548,162.04	1,399,395.20
<b>流动负债合计</b>		65,030,885.15	66,125,024.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	2,185,620.41	2,415,252.75
长期应付款	五（二十三）	1,207,600.00	1,207,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,393,220.41	3,622,852.75
<b>负债合计</b>		68,424,105.56	69,747,877.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十四）	25,800,000.00	25,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	486,978.99	486,978.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	3,119,931.84	3,119,931.84
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-26,153,969.70	-27,297,281.38
归属于母公司所有者权益合计		3,252,941.13	2,109,629.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,252,941.13	2,109,629.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		71,677,046.69	71,857,507.13

法定代表人：王晓华主管会计工作负责人：王晓华会计机构负责人：王晓华

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,590,768.90	208,821.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		939,743.89	30,700.00
应收账款	十二（一）	13,987,153.57	32,279,580.41
应收款项融资			
预付款项		6,513,254.65	7,465,533.37

其他应收款	十二（二）	1,011,867.37	5,246,178.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,078,124.96	9,512,767.63
其中：数据资源			
合同资产		2,450,925.49	2,862,841.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,307,783.00	125,168.14
<b>流动资产合计</b>		<b>42,879,621.83</b>	<b>57,731,591.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,190,775.12	3,190,775.12
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,358,386.74	9,695,490.37
在建工程		5,243,340.32	4,680,763.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,103,270.72	5,611,923.23
无形资产		867,050.47	882,367.57
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			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,362,823.37</b>	<b>24,661,319.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,242,445.20</b>	<b>82,392,911.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,668,254.01	28,109,166.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,962,644.50	24,255,470.93
预收款项			
合同负债		4,128,732.78	5,382,766.95
卖出回购金融资产款			



应付职工薪酬		114,181.51	1,435,151.48
应交税费		328,188.99	903,005.09
其他应付款		6,930,674.67	4,216,020.51
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		485,905.15	971,810.30
其他流动负债		491,401.84	1,326,453.58
<b>流动负债合计</b>		<b>51,109,983.45</b>	<b>66,599,845.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,667,703.81	3,667,703.81
长期应付款		1,207,600.00	1,207,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,875,303.81</b>	<b>4,875,303.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,985,287.26</b>	<b>71,475,149.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,800,000.00	25,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,978.99	486,978.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,119,931.84	3,119,931.84
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-17,149,752.89	-18,489,148.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,257,157.94</b>	<b>10,917,762.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,242,445.20</b>	<b>82,392,911.59</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		16,690,285.86	13,059,935.14
其中：营业收入	五(二十八)	16,690,285.86	13,059,935.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,547,649.55	10,562,747.42
其中：营业成本	五(二十八)	11,464,030.70	6,154,349.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	54,705.57	185,055.38
销售费用	五(三十)	501,412.54	1,022,379.02
管理费用	五(三十一)	2,034,597.14	1,814,712.63
研发费用	五(三十二)	961,674.93	629,732.92
财务费用	五(三十三)	531,228.67	756,517.48
其中：利息费用		454,586.22	727,201.40
利息收入		52.55	18,604.42
加：其他收益	五(三十四)		28,293.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)		-353,101.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,142,636.31	2,172,379.71
加：营业外收入	五(三十六)	2,404.08	
减：营业外支出	五(三十七)	1,728.71	34,497.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,143,311.68	2,137,881.79
减：所得税费用	五(三十八)		3,644.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,143,311.68	2,134,237.15
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)		1,143,311.68	2,134,237.15
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,143,311.68	2,134,237.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,143,311.68	2,134,237.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,143,311.68	2,134,237.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.08

法定代表人: 王晓华

主管会计工作负责人: 王晓华

会计机构负责人: 王晓华

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		16,840,874.99	13,891,502.67
减: 营业成本	十二(四)	11,646,947.43	7,487,941.58
税金及附加		49,134.00	183,383.96

销售费用		501,412.54	1,022,379.02
管理费用		1,837,507.94	1,779,852.97
研发费用		961,674.93	629,732.92
财务费用		505,477.81	1,190,393.74
其中：利息费用		395,507.28	1,107,908.42
利息收入		29.47	16,455.65
加：其他收益			28,293.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-353,101.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,338,720.34	1,273,010.47
加：营业外收入		2,404.08	
减：营业外支出		1,728.71	34,497.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,339,395.71	1,238,512.55
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,339,395.71	1,238,512.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,339,395.71	1,238,512.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,339,395.71	1,238,512.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,707,012.80	19,838,828.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	8,022,030.70	9,050,176.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,729,043.50</b>	<b>28,889,005.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,700,286.27	12,601,266.21
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		4,397,130.24	5,044,876.56
支付的各项税费		1,090,880.02	1,302,069.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,764,808.16	4,869,997.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,953,104.69</b>	<b>23,818,210.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,775,938.81</b>	<b>5,070,795.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			211,909.59
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			211,909.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,399.77	228,257.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		662,399.77	228,257.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-662,399.77	-16,347.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,837,144.15	21,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,837,144.15	21,950,000.00
偿还债务支付的现金		5,440,912.70	24,795,136.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,586.22	1,967,037.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）		192,415.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,895,498.92	26,954,588.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-58,354.77	-5,004,588.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,055,184.27	49,859.05
加：期初现金及现金等价物余额		709,157.62	824,497.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,764,341.89	874,356.85

法定代表人：王晓华 主管会计工作负责人：王晓华 会计机构负责人：王晓华

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,234,751.97	20,124,470.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,192,566.26	7,588,950.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,427,318.23	27,713,421.14
购买商品、接受劳务支付的现金		17,468,589.48	13,352,045.20

支付给职工以及为职工支付的现金		4,397,130.24	5,044,876.56
支付的各项税费		1,074,922.96	1,302,069.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,609,613.74	3,466,964.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,550,256.42	23,165,956.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,877,061.81	4,547,464.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,399.77	228,257.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		662,399.77	228,257.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-662,399.77	-228,257.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	21,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	21,950,000.00
偿还债务支付的现金		5,440,912.70	24,795,136.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,802.03	1,967,037.06
支付其他与筹资活动有关的现金			192,415.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,832,714.73	26,954,588.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-832,714.73	-5,004,588.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,381,947.31	-685,380.99
加：期初现金及现金等价物余额		208,821.59	809,498.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,590,768.90	124,117.45

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏嘉宇特种装备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江苏嘉宇特种装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的企业注册地：江苏省南通市海安县海安镇镇南路 516 号。

组织形式：股份有限公司。总部地址：江苏省南通市海安县海安镇镇南路 516 号。

公司历史沿革：2012 年 8 月 24 日，江苏嘉宇流体装备有限公司成立，营业执照号：320621000294962，



注册资本 3080 万元，实收资本 3080 万元。

2015 年 8 月 25 日，公司股东会决议审议通过公司整体变更改制为股份有限公司的议案，以 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更改制为股份有限公司。

2016 年 02 月 15 日，全国股转公司同意江苏嘉宇特种装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：嘉宇特装，证券代码：836212。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为制造业。主要业务为：液体气体分离及纯净设备的研发、生产、销售；中压容器研发、制造、销售。

公司经批准的经营范围为：液体气体分离及纯净设备、化工生产专用设备、工业自动控制系统装置、气体压缩机械、涂装机械、特种装备的研发、生产、销售；第三类压力容器（高压容器限单层）研发、制造（按许可证核定的范围和期限经营）、销售；医院制气供气设备及装置的研发、生产、销售（涉及许可的除外）；化工石油设备管道安装工程专业承包（凭资质证书承接业务）；自营和代理各类商品的进出口业务。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括：江苏嘉宇特种装备股份有限公司母公司、南通飞亚化工机械制造有限公司（以下简称“南通飞亚”）和嘉宇实业（上海）有限公司（以下简称“嘉宇实业”）。详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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 2024 年 6 月末累计净亏损 26153969.70 元，且截至 2024 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 17556760.84 元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司在评估是否有足够的财务资源保证持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强公司持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

### 1. 增加销售订单

2024年，公司将加强技术开发市场拓展能力，提升盈利水平。公司改变销售思路，制定销售计划，把销售人员进行分组分力，弱者与强者结合，技术与口才相结合，有效提高销售团队的运转效率。

### 2. 成本的管理

公司为了实现利润增长的目标，首先需要对成本进行全面管控。为控制生产经营过程中发生的成本，企业内所有员工都需要参与到成本控制链条中，以实现财富最大化的目标。企业根据自身特点和情况，建立以管理制度、组织结构、管理模式、管理风格、成本控制方法等相结合的全面成本控制体系，建立成本控制模式和管理信息系统，完善科学管理与目标管理结合的全面成本控制制度。而为了保证在成本控制制度可以有效的运行，公司运行ERP系统，全面用数据说话，以数据分析问题，有效管理制度的运行。

### 3. 团结人心、提高管理人员素质和专业水平教育

公司高层管理明白，要想公司能够快速发展起来，除了公司制度的完善，管理的加强，还需要全体员工的积极配合。所以为了加强员工的积极性，公司多次组织团建活动，在活动中让大家了解企业文化，理解团队精神，树立主人翁精神。高层领导也多次积极走访员工，了解员工对制度运行的看法，建立健全有效的企业内部沟通机制。同时公司在职工福利方面，增加了员工培训方面的支出，只要员工想要学，学得好，能学以致用，公司可以全额报销培训相关费用。只要员工能为公司做出有利贡献，公司一定会拿出诚意来感谢每一个员工。

### 4. 现金流的改善方案

目前已成立了应收账款催收领导小组。公司将紧盯债务方动态，防止坏账，同时，积极拓宽融资渠道，运用资本市场的力量，多渠道融入资本，保证业务发展的现金需要。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况、2024年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如

果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具

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减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用



风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方组合

2. 本公司的预期信用损失率为：

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方及股东往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十二) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资

成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十七) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	4	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资

产条件的转入无形资产核算。

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

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工的

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：公司向客户交付产品后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入。如果需要安装，在安装调试后，取得验收单时确认收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为

合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### （二十三） 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十五) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，



并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当

期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

## 四、税项

### (二十七) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
房产税	对于经营自用的房屋，以房产的计税余值作为计税依据；对于出租的房屋，以租金收入作为计税依据	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏嘉宇特种装备股份有限公司	15%
嘉宇实业（上海）有限公司	25%
南通飞亚化工机械制造有限公司	20%

### (二十八) 重要税收优惠及批文

子公司南通飞亚化工机械制造有限公司为小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠政策。根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	167,061.96	41,015.02
银行存款	2,564,499.64	635,362.31
其他货币资金	32,780.29	32,780.29

项目	期末余额	期初余额
合计	2,764,341.89	709,157.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司其他货币资金为履约保证金。

## (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	939,743.89	30,700.00
合计	939,743.89	30,700.00

注：公司期末应收票据已经用于票据池业务并作为对外开具银行承兑汇票的抵押物。

## (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	9,768,322.57	15,321,949.27
1 至 2 年	7,296,453.89	7,966,765.68
2 至 3 年	3,546,961.08	3,576,940.02
3 至 4 年	1,556,415.48	5,352,317.76
4 至 5 年	4,874,893.35	489,447.30
5 年以上	461,292.75	1,033,784.55
小计	27,504,339.11	33,741,204.58
减：坏账准备	10,063,154.04	10,063,154.04
合计	17,441,185.07	23,678,050.54

### 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	320,000.00	1.16	320,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,184,339.11	98.84	9,743,154.04	35.84
其中：账龄组合	27,184,339.11	98.84	9,743,154.04	35.84
合计	27,504,339.11	100.00	10,063,154.04	36.59
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	320,000.00	0.95	320,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,421,204.58	99.05	9,743,154.04	29.15
其中：账龄组合	33,364,104.58	98.88	9,743,154.04	29.20
合计	33,741,204.58	100.00	10,063,154.04	29.82

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,712,877.27	8.93	956,659.94	15,321,949.27	8.93	1,368,250.07
1至2年	5,449,911.30	22.78	1,241,489.79	7,966,765.68	22.78	1,814,829.22
2至3年	3,115,834.04	45.14	1,406,487.49	3,519,840.02	45.14	1,588,855.79
3至4年	5,256,415.48	70.73	3,717,862.67	5,352,317.76	70.73	3,785,694.35
4至5年	2,188,008.27	89.55	1,959,361.41	169,447.30	89.55	151,740.06
5年以上	461,292.75	100	461,292.75	1,033,784.55	100	1,033,784.55
合计	27,184,339.11	35.84	9,743,154.04	33,364,104.58	29.16	9,743,154.04

## 3. 本期计提、核销或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通嘉宇气体设备有限公司	10,178,760.97	37.01	3,388,186.93
宁波庆融商贸有限公司	4,712,903.31	17.14	3,333,436.51
新疆宇坤矿山物质有限公司	970,400.00	3.53	438,038.56
南京力卓机电设备有限公司	847,120.00	3.08	192,550.38
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	545,419.38	1.98	41,529.00
合计	17,254,603.66	62.73	7,393,741.38

## (四) 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	3,837,410.66	58.68	3,952,921.65	52.89
1至2年	1,685,470.21	25.77	1,837,284.50	24.58
2至3年	1,016,673.78	15.55	1,683,156.00	22.53
合计	6,539,554.65	100.00	7,473,362.15	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
海安通港工业设备科技有限公司	1,995,777.37	30.52
仲利国际融资租赁有限公司	1,151,018.26	17.60
南通银夏石油机械有限公司	537,317.00	8.22
南通格睿工程技术有限公司	369,818.57	5.66
山东四叶机械设备有限公司	318,902.68	4.88
合计	4,372,833.88	66.87

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,675,783.16	4,856,634.35
减：坏账准备	1,339,741.14	1,339,741.14
合计	1,336,042.02	3,516,893.21

#### 1. 其他应收按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	468,000.00	468,000.00
备用金	1,548,711.82	3,659,018.73
往来款	659,071.34	729,615.62
减：坏账准备	1,339,741.14	1,339,741.14
合计	1,336,042.02	3,516,893.21

#### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,339,741.14			1,339,741.14
本期计提				
本期转回				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	1,339,741.14			1,339,741.14

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海安县中小企业信用担保有限责任公司	保证金	450,000.00	4-5 年	16.82	402,975.00
缪爱华	备用金	427,557.17	1 年以内	15.98	
刘燕	备用金	360,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.45	44,613.00
李澄	备用金	300,000.00	1 年以内	11.21	26,790.00
房赛红	备用金	293,232.77	1 年以内	10.96	
合计		1,830,789.94		68.42	474,378.00

### (六) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,176,307.86	1,448,766.18	9,727,541.68	7,551,430.87	1,448,766.18	6,102,664.69

在产品	946,363.72		946,363.72	118,139.42		118,139.42
库存商品	4,112,949.50	463,615.78	3,649,333.72	3,755,579.30	463,615.78	3,291,963.52
合计	16,235,621.08	1,912,381.96	14,323,239.12	11,425,149.59	1,912,381.96	9,512,767.63

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	1,448,766.18					1,448,766.18
在产品						
库存商品	463,615.78					463,615.78
合计	1,912,381.96					1,912,381.96

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

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	3,243,474.78	611,716.30	2,631,758.48	3,655,390.98	611,716.30	3,043,674.68
合计	3,243,474.78	611,716.30	2,631,758.48	3,655,390.98	611,716.30	3,043,674.68

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年之内	1,381,620.00	8.30	114,674.46	1,595,536.20	8.93	142,481.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1—2年	1,861,854.78	26.70	497,041.84	2,059,854.78	22.78	469,234.92
合计	3,243,474.78	18.86	611,716.30	3,655,390.98	16.73	611,716.30

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期无计提、或转回的合同资产减值准备金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	334,848.93	244,509.09
预交增值税	1,163,410.26	187,332.27
合计	1,498,259.19	431,841.36

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	转入原因
----	------	------	------	------

南通格睿工程技术有限公司	600,000.00		600,000.00	投资成本
合计	600,000.00		600,000.00	

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,542,425.67	12,015,963.12
合计	11,542,425.67	12,015,963.12

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,496,439.58	7,350,540.55	957,065.37	878,490.46	24,682,535.96
2. 本期增加金额			99,823.01		99,823.01
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	15,496,439.58	7,350,540.55	1,056,888.38	878,490.46	24,782,358.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,095,838.01	4,928,193.71	807,975.18	834,565.94	12,666,572.84
2. 本期增加金额					
计提	337,716.12	202,903.96	13,237.59	19,502.79	573,360.46
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	6,433,554.13	5,131,097.67	821,212.77	854,068.73	13,239,933.3
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,062,885.45	2,219,442.88	135,852.60	24,421.73	11,442,602.66
2. 期初账面价值	9,400,601.57	2,422,346.84	149,090.19	43,924.52	12,015,963.12

2. 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	3,039,442.90	2,887,470.75		151,972.15
其中：房屋建筑物	707,330.00	671,963.50		35,366.50
机器设备	2,109,765.35	2,003,489.51		106,275.84
运输工具	300,339.63	285,322.65		15,016.98
办公设备	639,696.64	609,127.07		30,569.57

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,243,340.32	4,680,763.56
合计	5,243,340.32	4,680,763.56

在建工程项目基本情况

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
厂房建设工程	5,243,340.32		5,243,340.32	4,680,763.56		4,680,763.56
合计	5,243,340.32		5,243,340.32	4,680,763.56		4,680,763.56

(十二)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	7,264,829.18	7,264,829.18
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,264,829.18	7,264,829.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,002,530.50	3,002,530.50
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额	682,140.21	682,140.21
4. 期末余额	2,320,390.29	2,320,390.29
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,944,438.89	4,944,438.89
2. 期初账面价值	4,262,298.68	4,262,298.68

(十三)无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,196,696.00	90,521.36	483,018.85	2,770,236.21
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,196,696.00	90,521.36	483,018.85	2,770,236.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	487,397.47	46,715.88	3,340,88.28	868,201.63
2. 本期增加金额	18,500.10	2,766.66	8050.32	29,317.08
计提	18,500.10	2,766.66	8050.32	29,317.08
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	505,897.57	49,482.54	342,138.60	897,518.71
三、减值准备				



四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,690,798.43	41,038.82	140,880.25	1,872,717.50
2. 期初账面价值	1,709,298.53	43,805.48	148,930.57	1,902,034.58

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	31,389,276.76	30,974,045.31
短期借款应付利息		
合计	31,389,276.76	30,974,045.31

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,952,900.38	10,403,216.64
1 年以上	9,232,064.39	9,685,806.86
合计	20,184,964.77	20,089,023.50

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长兴县海华化工有限公司	1,719,906.61	资金紧张, 暂未结算
无锡市燃点机械科技有限公司 (山明动力)	530,265.00	资金紧张, 暂未结算
上海闰君实业有限公司	406,500.40	资金紧张, 暂未结算
海安林越运输有限公司	942,397.30	资金紧张, 暂未结算
宝应县恒大机械制造有限公司	340,869.26	资金紧张, 暂未结算
合计	3,939,938.57	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	4,689,822.11	5,943,856.28
合计	4,689,822.11	5,943,856.28

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,550,816.34	2,351,671.67	3,780,641.64	121,846.37
离职后福利-设定提存计划		224,146.62	224,146.62	
合计	1,550,816.34	2,575,818.29	4,004,788.26	121,846.37

2. 短期职工薪酬情况

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

工资、奖金、津贴和补贴	1,243,923.66	2,312,663.6	3,434,740.89	121,846.37
职工福利费	75,720	111,260	186,980	
社会保险费		118,490.92	118,490.92	
住房公积金		0	0	
工会经费和职工教育经费	231,172.68	33,403.77	264,576.45	
合计	1,550,816.34	2,575,818.29	4,004,788.26	121,846.37

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		214,145.28	214,145.28	
失业保险费		10,001.34	10,001.34	
合计		224,146.62	224,146.62	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	287,995.12	789,968.04
城市维护建设税	1,788.84	55,297.76
房产税	12,813.26	6,157.26
土地使用税	7,753.89	7,753.89
教育费附加	766.65	39,498.40
其他税费	3,316.06	6,539.28
合计	314,433.82	905,214.63

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,489,171.56	4,676,258.22
合计	7,489,171.56	4,676,258.22

### 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,809,636.65	3,275,814.60
待付员工报销款	449,796.99	1,170,705.70
其他	229,737.92	229,737.92
合计	7,489,171.56	4,676,258.22

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	816,047.79	586,415.45
合计	816,047.79	586,415.45

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	548,162.04	1,399,395.20
合计	548,162.04	1,399,395.20

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,400,571.42	4,400,571.42
减：未确认融资费用	1,398,903.22	1,398,903.22
减：一年内到期的租赁负债	816,047.79	586,415.45
合计	2,185,620.41	2,415,252.75

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
仲利国际融资租赁有限公司	1,207,600.00	1,207,600.00
合计	1,207,600.00	1,207,600.00

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,800,000.00						25,800,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	486,978.99			486,978.99
合计	486,978.99			486,978.99

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,119,931.84			3,119,931.84
合计	3,119,931.84			3,119,931.84

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-27,297,281.38	-30,214,824.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-27,297,281.38	-30,214,824.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,143,311.68	2,917,543.01
期末未分配利润	-26,153,969.70	-27,297,281.38

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,110,786.49	10,003,126.09	12,705,115.48	5,862,240.84
二、其他业务小计	579,499.37	1,460,904.61	354,819.66	292,109.15
合计	16,690,285.86	11,464,030.70	13,059,935.14	6,154,349.99

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,420.67	78,124.49
教育费附加	11,014.77	55,803.21
房产税	11,728.83	18,970.52
土地使用税	15,507.78	14,409.89
印花税	373.52	6,500.71
其他税费	660.00	11,246.56
合计	54,705.57	185,055.38

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,9519.13	370,139.34
差旅费	44,60.52	92,459.04
宣传费	30,089.85	15,050.00
展览费		6,251.78
招待费		135,087.50
服务费		26,534.65
其他		68,124.29
运输费	357,343.04	308,732.42
合计	501,412.54	1,022,379.02

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	615,879.62	623,204.20
办公费	627,595.54	6,680.41
差旅费	35,806.55	17,663.98
折旧摊销费	123,703.41	261,716.24
税金	360.00	720.00
服务费	456,831.48	555,646.70
业务招待费	52,522.19	36,808.66
无形资产摊销	29,317.08	45,951.30
房租		53,097.36
通讯费	681.3	4,091.10
长期待摊费用摊销	22,222.22	66,666.66
其他	35,621.94	90,803.08
保险	20,833.24	22,080.55
维修费	13,222.57	20,732.69
福利费		8,849.70
合计	2,034,597.14	1,814,712.63

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接材料	670,949.36	444,437.20
职工薪酬	122,112.36	176,984.52
其他	168,613.21	8,311.20
合计	961,674.93	629,732.92

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	454,586.22	727,201.40
减：利息收入	52.55	18,604.42
手续费支出	3,629.92	4,569.68
其他支出	73,065.08	43,350.82
合计	531,228.67	756,517.48

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才奖励		22,500.00	与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	与收益相关
税收返还		1,775.11	与收益相关
其他		2,518.44	与收益相关
合计		28,293.55	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账		-353,101.56
合计		-353,101.56

(三十六) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	500.00		0
其他	1,904.08		0
合计	2,404.08		0

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
海安市慈善基金会捐款		20,000.00	
赔偿款		646.11	
滞纳金	1,728.71	13,287.11	1,728.71
其他		564.70	
合计	1,728.71	34,497.92	1,728.71

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
当期所得税费用		3,644.64
合计		3,644.64

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,143,311.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,496.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
使用前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	-171,496.75
所得税费用	

## (三十九) 现金流量表

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,019,574.07	8,285,278.82
保证金及押金		718,000.00
经营活动有关的营业外收入	2,404.08	
利息收入	52.55	18,604.42
政府补助		28,293.55
合计	8,022,030.70	9,050,176.79

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	28,6247.45	1,164,105.66
保证金及押金		200,000.00
经营活动有关的营业外支出		34,497.92
付现管理费用	1,243,474.81	1,814,712.63
付现研发费用	839,562.57	629,732.92
付现销售费用	391,893.41	1,022,379.02
手续费	3,629.92	4,569.68
合计	2,764,808.16	4,869,997.83

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借入款项		
合计		

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	0.00	192,415.09
保证金		
担保费		
合计	0.00	192,415.09

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,143,311.68	2,134,237.15
加：信用减值损失		353,101.56
资产减值准备		1,353,254.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	573,360.46	92,235.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	22,222.22	92,235.84
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		212,072.81
财务费用（收益以“-”号填列）	454,586.22	756,517.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,810,471.49	113,420.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,854,396.47	-197,803.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-364,930.34	161,523.26
经营活动产生的现金流量净额	2,775,938.81	5,070,795.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,764,341.89	874,356.85
减：现金的期初余额	709,157.62	824,497.80
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	2,055,184.27	49,859.05

##### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>2,764,341.89</b>	<b>709,157.62</b>
其中：库存现金	167,061.96	41,015.02
可随时用于支付的银行存款	2,597,279.93	668,142.60
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,764,341.89</b>	<b>709,157.62</b>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物

#### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,400,601.57	抵押贷款
无形资产	1,709,298.53	抵押贷款
合计	11,109,900.10	

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
南通飞亚化工机械制造有限公司	江苏省南通市海安县海安镇镇南路 516 号	江苏省南通市海安县海安镇镇南路 516 号	化工机械及设备、气体分离设备生产、销售等	100.00	同控合并
嘉宇实业（上海）有限公司	上海市奉贤区奉城镇新奉公路 2013 号 2 幢 1051 室	上海市奉贤区奉城镇新奉公路 201 号 2 幢 1051 室	自动化设备、机械设备、压缩机及配件的批发、零售等	100.00	设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责 风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销 导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单 项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。



### (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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。本公司管理层认为，短期借款的利率系固定利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司管理层认为，汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方关系及其交易

### (四十二) 本公司的控制人

姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权
王晓华	51.00	51.00

### (四十三) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四十四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
许维忠	持股 21.87% 的股东、董事会秘书、董事、副总经理
海安明道投资管理有限公司	持股 16.68% 的股东
陈素君	持股 7.28% 的股东
刘春宏	持股 0.58% 的股东、董事
韩晓东	持股 0.39% 的股东、董事
程绍富	持股 0.39% 的股东、2020 年 8 月 27 日前监事
贲道斌	董事（间接股东）
吉增林	监事会主席
陈阶然	职工监事
房赛红	职工监事
缪爱华	公司实际控制人的妻子
海南通港工业设备科技有限公司	王晓梅持股 70% 的公司
江苏嘉宇能源装备有限公司	王晓华、许维忠共同投资的公司
江苏嘉宇能源科技有限公司	王晓华持股 10.00% 的公司

## (四十五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏嘉宇能源装备有限公司	采购	采购	1,613,600.00	

## 2. 关联担保/反担保情况

担保方/反担保方	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
王晓华夫妇提供担保(注1)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	2,000,000.00	2023/3/10	2024/3/11	否
王晓华、许维忠担保(注2)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	1,000,000.00	2023/6/3	2024/6/2	否
王晓华、许维忠(注3)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	5,000,000.00	2022/11/9	2023/11/11	否
王晓华夫妇提供反担保(注4)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	2,000,000.00	2022/12/14	2023/12/17	否
王晓华(注5)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	4,000,000.00	2023/6/7	2024/6/5	否
王晓华(注5)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	2,700,000.00	2023/6/10	2024/6/9	否
王晓华、许维忠(注6)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	5,000,000.00	2023/1/13	2024/1/15	否
王晓华、许维忠(注7)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	3,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
王晓华、繆爱华(注8)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	2,000,000.00	2023/5/21	2024/5/20	否
王晓华、许维忠(注9)	江苏嘉宇特种装备股份有限公司	3,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	否

注1: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向江苏海安农村商业银行股份有限公司城南支行借款 200 万元, 此借款由公司关联方王晓华、繆爱华提供担保。

注2: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向江苏海安农村商业银行股份有限公司城南支行借款 100 万元, 此借款由公司关联方王晓华、许维忠提供担保。

注3: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向江苏海安农村商业银行股份有限公司城南支行借款 500 万元, 由中投融资担保海安有限公司提供担保, 公司股东王晓华、许维忠以及前股东储成霞提供反担保。此外, 海安通港工业设备科技有限公司房地产抵押进行抵押。

注4: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向江苏海安农村商业银行股份有限公司城南支行借款 200 万元, 此借款由海安市海陵融资担保有限公司进行担保, 关联方王晓华夫妇提供反担保。并由江苏嘉宇土地使用权作为抵押。

注5: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向中国农业银行股份有限公司海安城东支行借款 670 万元, 此借款由公司关联方王晓华提供了最高额 1350 万元的最高额保证担保。

注6: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向中国建设银行股份有限公司海安支行借款 500 万元, 由中投融资担保海安有限公司提供担保, 由公司关联方王晓华、许维忠提供反担保。

注7: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向江苏银行股份有限公司海安支行借款 300 万元, 此借款由公司关联方王晓华、许维忠提供担保。

注8: 江苏嘉宇特种装备股份有限公司向中国银行股份有限公司海安金海国际支行借款 200 万元, 此借款由公司关联方王晓华、繆爱华提供最高额 500 万元的最高额保证担保。

注 9：江苏嘉宇特种装备股份有限公司向中国银行股份有限公司海安金海国际支行借 300 万元，此借款由中投融资担保海安有限公司提供担保，由公司关联方王晓华、许维忠提供反担保。并由江苏嘉宇土地使用权作为抵押。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348,000.00	708,000.00

### (四十六) 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏嘉宇能源装备有限公司			57,100.00	
预付款项					
	南通格睿工程技术有限公司	369,818.57		369,818.57	
	海安通港工业设备科技有限公司	1,995,777.37		1,377,518.96	
	江苏嘉宇能源装备有限公司	22,900.00			
其他应收款					
	缪爱华	427,557.17		427,557.17	
	房赛红	293,232.77		295,317.00	
	许维忠	215,037.90		73,734.80	

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江苏嘉宇能源科技有限公司	371,100.00	371,100.00
	江苏嘉宇能源装备有限公司	1,224,035.03	42,234.91
其他应付款			
	南通格睿工程技术有限公司	600,000.00	600,000.00
	王晓梅	150,000.00	489,229.27

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## （二）或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部报告

本公司的业务单一，主要为液体气体分离及纯净设备、化工生产专用设备、工业自动控制系统装置、气体压缩机械、涂装机械、特种装备的研发、生产、销售等，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无分部报告信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 应收账款分类披露

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,171,570.60	15,321,949.27
1至2年	6,296,453.89	7,617,381.68
2至3年	1,546,961.08	2,107,160.62
3至4年	1,556,415.48	5,289,030.96
4至5年	3,874,893.35	169,447.30
5年以上	461,292.75	653,100.00
小计	22,907,587.15	31,158,069.83
减：坏账准备	8,920,043.58	8,600,433.58
合计	13,987,153.57	22,557,636.25

##### 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	320,000.00	1.40	320,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,587,587.15	98.60	8,600,043.58	38.07
其中：账龄组合	22,587,587.15	98.60	8,600,043.58	38.07
合计	22,907,587.15	100.00	8,920,043.58	38.94
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	320,000.00	0.78	320,000.00	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款	40,880,013.99	99.22	8,600,433.58	21.04
其中：账龄组合	31,158,069.83	75.62	8,600,043.58	27.60
关联方组合	9,721,944.16	23.60	-	
合计	41,200,013.99	100.00	8,920,433.58	21.65

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,914,106.94	8.93	706,729.75	15,321,949.27	8.93	1,368,250.07
1至2年	5,038,550.51	22.78	1,147,781.81	7,617,381.68	22.78	1,735,239.55
2至3年	3,888,112.49	45.14	1,755,093.98	2,107,160.62	45.14	951,172.30
3至4年	1,556,415.48	70.73	1,100,852.67	5,289,030.96	70.73	3,740,931.60
4至5年	2,874,893.35	89.55	2,574,466.99	169,447.30	89.55	151,740.06
5年以上	1,315,508.38	100.00	1,315,508.38	653,100.00	100.00	653,100.00
合计	22,587,587.15	31.41	8,600,433.58	31,158,069.83	29.09	8,600,433.58

3. 本期计提、核销或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通嘉宇气体设备有限公司	10,178,760.97	37.01	3,388,186.93
宁波庆融商贸有限公司	4,712,903.31	17.14	3,333,436.51
新疆宇坤矿山物质有限公司	970,400.00	3.53	438,038.56
南京力卓机电设备有限公司	847,120.00	3.08	192,550.38
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	545,419.38	1.98	41,529.00
合计	17,254,603.66	62.73	7,393,741.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,176,846.50	6,411,158.04
减：坏账准备	1,164,979.13	1,164,979.13
合计	1,011,867.37	5,246,178.91

1. 其他应收按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	468,000.00	468,000.00
备用金	1,049,775.16	3,220,940.07
往来款	659,071.34	2,722,217.97
减：坏账准备	1,164,979.13	1,164,979.13
合计	1,011,867.37	5,246,178.91

## 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,164,979.13			1,164,979.13
本期计提				
本期转回				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	1,164,979.13			1,164,979.13

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海安县中小企业信用担保有限责任公司	保证金	450,000.00	4-5 年	16.82	402,975.00
缪爱华	备用金	427,557.17	1 年以内	15.98	
刘燕	备用金	360,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.45	44,613.00
李澄	备用金	300,000.00	1 年以内	11.21	26,790.00
房赛红	备用金	293,232.77	1 年以内	10.96	
合计		1,830,789.94		68.42	474,378.00

## （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	账面价值
对子公司投资						
南通飞亚化工机械制造有限公司	3,190,775.12		3,190,775.12	3,190,775.12		3,190,775.12
合计	3,190,775.12		3,190,775.12	3,190,775.12		3,190,775.12

### 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
南通飞亚化工机械制造有限公司	3,190,775.12			3,190,775.12		
合计	3,190,775.12			3,190,775.12		

## （四）营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,110,786.49	10,193,918.81	13,765,254.44	7,314,351.87
二、其他业务小计	730,088.50	1,453,028.62	126,248.23	173,589.71
合计	16,840,874.99	11,646,947.43	13,891,502.67	7,487,941.58

### 十三、补充资料

#### (四十九) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675.37	
5. 所得税影响额	101.31	
合计	574.06	

#### (五十) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	42.64	687.36	0.04	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.63	632.47	0.04	0.13

(本页无正文，为江苏嘉宇特种装备股份有限公司财务报表附注签章页)

江苏嘉宇特种装备股份有限公司

二〇二四年八月三十日

第 30 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

日期:

日期:



## 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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准额或定量享受的政府补助除外）	0.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675.37
<b>非经常性损益合计</b>	675.37
减：所得税影响数	101.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	574.06

### 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