



东岳机械

NEEQ : 838849

东岳机械股份有限公司



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件20

第四节 股份变动及股东情况25

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况28

第六节 财务会计报告31

附件 I 会计信息调整及差异情况109

附件 II 融资情况109

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东岳机械	指	东岳机械股份有限公司
进出口公司	指	临沂东岳进出口有限公司
压力容器	指	临沂东岳压力容器设备制造有限公司
新型建材	指	临沂东岳建材设备有限公司
亿盛创投	指	山东亿盛创业投资有限公司
双佳气体	指	临沂市双佳气体有限公司
发起人	指	股份公司设立时的全部发起人股东
股东大会	指	东岳机械股份有限公司股东大会
董事会	指	东岳机械股份有限公司董事会
监事会	指	东岳机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《章程必备条款》	指	《非上市公众公司监督指引第3号—章程必备条款》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《东岳机械股份有限公司公司章程》
第三类低、中压力容器	指	低压容器(仅限毒性程度为极度和高度危害介质，且PV 乘积大于等于 0.2Mpa·m ³)；中压容器（仅限毒性程度为极度和高度危害介质）
加气砖	指	以硅质材料（砂、粉煤灰及含硅尾矿等）和钙质材料（石灰、水泥）为主要原料，掺加发气剂（铝粉），通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸压、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品
免烧砖	指	利用粉煤灰、煤渣、煤矸石、尾矿渣、化工渣或者天然砂、海涂泥等（以上原料的一种或数种）作为主要原料，不经高温煅烧而制造的一种新型墙体材料
蒸压釜	指	一种体积庞大、重量较重的大型压力容器

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东岳机械股份有限公司		
英文名称及缩写	DONGYUE MACHINERY CO.,LTD		
法定代表人	孙京伟	成立时间	2004 年 7 月 9 日
控股股东	控股股东为（孙春义、刘春霞、孙京伟、孙京慧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙春义、刘春霞、孙京伟、孙京慧），一致行动人为（高兴鹏、吴嘉文）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备（C351）-建筑材料生产专用机械制造（C3515）		
主要产品与服务项目	加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线及配套设备的研发、设计、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东岳机械	证券代码	838849
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	210,150,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	巩连华	联系地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村
电话	0539-3627868	电子邮箱	116334915@qq.com
传真	0539-3627868		
公司办公地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村	邮政编码	276000
公司网址	www.dyxjt.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	91371300771025898P		
注册地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村		
注册资本（元）	210,150,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司属于门类“制造业（代码：C）”之大类“专用设备制造业（代码：C35）”之中类“采矿、冶金、建筑专用设备制造（代码：C351）”之小类“建筑材料生产专用机械制造（代码：C3515）”，属于新型建材生产设备制造业。

公司主要从事蒸压加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线及配套设备的研发、设计、生产和销售，公司坚持走自主研发技术的发展模式，利用行业积累的技术优势和对消费者需求的综合判断，摒弃了传统的墙体机械生产企业简单供应设备的模式，通过整合技术、项目资源提供整体解决方案，在把握核心技术的同时，利用自身的综合服务能力满足客户需求，形成了以客户需求为起点，通过方案设计、厂区布局、工艺流程设计、产品设计、设备提供、安装调试、售后服务等一系列服务流程，构成一体化的整体解决方案。

(一) 采购模式

公司的主要原材料包括铸锻件、钢材、五金和电器等。上述原材料均由公司采购部通过外购获得，采购工作主要采取询价等方式。公司一直致力于和主要原材料供应商建立直接、稳定的材料供应渠道，并按照 IS09001 质量体系要求对采购流程进行严格控制和全程监督。

(二) 生产模式

公司采用订单式生产模式，销售、技术人员与客户初步洽谈后确定订单，生产中心根据销售部订单要求，提请技术研发中心绘制图纸，并交给相关生产车间。生产车间根据图纸要求根据采购的原材料、配件来生产、加工各个设备部件。之后，装配车间完成加工部件的组装，质检人员对组装成品进行全面检测。质检合格后出厂发货至客户项目所在地。技术人员在前期整体规划、布局的基础上协助客户完成产品的组装、调试。

(三) 销售模式

公司主要产品采取多元化直销经营模式。并通过以下方式开展销售业务：

1、公司营销中心通过在相关网站、杂志、户外刊登广告进行产品宣传和参加国内外大型展会的方式开拓潜在客户；

2、公司将全国市场划分为销售片区，区域销售人员针对区域内的省份进行市场调研，并展开有针对性地营销，实现从接触客户、提供咨询、设计方案、安装售后全流程跟踪，提高服务意识，形成区域性影响力，推广公司产品；

3、公司销售中心下的售后服务团队通过日常的售后维护，深入挖掘公司原有客户的潜在需求，促进公司产品的进一步销售；

4、通过搜集行业招投标信息，分析项目情况，积极准备项目投标材料，中标后与客户签订框架协议或者销售合同，从而获取订单。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，公司实现营业收入 199,538,485.30 元，较上年同期降低 15.33%；发生营业成本 148,167,280.30 元，较上年同期降低 19.32%；实现毛利额 51,371,205.00 元，较上年同期降低 643,721.68 元，毛利率提高 3.67 个百分点。

从产品及业务结构来看，2024 年上半年度蒸压加气混凝土装备收入较去年同期下降 30.05%，毛利率回升至 25.43%；2024 年上半年度免烧砖生产线设备收入较去年同期增长 35.71%。

报告期内，面对国内外的经济形势，公司坚持进一步加强企业经营管理，大力开拓国际市场，高度重视技术研发，深度挖掘创新技术，努力促进产业转型升级；在传统墙体材料逐步退出市场，新型加气

混凝土墙体材料已成为主流建筑材料的背景下，公司未来业务发展空间较大。

（二） 行业情况

1、行业概述

（1）建材机械制造行业概况

建材机械主要指用于生产各类建材产品的专业机械设备和有关仪器，包括水泥设备、玻璃、玻纤设备、砖瓦机械、建筑卫生陶瓷设备、水泥制品设备以及非金属矿和新型建筑材料产品的生产加工设备及其专用仪器等。建材机械行业是我国建材工业重要的组成部分，为建材工业提供技术装备和服务保障，承载着建材行业技术进步的重任，关系着建材行业的转型升级和高质量发展的进程。我国建材机械行业现已形成包括科研、设计、制造和安装调试在内的具有一定规模的完整的建材机械制造体系。

随着国内外经济增速放缓和下游市场需求收缩，建材机械制造市场发展面临巨大机遇和挑战，但是在一些建材机械制造细分市场仍有较大的发展空间，自动化、智能化、节能降耗和碳减排等技术将成为核心竞争力。

从建材机械细分领域看，受益于国家大力推进基础设施建设，砂石机械、水泥制品机械等产量持续快速增长；随着国家大力推进装配式建筑应用发展，带来加气混凝土设备爆发式增长；建陶行业新建岩板生产线持续增长，窑炉、成形压机等陶瓷机械产量增长较快；智能制造相关产品增速继续加快；砖瓦行业生产线技术升级等进展缓慢，导致传统瓦砖机械产量下降；传统混凝土机械等产品增速继续放缓。

（2）自动化装备制造业概况

自动化装备主要指服务于制造业的自动化生产装备，主要功能是保证加工对象完成自动连续生产过程，加快生产投入物的加工变换和流动速度，减少人工投入，降低制造成本，保持生产产品的一致性，提高生产效率和产品质量。自动化装备制造业技术含量高，通常集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多种技术于一体，具有很高的生产效率和可靠的质量保障措施，对于减少生产过程对人工的依赖与提高生产自动化程度具有重要作用，从而被广泛应用于汽车制造、工程机械、物流仓储、家电电子、现代养殖等多个领域。自动化装备制造业为我国国民经济各行业提供技术装备的战略性新兴产业，产业关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。国家为了促进整个产业的发展，近年来不断出台鼓励性政策支持自动化装备制造业发展。

我国自动化装备制造业经过多年发展，已形成种类齐全，具有一定生产销售规模以及技术水平的产业体系。特别是国务院颁布的《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》（2006 年）与《装备制造业调整和振兴规划》（2009 年）实施以来，自动化装备制造业发展明显加快，重大技术装备自主化水平显著提升，国际竞争力进一步提升，部分产品的技术水平和市场占有率已跃居世界前列。

公司专业主要为生产加气混凝土砌块/板材及免烧砖的节能环保建材企业提供自动化成套生产线解决方案及综合服务。自动化装备属于智能制造，根据《“十四五”智能制造发展规划》：到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。近年来，以工业互联网、物联网为代表的信息技术快速发展，自动化、智能化技术在国内制造业企业中不断普及，我国智能制造装备行业的规模日益增长，2020 年我国智能制造装备市场规模达 2.09 万亿元，2022 年我国智能制造装备市场规模约为 2.68 万亿元，在国家政策的引导下，制造业的生产方式正逐步实现智能化，不断催生对生产设备智能化的需求，智能制造装备行业实现快速发展。

（3）蒸压加气混凝土装备制造业概况

蒸压加气混凝土装备指用于蒸压加气混凝土砌块和蒸压加气混凝土板材生产的专用技术装备，属于专用设备制造业中的建筑材料生产专用机械制造。

我国蒸压加气混凝土装备制造业发展起步于二十世纪六七十年代，于 1965 年从瑞典引进西波列克斯（SIPOREX）技术专利，建设第一家加气混凝土企业，标志着行业发展开始。经历了从引进、学习国

外先进技术，到自主研发、制造装备的过程，逐步发展成为专用设备制造业中极为重要的细分领域。由于政策的支持和市场需求伴随着加气混凝土行业的发展，我国蒸压加气混凝土装备发展迅速，形成了包括规划设计、产品研发、装备制造、安装调试和售后服务的完整体系，成为我国建筑节能和墙体材料改革的重要力量，为循环经济和低碳生活作出应有的贡献。

我国蒸压加气混凝土装备在借鉴国外经验的基础上，实现了由简单机械化到自动化，并向深度自动化与全面智能化方向发展。随着国家相关政策的出台，我国蒸压加气混凝土装备得到飞速发展，整体技术装备水平和生产技术水平有了显著提高，与国外基本同步的全新型技术装备已成为行业生产企业的主力。我国蒸压加气混凝土装备行业完成了从跟随到追赶并缩小差距的过程，形成适合国情的自主技术，装备技术升级换代快，对于分步式空翻切割机、地翻切割机、空地翻结合切割机均有研究和不同的发展，装备适应性强。

随着科学技术的进步，对制造业的加工精度、生产效率等不断提出更高要求。我国蒸压加气混凝土装备与国外顶尖制造企业仍存在一定差距，主要体现在工艺技术研发能力、智能控制系统配套性、设备及零部件加工精度、整机装配精度等方面。上述行业痛点将使得企业智能制造装备购置、人力资源培训、设备更新换代等成本较高。因此，以上行业痛点将成为制约蒸压加气混凝土装备制造业推动深度自动化和全面智能化升级的重要因素。

2、产业链上下游情况

蒸压加气混凝土装备和免烧砖等建材生产设备制造业的上游主要是钢铁、工业电器制造等行业，下游行业为绿色建材制造业。

1) 上游行业对公司所处行业的影响

生产蒸压加气混凝土装备和免烧砖生产设备所需的主要原材料包括钢材、配件、电机减速机、电器等，因此公司上游行业主要为钢材制造与工业电器制造业等。随着我国钢铁行业持续转型，钢材产品产能充足，钢材行业整体呈现供应充足状态，基本不存在原材料短缺风险。钢材与工业电器制造等行业发展成熟，市场化程度较高，相关产品的市场供应较为充足。其中，钢材为公司耗用量最大的原材料，钢材价格除受宏观经济形势、市场供求关系影响外，还会受到政策因素、金融市场的影响，其价格波动对行业内的生产成本影响较大。

2) 下游行业对公司所处行业的影响

公司产品的下游应用领域为绿色建材制造业，最终应用于绿色建筑、装配式建筑等，包括房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设等。

公司所属行业的需求和下游蒸压加气混凝土制品和免烧砖制品应用行业发展水平的联动性较强。随着我国国民经济增长、城市化进程加快、节能减排、废物利用、循环经济等利好因素的刺激，下游绿色建材市场需求将保持持续增长，成为公司所处行业发展的持续动力。

①蒸压加气混凝土制品行业发展情况

目前，我国加气混凝土产能和产量跃居世界第一。得益于国家墙材革新、建筑节能、建筑工业化、绿色低碳政策引导和环境保护政策发力，我国加气混凝土行业抓住了黄金机遇期，完成了增量式跨越发展。

“十二五”“十三五”期间我国蒸压加气混凝土行业发展迅速，生产规模不断扩大，技术装备、产品质量都有了较大的提高。根据中国加气混凝土协会统计，截至 2022 年，全国蒸压加气混凝土生产企业 2,078 家，较 2009 年增加 197%；总产量约 1.68 亿立方米，较 2009 年增加 441%。截至 2022 年，全国蒸压加气混凝土板材生产线 430 余条，较 2021 年的 250 余条增加 72%；产量达到 1,200 万立方米，占比为 7.3%，板材产量占总产量的比例逐年提升，根据中国加气混凝土协会统计，2017-2022 年我国蒸压加气混凝土板材产量年复合增长率为 45.05%。

中国加气混凝土协会“十四五”发展目标提出，目前支撑装配式建筑尤其是装配式住宅的主导产品严重不足，板材及其他技术含量高的制品仅占 5%，未来将以市场需求为导向，继续加大推动蒸压加气混

凝土板材的应用，增加板材产量和品种，板材占比达到 10% 以上。蒸压加气混凝土的发展已经由单纯的数量增长方式，改变为结构调整、装备升级和规模经营相结合的发展方式。下游行业的发展情况直接影响了下游企业对装备的采购需求，随着蒸压加气混凝土板材种类的拓展及应用的提升，对中高端自动智能化成套装备的需求增加。

随着国家可持续绿色发展战略的实施，绿色建筑、建筑工业化和装配式建筑的发展，轻质高强多功能一体化的新型墙体材料的推广，都为加气混凝土制品和免烧砖的应用提供了广阔的发展空间，使其在墙体材料中形成明显的竞争优势。同时，随着建筑材料的结构性调整趋势，增加了下游市场对中高端自动智能化成套装备的需求。

②建筑节能降碳推动绿色建材行业发展

在“碳达峰、碳中和”背景下，绿色建材大力推广。我国是世界上最大的建材生产和消费国，建材工业是我国能源消耗和碳排放最大的工业部门之一，也是支撑我国“碳达峰、碳中和”总体目标如期实现的关键领域。

2014 年出台的《国家新型城镇化规划（2014—2020）》提出城镇绿色建筑占新建建筑比重要从 2012 年的 2% 提升到 2020 年的 50%；2021 年 10 月，国务院印发《2030 年前碳达峰行动方案》提出：鼓励建材企业使用粉煤灰、工业废渣、尾矿渣等作为原料或水泥混合材料，加快推进绿色建材产品认证和应用推广。

2022 年 11 月，工信部、发改委等四部门发布的《建材行业碳达峰实施方案》明确要求，加大对建材行业低碳技术研发和产业化的支持力度，建立健全绿色建筑和绿色建材政府采购需求标准体系，加大绿色建材采购力度；提升新建建筑与既有建筑改造中使用绿色建材，特别是新型保温材料、新型墙体材料的比例，到 2030 年星级绿色建筑全面推广绿色建材。同年颁布的《城乡建设领域碳达峰实施方案》提出，持续开展绿色建筑创建行动，到 2025 年城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，建设绿色低碳住宅。随后，北京、上海、西安、深圳、江苏等多个省市都出台了针对绿色建筑的补贴政策，行业正处于加速发展期。2022 年 10 月，财政部等三部门发布《扩大政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策实施范围的通知》：自 2022 年 11 月起，在全国 48 个市（市辖区）实施政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策，纳入政策实施范围的项目包括医院、学校、办公楼、综合体、展览馆、会展中心、体育馆、保障房等政府采购工程项目，到 2025 年实现政府采购工程项目政策实施的全覆盖。2023 年 2 月，中共中央、国务院发布的《质量强国建设纲要》指出，大力发展绿色建筑，深入推进可再生能源、资源建筑应用，实现工程建设全过程低碳环保、节能减排。

蒸压加气混凝土制品具有轻质节能、不燃防火、保温隔热、绿色环保等特点，广泛应用于工业和民用建筑的外填充墙和非承重内隔墙，受到世界各国建筑业的重视，成为许多国家大力推广和发展的一种绿色建筑材料。发展具有“节能减排、安全便利和可循环”特征的蒸压加气混凝土制品，符合建筑业工业化发展方向，随着建筑工业化深入，应用市场的快速拓展推动了行业生产的提速，加气混凝土制品已经成为国内绿色建筑、节能建筑、低碳建筑的主导墙体材料。

③国家大力推广装配式建筑，公司产品符合建筑业产业化发展方向

近年来，在环保压力不断加大、城镇化及房地产业发展的推动下，装配式建筑进入高速发展及创新时期，尤其是 2016 年以来，国家及地方多次出台指导性、普惠性及鼓励性政策，促进装配式建筑产业的发展。根据国务院办公厅 2016 年发布的《关于大力发展装配式建筑的指导意见》，力争 10 年左右使装配式建筑在新建建筑面积中占比达到 30%。2022 年 7 月住建部等部委发布《关于印发城乡建设领域碳达峰实施方案的通知》，提出大力发展装配式建筑，推广钢结构住宅，到 2030 年装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到 40%。根据江苏省住建厅出台的《江苏省建筑业“十四五”发展规划》，到 2025 年年底，装配式建筑占新建建筑面积比例达到 50% 以上。根据《北京市人民政府办公厅关于进一步发展装配式建筑的实施意见》，到 2025 年，实现装配式建筑占新建建筑面积的比例达到 55%。海南省住建厅发布《海南省建筑业“十四五”发展规划》提出，到 2025 年，装配式建筑占新建建筑的比例要达到 80%。各省市相继颁布相关法规、制定相关政策，通过纳入立法保障、强化政府推动、土地保障、财政奖励和

金融支持、面积奖励和提前预售、技术支撑、培育产业工人和管理人员、加强监督等多种方式推广装配式建筑，为装配式建筑的发展提供强力政策保障。

作为建筑工业化的发展重心，中国装配式建筑市场正迎来高速增长机遇。在中央及各地政府的发展计划和激励政策的引导下，大量省市纷纷开始了装配式建筑的发展热潮，中国装配式建筑市场正迎来高速增长机遇。新建装配式建筑面积占城镇新建建筑面积比例由 2015 年的 2.7% 快速提升至 2022 年 26.2%。根据住房和城乡建设部统计，2022 年全国新开工装配式建筑共计 8.1 亿平方米，较 2021 年增长 9.46%，占新建建筑面积的比例约为 26.2%，重点推进地区新开工装配式建筑占全国的比重为 52.9%，积极推进地区和鼓励推进地区占 48.4%。但仍与世界主要国家 70% 以上的装配化率具有较大差距，美国、日本的现有装配式建筑占比高达 90%，法国、丹麦、瑞典、新加坡的装配式建筑占比分别为 85%、80%、80%、70%。近年来装配式建筑呈现良好发展态势，在促进建筑产业转型升级，推动城乡建设领域绿色发展和高质量发展方面发挥了重要作用。

2023 年 2 月，中共中央、国务院发布《质量强国建设纲要》要求提高建筑材料质量水平，加快高强度高耐久、可循环利用、绿色环保等新型建材研发与应用，鼓励企业建立装配式建筑部品部件生产、施工、安装全生命周期质量控制体系，推行装配式建筑部品部件驻厂监造。将装配式建筑作为打造“中国建造”升级版的重要内容。

综上所述，国家政策对装配式建筑的持续推进，将为行业新增需求提供了可靠保证。截至 2022 年我国装配式建筑占比 26.2%，较住建部等部委印发《城乡建设领域碳达峰方案》，提出的“到 2030 年装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到 40%”的目标，增量空间巨大。同时，装配式建筑较传统建筑工期短、用工少且节能减排，优势明显，无论是从政策导向还是市场导向来看，装配式建筑都将成为发展方向；相较于陶粒板、硅酸钙板等传统板材和黏土烧结板材，蒸压加气混凝土板材以其优越的性能和广泛适用性，应用量在装配式建筑中位列各种板材之首，应用场景由隔墙板延伸到外墙板，并拓展到屋面板、楼板和保温板等。随着国家和各地方政府对装配式建筑扶持政策的持续加码，各地蒸压加气混凝土制品生产企业新线布局及老旧生产线升级改造需求旺盛。装配式建筑的发展为蒸压加气混凝土装备制造业的发展起到了极大的带动作用。

④ 固废利用为行业发展注入新动能

我国各种固体废弃物的年产量和历史堆存量巨大，近些年固体废弃物年产量约 65 亿吨，这类废料若以自然堆积法储存于人工库中，不仅要侵占大量土地，污染周边地区环境，而且每年需要投入大量废料处理资金。我国有几千家大中型煤炭生产企业和火力发电企业，每年有上亿吨的工业废料，如粉煤灰、矿渣、炉渣、尾矿沙、矸石等需排放处理，企业为此耗资不菲，努力消化或转化工业废料。蒸压加气混凝土制品及免烧砖可以工业固体废料为主要原材料，有助于实现固废资源化、利用多样化，加快减污降碳协同处理的步伐，符合循环经济发展战略，为行业发展注入新动能。

⑤ 国外建筑业市场增长带来新的机会

随着全球范围内环保意识的日益增强及环保政策要求趋严，全球各地都在大力倡导低碳生活、发展低碳经济，发行人在内的部分中高端蒸压加气混凝土装备已经取得突破，逐渐开始和国际企业争夺国际市场。

各国政府都在强调公共基础设施建设的重要性，在很大程度上促进蒸压加气混凝土制品市场稳定增长。据统计，2021 年全球蒸压加气混凝土制品市场规模达 147 亿美元，以 7.01% 的复合增长率持续增长，预计到 2031 年底，全球蒸压加气混凝土制品市场规模将达到 291 亿美元。目前，全球有超过 3,500 家蒸压加气混凝土制品生产企业，其中很大一部分集中在中国、俄罗斯、德国、瑞典和英国等国家。目前，欧洲有超过 125 家蒸压加气混凝土制品生产企业，每年生产约 2,800 万立方米的蒸压加气混凝土制品，每年约有 50 万个家庭使用蒸压加气混凝土作为建筑材料。目前，蒸压加气混凝土制品在德国墙材市场份额超过 60%，在英国则超过 40%。与上述发达国家相比，大多数发展中国家蒸压加气混凝土市场份额较低，具有较大市场空间。

据联合国人口司统计，2021 年，世界城镇人口占总人口的比例约为 56%。不同大洲的城镇化率存在差异，其中，北美、欧洲、南美洲的城镇人口比例高，分别为 82%、74%和 84%；而非洲和亚洲则城镇化率偏低，分别约为 43%、50%。对于“一带一路”沿线的新兴经济体和发展中国家而言，国家人口密度大，城镇化水平较低，经济发展水平较落后，基础设施建设亟待改善，有着大规模基础设施建设和产业转型的需求。近年来，非洲、东南亚地区巨大的人口红利和城镇化进程加速了当地建材行业的发展，建材机械需求日益增长。

（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、2022 年 9 月 29 日，工业和信息化部发布《关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2022]191 号），公司获得了专精特新“小巨人”企业的称号，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日； 2、2018 年 12 月 28 日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布山东省第二批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产[2018]73 号），公司获得了山东省制造业单项冠军企业的称号； 3、2023 年 1 月 18 日，山东省科技厅下发《关于公布山东省 2022 年度高新技术企业名单的通知》，公司取得发证日期为 2022 年 12 月 12 日的高新技术企业证书（编号 GR202237006200），有效期三年。

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	199,538,485.30	235,667,232.61	-15.33%
毛利率%	25.75%	22.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,700,975.98	18,729,596.42	-0.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,959,223.05	17,041,477.21	5.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.93%	5.60%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.74%	5.09%	-
基本每股收益	0.09	0.09	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	712,359,199.15	653,616,603.83	8.99%
负债总计	323,569,265.33	283,939,316.96	13.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	388,789,933.82	369,677,286.87	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.76	5.11%
资产负债率%（母公司）	40.94%	39.90%	-
资产负债率%（合并）	45.42%	43.44%	-
流动比率	1.82	1.87	-
利息保障倍数	9.26	16.12	-
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	-40,488,584.89	-22,201,378.39	-82.37%
应收账款周转率	1.36	1.62	-
存货周转率	0.56	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.99%	-8.20%	-
营业收入增长率%	-15.33%	-7.38%	-
净利润增长率%	-0.15%	170.71%	-

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	131,882,503.07	18.51%	102,982,400.29	15.76%	28.06%
应收票据	15,070,277.99	2.12%	17,201,266.24	2.63%	-12.39%
应收账款	92,302,117.53	12.96%	70,960,126.75	10.86%	30.08%
应收款项融资	400,000.00	0.06%	5,135,280.00	0.79%	-92.21%
预付账款	31,195,883.75	4.38%	28,229,070.29	14.13%	10.51%
其他应收款	3,718,261.75	0.52%	3,877,673.86	0.59%	-4.11%
存货	275,197,916.14	38.63%	256,440,696.45	39.23%	7.31%
合同资产	10,337,026.00	1.45%	17,604,991.50	2.69%	-41.28%
其他流动资产	15,797,034.66	2.22%	12,292,233.91	1.88%	28.51%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	82,145,054.11	11.53%	85,283,198.99	39.23%	-3.68%
在建工程	202,463.65	0.03%			
使用权资产	865,441.40	0.12%	967,596.56	0.15%	-10.56%
无形资产	27,853,919.36	3.91%	28,220,578.34	13.05%	-1.30%
长期待摊费用	2,211,515.67	0.31%	2,483,351.86	0.38%	-10.95%
递延所得税资产	10,492,592.07	1.47%	10,367,946.79	1.59%	1.20%
其他非流动资产	12,687,192.00	1.78%	11,570,192.00	1.77%	9.65%
短期借款	174,159,097.22	24.45%	92,356,269.45	4.32%	88.57%
应付票据	4,923,860.00	0.69%			
应付账款	46,656,968.65	6.55%	49,605,621.03	7.59%	-5.94%
合同负债	64,519,732.16	9.06%	106,843,290.10	16.35%	-39.61%
应付职工薪酬	3,250,629.04	0.46%	3,709,545.34	0.57%	-12.37%
应交税费	5,709,228.76	0.80%	7,074,869.51	1.08%	-19.30%
其他应付款	687,759.43	0.10%	970,548.50	0.15%	-29.14%
其他流动负债	15,985,346.50	2.24%	14,423,343.92	2.21%	10.83%
预计负债	7,676,643.57	1.08%	8,955,829.11	1.37%	-14.28%
总资产	712,359,199.15	100.00%	653,616,603.83	100.00%	8.99%

项目重大变动原因

- 1、本报告期末，应收账款92,302,117.53元，较上年期末增加30.08%，变动的主要原因系销售商品收到货款减少所致。
- 2、本报告期末，应收款项融资400,000.00元，较上年期末减少92.21%，变动的主要原因系本期销售收款中资信较高的银行开具承兑汇票减少所致。
- 3、本报告期末，合同资产10,337,026.00元，较上年期末减少41.28%，变动的主要原因系本期末尚未到期的质保金减少所致。
- 4、本报告期末，短期借款174,159,097.22元，较上年期末增加88.57%，变动的主要原因系本期银行贷款增加所致。
- 5、本报告期末，合同负债64,519,732.16元，较上年期末减少39.61%，变动的主要原因系期收到的预收款减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	199,538,485.30	-	235,667,232.61	-	-15.33%
营业成本	148,167,280.30	74.25%	183,652,305.93	77.93%	-19.32%
毛利率	25.75%	-	22.07%	-	-
税金及附加	1,270,798.22	0.64%	1,898,085.97	0.81%	-33.05%
销售费用	11,452,416.72	5.74%	12,316,870.05	5.23%	-7.02%
管理费用	8,901,140.68	4.46%	9,538,778.80	4.05%	-6.68%

研发费用	5,690,307.07	2.85%	4,544,942.94	1.93%	25.20%
财务费用	1,738,836.61	0.87%	190,415.94	0.08%	813.18%
其他收益	1,593,072.72	0.80%	320,861.08	0.14%	396.50%
投资收益	6,120.00	0.00%	206,714.80	0.09%	-97.04%
信用减值损失	-3,323,075.38	-1.67%	-4,131,898.13	-1.75%	-19.58%
资产减值损失	382,524.50	0.19%	675,077.16	0.29%	-43.34%
资产处置收益	-1,740.44	0.00%	-156,017.29	-0.07%	98.88%
营业利润	20,974,607.10	10.51%	20,440,570.60	8.67%	2.61%
营业外收入	223,784.21	0.11%	1,128,484.19	0.48%	-80.17%
营业外支出	280,000.00	0.14%	5,242.12	0.00%	5,241.35%
所得税费用	2,217,415.33	1.11%	2,834,216.25	1.20%	-21.76%
净利润	18,700,975.98	9.37%	18,729,596.42	7.95%	-0.15%

项目重大变动原因

- 1、本报告期，税金及附加1,270,798.22元，较上年同期减少33.05%，变动的主要原因系本期享受进项税加计扣除抵减政策减少了计提附加税所致。
- 2、本报告期，财务费用1,738,836.61元，上年同期增加813.18%，变动的主要原因系本期短期借款利息增加及受美元汇率影响汇兑收益减少所致。
- 3、本报告期，其他收益1,593,072.72元，较上年同期增加369.50%，变动的主要原因系本期收到的政府补助增加和享受进项税加计扣除抵减政策的影响所致。
- 4、本报告期，投资收益6,120.00元，较上年同期减少97.04%，变动的主要原因系本期未进行理财产品投资，理财产品收益减少所致。
- 5、本报告期，资产减值损失382,524.50元，较上年同期减少43.34%，变动的主要原因系本期末合同资产导致计提资产减值损失减少所致。
- 6、本报告期，资产处置收益-1,740.44元，较上年同期增加98.88%，变动的主要原因系本期处置固定资产收益增加所致。
- 7、本报告期，营业外收入223,784.21元，较上年同期减少80.17%，变动的主要原因系本期收到的解约补偿及无需承担的已计提债务担保减少所致。
- 8、本报告期，营业外支出280,000.00元，较上年同期增加5,241.35%，变动的主要原因系本期对外捐赠增加所致。

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	191,034,524.61	233,195,362.19	-18.08%
其他业务收入	8,503,960.69	2,471,870.42	244.03%
主营业务成本	141,482,797.28	182,545,959.78	-22.49%
其他业务成本	6,684,483.02	1,106,346.15	504.19%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
蒸压加气混凝土装备	135,935,777.67	101,368,933.59	25.43%	-30.05%	-33.19%	3.50%
免烧砖生产设备	26,683,946.42	18,608,317.39	30.26%	35.71%	21.34%	8.26%
压力容器	17,920,889.54	13,633,962.89	23.92%	87.58%	56.87%	14.89%
配件	10,493,910.98	7,871,583.41	24.99%	8.93%	16.04%	-4.59%
其他业务	8,503,960.69	6,684,483.02	21.40%	244.03%	504.19%	-33.85%

按区域分类分析

√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
境内	139,959,704.57	104,381,163.84	25.42%	-31.10%	-33.94%	3.21%
境外	59,578,780.73	43,786,116.46	26.51%	83.16%	70.80%	5.32%

收入构成变动的原因

本报告期，境内销售收入合计 139,959,704.57 元，较上年同期减少 31.10%，境外销售收入合计 59,578,780.73 元，较上年同期增加 83.16%，主要原因系受国内经济大环境影响，国内项目执行周期放缓，报告期内交付的完工项目减少所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-40,488,584.89	-22,201,378.39	-82.37%
投资活动产生的现金流量净额	-3,380,260.60	-12,316,540.97	72.56%
筹资活动产生的现金流量净额	70,946,255.85	7,825,042.48	806.66%

现金流量分析

- 1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额为-40,488,584.89 元，较上年同期减少 82.37%，主要原因系本期为储备库存，购买商品支付的现金增加所致。
- 2、本报告期，投资活动产生的现金流量净额为-3,380,260.60 元，较上年同期增加 72.56%，变动的主要原因系对外支付投资减少所致。
- 3、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额为 70,946,255.85 元，较上年同期增加 806.66%，变动的主要原因系本期收到的银行短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
临沂东岳进出口有限公司	控股子公司	进出口贸易	34,000,000.00	58,409,131.61	14,298,526.73	59,630,508.49	-728,632.13
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	控股子公司	压力容器设备制造	20,000,000.00	122,075,601.79	35,360,340.26	28,573,076.04	1,621,315.62
临沂东岳建材设备有限公司	控股子公司	建材加工机械	16,400,000.00	42,093,892.74	6,785,712.47	19,325,487.28	840,799.72

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本业，尽到了公众公司对社会的企业责任。

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
部分土地使用权及房屋产权手续不完善的风险	截至本报告披露之日，公司厂区尚有 77.92 亩 (51,951.297 平方米)土地未取得土地使用权证，占厂区总面积 325.53 亩(217,019 平方米)的 23.93%。尽管当地土地主管部门对该地块的土地性质（非农建设用地）进行了书面确认，公司相关土地、厂房在使用过程中也未发生过纠纷或其它导致土地、厂房不能继续使用的情况，但是公司仍存在因未取得相关资产权利证书而导致公司不能继续使用该部分土地、厂房的风险，届时则有可能对公司生产经营造成重大不利影响。 应对措施： ①沂南县自然资源和规划局、沂南县住房和城乡建设局、沂南县人民政府出具证明，公司厂区内各块土地的土地类型和土地用途全部为符合土地利用总体规划的建设用地，规划土地用途为工业用地，厂区内不包含任何土地类型或土地用途为农用地的土地（包括但不限于耕地、林地、草地、农田水利用地、养殖水面等）。公司土地及地上建设项目符合市县总体规划，上述土地上的现有建筑物均系公司根据生产经营的实际需求所建设，公司可继续保留、占有、使用该等建筑物，不会因此影响公司的正常生产经营活动，亦不会因上述情况对公司进行行政处罚。 ②公司控股股东、实际控制人孙春义、刘春霞、孙京伟、孙京慧出具承诺：如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成对任何第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的，本人全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失。
下游行业需求波动风险	公司所处砖机制造业下游行业是砖瓦、新型墙体材料生产企业，该产业链终端应用领域包括房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设，且以房屋建筑为主。当前国内房地产库存压力大、房地产开发投资增长放缓，直接影响上游各行业的发展。如果下游行业需求持续下降，则会对公司规模扩张造成较大影响。 应对措施： 公司目前主要生产加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线。作为建筑行业的重要一环，公司业务发展容易受到终端客户群体需求的影响。未来，公司一方面将加大技术研发和产品创新力度，不断推陈出新，提升产品的市场竞争力，另一方面将进一步加大对于销售团

	队的建设和投入，深入全国各地市开发业务，并积极拓展海外市场，以降低下游行业需求波动带来的风险。
核心技术人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。 应对措施： 公司与核心技术人员签订了劳动合同，制定了与专业技术人员职业发展相匹配的职务晋升机制，并与核心技术人员签订了关于竞业禁止及技术独立的承诺书，以减少核心技术人员流动对公司业务发展的影响；同时，公司还将积极引进各类技术人才，建立技术人才储备，未雨绸缪，提升风险应对能力。
汇率风险	公司有较大比例的出口销售业务，且出口金额逐年增长，如果未来人民币兑美元汇率呈现大幅波动情况，将对公司的出口业务产生较大影响。 应对措施： 面对汇率风险公司会从以下几个方面应对，第一是根据汇率波动，及时调整对外报价。第二是人民币结算已经开始试行，如汇率波动异常，考虑用人民币结算。通过以上两个方面来降低出口业务汇率风险。
原材料价格大幅波动的风险	公司主营业务对钢材的需求量大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。原材料价格大幅波动对公司生产经营造成一定影响，原材料价格和产成品价格波动往往不一致，原料价格上涨会带来采购成本上升，若风险控制能力不强，将对公司经营带来一定风险。 应对措施： 公司通过优化采购钢材流程，并制定了《套期保值业务管理制度》，开展套期保值业务，来对冲原材料价格大幅波动对公司经营业绩的影响。
公司治理和内部控制风险	公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。 应对措施： 公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。
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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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. (四)
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. (五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	97,779.37	0.03%
作为被告/被申请人	351,991.00	0.09%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	449,770.37	0.12%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	58,891.50
销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000,000.00	134,000,000.00
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

1、日常性关联交易—其他，是为满足公司正常经营活动的需要，关联方自愿无偿为公司向银行等金融机构申请授信、贷款提供保证、抵押、质押等担保，为公司单方面获益，具有合理性和必要性。2024年度预计金额 200,000,000.00 元，实际发生 134,000,000.00 元，该事项已经 2023 年度股东大会审议通过。
2、2024 年关联采购发生额为 58,891.50 元，关联销售发生额为 0.00 元，此两项关联交易为 2024 年日常性关联交易内容，已分别经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十三次会议审议并提交 2023 年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	2016 年 4 月 7 日，公司控股股东、实际控制人孙春义、刘春霞出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人目前不存在直接或间	正在履行中

					接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和东岳机械存在同业竞争的行为，与东岳机械不存在同业竞争。公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与股份同类的业务，也不存在与东岳机械有利益冲突的对外投资。	
董监高	2016 年 4 月 7 日		挂牌	规范及减少关联交易的承诺	公司董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重东岳机械的独立法人地位，保障东岳机械独立经营、自主决策，确保东岳机械的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与东岳机械之间发生的关联交易。	正在履行中
公司	2016 年 4		挂牌	无真实交	关于无真实交易	正在履行中

	月 7 日			易背景票据的承诺	背景的票据及信用证事项，公司已承诺未来不会不再进行任何无真实交易背景的票据及信用证给付、受让、贴现或从事、参与其他任何违反票据及信用证管理相关法律法规的行为；公司控股股东、实际控制人孙春义承诺，如因公司曾开具或受让无真实交易背景的票据及信用证的行为而使公司承担法律责任或其他赔偿责任，将由其本人承担一切法律责任及赔偿责任。	
--	-------	--	--	----------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（五） 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
货币资金	货币资金	定期存款	11,200,000.00	1.57%	定期存款
货币资金	货币资金	质押	4,923,860.00	0.69%	银行承兑保证金
货币资金	货币资金	质押	631,811.39	0.09%	履约保函保证金
货币资金	货币资金	质押	10,000,000.00	1.40%	信用证保证金
货币资金	货币资金	质押	4,280.21	0.00%	美元结汇保证金
鲁（2017）沂南县不动产权第002230号	不动产	抵押	13,321,313.25	1.87%	中国农业银行股份有限公司沂南支行抵押借款
鲁（2016）沂南县不动产权第0000051号	不动产	抵押	6,144,340.16	0.86%	中国工商银行股份有限公司沂南支行抵押借款
鲁（2016）沂南县	不动产	抵押	8,386,075.82	1.18%	中国工商银行股份

不动产权第0000053号					有限公司沂南支行抵押借款
鲁（2024）沂南县不动产权第0005568号	不动产	抵押	35,286,235.56	4.95%	交通银行股份有限公司临沂分行抵押借款
鲁（2021）沂南县不动产权第0032031号	不动产	抵押	21,501,442.43	3.02%	兴业银行股份有限公司临沂分行抵押借款
总计	-	-	111,399,358.82	15.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、不动产抵押、货币资金质押均系公司以不动产抵押方式作为授信或融资条件，向金融机构申请综合授信和借款融资形成的,是部分银行融资的必要条件，有利于公司正常生产经营活动和资金统筹安排。
--

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	55,415,737	26.37%	—	55,415,737	26.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	—	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	—	0	0%
	核心员工			—		
有限售条件股份	有限售股份总数	154,734,263	73.63%	—	154,734,263	73.63%
	其中：控股股东、实际控制人	134,254,000	63.88%	—	134,254,000	63.88%
	董事、监事、高管	3,720,000	1.77%	—	3,720,000	1.77%
	核心员工			—		
总股本		210,150,000	—	0	210,150,000	—
普通股股东人数		287				

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	孙春义	77,737,500	-27,737,500	50,000,000	23.79%	50,000,000	0	0	0
2	孙京伟	41,263,500	0	41,263,500	19.64%	41,263,500	0	0	0
3	刘春	538,000	27,737,500	28,275,500	13.45%	28,275,500	0	0	0

	霞								
4	临沂市新动能转换基金投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	7.14%	0	15,000,000	0	0
5	孙京慧	14,715,000	0	14,715,000	7.00%	14,715,000	0	0	0
6	高则富	9,970,000	0	9,970,000	4.74%	9,970,000	0	0	0
7	黄英明	5,495,492	-10,000	5,485,492	2.61%	0	5,485,492	0	0
8	沂南县新动能转换基金投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.38%	0	5,000,000	0	0
9	张元习	3,420,000	0	3,420,000	1.63%	3,420,000	0	0	0
10	江海证券有限公司做市专用证券账户	3,055,916	-43,176	3,012,740	1.43%	0	3,012,740	0	0
合计		176,195,408	-	176,142,232	83.81%	147,644,000	28,498,232	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

孙春义和刘春霞系夫妻关系，孙春义和孙京伟系父子关系，孙春义与孙京慧系父女关系，刘春霞和孙京伟系母子关系，刘春霞和孙京慧系母女关系，孙京伟与孙京慧系姐弟关系，高则富与孙京慧系翁媳关系。

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				
孙京伟	董事长	男	1989年4月	2022年1月12日	2025年5月19日	41,263,500	0	41,263,500	19.64%
孙京伟	总经理	男	1989年4月	2019年4月11日	2025年5月19日	41,263,500	0	41,263,500	19.64%
张元习	董事	男	1973年6月	2019年4月11日	2025年5月19日	3,420,000	0	3,420,000	1.63%
张元习	副总经理	男	1973年6月	2019年12月27日	2025年5月19日	3,420,000	0	3,420,000	1.63%
刚志付	董事	男	1986年7月	2020年7月23日	2025年5月19日	0	0	0	0%
孙京慧	董事	女	1987年4月	2022年12月8日	2025年5月19日	14,715,000	0	14,715,000	7.00%
朱新玉	独立董事	男	1978年10月	2023年9月6日	2025年5月19日	0	0	0	0%
张康宁	独立董事	男	1970年3月	2023年9月6日	2025年5月19日	0	0	0	0%
郑唤君	监事会主席	女	1976年6月	2019年4月11日	2025年5月19日	300,000	0	300,000	0.14%
伏圣菊	监事	女	1984年1月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
朱凤亚	监事	男	1985年3月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%

辛有飞	监事	女	1984 年 12 月	2019 年 4 月 11 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
国春霞	监事	女	1996 年 4 月	2023 年 9 月 6 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
巩连华	董 事 会 秘 书	男	1981 年 6 月	2021 年 1 月 6 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
邓方洲	财 务 总 监	男	1990 年 9 月	2019 年 4 月 11 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事孙京慧与总经理孙京伟系姐弟关系，除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	64	4	9	59
生产人员	292	2	41	253
销售人员	86	11	0	97
技术人员	45	1	3	43
财务人员	22	0	2	20
员工总计	509	18	55	472

（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	6.1	131,882,503.07	102,982,400.29
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	6.2	15,070,277.99	17,201,266.24
应收账款	6.3	92,302,117.53	70,960,126.75
应收款项融资	6.4	400,000.00	5,135,280.00
预付款项	6.5	31,195,883.75	28,229,070.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	3,718,261.75	3,877,673.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	275,197,916.14	256,440,696.45
其中：数据资源			
合同资产	6.8	10,337,026.00	17,604,991.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	15,797,034.66	12,292,233.91
流动资产合计		575,901,020.89	514,723,739.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6. 10	82, 145, 054. 11	85, 283, 198. 99
在建工程	6. 11	202, 463. 65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6. 12	865, 441. 40	967, 596. 56
无形资产	6. 13	27, 853, 919. 36	28, 220, 578. 34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6. 14	2, 211, 515. 67	2, 483, 351. 86
递延所得税资产	6. 15	10, 492, 592. 07	10, 367, 946. 79
其他非流动资产	6. 16	12, 687, 192. 00	11, 570, 192. 00
非流动资产合计		136, 458, 178. 26	138, 892, 864. 54
资产总计		712, 359, 199. 15	653, 616, 603. 83
流动负债：			
短期借款	6. 17	174, 159, 097. 22	92, 356, 269. 45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6. 18	4, 923, 860. 00	
应付账款	6. 19	46, 656, 968. 65	49, 605, 621. 03
预收款项			
合同负债	6. 20	64, 519, 732. 16	106, 843, 290. 10
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	6. 21	3, 250, 629. 04	3, 709, 545. 34
应交税费	6. 22	5, 709, 228. 76	7, 074, 869. 51
其他应付款	6. 23	687, 759. 43	970, 548. 50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6. 24	15, 985, 346. 50	14, 423, 343. 92
流动负债合计		315, 892, 621. 76	274, 983, 487. 85
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.25	7,676,643.57	8,955,829.11
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,676,643.57	8,955,829.11
负债合计		323,569,265.33	283,939,316.96
所有者权益：			
股本	6.26	210,150,000.00	210,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	47,718,390.84	47,718,390.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.28	6,290,131.70	5,878,460.73
盈余公积	6.29	18,938,765.96	17,387,858.76
一般风险准备			
未分配利润	6.30	105,692,645.32	88,542,576.54
归属于母公司所有者权益合计		388,789,933.82	369,677,286.87
少数股东权益			
所有者权益合计		388,789,933.82	369,677,286.87
负债和所有者权益合计		712,359,199.15	653,616,603.83

法定代表人：孙京伟

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

（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		34,392,639.23	38,656,659.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,163,355.69	14,259,700.00
应收账款	15.1	106,139,084.72	89,594,107.54
应收款项融资		400,000.00	15,082,000.00

预付款项		88,218,564.84	37,738,359.00
其他应收款	15.2	611,473.10	13,452,161.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,786,204.86	195,078,678.35
其中：数据资源			
合同资产		10,002,626.00	17,400,456.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,478,302.42	8,209,163.12
流动资产合计		469,192,250.86	429,471,285.54
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	15.3	53,266,200.00	53,266,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,284,131.37	18,109,469.39
固定资产		69,163,745.07	71,594,512.71
在建工程		202,463.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		865,441.40	967,596.56
无形资产		21,284,524.44	21,580,180.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,211,515.67	2,473,518.33
递延所得税资产		10,917,631.91	11,069,415.45
其他非流动资产		12,687,192.00	11,570,192.00
非流动资产合计		187,882,845.51	190,631,085.00
资产总计		657,075,096.37	620,102,370.54
流动负债：			
短期借款		174,159,097.22	92,356,269.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,923,860.00	
应付账款		30,567,147.05	39,278,947.65
预收款项			
合同负债		38,575,440.62	90,594,697.99

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,165,232.89	2,069,197.34
应交税费		783,552.73	1,855,748.96
其他应付款		422,759.43	937,248.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,731,996.53	11,356,289.29
流动负债合计		261,329,086.47	238,448,399.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,676,643.57	8,955,829.11
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,676,643.57	8,955,829.11
负债合计		269,005,730.04	247,404,228.29
所有者权益：			
股本		210,150,000.00	210,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,115,354.28	50,115,354.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,148,976.85	3,286,824.79
盈余公积		18,938,765.96	17,387,858.76
一般风险准备			
未分配利润		105,716,269.24	91,758,104.42
所有者权益合计		388,069,366.33	372,698,142.25
负债和所有者权益合计		657,075,096.37	620,102,370.54

（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		199,538,485.30	235,667,232.61
其中：营业收入	6.31	199,538,485.30	235,667,232.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,220,779.60	212,141,399.63
其中：营业成本	6.31	148,167,280.30	183,652,305.93
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	6.32	1,270,798.22	1,898,085.97
销售费用	6.33	11,452,416.72	12,316,870.05
管理费用	6.34	8,901,140.68	9,538,778.80
研发费用	6.35	5,690,307.07	4,544,942.94
财务费用	6.36	1,738,836.61	190,415.94
其中：利息费用		2,531,512.46	1,627,488.75
利息收入		297,409.71	384,491.53
加：其他收益	6.37	1,593,072.72	320,861.08
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	6,120.00	206,714.80
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）	6.39	-3,323,075.38	-4,131,898.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	382,524.50	675,077.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.41	-1,740.44	-156,017.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,974,607.10	20,440,570.60
加：营业外收入	6.42	223,784.21	1,128,484.19
减：营业外支出	6.43	280,000.00	5,242.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,918,391.31	21,563,812.67
减：所得税费用	6.44	2,217,415.33	2,834,216.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,700,975.98	18,729,596.42
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)		18,700,975.98	18,729,596.42
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		18,700,975.98	18,729,596.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,700,975.98	18,729,596.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,700,975.98	18,729,596.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	0.09

法定代表人：孙京伟
 主管会计工作负责人：邓方洲
 会计机构负责人：邓方洲

（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	15.4	159,803,460.05	194,419,137.25
减：营业成本	15.4	119,421,786.93	153,902,213.49
税金及附加		1,221,413.31	1,868,168.07

销售费用		6,995,120.35	7,431,071.99
管理费用		6,669,974.29	7,477,051.69
研发费用		5,690,307.07	4,544,942.94
财务费用		2,506,985.61	1,595,918.62
其中：利息费用		2,531,512.46	1,627,488.74
利息收入		58,958.71	127,395.80
加：其他收益		1,585,256.14	317,003.00
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	6,120.00	45,369.86
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）		-1,936,942.25	-2,447,754.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		389,359.50	636,651.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,740.44	-156,017.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,339,925.44	15,995,023.02
加：营业外收入		220,201.59	1,113,157.00
减：营业外支出		280,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,280,127.03	17,108,180.02
减：所得税费用		1,771,055.01	1,920,368.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,509,072.02	15,187,811.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,509,072.02	15,187,811.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		15,509,072.02	15,187,811.38
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		137,630,511.80	129,640,329.45
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		2,461,153.36	4,227,129.50
收到其他与经营活动有关的现金	6.45.1	6,742,752.97	15,427,768.55
经营活动现金流入小计		146,834,418.13	149,295,227.50
购买商品、接受劳务支付的现金		140,276,904.10	115,124,043.00
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		23,537,507.66	24,151,330.94
支付的各项税费		6,742,142.25	15,973,890.38
支付其他与经营活动有关的现金	6.45.1	16,766,449.01	16,247,341.57
经营活动现金流出小计		187,323,003.02	171,496,605.89
经营活动产生的现金流量净额		-40,488,584.89	-22,201,378.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000,000.00
取得投资收益收到的现金			206,714.80

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.45.2		11,200,000.00
投资活动现金流入小计		10,000.00	131,406,714.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,390,260.60	5,523,255.77
投资支付的现金			127,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.45.2		11,200,000.00
投资活动现金流出小计		3,390,260.60	143,723,255.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,380,260.60	-12,316,540.97
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		124,000,000.00	52,002,200.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.45.3		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		124,000,000.00	62,002,200.22
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,448,684.69	2,174,957.52
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	6.45.3	10,605,059.46	12,002,200.22
筹资活动现金流出小计		53,053,744.15	54,177,157.74
筹资活动产生的现金流量净额		70,946,255.85	7,825,042.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		528,210.43	588,179.01
五、现金及现金等价物净增加额		27,605,620.79	-26,104,697.87
加：期初现金及现金等价物余额		77,516,930.68	97,951,294.97
六、期末现金及现金等价物余额		105,122,551.47	71,846,597.10

法定代表人：孙京伟

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

（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		122,542,733.17	73,122,876.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,859,050.07	86,637,934.78
经营活动现金流入小计		127,401,783.24	159,760,810.97

购买商品、接受劳务支付的现金		158,050,612.41	99,668,573.78
支付给职工以及为职工支付的现金		15,250,579.84	16,591,177.94
支付的各项税费		5,376,223.59	14,512,382.69
支付其他与经营活动有关的现金		13,562,782.93	39,887,866.96
经营活动现金流出小计		192,240,198.77	170,660,001.37
经营活动产生的现金流量净额		-64,838,415.53	-10,899,190.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,200,000.00
投资活动现金流入小计		10,000.00	31,245,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,029,730.60	5,481,884.00
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			11,200,000.00
投资活动现金流出小计		3,029,730.60	36,681,884.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,019,730.60	-5,436,514.14
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		104,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		104,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,448,684.69	2,174,957.52
支付其他与筹资活动有关的现金		10,605,059.46	12,002,200.22
筹资活动现金流出小计		53,053,744.15	54,177,157.74
筹资活动产生的现金流量净额		50,946,255.85	-14,177,157.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,982.37	72,116.50
五、现金及现金等价物净增加额		-16,907,907.91	-30,440,745.78
加：期初现金及现金等价物余额		36,372,406.93	69,342,922.24
六、期末现金及现金等价物余额		19,464,499.02	38,902,176.46

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	
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	
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	6.25

附注事项索引说明

相关事项详见“财务报表附注”之 6.25 预计负债

(二) 财务报表项目附注

东岳机械股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

东岳机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 7 月由沂南县工商行政管理局企业注册局核准注册的有限公司，本公司前身为东岳机械集团有限公司，经全国中小企业股份转让系统函【2016】5916 号文件核准，本公司于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属层级：创新层，公司代码：838849。

现公司注册信息如下：

企业名称:东岳机械股份有限公司

统一社会信用代码:91371300771025898P

注册资本:21015 万元

注册类型:股份有限公司

公司住所:山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村

法定代表人:孙京伟

公司经营期限:2004 年 7 月 9 日至长期

主要经营活动：空心砖机、免烧砖机、搅拌机、粉碎机、制管机、压力机、制瓦机、农业机械、砌块成型机、转盘式压砖机、立式挤压制管机、加气混凝土设备、切割机、墙板机制造、销售；起重设备、吊具、压力容器、叉车、装载机、粘土砖机、砖机托板销售；户外广告代理、设计、制作发布（上述项目需许可证的，凭有效许可证经营）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

1.2.1 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	临沂东岳进出口有限公司	东岳进出口	100.00	
2	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	东岳压力容器	100.00	
3	临沂东岳建材设备有限公司	东岳建材	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”中披露。

1.2.2 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

1.3 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会通过于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，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。

4、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

4.1 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4.3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4.4 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收账款核销	金额大于等于 10 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于等于 50 万元
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.5.1 同一控制下企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

4.5.2 非同一控制下企业合并

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

（3）为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

（1）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；

(2) 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，其差额应当计入当期损益。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

4.6.2 合并财务报表编制的方法

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

4.8 现金及现金等价物的确定标准

现金：是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物：是指公司持有的期限短、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。

4.9 外币业务和外币报表折算

4.9.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

4.9.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4.10 金融工具

4.10.1 金融资产和金融负债的分类

4.10.1.1 根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为下列三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.10.1.2 金融负债在初始确认时划分为下列两类

- (1) 以摊余成本计量的金融负债；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.10.2 金融资产和金融负债的计量

4.10.2.1 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

4.10.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.10.2.2.1 债务工具

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4.10.2.2.2 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

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

4.10.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将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，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

4.10.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

4.10.2.5 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损

失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

4.10.3 金融资产减值

4.10.3.1 金融资产减值范围

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、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

4.10.3.2 预期信用损失的确认、计量

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，运用简化计量方法，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合。

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

(2) 终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债)，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4.10.5 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

4.10.6 金融工具的公允价值确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。本公

司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	账龄分析法组合
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算采用先进先出法。

4.12.2 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账。

4.12.3 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.13 应收款项融资

4.13.1. 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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

4.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.14.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	账龄分析法组合
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.15 存货

4.15.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、合同履约成本。

4.15.2 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

4.15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4.15.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

4.15.5 存货成本结转制度

公司按项目归集成本，合同履约成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。直接成本按实际发生额计入对应项目成本，间接成本以标准工费单耗分配至各项目中。各项目在确认收入的同时结转相应的合同履约成本至营业成本。

4.16 合同资产

4.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.17 持有待售的非流动资产或处置组

4.17.1. 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,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则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,以前减记的金额应当予以恢复,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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则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,以及适用本准则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,应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。企业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,应当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。

4.17.2. 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联计划的一部分。

(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。

4.18 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营

企业的权益性投资。

4.18.1 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换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7号—非货币性资产交换》的有关规定确定；

(4) 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。

4.18.2 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

(2) 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资方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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策

及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵消基础上确认投资损益。

4.18.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。

4.19 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)做出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.25 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.20 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	10	5	9.50

4.21 在建工程

4.21.1 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

4.21.2 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

4.22 借款费用

4.22.1 借款费用资本化的确认原则

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，直接计入当期财务费用。

4.22.2 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

4.22.3 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

4.22.4 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4.23 无形资产

4.23.1 计价方法：按其成本进行初始计量。

4.23.2 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4.23.3 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

名称	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年

4.23.4 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

4.23.5 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.24 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

4.25 长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

4.26 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.27 职工薪酬

4.27.1 短期薪酬的会计处理方法

4.27.1.1 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

4.27.1.2 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

4.27.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时；
- (2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.27.3 辞退福利的会计处理方法

是指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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

4.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

4.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：**1.** 该义务是承担的现时义务；**2.** 该义务的履行很可能导致经济利益流出；**3.** 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.29 股份支付

4.29.1 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

4.29.2 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他地方满足了所有行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

4.29.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

4.29.4.1 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，相应增加资本公积。

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，按照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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；

- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

4.29.4.2 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

4.30 收入

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义

务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）企业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。

基于以上原则，本公司商品控制权转移时点和具体原则分别确定如下：

公司销售蒸压加气混凝土装备、免烧砖生产线设备、压力容器及其配件属于在某一时点履行的履约义务，在完成控制权转移时确认收入。对于内销，需要公司协助安装调试的产品，在安装调试完成并收到客户验收单据时，确认销售收入；不需要公司协助安装调试的产品，产品交付给客户并获取客户验收单后，确认收入。对于外销，公司依据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。

4.31 合同成本

4.31.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

4.31.2 与合同成本有关的资产的摊销

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。

4.31.3 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与

合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.32 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

4.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

4.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

4.32.3 确认时点

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。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得

的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.33 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

4.34 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.34.1 本公司作为承租人

(一) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(二) 后续计量

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（详见本附注 4.20 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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。本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.35 重要会计政策、会计估计的变更

4.35.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。 本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。自 2023 年 1 月 1 日实施。	无需审批	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响计入所有者权益项目,自公布之日起实施。	无需审批	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形),本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益,自公布之日起实施。	无需审批	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会[2022]13 号文件,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用原财会[2020]10 号文规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。自发布之日起实施。	无需审批	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4.35.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、9%

税(费)种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应缴增值税	5%

存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
东岳机械股份有限公司	15%
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20%
临沂东岳建材设备有限公司	20%
临沂东岳进出口有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业的复审，获取《高新技术企业证书》(证书编号：GR202237006200)，有效期三年。在本报告期内继续享受该优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司东岳进出口、东岳压力容器、东岳建材符合小型微利企业的条件，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5.2.2 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税(2023)43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 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。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	104,138,856.19	76,570,528.18
其他货币资金	27,743,646.88	26,411,872.11
合计	131,882,503.07	102,982,400.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：1、截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金定期存款 11,200,000.00 元，银行承兑保证金 4,923,860.00 元，履约保函保证金为 631,811.39 元，信用证保证金 10,000,000.00 元，外币保证金 4,280.21 元，一达通账户 983,685.28 元，中信证券资金 10.00 元。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，使用受限资金共计 26,759,951.60 元，其中其他货币资金定期存款 11,200,000.00 元，银行承兑保证金 4,923,860.00 元，履约保函保证金为 631,811.39 元，信用证保证金 10,000,000.00 元，外币保证金 4,280.21 元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,800,127.99	16,441,266.24
商业承兑汇票	1,337,000.00	800,000.00
小计	15,137,127.99	17,241,266.24
减：坏账准备	66,850.00	40,000.00
合计	15,070,277.99	17,201,266.24

6.2.2 期末已质押的应收票据

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

6.2.3 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,425,356.69
合计		11,425,356.69

对于已背书未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票其所有权相关的信用风险和延期支付风险并没有转移，不应当终止确认。

6.2.4 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	15,137,127.99	100.00	66,850.00	0.44	15,070,277.99
其中：银行承兑汇票	13,800,127.99	91.17			13,800,127.99
商业承兑汇票	1,337,000.00	8.83	66,850.00	5.00	1,270,150.00
合计	15,137,127.99	100.00	66,850.00	0.44	15,070,277.99

(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	17,241,266.24	100.00	40,000.00	0.23	17,201,266.24
其中：银行承兑汇票	16,441,266.24	95.36			16,441,266.24
商业承兑汇票	800,000.00	4.64	40,000.00	5.00	760,000.00
合计	17,241,266.24	100.00	40,000.00	0.23	17,201,266.24

6.2.4.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,337,000.00	66,850.00	5.00
合计	1,337,000.00	66,850.00	5.00

6.2.5 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	
商业承兑汇票	40,000.00	26,850.00			66,850.00
合计	40,000.00	26,850.00			66,850.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,717,585.45	32,472,741.49
1 至 2 年	29,815,010.50	20,848,505.59
2 至 3 年	9,964,969.86	24,600,400.49
3 至 4 年	19,486,174.79	15,084,105.42
4 至 5 年	10,126,308.29	4,043,404.67
5 年以上	26,021,577.08	25,757,716.74
小计	147,131,625.97	122,806,874.40
减：坏账准备	54,829,508.44	51,846,747.65
合计	92,302,117.53	70,960,126.75

6.3.2 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	27,870,384.79	18.94	27,870,384.79	100.00	
按组合计提坏账准备	119,261,241.18	81.06	26,959,123.65	22.61	92,302,117.53
其中：按账龄组合	119,261,241.18	81.06	26,959,123.65	22.61	92,302,117.53
合计	147,131,625.97	100.00	54,829,508.44	37.27	92,302,117.53

(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	27,848,024.25	22.68	27,848,024.25	100.00	
按组合计提坏账准备	94,958,850.15	77.32	23,998,723.40	25.27	70,960,126.75
其中：按账龄组合	94,958,850.15	77.32	23,998,723.40	25.27	70,960,126.75
合计	122,806,874.40	100.00	51,846,747.65	42.22	70,960,126.75

6.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃鸿煜新型环保建材科技有限公司	1,184,900.00	1,184,900.00	100.00	预计无法收回
贵州水城经济开发区博远建材有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回
河南济源钢铁(集团)有限公司	1,130,000.09	1,130,000.09	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	10,483,052.00	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼
武汉乾丰泰环保建材有限公司	3,644,500.00	3,644,500.00	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼
昌吉准东经济技术开发区多彩环保有限公司	871,800.00	871,800.00	100.00	预计无法收回
临沂市罗庄区人民医院	587,073.00	587,073.00	100.00	预计无法收回
中建八局第二建设有限公司	507,629.31	507,629.31	100.00	预计无法收回
中建八局第一建设有限公司	887,846.10	887,846.10	100.00	预计无法收回
乐陵市强胜新型建材有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
PK LIGHT BLOCK CO LTD	2,024,593.25	2,024,593.25	100.00	预计无法收回
Jiamao(Cambodia)New Technology Building Materials Development INV	1,588,991.04	1,588,991.04	100.00	预计无法收回
合计	27,870,384.79	27,870,384.79		

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃鸿煜新型环保建材科技有限公司	1,184,900.00	1,184,900.00	100.00	预计无法收回
贵州水城经济开发区博远建材有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回
河南济源钢铁(集团)有限公司	1,130,000.09	1,130,000.09	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼

普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	10,483,052.00	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼
武汉乾丰泰环保建材有限公司	3,644,500.00	3,644,500.00	100.00	长期未回款，客户涉及多个重大诉讼
昌吉准东经济技术开发区多彩环保有限公司	871,800.00	871,800.00	100.00	预计无法收回
临沂市罗庄区人民医院	587,073.00	587,073.00	100.00	预计无法收回
中建八局第二建设有限公司	507,629.31	507,629.31	100.00	预计无法收回
中建八局第一建设有限公司	887,846.10	887,846.10	100.00	预计无法收回
乐陵市强胜新型建材有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
PK LIGHT BLOCK CO LTD	2,012,065.24	2,012,065.24	100.00	预计无法收回
Jiamao (Cambodia) New Technology Building Materials Development INV	1,579,158.51	1,579,158.51	100.00	预计无法收回
合计	27,848,024.25	27,848,024.25	/	/

6.3.2.2 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,717,585.45	2,585,879.27	5.00
1至2年	29,815,010.50	2,981,501.05	10.00
2至3年	9,862,613.76	2,958,784.13	30.00
3至4年	17,563,937.64	8,781,968.82	50.00
4至5年	3,255,517.25	2,604,413.80	80.00
5年以上	7,046,576.58	7,046,576.58	100.00
合计	119,261,241.18	26,959,123.65	

6.3.3 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	
应收账款坏账	51,846,747.65	2,994,760.79		12,000.00	54,829,508.44
合计	51,846,747.65	2,994,760.79		12,000.00	54,829,508.44

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
蒙阴儒辰环保建材有限公司	货款	12,000.00	内部清账申请	总裁审批	否
合计	/		/	/	/

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为44,951,507.87元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为28.45%，相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额为16,239,568.30元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
俄罗斯（BRONNITSA LIMITED LIABILITY COMPANY）	14,693,065.87		14,693,065.87	9.30	734,653.30
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00		10,483,052.00	6.63	10,483,052.00
江苏通能新材料科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	4.43	700,000.00
铭信装配式建筑科技有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00	4.18	3,300,000.00
山东鑫耀新型建材科技有限公司	6,175,390.00		6,175,390.00	3.91	1,021,863.00
合计	44,951,507.87		44,951,507.87	28.45	16,239,568.30

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	5,135,280.00
其中：银行承兑汇票	400,000.00	5,135,280.00
商业承兑汇票		
合计	400,000.00	5,135,280.00

6.4.2 期末已质押的应收款项融资

截至2024年6月30日，公司无已质押的应收款项融资。

6.4.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截至2024年6月30日，公司无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。

6.5 预付款项

6.5.1 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	30,185,887.49	96.76	27,558,532.47	97.62
1 至 2 年	423,358.26	1.36	594,404.00	2.11
2 年及以上	586,638.00	1.88	76,133.82	0.27
合计	31,195,883.75	100	28,229,070.29	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西三源四方锅炉有限公司	515,000.00	项目未完工
合计	515,000.00	/

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,718,261.75	3,877,673.86
合计	3,718,261.75	3,877,673.86

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,300,000.00	4,340,000.00
备用金	446,065.00	264,012.52
往来款		
合计	4,746,065.00	4,604,012.52

6.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,456,065.00	3,281,251.74
1 至 2 年	10,000.00	72,760.78
2 至 3 年	280,000.00	350,000.00
3 至 4 年	100,000.00	900,000.00
4 至 5 年	900,000.00	
小计	4,746,065.00	4,604,012.52
减：坏账准备	1,027,803.25	726,338.66
合计	3,718,261.75	3,877,673.86

6.6.1.3 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	4,746,065.00	100.00	1,027,803.25	21.66	3,718,261.75
其中：按账龄组合	4,746,065.00	100.00	1,027,803.25	21.66	3,718,261.75
合计	4,746,065.00	100.00	1,027,803.25	21.66	3,718,261.75

(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	4,604,012.52	100.00	726,338.66	15.78	3,877,673.86
其中：按账龄组合	4,604,012.52	100.00	726,338.66	15.78	3,877,673.86
合计	4,604,012.52	100.00	726,338.66	15.78	3,877,673.86

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,456,065.00	172,803.25	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	280,000.00	84,000.00	30.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4 至 5 年	900,000.00	720,000.00	80.00
合计	4,746,065.00	1,027,803.25	

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	726,338.66			726,338.66
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	301,464.59			301,464.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	1,027,803.25			1,027,803.25

6.6.1.4 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	
其他应收款-坏账准备	726,338.66	301,464.59			1,027,803.25

合计	726,338.66	301,464.59			1,027,803.25
----	------------	------------	--	--	--------------

6.6.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
彭阳县鑫卓能源科技发展有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	63.21	150,000.00
湖南湘江时代融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	4-5年	18.96	720,000.00
筑友智造智能科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	4.21	60,000.00
建华建材(四川)有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	2.11	50,000.00
苏庆良	备用金	100,000.00	1年以内	2.11	5,000.00
合计		4,300,000.00		90.60	

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,992,379.48		69,992,379.48	61,166,920.96		61,166,920.96
在产品	129,665,314.50		129,665,314.50	83,045,836.12		83,045,836.12
库存商品	51,606,336.73		51,606,336.73	42,838,685.04		42,838,685.04
合同履约成本	23,933,885.43		23,933,885.43	70,657,541.77	1,268,287.44	69,389,254.33
合计	275,197,916.14		275,197,916.14	257,708,983.89	1,268,287.44	256,440,696.45

6.7.2 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	
合同履约成本	1,268,287.44			1,268,287.44		
合计	1,268,287.44			1,268,287.44		

6.8 合同资产

6.8.1 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
质保金	10,881,080.00	544,054.00	10,337,026.00	18,531,570.00	926,578.50	17,604,991.50
合计	10,881,080.00	544,054.00	10,337,026.00	18,531,570.00	926,578.50	17,604,991.50

6.8.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

6.8.3 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	10,881,080.00	100.00	544,054.00	5.00	10,337,026.00
其中：账龄组合	10,881,080.00	100.00	544,054.00	5.00	10,337,026.00
合计	10,881,080.00	/	544,054.00	/	10,337,026.00

(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	18,531,570.00	100.00	926,578.50	5.00	17,604,991.50
其中：账龄组合	18,531,570.00	100.00	926,578.50	5.00	17,604,991.50
合计	18,531,570.00	/	926,578.50	/	17,604,991.50

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,881,080.00	544,054.00	5.00
合计	10,881,080.00	544,054.00	

6.8.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-382,524.50			
合计	-382,524.50	/		

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	12,178,874.73	9,262,768.31
中介费用	3,618,159.93	3,029,465.60
合计	15,797,034.66	12,292,233.91

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,145,054.11	85,283,198.99
固定资产清理		
合计	82,145,054.11	85,283,198.99

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期初余额	142,845,795.71	49,811,442.76	5,547,358.49	2,353,054.50	200,557,651.46
2. 本期增加金额		191,833.88	1,502,234.65	92,210.00	1,786,278.53
(1) 购置		191,833.88	1,502,234.65	92,210.00	1,786,278.53
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			211,800.00		211,800.00
(1) 处置或报废			211,800.00		211,800.00
4. 期末余额	142,845,795.71	50,003,276.64	6,837,793.14	2,445,264.50	202,132,129.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,007,393.80	38,883,098.68	3,686,762.71	1,744,478.28	113,321,733.47
2. 本期增加金额	3,282,789.94	1,208,408.11	355,572.58	67,062.78	4,913,833.41
(1) 计提	3,282,789.94	1,208,408.11	355,572.58	67,062.78	4,913,833.41
3. 本期减少金额			201,210.00		201,210.00
(1) 处置或报废			201,210.00		201,210.00
(2) 转投资性房地产					
4. 期末余额	72,290,183.74	40,091,506.79	3,841,125.29	1,811,541.06	118,034,356.88
三、减值准备					
1. 期初余额	1,797,788.00	133,092.00	21,839.00		1,952,719.00
2. 本期增加金额					
(1) 在建工程减值转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,797,788.00	133,092.00	21,839.00		1,952,719.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,757,823.97	9,778,677.85	2,974,828.85	633,723.44	82,145,054.11
2. 期初账面价值	72,040,613.91	10,795,252.08	1,838,756.78	608,576.22	85,283,198.99

6.10.1.1 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#下料车间	4,725,840.43	尚未办理土地证
5#加气砖车间	1,629,759.96	尚未办理土地证
合计	6,355,600.39	

6.10.1.2 使用权受限的固定资产

项目	账面价值	受限情况
鲁（2016）沂南县不动产权第 0000051 号	3,214,673.22	抵押借款
鲁（2016）沂南县不动产权第 0000053 号	5,034,042.16	抵押借款
鲁（2021）沂南县不动产权第 0032031 号	15,323,442.86	抵押借款
鲁（2017）沂南县不动产权第 0002230 号	8,855,383.34	抵押借款
鲁（2016）沂南县不动产权第 0005568 号	24,719,068.62	抵押借款
合计	57,146,610.20	

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,463.65	
合计	202,463.65	

6.11.1 在建工程

6.11.1.1 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
东方印办公楼	202,463.65		202,463.65			
合计	202,463.65		202,463.65			

6.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
东方印办公楼		202,463.65			202,463.65	90%				自筹
合计		202,463.65			202,463.65	/			/	/

6.12 使用权资产

项目	土地承包经营权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,579,060.76	1,579,060.76
2. 本期增加金额		
(1) 外部租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,579,060.76	1,579,060.76
二、累计折旧		

项目	土地承包经营权	合计
1. 期初余额	611,464.20	611,464.20
2. 本期增加金额	102,155.16	102,155.16
(1) 计提	102,155.16	102,155.16
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	713,619.36	713,619.36
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	865,441.40	865,441.40
2. 期初账面价值	967,596.56	967,596.56

6.13 无形资产

6.13.1 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	34,779,110.00	188,679.20	34,967,789.20
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	34,779,110.00	188,679.20	34,967,789.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,703,185.76	44,025.10	6,747,210.86
2. 本期增加金额	347,791.08	18,867.90	366,658.98
(1) 计提	347,791.08	18,867.90	366,658.98
(2) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,050,976.84	62,893.00	7,113,869.84
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			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	27,728,133.16	125,786.20	27,853,919.36
2. 期初账面价值	28,075,924.24	144,654.10	28,220,578.34

6.13.2 使用权受限的无形资产

项目	账面价值	受限情况
鲁（2016）沂南县不动产权第 0000051 号	2,929,666.94	抵押借款
鲁（2016）沂南县不动产权第 0000053 号	3,352,033.66	抵押借款
鲁（2021）沂南县不动产权第 0032031 号	6,177,999.57	抵押借款
鲁（2017）沂南县不动产权第 0002230 号	4,465,929.91	抵押借款
鲁（2017）沂南县不动产权第 0005568 号	10,567,166.94	抵押借款
合计	27,492,797.02	/

6.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	9,833.53		9,833.53		
成品库房改良支出	1,538,520.06		130,015.80		1,408,504.26
二楼装修	161,782.32		40,445.52		121,336.80
六楼装修	159,816.61		22,300.02		137,516.59
宿舍楼接待间装修	206,420.02		27,139.98		179,280.04
宿舍二楼接待间装修	406,979.32		42,101.34		364,877.98
合计	2,483,351.86		271,836.19		2,211,515.67

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	55,924,161.69	8,910,102.53	52,613,086.31	8,344,134.57
资产减值准备	2,496,773.00	375,395.95	4,147,584.94	622,676.00
预计负债	7,676,643.57	1,151,496.54	8,955,829.11	1,343,374.37
内部交易未实现损益	370,647.00	55,597.05	385,078.97	57,761.85
合计	66,468,225.26	10,492,592.07	66,101,579.33	10,367,946.79

6.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	11,570,192.00	11,570,192.00
装修款	1,117,000.00	
合计	12,687,192.00	11,570,192.00

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,063,527.78	62,352,977.78
混合借款	84,084,597.22	10,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	10,010,972.22	10,003,291.67

合计	174, 159, 097. 22	92, 356, 269. 45
----	-------------------	------------------

6. 17. 1. 1 保证借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日	备注
山东沂南农村商业银行股份有限公司	10, 000, 000. 00	2024/12/12	注 1
中信银行股份有限公司临沂滨河支行	10, 000, 000. 00	2024/11/26	注 2
上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行	20, 000, 000. 00	2024/12/27	注 3
威海市商业银行股份有限公司临沂分行	10, 000, 000. 00	2025/1/30	注 4
广发银行股份有限公司临沂分行	10, 000, 000. 00	2025/3/27	注 5
合计	60, 000, 000. 00		

注 1、公司由孙京伟提供连带责任担保与山东沂南农村商业银行股份有限公司签订 1,000.00 万元为期 1 年短期借款，贷款期限：2023 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 12 日止；年化利率：5.22%。

注 2、公司由孙春义、刘春霞、孙京伟、吴嘉文提供保证与中信银行股份有限公司临沂分行签订 1,000.00 万元的短期借款；合同编号 2023 信 E 融字第 20230808383801 号 202300187527。贷款期限：2023 年 8 月 10 日至 2024 年 4 月 26 日，年化利率：3.55%。到期后又分别签订了两笔 500.00 万元的短期借款，合同编号 2023 信 E 融字第 20230808383801 号 202400092886、2023 信 E 融字第 20230808383801 号 202400092918；贷款期限：2024 年 4 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，年化利率 3.45%。

注 3、公司由孙春义、刘春霞提供担保与上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行分别签订 500.00 万元、500.00 万元、1,000.00 万元短期借款，共 2,000.00 万元。贷款期限均为：2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日止；年化利率均为 3.7%。

注 4、公司由孙春义、刘春霞、孙京伟、吴嘉文提供担保与威海市商业银行股份有限公司临沂分行签订 1,000.00 万元为期 1 年短期借款；期限：2024 年 1 月 30 日至 2025 年 1 月 30 日止；年化利率：3.8%。

注 5、公司由孙春义、刘春霞、孙京伟、吴嘉文提供担保与广发银行股份有限公司临沂分行签订 1,000.00 万元为期 1 年短期借款；期限：2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日止；年化利率：3.0%。

6. 17. 1. 2 混合借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日	备注
中国农业银行股份有限公司沂南县支行	10, 000, 000. 00	2024/11/22	注 6
中国农业银行股份有限公司沂南县支行	7, 000, 000. 00	2024/12/24	注 6
中国工商银行股份有限公司沂南支行	17, 000, 000. 00	2025/1/31	注 7
交通银行股份有限公司临沂分行	25, 000, 000. 00	2025/6/27	注 8
兴业银行股份有限公司临沂分行	13, 000, 000. 00	2025/4/24	注 9
兴业银行股份有限公司临沂分行	9, 800, 000. 00	2025/6/5	注 9
兴业银行股份有限公司临沂分行	2, 200, 000. 00	2025/6/24	注 9
合计	84, 000, 000. 00		

注 6、公司以鲁（2017）沂南县不动产权第 002230 号产权抵押并由孙京伟提供连带责

任保证与中国农业银行股份有限公司沂南县支行签订 1,000.00 万元短期借款，贷款期限：2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 22 日止；年化利率 3.45%。公司以鲁（2017）沂南县不动产权第 002230 号产权抵押并由孙京伟提供连带责任保证与中国农业银行股份有限公司沂南县支行签订 700.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 1 月 3 日至 2024 年 12 月 24 日止；年化利率 3.45%。

注 7、公司以鲁（2016）沂南县不动产权第 0000051 号产权、鲁（2016）沂南县不动产权第 0000053 号产权抵押并由孙京伟、吴嘉文提供连带责任保证与中国工商银行股份有限公司沂南支行签订 1,700.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 2 月 9 日至 2025 年 1 月 31 日止；年化利率 3.95%。

注 8、公司以鲁（2024）沂南县不动产权第 0005568 号产权抵押并由孙京伟、吴嘉文提供连带责任保证与交通银行股份有限公司临沂分行签订 2,500.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日，年化利率 3.45%。

注 9、公司以鲁（2021）沂南县不动产权第 0032031 号产权抵押并由孙春义、刘春霞提供连带责任保证与兴业银行股份有限公司临沂分行签订 1,300.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 24 日。公司由孙京伟提供保证与兴业银行股份有限公司临沂分行签订 980.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 6 月 6 日至 2025 年 6 月 5 日。公司由孙京伟提供保证与兴业银行股份有限公司临沂分行签订 220.00 万元短期借款，贷款期限：2024 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 24 日。

6.17.1.3 质押借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日	备注
恒丰银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	2024/12/15	注 10
合计	10,000,000.00		

注 10、公司与恒丰银行股份有限公司临沂分行签订 1,000.00 万元质押借款，贷款期限：2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 15 日至；年化利率 3.95%。

6.17.1.4 信用借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日	备注
招商银行股份有限公司临沂分行	20,000,000.00	2024/9/4	注 11
合计	20,000,000.00		

注 11、公司与招商银行股份有限公司临沂分行开立 2,000.00 万元的信用证，期限：2024 年 3 月 5 日至 2024 年 9 月 4 日止，年化利率 2.6%。

说明：上述列示为银行借款本金余额，与 6.16.1 中短期借款期末余额差异 159,097.22 元，为本期补提 6 月份利息。

6.17.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,923,860.00	
合计	4,923,860.00	

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	32,078,405.66	41,890,181.25
运费	7,306,373.17	2,385,190.38
服务费	2,064,170.01	536,420.41
安装费	5,208,019.81	4,793,828.99
合计	46,656,968.65	49,605,621.03

6.19.2 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
山东中迈电缆有限公司	581,478.25	未到结算期
中研技术有限公司	524,710.00	未到结算期
临沂神力起重设备有限公司	521,698.38	未到结算期
沂南县鑫宝机械配件加工厂	412,142.07	未到结算期
临沂市兴达气体有限公司	411,678.55	未到结算期
合计	2,451,707.25	

6.19.3 期末余额前五名应付账款列示

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
山东烨森茂物流有限公司	3,631,400.00	7.78
日照华印塑料制品有限公司	1,667,157.86	3.57
青岛中礼国际物流有限公司	1,631,248.12	3.50
定襄县三友锻造厂	1,207,476.56	2.59
上海元力液压件有限公司	831,417.37	1.78
合计	8,968,699.91	19.22

6.20 合同负债

6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	64,519,732.16	106,843,290.10
合计	64,519,732.16	106,843,290.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
建华建材（四川）有限公司	7,943,362.83	未到结算期
宝鸡市中岭商贸有限公司	5,238,938.05	未到结算期
喀什飞龙新型墙体材料有限责任公司	2,654,867.26	未到结算期
锡林浩特市兴建新型建筑材料有限责任公司	1,987,610.62	未到结算期
甘肃恒基弘业新型建材有限公司	884,955.75	未到结算期
合计	18,709,734.51	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
彭阳县鑫卓能源科技发展有限公司	16,078,761.08	已完工
重庆川盛建材科技有限公司	8,094,451.35	已完工
瑞丽市坤坊建材有限责任公司	7,079,646.02	已完工
塔吉克斯坦 (SEBISTON GROUP LLC)	7,093,800.00	未到结算期
天津市世纪兴发再生资源利用有限公司	6,371,681.42	已完工
合计	44,718,339.87	/

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,709,545.34	20,837,561.26	21,296,477.56	3,250,629.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,730,229.16	1,730,229.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,709,545.34	22,567,790.42	23,026,706.72	3,250,629.04

6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,668,767.13	19,636,716.24	20,105,891.68	3,199,591.69
二、职工福利费				
三、社会保险费		894,091.11	894,091.11	
其中：医疗保险费		711,863.40	711,863.40	
工伤保险费		103,666.21	103,666.21	
生育保险费		78,561.50	78,561.50	
其他保险费				
四、住房公积金	34,800.00	270,900.00	261,000.00	44,700.00
五、工会经费和职工教育经费	5,978.21	35,853.91	35,494.77	6,337.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,709,545.34	20,837,561.26	21,296,477.56	3,250,629.04

6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,657,637.11	1,657,637.11	
失业保险费		72,592.05	72,592.05	
合计		1,730,229.16	1,730,229.16	

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		738,904.12
城市维护建设税	4,830.69	112,911.69
教育费附加	2,898.41	67,747.02
地方教育附加	1,932.28	45,164.67
印花税	79,872.73	60,517.97
个人所得税	42,006.91	56,299.02

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,078,556.53	5,494,137.56
土地使用税	136,046.25	136,050.00
房产税	354,386.46	354,386.46
水资源税	1,198.50	1,251.00
环境保护税	7,500.00	7,500.00
合计	5,709,228.76	7,074,869.51

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	687,759.43	970,548.50
合计	687,759.43	970,548.50

6.23.1 其他应付款

6.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		
代扣代缴	157,172.50	77,932.50
员工代垫款	10,586.93	455,195.70
押金	520,000.00	400,000.00
其他		37,420.30
合计	687,759.43	970,548.50

6.23.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东合十供应链管理有限公司	20,000.00	未到结算期
徐州义达物流有限公司	20,000.00	未到结算期
合计	40,000.00	

6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书票据	11,425,356.69	8,395,061.00
待转销项税额	4,559,989.81	6,028,282.92
合计	15,985,346.50	14,423,343.92

6.25 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
产品质量保证	7,676,643.57	8,955,829.11	预计售后维护费
合计	7,676,643.57	8,955,829.11	

6.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	210,150,000.00					210,150,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

6.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,465,095.84			47,465,095.84
其他资本公积	253,295.00			253,295.00
合计	47,718,390.84			47,718,390.84

6.28 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,878,460.73	1,784,006.34	1,372,335.37	6,290,131.70
合计	5,878,460.73	1,784,006.34	1,372,335.37	6,290,131.70

6.29 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	17,387,858.76	1,550,907.20		18,938,765.96
合计	17,387,858.76	1,550,907.20		18,938,765.96

盈余公积说明：本期盈余公积增加为根据当期实现净利润计提的 10%的法定盈余公积。

6.30 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	88,542,576.54	49,326,495.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其他		
调整后年初未分配利润	88,542,576.54	49,326,495.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,700,975.98	18,723,626.57
减：提取法定盈余公积	1,550,907.20	1,518,781.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,692,645.32	66,531,340.74

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 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	191,034,524.61	141,482,797.28	233,195,362.19	182,545,959.78
其他业务	8,503,960.69	6,684,483.02	2,471,870.42	1,106,346.15
合计	199,538,485.30	148,167,280.30	235,667,232.61	183,652,305.93

6.31.2 营业收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蒸压加气混凝土装备	135,935,777.67	101,368,933.59	194,346,629.16	151,735,078.85
免烧砖生产线设备	26,683,946.42	18,608,317.39	19,661,870.90	15,336,105.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
压力容器	17,920,889.54	13,633,962.89	9,553,622.97	8,691,267.07
配件	10,493,910.98	7,871,583.41	9,633,239.16	6,783,508.74
其他业务	8,503,960.69	6,684,483.02	2,471,870.42	1,106,346.15
合计	199,538,485.30	148,167,280.30	235,667,232.61	183,652,305.93

6.31.3 营业收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	139,959,704.57	104,381,163.84	203,139,119.61	158,016,962.01
境外	59,578,780.73	43,786,116.46	32,528,113.00	25,635,343.92
合计	199,538,485.30	148,167,280.30	235,667,232.61	183,652,305.93

6.31.4 报告期营业收入按确认时间列示如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	199,538,485.30	148,167,280.30
合计	199,538,485.30	148,167,280.30

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,228.96	449,364.38
教育费附加	48,137.35	269,618.61
地方教育费附加	32,091.57	179,745.71
印花税	112,368.92	71,832.88
土地使用税	272,092.50	212,402.67
房产税	708,772.92	697,250.72
环境保护税	15,000.00	15,000.00
水资源税	2,106.00	2,871.00
合计	1,270,798.22	1,898,085.97

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,944,373.17	7,057,343.58
办公业务费	1,434,103.48	1,009,196.70
广告宣传费	1,610,418.81	1,368,403.92
售后维护费	1,581,755.05	1,948,993.44
折旧	1,545.07	6,526.09
招待费	360,521.15	237,374.61
差旅费及汽车使用费	1,516,539.61	688,164.27
其他	3,160.38	867.44
合计	11,452,416.72	12,316,870.05

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,230,076.08	3,748,883.13
折旧和摊销费	1,584,229.14	1,660,877.27
办公业务费	563,049.52	585,823.40
中介费	105,714.18	862,073.58
修理费	69,813.82	227,270.92
招待费	431,487.95	428,882.77
差旅费及汽车使用费	122,565.54	192,174.21
安全生产费	1,784,006.34	1,819,893.10
其他	10,198.11	12,900.42
合计	8,901,140.68	9,538,778.80

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,412,498.99	2,577,765.98
直接材料	2,906,952.30	1,528,425.74
其他费用	236,893.37	308,494.62
折旧	133,962.41	130,256.60
合计	5,690,307.07	4,544,942.94

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,531,512.46	1,627,488.75
减：利息收入	297,409.71	384,491.53
手续费	130,301.81	194,491.96
汇兑损益	-639,095.36	-1,268,669.43
其他	13,527.41	21,596.19
合计	1,738,836.61	190,415.94

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	909,000.00	302,747.00
代扣个人所得税手续费返回	16,157.28	18,114.08
增值税加计扣除抵减金额	667,915.44	
合计	1,593,072.72	320,861.08

6.37.1 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
收政府补助款-沂南县工业和信息化局(2022年度工业强县奖励资金-国家级专精特新“小巨人”奖励60万元、省瞪羚企业奖励20万元)	800,000.00	与收益相关
收政府补助款-沂南县发展和改革委员会(2022年度工业强县奖励资金-省级工程研究中心奖励5万元)	50,000.00	与收益相关
收政府补助款-沂南县发展和改革委员会(2022年度工业强县奖励资金-省高端品牌培育企业奖励5万元)	50,000.00	与收益相关
收到社保补贴-沂南人社局	9,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	909,000.00	/

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	6,120.00	
理财产品收益		206,714.80
合计	6,120.00	206,714.80

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,994,760.79	-3,948,275.94
应收票据坏账损失	-26,850.00	25,000.00
其他应收款坏账损失	-301,464.59	-208,622.19
合计	-3,323,075.38	-4,131,898.13

6.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-53,054.00
合同资产减值损失	382,524.50	728,131.16
合计	382,524.50	675,077.16

6.41 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-1,740.44	-156,017.29
合计	-1,740.44	-156,017.29

6.42 营业外收入

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
无需承担的已计提债务担保		206,741.40	
解约补偿		304,000.00	
其他	223,784.21	617,742.79	223,784.21
合计	223,784.21	1,128,484.19	223,784.21

6.43 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
非流动资产损失			
对外捐赠	280,000.00		280,000.00
罚没支出			
其他		5,242.12	
合计	280,000.00	5,242.12	280,000.00

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,342,060.61	2,525,013.73
递延所得税费用	-124,645.28	309,202.52
合计	2,217,415.33	2,834,216.25

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,918,391.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,137,758.72
子公司适用不同税率的影响	-120,293.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,495.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
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	
研发费用加计扣除影响	-853,546.06
以前年度可抵扣暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税资产影响	
其他(依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响)	
所得税费用	2,217,415.33

6.45 现金流量表项目

6.45.1 与经营活动有关的现金

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
诉讼冻结解除		11,790,000.00
银行承兑汇票保证金		215,176.00
押金及保证金	767,547.51	1,170,000.00
利息收入	296,766.69	384,491.53
履约保函保证金	4,674,000.00	
政府补助	909,000.00	798,580.00
个税手续费返还	12,859.63	18,114.08
其他往来款	82,579.14	1,051,406.94
合计	6,742,752.97	15,427,768.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
付现费用	7,901,089.01	10,446,391.57
银行承兑汇票保证金	4,923,860.00	3,245,752.00
履约保证金	3,324,000.00	1,350,000.00
押金及保证金	617,500.00	1,205,198.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,766,449.01	16,247,341.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

6.45.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		11,200,000.00
合计		11,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		11,200,000.00
合计		11,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

6.45.3 与筹资活动有关的现金

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
保证金解除受限转入		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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
信用证保证金	10,000,000.00	12,002,200.22
IPO 中介费用	605,059.46	
合计	10,605,059.46	12,002,200.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	92,356,269.45	124,000,000.00	82,827.77	42,280,000.00		174,159,097.22
合计	92,356,269.45	124,000,000.00	82,827.77	42,280,000.00		174,159,097.22

6.45.3 以净额列报现金流量的说明

无。

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,700,975.98	18,729,596.42
加：资产减值准备	-382,524.50	-675,077.16
信用减值损失	3,323,075.38	4,131,898.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,913,833.41	4,744,495.25
使用权资产折旧	102,155.16	102,155.16
无形资产摊销	366,658.98	366,658.98
长期待摊费用摊销	271,836.19	272,401.32
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）	1,740.44	156,017.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,531,512.46	2,123,321.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,120.00	-206,714.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-124,645.28	309,202.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,488,932.25	81,199,854.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,448,510.01	-31,204,200.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,661,311.82	-101,130,298.97
其他	411,670.97	-1,120,688.07
经营活动产生的现金流量净额	-40,488,584.89	-22,201,378.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,122,551.47	71,846,597.10
减：现金的期初余额	77,516,930.68	97,951,294.97
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	27,605,620.79	-26,104,697.87

6.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,122,551.47	77,516,930.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	104,138,856.19	76,570,528.18
可随时用于支付的其他货币资金	983,695.28	946,402.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,122,551.47	77,516,930.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.46.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
中信证券理财户	10.00	10.00	使用范围受限但可随时支取
合计	10.00	10.00	/

6.46.4 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
超3个月持有到期定期存款	11,200,000.00	7,000,000.00	预计持有到期，期限长、流动性弱
银行承兑汇票保证金	4,923,860.00	3,030,576.00	不可随时支取
履约保函保证金	631,811.39	1,350,000.00	不可随时支取
信用证保证金	10,000,000.00	12,002,200.22	不可随时支取
外币保证金	4,280.21	4,337.36	不可随时支取
合计	26,759,951.60	23,387,113.58	/

6.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限类型	期初账面价值	受限类型
货币资金	15,559,951.60	保证金	14,265,469.61	保证金
货币资金	11,200,000.00	定期存款	11,200,000.00	诉讼冻结
固定资产	57,146,610.20	抵押借款	34,185,646.73	抵押借款

项目	期末账面价值	受限类型	期初账面价值	受限类型
无形资产	27,492,797.02	抵押借款	17,135,963.15	抵押借款
合计	111,399,358.82	/	76,787,079.49	/

6.48 外币货币性项目

6.48.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,177,748.08	7.1268	15,520,375.02
欧元	0.04	7.6617	0.31
应收账款			
其中：美元	2,208,412.84	7.1268	15,738,916.63
欧元		7.6617	

6.49 政府补助

6.49.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收政府补助款-沂南县工业和信息化局（2022 年度工业强县奖励资金-国家级专精特新“小巨人”奖励 60 万元、省瞪羚企业奖励 20 万元）	800,000.00	其他收益	800,000.00
收政府补助款-沂南县发展和改革局（2022 年度工业强县奖励资金-省级工程研究中心奖励 5 万元）	50,000.00	其他收益	50,000.00
收政府补助款-沂南县发展和改革局（2022 年度工业强县奖励资金-省高端品牌培育企业奖励 5 万元）	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到社保补贴-沂南人社局	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	909,000.00	/	909,000.00

6.49.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	909,000.00	302,747.00
财务费用		495,833.00
合计	909,000.00	798,580.00

6.50 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,412,498.99	2,577,765.98
直接材料	2,906,952.30	1,528,425.74
其他费用	236,893.37	308,494.62
折旧	133,962.41	130,256.60
合计	5,690,307.07	4,544,942.94

其中：费用化研发支出	5,690,307.07	4,544,942.94
资本化研发支出		

6.50.1 符合资本化条件的研发项目

本期无符合资本化的研发项目。

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
临沂东岳进出口有限公司	34,000,000.00	山东	山东	进出口贸易	100.00		设立
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20,000,000.00	山东	山东	压力设备制造	100.00		设立
临沂东岳建材设备有限公司	16,400,000.00	山东	山东	建材加工机械	100.00		设立

合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码（境内主体适用）	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
1	临沂东岳进出口有限公司	34,000,000.00	91371321550900660G	山东	山东	否	进出口贸易	100.00		设立
2	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20,000,000.00	91371321595207739N	山东	山东	否	压力设备制造	100.00		设立
3	临沂东岳建材设备有限公司	16,400,000.00	91371321580445996K	山东	山东	否	建材加工机械	100.00		设立

8.1.2 重要的非全资子公司

无。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 理财产品				
(2) 应收款项融资			400,000.00	400,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			400,000.00	400,000.00
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是孙春义、刘春霞、孙京伟、孙京慧。

实际持股人持股情况：

自然人名称	与本公司关系	持股数量（股）	持股比例%	表决权比例%
孙春义	实际控制人	50,000,000.00	23.7925	23.7925
孙京伟	实际控制人	41,263,500.00	19.6353	19.6353
刘春霞	实际控制人	28,275,500.00	13.4549	13.4549
孙京慧	实际控制人	14,715,000.00	7.0021	7.0021

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴嘉文	孙京伟之配偶
临沂市新旧动能转换基金投资有限公司	持股 5%以上股东；辛有飞担任董事的企业
高兴鹏	孙京慧之配偶
高则富	孙京慧配偶的父亲
满继红	孙京慧配偶的母亲
高琳	孙京慧配偶的妹妹
张元习	董事会成员、副总经理，东岳进出口监事，东岳压力容器监事
巩连华	董事会秘书
刚志付	董事会成员
张康宁	独立董事
朱新玉	独立董事
郑唤君	监事会主席
朱凤亚	监事会成员
伏圣菊	监事会成员
辛有飞	监事会成员
国春霞	监事会成员
邓方洲	财务负责人
黄庭训	东岳压力容器执行董事
山东地球村集成房有限公司	实际控制人孙春义持股 20%的企业
临沂赢诚国际贸易有限公司	实控人孙春义之弟孙春富之配偶李来永持股 51%的企业
莱芙利（山东）生物科技有限公司	董事长、总经理、实控人孙京伟之配偶吴嘉文持股 90%，且担任执行董事兼经理的企业
上海莱芙利贸易有限公司	董事长、总经理、实控人孙京伟之配偶吴嘉文持股 100%，且担任执行董事的企业
临沂帛乘原种猪繁育有限公司	董事长、总经理、实控人孙京伟之配偶吴嘉文之母夏兆花持股 80%，且担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业；孙京伟之配偶吴嘉文持股 20%的企业
莒南县广源通畜禽专业合作社	董事长、总经理、实控人孙京伟之配偶吴嘉文之母夏兆花担任法定代表人，且持股 20%的企业
临沂田园牧色文旅产业发展有限公司	实控人孙春义之弟孙春富担任执行董事兼总经理、法定代表人，且持股 40%的企业；孙春富配偶李来永持股 60%的企业
日照市康信食品有限公司	董事、实控人孙京慧之配偶高兴鹏之父高则富通过临沂顺发食品有限公司持股 51%的企业
临沂富达机械制造有限公司	实控人孙春义之弟孙春富之配偶李来永控制并担任法定代表人、执行董事的企业
海南鹏程投资有限公司	孙京慧夫妻合计持股 100%的企业（其中高兴

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	鹏持股 90%并担任执行董事兼总经理，孙京慧持股 10%）
临沂德福商贸有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任执行董事兼总经理，持股 51%的企业
新景西餐（山东）有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任执行董事兼经理的企业
临沂龙硕置业有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任执行董事的企业
海南欧亿家食品有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任总经理的企业
临沂顺发食品有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏之父高则富控制并担任法定代表人、执行董事的企业
临沂顺发肉制品有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏之父高则富担任执行董事兼经理的企业
福佩迪（山东）宠物用品有限公司	持股 5%以上股东孙京慧之配偶高兴鹏之妹高琳持股 80%，担任执行董事兼经理,法定代表人的企业
河北至强建筑安装工程有限公司	刚志付之兄长刚志强持股 95%，并担任执行总监兼经理的企业
桥西区志富散热器经销处	刚志付之兄刚志强控制的个体工商户
临沂商城控股集团有限公司	辛有飞担任董事的企业
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东银光钰源轻金属精密成型有限公司	辛有飞曾担任董事的企业
山东临风科技股份有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东龙立电子有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东众兴泽辉体育科技有限公司	国春霞担任董事的企业
沂南县阳都环卫工程有限公司	国春霞担任董事的企业
沂南县新旧动能转换基金投资有限公司	国春霞担任董事长兼总经理的企业
山东中昊税务师事务所有限公司	独立董事朱新玉担任执行董事兼总经理，并持股 100%的企业
临沂中昊有限责任会计师事务所	独立董事朱新玉担任执行董事兼总经理的企业
临沂中昊土地房地产资产评估事务所（普通合伙）	独立董事朱新玉担任执行事务合伙人并持股 85%的事务所
山东俊马财税事务所有限公司	独立董事朱新玉之配偶翟花持股 100%且担任执行董事兼总经理的企业
山东中昊财税事务所有限公司	独立董事朱新玉之配偶翟花持股 95%，翟花之妹翟燕持股 5%并担任执行董事兼经理，财务负责人的企业

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂顺发食品有限公司	采购商品	58,891.50	90,118.00

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙京伟	10,000,000.00	2023/12/19	2024/12/12	否
孙京伟	10,000,000.00	2023/11/23	2024/11/22	否
孙京伟	7,000,000.00	2024/1/3	2024/12/24	否
孙春义、刘春霞	20,000,000.00	2023/12/27	2024/12/27	否
孙春义、刘春霞、孙京伟、吴嘉文	10,000,000.00	2024/1/30	2025/1/30	否
孙京伟、吴嘉文	17,000,000.00	2024/2/9	2025/1/31	否
孙春义、刘春霞、孙京伟、吴嘉文	10,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	否
孙京伟、吴嘉文	25,000,000.00	2024/6/27	2025/6/27	否
孙春义、刘春霞	13,000,000.00	2024/4/24	2025/4/24	否
孙春义、刘春霞	9,800,000.00	2024/6/6	2025/6/5	否
孙春义、刘春霞	2,200,000.00	2024/6/25	2025/6/24	否

10.4.3 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	766,923.90	768,307.94

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目

无。

11、承诺及或有事项

11.1 重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

无。

14、公司财务报表重要项目注释

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,216,023.80	26,210,579.12
1 至 2 年	31,748,695.82	46,463,598.21
2 至 3 年	9,651,787.46	21,141,076.47
3 至 4 年	17,308,157.94	13,941,243.00
4 至 5 年	7,405,399.00	2,427,668.98
5 年以上	22,373,005.07	22,364,839.09
小计	150,703,069.09	132,549,004.87
减：坏账准备	44,563,984.37	42,954,897.33
合计	106,139,084.72	89,594,107.54

15.1.2 按种类列式披露

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,274,252.09	14.78	22,274,252.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	128,428,817.00	85.22	22,289,732.28	17.36	106,139,084.72
其中：按账龄组合	79,896,259.78	53.02	22,289,732.28	27.90	57,606,527.50
合并范围内 关联方组合	48,532,557.22	32.20			48,532,557.22
合计	150,703,069.09	100.00	44,563,984.37	/	106,139,084.72

(续上表)

种类	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 (%)	
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	22,274,252.09	16.80	22,274,252.09	100.00	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	110,274,752.78	83.20	20,680,645.24	18.75	89,594,107.54
其中：按账龄组合	77,357,870.20	58.37	20,680,645.24	26.73	56,677,224.96
合 并 范 围 内 关 联 方 组 合	32,916,882.58	24.83			32,916,882.58
合计	132,549,004.87	100.00	42,954,897.33	/	89,594,107.54

15.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,650,627.00	882,531.35	5.00
1 至 2 年	27,781,535.40	2,778,153.54	10.00
2 至 3 年	9,651,787.46	2,895,536.24	30.00

3 至 4 年	17,308,157.94	8,654,078.97	50.00
4 至 5 年	2,123,599.00	1,698,879.20	80.00
5 年以上	5,380,552.98	5,380,552.98	100.00
合计	79,896,259.78	22,289,732.28	

15.1.3 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	
应收账款-坏账准备	42,954,897.33	1,621,087.04		12,000.00		44,563,984.37
合计	42,954,897.33	1,621,087.04		12,000.00		44,563,984.37

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	611,473.10	13,452,161.51
合计	611,473.10	13,452,161.51

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,280,000.00	1,330,000.00
备用金	195,234.84	242,369.87
往来款		12,454,548.17
合计	1,475,234.84	14,026,918.04

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	195,234.84	12,037,246.53
1 至 2 年		739,671.51
2 至 3 年	280,000.00	350,000.00
3 至 4 年	100,000.00	900,000.00
4 至 5 年	900,000.00	
小计	1,475,234.84	14,026,918.04
减：坏账准备	863,761.74	574,756.53
合计	611,473.10	13,452,161.51

15.2.1.3 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	1,475,234.84	100.00	863,761.74	58.55	611,473.10
其中：					

组合 1：合并范围内关联方款项					
组合 2：按账龄组合	1,475,234.84	100.00	863,761.74	58.55	611,473.10
合计	1,676,785.64	100.00	863,761.74	58.55	611,473.10

（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	14,026,918.04	100.00	574,756.53	4.10	13,452,161.51
其中：					
组合 1：合并范围内 关联方款项	12,454,548.17	88.79			12,454,548.17
组合 2：按账龄组合	1,572,369.87	11.21	574,756.53	36.55	997,613.34
合计	14,026,918.04	100.00	574,756.53	4.10	13,452,161.51

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：863,761.74

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	195,234.84	9,761.74	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	280,000.00	84,000.00	30.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4 至 5 年	900,000.00	720,000.00	80.00
合计	1,475,234.84	863,761.74	

如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	574,756.53			574,756.53
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	289,005.21			289,005.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30	863,761.74			863,761.74

日余额				
-----	--	--	--	--

15.2.1.4 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	
其他应收款-坏账准备	574,756.53	289,005.21			863,761.74
合计	574,756.53	289,005.21			863,761.74

15.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘江时代融资租赁有限公司	保证金	900,000.00	4-5 年	61.01	720,000.00
筑友智造智能科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	13.56	60,000.00
建华建材（四川）有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	6.78	50,000.00
苏庆良	备用金	100,000.00	1 年以内	6.78	5,000.00
兰州东金硅业有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	5.42	4,000.00
合计	/	1,380,000.00	/	93.54	839,000.00

15.3 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	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00
合计	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00

15.3.1 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
临沂东岳进出口有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		2,000,000.00
临沂东岳建材设备有限公司	16,400,000.00			16,400,000.00		12,000,000.00
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		3,133,800.00
合计	70,400,000.00			70,400,000.00		17,133,800.00

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 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
主营业务	157,654,318.18	119,671,620.81	191,858,859.29	152,800,367.68
其他业务	2,149,141.87	1,037,241.56	2,560,277.96	1,101,845.81
合计	159,803,460.05	120,708,862.37	194,419,137.25	153,902,213.49

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	6,120.00	
理财产品收益		45,369.86
合计	6,120.00	45,369.86

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,740.44	
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	909,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	6,120.00	
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		

项目	本期发生额	说明
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	-56,215.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,157.28	个税返还
小计	873,321.05	
减：所得税影响额	131,568.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	741,752.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

项目	涉及金额	原因
进项税加计 5%抵减应纳增值税税额	667,915.44	根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告 [2023]65 号）相关规定，本公司作为先进制造业纳税人享受当期可抵扣进项税加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠，进项税加计抵减作为经常性损益计入其他收益

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.9339	0.0890	0.0890
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.7382	0.0855	0.0855

东岳机械股份有限公司

2024 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,740.44
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	909,000.00
债务重组损益	6,120.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,215.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,157.28
非经常性损益合计	873,321.05
减：所得税影响数	131,568.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	741,752.93

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