

江苏振华海科装备科技股份有限公司

审计报告

2022-2024年6月30日





公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A1445 号

江苏振华海科装备科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏振华海科装备科技股份有限公司（以下简称“振华海科”）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振华海科2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振华海科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年1-6月、2023年度、2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





（一）收入确认

1、关键审计事项描述

振华海科与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、34和附注五、39。

2024年1-6月、2023年度、2022年度，振华海科分别实现销售收入27,020.97万元、55,615.01万元、45,724.97万元。由于振华海科收入对利润产生重大影响，因此我们将振华海科的收入确认识别为关键审计事项。

2、在审计中的应对程序

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）查阅销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样选取客户实施了访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（4）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，通过检查销售合同、销售订单、出货单、销售发票、军检单、签收单等执行替代程序；

（5）抽样检查资产负债表日前后的收入确认记录，核对相关军检单、签收单等相关支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估振华海科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振华海科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振华海科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导





致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对振华海科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致振华海科不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就振华海科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏振华海科装备科技股份有限公司财务审计报告之签章页)



中国注册会计师
(项目合伙人)

谢振伟

中国注册会计师

陆有龙

2024年12月25日



合并资产负债表

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：				
货币资金	五. 1	147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.31
交易性金融资产	五. 2	82,160,777.88	30,019,602.74	50,235,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五. 3	24,566,938.33	32,100,618.68	49,547,715.69
应收账款	五. 4	460,981,679.27	421,950,387.78	378,009,896.52
应收款项融资	五. 6	4,449,762.02	4,384,902.90	1,775,582.53
预付款项	五. 7	19,294,301.24	8,422,170.90	4,033,658.85
其他应收款	五. 8	2,688,561.26	2,379,970.61	2,864,453.57
其中：应收利息			48,657.53	259,000.00
应收股利				
存货	五. 9	172,555,956.65	152,703,171.11	146,971,107.58
合同资产	五. 5	102,380,441.68	85,077,250.89	71,562,325.19
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五. 10	221,476.88	249,889.47	107,500.60
流动资产合计		1,017,170,663.15	1,020,087,283.73	891,565,824.84
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	五. 11	5,062,165.24	4,448,468.52	3,939,232.59
其他权益工具投资	五. 12	20,496,300.00	20,496,300.00	20,496,300.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五. 13	5,469,760.71	5,707,938.63	6,089,624.30
固定资产	五. 14	38,826,280.01	41,910,742.47	44,145,167.05
在建工程	五. 15	76,322,522.97	54,699,050.47	415,318.75
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五. 16	344,386.45	928,118.79	3,316,117.35
无形资产	五. 17	53,052,155.67	53,754,303.12	14,348,275.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五. 18			49,666.83
递延所得税资产	五. 19	26,349,767.15	26,234,401.72	22,577,991.27
其他非流动资产	五. 20	23,724,169.83	6,784,484.00	19,624,883.00
非流动资产合计		249,647,508.03	214,963,807.72	135,002,576.33
资产总计		1,266,818,171.18	1,235,051,091.45	1,026,568,401.17

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(G)

编制单位: 江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:				
短期借款	五. 22	202,991,094.58	210,321,286.50	137,678,324.09
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		952,308.06		
应付账款	五. 23	166,334,235.78	139,006,439.26	107,822,445.35
预收款项				
合同负债	五. 24	87,557,839.06	85,875,627.98	35,018,629.29
应付职工薪酬	五. 25	2,733,928.44	14,189,164.74	13,252,136.01
应交税费	五. 26	6,412,540.61	9,614,457.83	14,785,459.87
其他应付款	五. 27	567,470.05	8,572,673.43	1,651,179.25
其中: 应付利息				
应付股利			6,698,960.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五. 28	144,918.19	698,497.23	2,238,349.86
其他流动负债	五. 29	30,660,619.76	36,136,166.74	41,690,492.98
流动负债合计		498,354,954.53	504,414,313.71	354,137,016.70
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	五. 30	144,773.30	246,877.21	945,374.45
长期应付款	五. 31	1,087,665.42	1,283,410.54	1,473,392.58
长期应付职工薪酬				
预计负债	五. 32	1,972,715.73	2,434,060.88	3,462,838.75
递延收益	五. 33	14,603,079.40	14,962,398.56	8,734,236.88
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,808,233.85	18,926,747.19	14,615,842.66
负债合计		516,163,188.38	523,341,060.90	368,752,859.36
所有者权益:				
实收资本(或股本)	五. 34	114,526,690.00	114,526,690.00	114,526,690.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五. 35	420,650,026.67	420,650,026.67	420,650,026.67
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五. 36	11,892,816.80	9,751,421.40	6,899,122.95
盈余公积	五. 37	30,788,841.23	27,898,589.13	20,088,554.88
未分配利润	五. 38	174,426,299.37	140,247,958.43	97,210,277.81
归属于母公司所有者权益合计		752,284,674.07	713,074,685.63	659,374,672.31
少数股东权益		-1,629,691.27	-1,364,655.08	-1,559,130.50
所有者权益合计		750,654,982.80	711,710,030.55	657,815,541.81
负债和所有者权益总计		1,266,818,171.18	1,235,051,091.45	1,026,568,401.17

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

王进

主管会计工作负责人:

张秋娟

会计机构负责人:



合并利润表



编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五.39	270,209,698.98	556,150,058.20	457,249,738.51
减：营业成本	五.40	179,220,762.01	329,026,235.36	266,220,246.86
税金及附加	五.41	2,294,965.32	4,944,527.75	4,479,088.79
销售费用	五.42	10,537,227.19	31,969,399.57	24,379,803.12
管理费用	五.43	20,702,749.06	51,680,848.76	47,661,583.54
研发费用	五.44	12,952,380.39	34,621,297.99	27,377,756.41
财务费用	五.45	1,150,489.70	2,959,985.89	1,404,578.67
其中：利息费用		2,502,596.25	4,978,409.51	3,830,331.48
利息收入		1,123,636.91	2,570,360.60	1,714,956.94
加：其他收益	五.46	4,333,253.08	6,187,672.49	8,980,273.53
投资收益(损失以“-”填列)	五.47	802,218.69	1,484,153.60	1,683,903.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		608,961.65	450,654.37	419,971.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五.48	160,777.88	19,602.74	235,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.49	-15,807,092.26	-5,434,821.64	-18,932,604.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.50	8,941,866.48	-20,698,893.67	-8,278,591.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.51		5,166.05	-127,749.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,782,149.18	82,510,642.45	69,286,914.19
加：营业外收入	五.52	221,663.93	115,305.35	1,428,512.35
减：营业外支出	五.53	268,343.83	155,883.47	65,122.00
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		41,735,469.28	82,470,064.33	70,650,304.54
减：所得税费用	五.54	5,119,635.03	9,261,611.52	8,124,462.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,615,834.25	73,208,452.81	62,525,841.96
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,615,834.25	73,208,452.81	62,525,841.96
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		37,068,593.04	73,753,052.87	63,550,942.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-452,758.79	-544,600.06	-1,025,100.37
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额				
(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				
(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				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
六、综合收益总额		36,615,834.25	73,208,452.81	62,525,841.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,068,593.04	73,753,052.87	63,550,942.33
归属于少数股东的综合收益总额		-452,758.79	-544,600.06	-1,025,100.37
七、每股收益：				
(一)、基本每股收益		0.32	0.64	0.58
(二)、稀释每股收益		0.32	0.64	0.58

法定代表人：



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

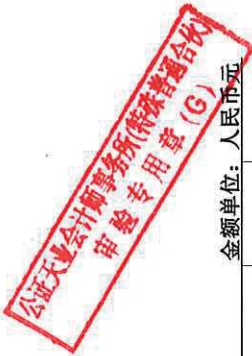
主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表



期间：2024年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	114,526,690.00			420,650,026.67		9,751,421.40	713,074,685.63	-1,364,655.08	711,710,030.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	114,526,690.00			420,650,026.67		9,751,421.40	713,074,685.63	-1,364,655.08	711,710,030.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	114,526,690.00			420,650,026.67		11,892,816.80	752,284,674.07	-1,629,691.27	750,654,982.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature of Legal Representative）

（Signature of Accounting Officer）

（Signature of Accounting Institution Responsible Person）



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

期间：2023年度

归属于母公司所有者权益

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益																	
项目	附注	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
				永续债	其他												
一、上年年末余额		114,526,690.00				420,650,026.67			6,899,122.95		20,088,554.88	97,210,277.81	659,374,672.31	-1,559,130.50	657,815,541.81		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额		114,526,690.00				420,650,026.67			6,899,122.95		20,088,554.88	97,210,277.81	659,374,672.31	-1,559,130.50	657,815,541.81		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,852,298.45		7,810,034.25	43,037,680.62	55,700,013.32	194,475.42	53,894,488.74		
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本																	
1、股东投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入所有者权益的金额																	
4、其他																	
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积											7,810,034.25	-30,715,372.25	-22,905,338.00		-22,905,338.00		
2、对所有者（或股东）的分配											7,810,034.25	-7,810,034.25					
3、其他												-22,905,338.00	-22,905,338.00		-22,905,338.00		
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取									2,852,298.45				2,852,298.45	219,075.48	3,071,373.93		
2、本期使用									3,947,790.27				3,947,790.27	250,477.99	4,198,268.26		
（六）其他									1,095,491.82				1,095,491.82	31,402.51	1,126,894.33		
四、本年年末余额		114,526,690.00				420,650,026.67			9,751,421.40		27,898,589.13	140,247,958.43	713,074,685.63	-1,364,655.08	711,710,030.55		

法定代表人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏振华海科装备科技

期间：2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本				其他权益工具				归属于母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计
		(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	
一、上年年末余额		103,200,000.00	341,976,716.67					14,383,915.53	39,363,974.83	502,876,692.95	-948,111.54	501,928,581.41	501,928,581.41					
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额		103,200,000.00	341,976,716.67					14,383,915.53	39,363,974.83	502,876,692.95	-948,111.54	501,928,581.41	501,928,581.41					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,326,690.00	78,673,310.00					5,704,639.35	57,846,302.98	156,497,979.36	-611,018.96	155,886,960.40	155,886,960.40					
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本		11,326,690.00	78,673,310.00						63,550,942.33	63,550,942.33	-1,025,100.37	62,525,841.96	62,525,841.96					
1、股东投入的普通股		11,326,690.00	78,673,310.00							90,000,000.00	200,000.00	90,200,000.00	90,200,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配																		
1、提取盈余公积								5,704,639.35	-5,704,639.35			200,000.00	200,000.00					
2、对所有者（或股东）的分配								5,704,639.35	-5,704,639.35									
3、其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1、资本公积转增资本（或股本）																		
2、盈余公积转增资本（或股本）																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、设定受益计划变动额结转留存收益																		
5、其他综合收益结转留存收益																		
6、其他																		
（五）专项储备																		
1、本期提取										2,947,037.03		214,081.41	3,161,118.44					
2、本期使用										3,714,380.22		233,770.65	3,948,150.87					
（六）其他										767,343.19		19,689.24	787,032.43					
四、本年年末余额		114,526,690.00	420,650,026.67					20,088,554.88	97,210,277.81	659,374,672.31	-1,559,130.50	657,815,541.81	657,815,541.81					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并现金流量表

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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		214,951,953.52	573,951,738.71	382,275,952.15
收到的税费返还		439,067.20	1,372,255.41	9,098,008.53
收到的其他与经营活动有关的现金	五.55	2,145,742.45	14,573,138.89	13,007,243.51
经营活动现金流入小计		217,536,763.17	589,897,133.01	404,381,204.19
购买商品、接受劳务支付的现金		146,032,164.98	274,824,960.27	222,500,744.69
支付给职工以及为职工支付的现金		53,211,578.50	89,189,044.08	81,857,756.67
支付的各项税费		21,855,357.92	56,872,466.95	39,291,194.57
支付的其他与经营活动有关的现金	五.55	18,528,285.82	54,947,182.77	40,647,788.43
经营活动现金流出小计		239,627,387.22	475,833,654.07	384,297,484.36
经营活动产生的现金流量净额		-22,090,624.05	114,063,478.94	20,083,719.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,019,602.74	240,329,109.59	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		448,590.37	2,059,334.53	1,363,932.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,353.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		30,468,193.11	242,408,798.10	126,363,932.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,380,876.85	89,585,267.20	21,693,806.63
投资支付的现金		82,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		126,380,876.85	309,585,267.20	196,693,806.63
投资活动产生的现金流量净额		-95,912,683.74	-67,176,469.10	-70,329,874.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			520,000.00	90,200,000.00
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		126,200,000.00	281,629,915.40	146,767,224.57
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		126,200,000.00	282,149,915.40	236,967,224.57
偿还债务支付的现金		133,530,025.00	209,034,666.90	104,376,258.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,165,881.70	21,096,444.42	3,621,273.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.55	709,466.90	2,448,340.15	2,287,666.86
筹资活动现金流出小计		143,405,373.60	232,579,451.47	110,285,198.87
筹资活动产生的现金流量净额		-17,205,373.60	49,570,463.93	126,682,025.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		280,130.68	-116,739.43	612,172.59
五、现金及现金等价物净增加额		-134,928,550.71	96,340,734.34	77,048,043.64
加：期初现金及现金等价物余额		282,799,318.65	186,458,584.31	109,410,540.67
六、期末现金及现金等价物余额		147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.31

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(G)

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：				
货币资金		116,432,076.57	240,055,849.90	166,819,850.42
交易性金融资产		70,137,246.00	30,019,602.74	50,235,000.00
衍生金融资产				
应收票据		14,105,060.10	17,049,058.60	13,074,264.43
应收账款	十五.1	345,672,851.74	305,773,373.95	279,093,585.11
应收款项融资		3,231,938.00	2,380,000.00	869,540.59
预付款项		14,361,404.98	5,130,489.37	2,676,127.80
其他应收款	十五.2	18,991,279.73	17,915,822.90	16,516,780.10
其中：应收利息		279,833.33	1,100,570.29	873,318.32
应收股利				
存货		129,148,144.07	112,334,299.83	99,808,445.47
合同资产		99,594,969.20	81,758,846.44	68,854,497.01
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		811,674,970.39	812,417,343.73	697,948,090.93
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五.3	89,699,905.38	89,090,943.73	88,640,289.36
其他权益工具投资		20,496,300.00	20,496,300.00	20,496,300.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产		5,469,760.71	5,707,938.63	6,089,624.30
固定资产		25,225,958.94	27,263,362.12	28,963,454.10
在建工程		76,322,522.97	54,699,050.47	415,318.75
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		344,386.45	366,143.65	506,241.85
无形资产		46,917,263.87	47,522,032.08	7,921,245.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				49,666.83
递延所得税资产		20,352,113.55	21,179,428.61	17,793,930.87
其他非流动资产		18,561,169.83	6,355,484.00	19,624,883.00
非流动资产合计		303,389,381.70	272,680,683.29	190,500,954.74
资产总计		1,115,064,352.09	1,085,098,027.02	888,449,045.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:				
短期借款		149,114,020.84	150,439,671.13	98,637,944.92
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		134,235,821.32	110,433,279.83	94,405,162.54
预收款项				
合同负债		76,163,404.17	74,313,890.13	24,459,681.02
应付职工薪酬		764,610.19	10,257,053.89	9,283,809.55
应交税费		4,285,476.76	7,055,842.97	9,833,903.02
其他应付款		429,140.41	8,307,288.65	1,187,788.97
其中: 应付利息				
应付股利			6,698,960.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		144,918.18	144,173.16	135,701.92
其他流动负债		21,629,917.04	24,956,971.82	13,684,097.06
流动负债合计		386,767,308.91	385,908,171.58	251,628,089.00
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		144,773.30	246,877.21	391,050.37
长期应付款		672,000.00	736,000.00	768,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,425,191.95	1,773,328.03	1,922,315.86
递延收益		12,280,376.75	12,587,804.01	6,255,858.53
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,522,342.00	15,344,009.25	9,337,224.76
负债合计		401,289,650.91	401,252,180.83	260,965,313.76
所有者权益:				
实收资本 (或股本)		114,526,690.00	114,526,690.00	114,526,690.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		420,650,026.67	420,650,026.67	420,650,026.67
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		4,926,891.67	3,900,557.70	2,733,447.94
盈余公积		30,788,841.23	27,898,589.13	20,088,554.88
未分配利润		142,882,251.61	116,869,982.69	69,485,012.42
所有者权益合计		713,774,701.18	683,845,846.19	627,483,731.91
负债和所有者权益总计		1,115,064,352.09	1,085,098,027.02	888,449,045.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(G)

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五.4	197,290,855.65	388,385,390.53	311,628,492.67
减：营业成本	十五.5	140,591,725.21	230,493,334.70	163,265,242.71
税金及附加		1,563,139.81	3,507,180.54	3,166,248.64
销售费用		7,456,496.30	23,708,775.11	17,550,863.08
管理费用		10,517,624.56	30,118,049.77	27,361,071.88
研发费用		6,599,130.24	20,921,365.03	19,582,264.54
财务费用		318,515.22	833,575.25	622,242.26
其中：利息费用		1,683,236.08	3,344,010.21	2,271,031.92
利息收入		1,380,577.41	2,539,326.60	1,687,184.85
加：其他收益		3,430,967.82	4,089,216.95	4,055,798.77
投资收益(损失以“-”填列)		802,218.69	21,477,711.59	1,622,460.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		608,961.65	450,654.37	419,971.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		137,246.00	19,602.74	235,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-13,775,631.19	-45,981.11	-14,944,379.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)		12,254,340.70	-18,900,478.52	-7,693,994.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-85,468.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,093,366.33	85,443,181.78	63,269,976.68
加：营业外收入		206,186.50	79,018.82	897,630.82
减：营业外支出		160,388.48	47,969.57	29,687.57
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		33,139,164.35	85,474,231.03	64,137,919.93
减：所得税费用		4,236,643.33	7,373,888.51	7,091,526.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,902,521.02	78,100,342.52	57,046,393.51
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,902,521.02	78,100,342.52	57,046,393.51
2. 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				
(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		28,902,521.02	78,100,342.52	57,046,393.51
七、每股收益：				
(一)、基本每股收益				
(二)、稀释每股收益				

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

王进

主管会计工作负责人：

张洪明

会计机构负责人：



所有者权益变动表



编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

期间：2024年1-6月

金额单位：人民币元

项目	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,526,690.00				420,650,026.67			3,900,557.70		27,898,589.13	116,869,982.69	683,845,846.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	114,526,690.00				420,650,026.67			3,900,557.70		27,898,589.13	116,869,982.69	683,845,846.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,026,333.97		2,890,252.10	26,012,268.92	29,928,854.99
（一）综合收益总额											28,902,521.02	28,902,521.02
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										2,890,252.10	-2,890,252.10	
2、对所有者（或股东）的分配										2,890,252.10	-2,890,252.10	
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取								1,026,333.97				1,026,333.97
2、本期使用								1,040,481.74				1,040,481.74
（六）其他								14,147.77				14,147.77
四、本年年末余额	114,526,690.00				420,650,026.67			4,926,891.67		30,788,841.23	142,882,251.61	713,774,701.18



法定代表人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表



编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司												期间：2023年度		金额单位：人民币元	
项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权益 合计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		114,526,690.00				420,650,026.67			2,733,447.94		20,088,554.88	69,485,012.42	627,483,731.91		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		114,526,690.00				420,650,026.67			2,733,447.94		20,088,554.88	69,485,012.42	627,483,731.91		
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,167,109.76		7,810,034.25	47,384,970.27	56,362,114.28		
（一）综合收益总额												78,100,342.52	78,100,342.52		
（二）所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积											7,810,034.25	-30,715,372.25	-22,905,338.00		
2、对所有者（或股东）的分配											7,810,034.25	-7,810,034.25			
3、其他												-22,905,338.00	-22,905,338.00		
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备									1,167,109.76				1,167,109.76		
1、本期提取									1,889,071.23				1,889,071.23		
2、本期使用									721,961.47				721,961.47		
（六）其他															
四、本年年末余额		114,526,690.00				420,650,026.67			3,900,557.70		27,898,589.13	116,869,982.69	683,845,846.19		

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



所有者权益变动表

公证天通会计师事务所(普通合伙)
 审验专用章(G)

期间: 2022年度

项目	附注	实收资本(股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		103,200,000.00				341,976,716.67			1,553,177.97		14,383,915.53	18,143,258.26	479,257,068.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		103,200,000.00				341,976,716.67			1,553,177.97		14,383,915.53	18,143,258.26	479,257,068.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,326,690.00				78,673,310.00			1,180,269.97		5,704,639.35	51,341,754.16	148,226,663.48
(一) 综合收益总额												57,046,393.51	57,046,393.51
(二) 所有者投入和减少资本		11,326,690.00				78,673,310.00							90,000,000.00
1、股东投入的普通股		11,326,690.00				78,673,310.00							90,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积											5,704,639.35	-5,704,639.35	
2、对所有者(或股东)的分配											5,704,639.35	-5,704,639.35	
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备									1,180,269.97				1,180,269.97
1、本期提取									1,714,252.98				1,714,252.98
2、本期使用									533,983.01				533,983.01
(六) 其他													
四、本年年末余额		114,526,690.00				420,650,026.67			2,733,447.94		20,088,554.88	69,485,012.42	627,483,731.91

编制单位: 江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

法定代表人:

会计机构负责人:

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:



现金流量表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(G)

编制单位：江苏振华海科装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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		146,376,103.12	423,890,519.63	268,664,488.81
收到的税费返还				5,880,896.94
收到的其他与经营活动有关的现金		2,097,711.93	12,657,025.66	6,227,898.93
经营活动现金流入小计		148,473,815.05	436,547,545.29	280,773,284.68
购买商品、接受劳务支付的现金		123,871,422.27	219,201,413.40	137,512,083.41
支付给职工以及为职工支付的现金		36,914,693.13	58,741,535.10	52,161,446.22
支付的各项税费		14,980,232.04	40,560,988.54	30,776,597.07
支付的其他与经营活动有关的现金		8,109,965.11	30,890,553.10	28,186,230.27
经营活动现金流出小计		183,876,312.55	349,394,490.14	248,636,356.97
经营活动产生的现金流量净额		-35,402,497.50	87,153,055.15	32,136,927.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,019,602.74	240,329,109.59	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		448,590.37	22,043,780.97	1,302,488.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		11,051,912.76	16,000,000.00	6,300,000.00
投资活动现金流入小计		41,520,105.87	278,372,890.56	132,602,488.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,885,072.93	87,393,687.54	20,810,237.63
投资支付的现金		70,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	17,000,000.00	8,710,000.00
投资活动现金流出小计		119,885,072.93	324,393,687.54	204,520,237.63
投资活动产生的现金流量净额		-78,364,967.06	-46,020,796.98	-71,917,749.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				90,000,000.00
取得借款收到的现金		102,200,000.00	201,799,915.40	107,767,224.57
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		102,200,000.00	201,799,915.40	197,767,224.57
偿还债务支付的现金		103,530,025.00	150,034,666.90	74,376,258.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,371,157.52	19,508,476.30	2,240,129.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		155,142.84	153,077.79	155,142.86
筹资活动现金流出小计		112,056,325.36	169,696,220.99	76,771,530.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,856,325.36	32,103,694.41	120,995,693.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.59	46.90	349.53
五、现金及现金等价物净增加额		-123,623,773.33	73,235,999.48	81,215,221.55
加：期初现金及现金等价物余额		240,055,849.90	166,819,850.42	85,604,628.87
六、期末现金及现金等价物余额		116,432,076.57	240,055,849.90	166,819,850.42

法定代表人：

王进

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

王进

江苏振华海科装备科技股份有限公司

财务报表附注

一、基本情况

1、公司的历史沿革

江苏振华海科装备科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏振华泵业制造有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司是由集体所有制企业“江苏振华泵厂”整体改制设立，姜堰市经济体制改革领导小组于 1998 年 7 月 2 日核准本次变更登记，有限公司注册资本为 502.10 万元，其中姜堰市机电资产经营有限公司出资 34.10%，工会社团法人出资 36.10%，职工自然人出资 29.80%。

经姜堰市经济体制改革领导小组同意，有限公司于 2001 年实施了第二次改制，股权结构变更为由巫进等 43 名自然人股东组成，变更后注册资本为 505.00 万元。

2006 年 3 月 1 日，有限公司通过股东会决议，部分自然人股东依据股权转让协议完成股权转让。本次股权转让完成后，有限公司的股权结构变更为由巫进等 7 名自然人股东组成。

2014 年 8 月 13 日，有限公司通过股东会决议，将注册资本变更为 1,010 万元，新增注册资本由未分配利润转增，注册资本变更后原有股东持股比例不变。

2015 年 12 月 6 日，有限公司通过股东会决议，同意根据江苏省泰州市姜堰区人民法院民事判决书的相关内容，由名义股东将所代持股权转让给隐名股东，本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为由巫进等 19 名自然人股东和法人股东江苏恒华投资有限公司（以下简称恒华投资）组成。

2016 年 3 月 1 日，有限公司通过股东会决议，以 2015 年 12 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为江苏振华泵业股份有限公司。有限公司截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 19,680.24 万元折合股本 6,500 万股，每股面值为 1 元，注册资本为 6,500 万元，各股东按各自出资比例持有相应数额的股份公司股份，股份溢价部分列入资本公积。

2016 年 8 月 2 日，公司股东大会决议，增加注册资本 3,700.00 万元，分别由无锡华振投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华振投资）、无锡美华投资合伙企业（有限合伙）（以下简称美华投资）、许畅、戈方认缴，本次增资后，公司的股权结构变更为由巫进等 21 名自然人股东和法人股东美华投资、华振投资、恒华投资组成，注册资本变更为 10,200.00 万元。

2016 年 11 月 30 日，公司收到股转公司出具的“股转系统函【2016】8781 号”《关于同意江苏振华泵业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016 年 12 月 14 日，公司股票正式在股转系统挂牌公开转让，证券简称为“振华泵业”，证券代码为“870203”。

2017 年 2 月 9 日，公司股东大会决议，增加注册资本 120 万元。由光大证券股份有限公司认购，注册资本变更为 10,320.00 万元。



2018 年 3 月 28 日，光大证券股份有限公司将其持有的公司的全部股权转让给自然人巫进。

2018 年 7 月 17 日，公司股东大会决议，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。2018 年 8 月 8 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏振华泵业股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2018】2808 号）。

2018 年 11 月 22 日，公司股东大会决议，同意江苏振华泵业股份有限公司整体变更为江苏振华泵业制造有限公司，公司股权结构变更为由巫进等 8 名自然人股东和法人股东美华投资、华振投资组成，注册资本为 10,320 万元。2018 年 12 月 6 日，公司企业类型从股份有限公司变更为有限责任公司，公司名称从江苏振华泵业股份有限公司变更为江苏振华泵业制造有限公司。

2020 年 3 月 31 日，有限公司通过股东会决议，同意以 2019 年 9 月 30 日为基准日进行股改，将江苏振华泵业制造有限公司整体变更为江苏振华海科装备科技股份有限公司。整体变更的股份有限公司在泰州市行政审批局取得了统一社会信用代码为 913212041413100538 的《营业执照》，注册资本为 10,320 万元。

2022 年 6 月 23 日，公司股东大会决议，同意公司注册资本由 10,320 万元增加至 11,452.669 万元。分别由泰州三水投资开发有限公司（以下简称三水投资）和泰州市嘉源投资发展有限公司（以下简称嘉源投资）认购。公司的股权结构变更为由巫进等 8 名自然人股东和法人股东美华投资、华振投资、三水投资和嘉源投资组成，注册资本增加至 11,452.669 万元。

公司法定代表人：巫进，住所：姜堰经济开发区姜堰大道 9 号。

公司的经营范围为：泵、风机、船用配套设备、船舶辅助设备、消防设备、供水设备、普通机械制造、加工、销售、技术设计开发、技术咨询、技术转让、技术服务、维修服务；机电产品销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）一般项目：海洋工程装备研发；海洋工程装备制造；海洋工程装备销售；有色金属铸造；黑色金属铸造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2024 年 12 月 25 日报出。

3、合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	公司简称	注册资本	持股比例	是否合并			备注
				2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年	
江苏远东电机制造有限公司	远东电机	3,000 万元	100.00%	是	是	是	
江苏振华环保科技有限公司	振华环保	5,000 万元	74.00%	是	是	是	
远东金诚风机(江苏)有限公司	金诚风机	1,000 万元	70.00%	是	是	是	



二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。



5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项账龄超过 1 年的预收款项占预收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 4,000 万元
重要的非全资子公司	综合考虑相关主体资产占合并报表总资产的 5%、净利润占合并报表净利润的 5%、相关主体是否存在重大错报风险的动机等因素

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期



损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润



项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。



9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

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



1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益

(3) 金融资产转移的确认与计量

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵消

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



（6）金融资产与金融负债公允价值的确认方法

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

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评



估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	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
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

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

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

14、应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，



结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账。

（1）本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	应收账款（军品客户） 坏账准备计提比例	应收账款（民品客户） 坏账准备计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	50%
三至五年	30%	100%
四至五年	50%	100%
五年以上	100%	100%

账龄计算方法：先进先出法。

（2）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

15、其他应收款

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款以外，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。



16、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品及项目履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

17、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、14 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

18、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而



产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2）可收回金额。

19、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资

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。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。



通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

3) 其他方式取得的长期投资

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投资成本。

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投资成本。

③通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确



认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控



制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

（4）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。



20、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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三、26 “长期资产减值”。

21、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	4%	4.80-3.20%
机器设备	5-15	4%	19.20-6.40%
运输工具	5	4%	19.20%
其他设备	3-5	4%	32.00-19.20%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

（2）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。

22、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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对固定资产原值差异作调整。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定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。

24、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

25、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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) 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；
- 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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	不超过50年	法律规定有效年限
软件及其他	2年-10年	预计使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按会计估计变更处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26 “长期资产减值”。



26、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职



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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。



31、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

32、股份支付

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，是指本公司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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



33、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、收入

（1）收入确认原则

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

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

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司



的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

5）合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（3）本公司结合行业特点及主要销售类型确定收入确认的时点，具体如下：

1）军品销售收入

军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》，送货并取得对方签收单，二者兼备后公司确认收入。

针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入和应收账款，同时结转成本；针对尚未批价的产品，符合收入确认条件时按照“暂定价格”确认收入和应收账款，同时结转成本，在收到军方审价批复文件后按差价在当期调整收入；针对军方尚未批价且无“暂定价格”的产品，公司将已送货并取得签收单的产品作为发出商品核算，待与军方签署批价或“暂定价格”合同后确认销售收入和应收账款，同时结转对应发出商品成本。

2）民品销售收入

①民品内销业务

民品内销业务，公司销售客户要求船检的设备产品，取得在安装调试验收后第三方出具的船检验收单据，取得产品客户签收单，二者兼备后公司确认收入；其他民品内销业务，送货并取得产品签收单后即确认收入。



②民品出口业务

民品出口业务，公司销售客户要求船检的设备产品，取得在安装调试验收后第三方出具的船检验收单据，取得出口报关单，二者兼备后公司确认收入；针对公司出口销售其他民品产品，取得出口报关单后即确认收入。

35、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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



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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

37、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、26 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；



- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调



整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租



回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”

38、其他重要会计政策和会计估计

（1）安全生产费的会计处理方法

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）。根据相关解释衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

财政部会计司于 2024 年 3 月印发了《企业会计准则应用指南汇编 2024》（以下简称“企业会计准则



应用指南 2024”），明确了关于保证类质保费用的列报规定。根据相关解释衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，对保证类质量保证产生的预计负债计提由原计入“销售费用”，变更为计入“主营业务成本”。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

40、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）预期信用损失

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增長、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据



对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%/6%/13%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(1) 增值税税率

单位	税率
本公司	5%/6%/13%
远东电机	6%/13%
振华环保	6%/13%
金诚风机	6%/13%

(2) 企业所得税税率

单位	税率
本公司	15%
远东电机	15%
振华环保	25%
金诚风机	15%

2、税收优惠

(1) 增值税

依据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7 号)等文件规定，公司自营出口自产货物享受增值税免抵退税政策。

(2) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率计缴企业所得税。



公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF202032000799，有效期三年；公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业复审认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR2023320007272，有效期三年；公司 2022 年、2023 年和 2024 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 30 日远东电机通过高新技术企业复审认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202132003972，有效期三年，远东电机 2022 年、2023 年和 2024 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

金诚风机于 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202132002999，有效期三年，金诚风机 2022 年、2023 年和 2024 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。



五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

货币资金余额：

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
现金	7,084.22	9,311.44	9,816.56
银行存款	147,863,683.72	282,790,007.21	186,448,767.71
其他货币资金	—	—	0.04
其中：保证金存款	—	—	—
合计	147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.31
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	—	—	—

货币资金期末余额中不存在抵押、冻结或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	82,160,777.88	30,019,602.74	50,235,000.00
其中：结构性存款—本金	70,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
结构性存款—公允价值变动	137,246.00	19,602.74	235,000.00
合计	82,160,777.88	30,019,602.74	50,235,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑票据	23,697,695.83	31,601,279.68	48,543,535.69
商业承兑汇票	965,825.00	525,620.00	1,060,200.00
减：坏账准备	96,582.50	26,281.00	56,020.00
合计	24,566,938.33	32,100,618.68	49,547,715.69

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2024年1-6月	26,281.00	96,582.50	26,281.00	—	—	96,582.50
2023年	56,020.00	26,281.00	56,020.00	—	—	26,281.00



年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2022 年	20,821.50	56,020.00	20,821.50	—	—	56,020.00

(3) 各报告期末公司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	2024-6-30		2023-12-31		2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	19,307,505.58	—	25,103,094.13	—	36,988,825.21
商业承兑汇票	—	160,265.00	—	125,620.00	—	1,000,000.00
合计：	—	19,467,770.58	—	25,228,714.13	—	37,988,825.21

(4) 报告期末公司无已质押的应收票据。

(5) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2024-6-30				
	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	563,080,182.26	100.00	102,098,502.99	18.13	460,981,679.27
合计	563,080,182.26	100.00	102,098,502.99	18.13	460,981,679.27

(续)

类别	2023-12-31				
	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	509,324,888.20	100.00	87,374,500.42	17.15	421,950,387.78
合计	509,324,888.20	100.00	87,374,500.42	17.15	421,950,387.78



(续)

类别	2022-12-31				
	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	460,705,211.79	100.00	82,695,315.27	17.95	378,009,896.52
合计	460,705,211.79	100.00	82,695,315.27	17.95	378,009,896.52

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	272,881,852.60	13,644,092.63	5.00
1 至 2 年	112,224,125.72	11,222,412.57	10.00
2 至 3 年	72,689,845.64	16,277,074.58	22.39
3 至 4 年	39,420,067.07	15,181,041.60	38.51
4 至 5 年	41,107,635.32	21,017,225.70	51.13
5 年以上	24,756,655.91	24,756,655.91	100.00
合计	563,080,182.26	102,098,502.99	18.13

(续)

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,947,337.76	12,697,366.89	5.00
1 至 2 年	101,338,865.33	10,133,886.53	10.00
2 至 3 年	59,437,611.64	13,652,679.62	22.97
3 至 4 年	53,819,949.58	18,784,342.10	34.90
4 至 5 年	18,648,285.73	9,973,387.12	53.48
5 年以上	22,132,838.16	22,132,838.16	100.00
合计	509,324,888.20	87,374,500.42	17.15

(续)

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,268,394.50	11,013,419.72	5.00
1 至 2 年	108,363,616.63	10,836,361.67	10.00
2 至 3 年	66,427,144.54	15,027,656.57	22.62
3 至 4 年	26,175,305.90	9,565,190.29	36.54
4 至 5 年	7,467,075.77	4,249,012.57	56.90
5 年以上	32,003,674.45	32,003,674.45	100.00



账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	460,705,211.79	82,695,315.27	17.95

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	前期核销的应 收账款收回	核销	其他	
2024 年 1-6 月	87,374,500.42	15,798,343.12	84,025.42	42,153.67	1,032,468.80	—	102,098,502.99
2023 年	82,695,315.27	5,377,000.30	—	19,582.54	717,397.69	—	87,374,500.42
2022 年	64,527,789.50	18,751,320.20	26,617.41	51,074.20	608,251.22	—	82,695,315.27

本期无大额收回或转回、核销坏账准备情况

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

1）2024 年 6 月 30 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资 产余额	占应收账款和合 同资产余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末余 额
中国船舶集团有限公司	333,584,214.62	107,473,754.47	441,057,969.09	63.89	89,589,102.32
军方单位	45,602,873.60	4,119,396.90	49,722,270.50	7.20	6,794,337.06
中国机械工业集团有限公司	21,902,795.08	678,320.00	22,581,115.08	3.27	4,069,357.84
芜湖造船厂有限公司	5,145,913.81	4,367,391.33	9,513,305.14	1.38	561,623.26
武汉航瑞船舶设备有限公司	7,821,958.76	—	7,821,958.76	1.13	456,491.37
合计	414,057,755.87	116,638,862.70	530,696,618.57	76.87	101,470,911.85

2）2023 年 12 月 31 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资 产余额	占应收账款和合 同资产余额合计 数的比例（%）	坏账准备期末余 额
中国船舶集团有限公司	287,476,286.32	112,381,501.53	399,857,787.85	63.23	87,860,635.22
军方单位	44,595,175.77	3,214,828.40	47,810,004.17	7.56	6,737,728.73
中国机械工业集团有限公司	19,725,635.81	730,460.00	20,456,095.81	3.23	2,974,007.11
芜湖造船厂有限公司	8,211,818.50	748,567.00	8,960,385.50	1.42	627,808.25
江苏韩通集团有限公司	7,210,950.00	409,650.00	7,620,600.00	1.21	381,030.00
合计	367,219,866.40	117,485,006.93	484,704,873.33	76.65	98,581,209.31



3) 2022 年 12 月 31 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国船舶集团有限公司	280,729,228.94	87,788,143.94	368,517,372.88	66.29	75,306,447.62
军方单位	25,661,307.02	2,909,028.40	28,570,335.42	5.14	4,069,540.13
中国机械工业集团有限公司	17,365,928.45	885,703.60	18,251,632.05	3.29	2,661,532.72
上海安尔兹电气有限公司	9,856,794.00	—	9,856,794.00	1.77	492,839.70
武汉航瑞船舶设备有限公司	6,738,503.76	208,370.00	6,946,873.76	1.25	354,443.69
合计	340,351,762.17	91,791,245.94	432,143,008.11	77.74	82,884,803.86

5、合同资产

(1) 合同资产分类披露:

类别	2024-6-30				
	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	127,298,315.71	100.00	24,917,874.03	19.57	102,380,441.68
合计	127,298,315.71	100.00	24,917,874.03	19.57	102,380,441.68

(续)

类别	2023-12-31				
	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	122,995,876.53	100.00	37,918,625.64	30.83	85,077,250.89
合计	122,995,876.53	100.00	37,918,625.64	30.83	85,077,250.89

(续)

类别	2022-12-31				
	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	95,178,661.98	100.00	23,616,336.79	30.66	71,562,325.19
合计	95,178,661.98	100.00	23,616,336.79	30.66	71,562,325.19



1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产：

账龄	2024-6-30		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,335,615.67	3,316,780.78	5.00
1 至 2 年	13,527,265.60	1,352,726.56	10.00
2 至 3 年	9,006,981.05	1,811,191.41	20.11
3 至 4 年	21,722,799.78	6,527,987.44	30.05
4 至 5 年	9,745,527.54	4,949,061.77	50.78
5 年以上	6,960,126.07	6,960,126.07	100.00
合计	127,298,315.71	24,917,874.03	19.57

（续）

账龄	2023-12-31		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,323,087.05	2,116,154.35	5.00
1 至 2 年	13,204,189.60	1,320,418.96	10.00
2 至 3 年	10,960,156.05	2,196,808.71	20.04
3 至 4 年	23,970,852.43	7,298,072.92	30.45
4 至 5 年	15,100,841.40	7,550,420.70	50.00
5 年以上	17,436,750.00	17,436,750.00	100.00
合计	122,995,876.53	37,918,625.64	30.83

（续）

账龄	2022-12-31		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,232,054.10	1,161,602.70	5.00
1 至 2 年	11,192,500.36	1,119,250.04	10.00
2 至 3 年	24,239,215.03	4,873,211.30	20.10
3 至 4 年	16,713,102.49	5,020,482.75	30.04
4 至 5 年	16,720,000.00	8,360,000.00	50.00
5 年以上	3,081,790.00	3,081,790.00	100.00
合计	95,178,661.98	23,616,336.79	24.81

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/ 核销	其他	
2024 年 1-6 月	37,918,625.64	243,256.22	13,244,007.83	—	—	24,917,874.03
2023 年	23,616,336.79	14,323,960.67	21,671.82	—	—	37,918,625.64



年度	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/ 核销	其他	
2022 年	22,269,036.05	1,352,100.74	4,800.00	—	—	23,616,336.79

(3) 本期无核销合同资产情况

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	2024-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	4,449,762.02	—	4,449,762.02
合计	4,449,762.02	—	4,449,762.02

(续)

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	4,384,902.90	—	4,384,902.90
合计	4,384,902.90	—	4,384,902.90

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	1,775,582.53	—	1,775,582.53
合计	1,775,582.53	—	1,775,582.53

(2) 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	2024-6-30		2023-12-31		2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,798,828.35	—	15,965,624.38	—	10,332,441.16	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计：	15,798,828.35	—	15,965,624.38	—	10,332,441.16	—



7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	2024-6-30		2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,762,479.16	97.25	8,215,573.64	97.55	3,955,143.85	98.05
1 至 2 年	517,662.72	2.68	164,082.26	1.95	16,000.00	0.40
2 至 3 年	14,159.36	0.07	—	—	42,515.00	1.05
3 至 4 年	—	—	42,515.00	0.50	20,000.00	0.50
4 至 5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	19,294,301.24	100.00	8,422,170.90	100.00	4,033,658.85	100.00

(2) 期末预付款项中余额前五名单位预付款情况:

1) 2024 年 6 月 30 日余额前五名预付款项情况

单位名称	预付款项余额	占预付款项比例 (%)
江西江特高新装备有限公司	5,897,200.00	30.57
射阳远洋船舶机械科技有限公司	3,248,000.00	16.83
扬州市美多尼涂装设备有限公司	990,000.00	5.13
江苏中煤电缆有限公司	755,000.00	3.91
青岛博洋至诚工贸有限公司	609,545.60	3.16
合计	11,499,745.60	59.60

2) 2023 年 12 月 31 日余额前五名预付款项情况

单位名称	预付款项余额	占预付款项比例 (%)
上海哲言船务科技有限公司	2,926,000.00	34.74
江西特种电机股份有限公司	712,700.00	8.46
浙江长城电工科技股份有限公司	434,861.67	5.17
广州四洲工程劳务有限公司	400,000.00	4.75
德州锐格电机有限公司	365,589.00	4.34
合计	4,839,150.67	57.46

3) 2022 年 12 月 31 日余额前五名预付款项情况

单位名称	预付款项余额	占预付款项比例 (%)
上海津鹤船用设备有限责任公司	1,054,318.56	26.14



单位名称	预付款项余额	占预付款项比例 (%)
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	500,000.00	12.39
浙江长城电工科技股份有限公司	349,970.03	8.68
烟台伟多利机电有限公司	286,330.00	7.10
宝鸡钛业股份有限公司	224,080.00	5.55
合计	2,414,698.59	59.86

8、其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
应收利息	—	48,657.53	259,000.00
其他应收款	2,688,561.26	2,331,313.08	2,605,453.57
合计	2,688,561.26	2,379,970.61	2,864,453.57

(1) 应收利息

报告期末无应收利息。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
员工备用金	1,125,247.03	509,580.47	141,948.09
保证金/押金	2,055,384.18	2,292,198.98	2,809,542.03
其他	90,583.47	89,713.99	126,583.47
小计	3,271,214.68	2,891,493.44	3,078,073.59
减：坏账准备	582,653.42	560,180.36	472,620.02
合计：	2,688,561.26	2,331,313.08	2,605,453.57

2) 按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	2,129,771.63	1,621,390.39	2,568,542.03
1 至 2 年	697,642.45	851,102.45	139,661.48
2 至 3 年	74,800.00	50,000.00	79,286.61
3 至 4 年	75,000.00	79,286.61	—
4 至 5 年	4,286.61	—	200,000.00
5 年及以上	289,713.99	289,713.99	90,583.47
减：坏账准备	582,653.42	560,180.36	472,620.02
合计	2,688,561.26	2,331,313.08	2,605,453.57



3) 坏账准备计提情况

坏账准备	2024-6-30			
	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)	合计
期初余额	560,180.36	—	—	560,180.36
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	56,014.80	—	—	56,014.80
本期转回	33,541.74	—	—	33,541.74
本期核销	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—
期末余额	582,653.42	—	—	582,653.42

(续)

坏账准备	2023-12-31			
	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)	合计
期初余额	472,620.02	—	—	472,620.02
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	88,560.34	—	—	88,560.34
本期转回	1,000.00	—	—	1,000.00
本期核销	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—
期末余额	560,180.36	—	—	560,180.36

(续)

坏账准备	2022-12-31			
	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)	合计
期初余额	335,917.68	—	—	335,917.68
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—



坏账准备	2022-12-31			
	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)	合计
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	172,702.74	—	—	172,702.74
本期转回	—	—	—	—
本期核销	36,000.40	—	—	36,000.40
外币报表折算差额	—	—	—	—
期末余额	472,620.02	—	—	472,620.02

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	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	外币报表折算差额	
2024 年 1-6 月	560,180.36	56,014.80	33,541.74	—	—	582,653.42
2023 年	472,620.02	88,560.34	1,000.00	—	—	560,180.36
2022 年	335,917.68	172,702.74	—	36,000.40	—	472,620.02

5) 报告期无核销的重大其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

①2024 年 6 月 30 日余额前五名其他应收款情况

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
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	445,200.00	2 年以内	13.61%	41,520.00
王存	备用金借款	268,179.00	1 年以内	8.20%	13,408.95
采联国际招标采购集团有限公司	投标保证金	232,329.00	1 年以内	7.10%	11,616.45
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	204,828.78	2 年以内	6.26%	13,791.24
江苏高上建机有限公司	租赁保证金	200,000.00	5 年以上	6.12%	200,000.00
合计		1,350,536.78		41.29%	280,336.64

②2023 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

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
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	968,700.00	2 年以内	33.50	85,671.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	352,700.58	2 年以内	12.20	21,184.83



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
中信国际招标有限公司	投标保证金	212,514.30	1年以内	7.35	10,625.72
江苏高上建机有限公司	租赁保证金	200,000.00	5年以上	6.91	200,000.00
国信国际工程咨询集团股份有 限公司四川分公司	投标保证金	102,560.00	1年以内	3.55	5,128.00
合计		1,836,474.88		63.51	322,609.55

③2022 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

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
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	1,327,000.00	1年以内	43.11	66,350.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	536,996.06	1-2 年	17.45	27,149.80
东风国际招标有限公司	投标保证金	282,525.97	1年以内	9.18	14,126.30
江苏高上建机有限公司	租赁保证金	200,000.00	4-5 年	6.50	200,000.00
中科高盛咨询集团有限公司	投标保证金	137,400.00	1-2 年	4.46	10,755.00
合计		2,483,922.03		80.70	318,381.10

9、存货

(1) 存货分类披露：

项目	2024-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,896,501.10	2,064,484.24	34,832,016.86
委托加工物资	449,227.22	41,479.98	407,747.24
在产品	47,495,426.39	1,635,386.52	45,860,039.87
半成品	43,454,806.57	11,762,869.14	31,691,937.43
发出商品	19,346,663.87	658,544.98	18,688,118.89
库存商品	27,358,812.76	3,541,753.94	23,817,058.82
项目履约成本	17,817,854.81	558,817.27	17,259,037.54
合计	192,819,292.72	20,263,336.07	172,555,956.65

(续)

项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,242,313.28	2,458,010.85	38,784,302.43
委托加工物资	413,070.74	15,344.57	397,726.17
在产品	31,546,954.61	1,341,079.81	30,205,874.80



项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	36,418,612.31	11,527,864.07	24,890,748.24
发出商品	16,881,789.80	139,991.99	16,741,797.81
库存商品	33,033,721.92	4,086,394.28	28,947,327.64
项目履约成本	15,305,332.03	2,569,938.01	12,735,394.02
合计	174,841,794.69	22,138,623.58	152,703,171.11

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,461,530.49	2,653,428.91	36,808,101.58
委托加工物资	576,141.71	19,881.94	556,259.77
在产品	25,602,438.55	1,092,430.69	24,510,007.86
半成品	40,076,238.68	12,588,623.66	27,487,615.02
发出商品	42,001,527.67	9,192.30	41,992,335.37
库存商品	18,539,659.63	2,922,871.65	15,616,787.98
合计	166,257,536.73	19,286,429.15	146,971,107.58

(2) 存货跌价准备:

项目	2023-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2024-6-30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,458,010.85	170,081.85	—	—	563,608.46	2,064,484.24
委托加工物资	15,344.57	26,135.41	—	—	—	41,479.98
在产品	1,341,079.81	331,949.39	—	—	37,642.68	1,635,386.52
半成品	11,527,864.07	1,683,258.95	—	—	1,448,253.88	11,762,869.14
发出商品	139,991.99	743,336.72	—	—	224,783.73	658,544.98
库存商品	4,086,394.28	1,104,122.81	—	—	1,648,763.15	3,541,753.94
项目履约成本	2,569,938.01	—	—	—	2,011,120.74	558,817.27
合计	22,138,623.58	4,058,885.13	—	—	5,934,172.64	20,263,336.07

(续)

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,653,428.91	250,351.35	—	—	445,769.41	2,458,010.85
委托加工物资	19,881.94	—	—	—	4,537.37	15,344.57
在产品	1,092,430.69	334,016.26	—	—	85,367.14	1,341,079.81
半成品	12,588,623.66	743,543.75	—	—	1,804,303.34	11,527,864.07
发出商品	9,192.30	224,500.02	—	—	93,700.33	139,991.99
库存商品	2,922,871.65	2,274,255.43	—	—	1,110,732.80	4,086,394.28



项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回	转销	
项目履约成本	—	2,569,938.01	—	—	—	2,569,938.01
合计	19,286,429.15	6,396,604.82	—	—	3,544,410.39	22,138,623.58

(续)

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,905,391.88	261,364.37	—	—	513,327.34	2,653,428.91
委托加工物资	155,335.24	—	—	—	135,453.30	19,881.94
在产品	1,318,300.88	23,661.19	—	—	249,531.38	1,092,430.69
半产品	11,039,376.06	4,008,811.16	—	—	2,459,563.56	12,588,623.66
发出商品	28,651.21	172,869.64	—	—	192,328.55	9,192.30
库存商品	2,844,871.38	2,464,584.01	—	—	2,386,583.74	2,922,871.65
项目履约成本	675,726.78	—	—	—	675,726.78	—
合计	18,967,653.43	6,931,290.37	—	—	6,612,514.65	19,286,429.15

(3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

10、其他流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
待抵扣增值税	—	249,889.47	107,500.60
预缴所得税	221,476.88	—	—
合计	221,476.88	249,889.47	107,500.60

11、长期股权投资

被投资单位	2023-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2024-6-30 余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯斯威精工科技有限公司	4,448,468.52	—	—	—	613,696.72	—	—	—	—	—	5,062,165.24	—
小计	4,448,468.52	—	—	—	613,696.72	—	—	—	—	—	5,062,165.24	—
合计	4,448,468.52	—	—	—	613,696.72	—	—	—	—	—	5,062,165.24	—



(续)

被投资单位	2022-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2023-12-31 余 额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯 斯威精 工科技 有限公 司	3,939,232.59	—	—	—	509,235.93	—	—	—	—	—	4,448,468.52	—
小计	3,939,232.59	—	—	—	509,235.93	—	—	—	—	—	4,448,468.52	—
合计	3,939,232.59	—	—	—	509,235.93	—	—	—	—	—	4,448,468.52	—

(续)

被投资单位	2021-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2022-12-31 余 额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯 斯威精 工科技 有限公 司	3,499,508.55	—	—	—	439,724.04	—	—	—	—	—	3,939,232.59	—
小计	3,499,508.55	—	—	—	439,724.04	—	—	—	—	—	3,939,232.59	—
合计	3,499,508.55	—	—	—	439,724.04	—	—	—	—	—	3,939,232.59	—

12、其他权益工具投资

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
其他权益工具投资	20,496,300.00	20,496,300.00	20,496,300.00
合计	20,496,300.00	20,496,300.00	20,496,300.00

报告期内，公司持有江苏姜堰农村商业银行股份有限公司 1.16%股份，对其不构成控制、共同控制或重大影响。



13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023-12-31 余额	9,939,731.05	9,939,731.05
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	144,314.34	144,314.34
（1）分类转出	144,314.34	144,314.34
4. 2024-6-30 余额	9,795,416.71	9,795,416.71
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2023-12-31 余额	4,231,792.42	4,231,792.42
2. 本期增加金额	189,457.41	189,457.41
（1）计提或摊销	189,457.41	189,457.41
3. 本期减少金额	95,593.83	95,593.83
（1）分类转出	95,593.83	95,593.83
4. 2024-6-30 余额	4,325,656.00	4,325,656.00
三、减值准备		
1. 2023-12-31 余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2024-6-30 余额	—	—
四、账面价值		
1. 2024-6-30 账面价值	5,469,760.71	5,469,760.71
2. 2023-12-31 账面价值	5,707,938.63	5,707,938.63

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022-12-31 余额	9,939,731.05	9,939,731.05
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31 余额	9,939,731.05	9,939,731.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022-12-31 余额	3,850,106.75	3,850,106.75
2. 本期增加金额	381,685.67	381,685.67
（1）计提或摊销	381,685.67	381,685.67
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31 余额	4,231,792.42	4,231,792.42
三、减值准备		



项目	房屋、建筑物	合计
1. 2022-12-31 余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31 余额	—	—
四、账面价值		
1. 2023-12-31 账面价值	5,707,938.63	5,707,938.63
2. 2022-12-31 账面价值	6,089,624.30	6,089,624.30

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-12-31 余额	9,939,731.05	9,939,731.05
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31 余额	9,939,731.05	9,939,731.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021-12-31 余额	3,468,421.08	3,468,421.08
2. 本期增加金额	381,685.67	381,685.67
(1) 计提或摊销	381,685.67	381,685.67
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31 余额	3,850,106.75	3,850,106.75
三、减值准备		
1. 2021-12-31 余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31 余额	—	—
四、账面价值		
1. 2022-12-31 账面价值	6,089,624.30	6,089,624.30
2. 2021-12-31 账面价值	6,471,309.97	6,471,309.97

14、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2023-12-31	33,156,306.61	77,301,823.17	3,116,080.12	3,507,482.98	117,081,692.88
2. 本期增加金额	144,314.34	46,592.92	—	126,526.92	317,434.18
(1) 外购	—	46,592.92	—	126,526.92	173,119.84
(1) 分类转入	144,314.34	—	—	—	144,314.34



项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2024-6-30	33,300,620.95	77,348,416.09	3,116,080.12	3,634,009.90	117,399,127.06
二、累计折旧					
1. 2023-12-31	21,315,646.00	48,618,978.63	2,245,516.65	2,990,809.13	75,170,950.41
2. 本期增加金额	737,861.15	2,452,958.77	98,713.81	112,362.91	3,401,896.64
（1）计提	642,267.32	2,452,958.77	98,713.81	112,362.91	3,306,302.81
（1）分类转入	95,593.83	—	—	—	95,593.83
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2024-6-30	22,053,507.15	51,071,937.40	2,344,230.46	3,103,172.04	78,572,847.05
三、减值准备					
1. 2023-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2024-6-30	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2024-6-30 账面价值	11,247,113.80	26,276,478.69	771,849.66	530,837.86	38,826,280.01
2. 2023-12-31 账面价值	11,840,660.61	28,682,844.54	870,563.47	516,673.85	41,910,742.47

(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2022-12-31	33,156,306.61	74,684,944.33	2,644,324.13	3,162,670.72	113,648,245.79
2. 本期增加金额	—	2,878,275.95	851,454.17	344,812.26	4,074,542.38
（1）外购	—	2,878,275.95	851,454.17	344,812.26	4,074,542.38
3. 本期减少金额	—	261,397.11	379,698.18	—	641,095.29
（1）处置或报废	—	261,397.11	379,698.18	—	641,095.29
4. 2023-12-31	33,156,306.61	77,301,823.17	3,116,080.12	3,507,482.98	117,081,692.88
二、累计折旧					
1. 2022-12-31	20,033,885.23	44,207,466.24	2,467,825.50	2,793,901.77	69,503,078.74
2. 本期增加金额	1,281,760.77	4,655,294.30	142,201.40	196,907.36	6,276,163.83
（1）计提	1,281,760.77	4,655,294.30	142,201.40	196,907.36	6,276,163.83
3. 本期减少金额	—	243,781.91	364,510.25	—	608,292.16
（1）处置	—	243,781.91	364,510.25	—	608,292.16
4. 2023-12-31	21,315,646.00	48,618,978.63	2,245,516.65	2,990,809.13	75,170,950.41
三、减值准备					
1. 2022-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2023-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					



项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 2023-12-31 账面价值	11,840,660.61	28,682,844.54	870,563.47	516,673.85	41,910,742.47
2. 2022-12-31 账面价值	13,122,421.38	30,477,478.09	176,498.63	368,768.95	44,145,167.05

(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021-12-31	33,156,306.61	73,537,917.43	2,644,324.13	3,010,054.35	112,348,602.52
2. 本期增加金额	—	1,238,177.34	—	192,855.69	1,431,033.03
(1) 外购	—	1,238,177.34	—	192,855.69	1,431,033.03
3. 本期减少金额	—	91,150.44	—	40,239.32	131,389.76
(1) 处置或报废	—	91,150.44	—	40,239.32	131,389.76
4. 2022-12-31	33,156,306.61	74,684,944.33	2,644,324.13	3,162,670.72	113,648,245.79
二、累计折旧					
1. 2021-12-31	18,752,124.45	39,293,958.63	2,421,726.84	2,655,681.47	63,123,491.39
2. 本期增加金额	1,281,760.78	4,920,799.61	46,098.66	176,850.05	6,425,509.10
(1) 计提	1,281,760.78	4,920,799.61	46,098.66	176,850.05	6,425,509.10
3. 本期减少金额	—	7,292.00	—	38,629.75	45,921.75
(1) 处置	—	7,292.00	—	38,629.75	45,921.75
4. 2022-12-31	20,033,885.23	44,207,466.24	2,467,825.50	2,793,901.77	69,503,078.74
三、减值准备					
1. 2021-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2022-12-31 账面价值	13,122,421.38	30,477,478.09	176,498.63	368,768.95	44,145,167.05
2. 2021-12-31 账面价值	14,404,182.16	34,243,958.80	222,597.29	354,372.88	49,225,111.13

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 期末固定资产中未办妥产权证的固定资产：

子公司金诚风机固定资产中原值 16,814.16 元、报告期末账面价值 13,922.10 元的危废储存库未办妥产权证。

(4) 期末固定资产抵押情况：

公司全资子公司远东电机与中信银行股份有限公司泰州分行签订最高额抵押合同（总授信额度 3,000 万元），公司无形资产中报告期末账面价值为 4,410,117.18 元的土地使用权以及固定资产中账面价值为 1,409,863.27 元的房地产提供抵押担保，房地产对应的不动产权泰房权证姜堰字第 81007363 号、姜房权证姜堰字第 80026146 号。



公司与中国工商银行股份有限公司姜堰支行签订最高额抵押合同（总授信额度 4,700 万元），公司固定资产中账面价值为 6,972,334.16 元的房地产及无形资产中账面价值为 7,059,982.27 元的土地使用权提供抵押担保，对应的不动产权泰房权证苏(2020)姜堰不动产权第 0007132 号。

15、在建工程

(1) 在建工程项目余额:

项目	2024-6-30		
	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区建设工程	74,826,683.89	—	74,826,683.89
设备安装	1,495,839.08	—	1,495,839.08
合计	76,322,522.97	—	76,322,522.97

(续)

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区建设工程	53,407,015.05	—	53,407,015.05
设备安装	1,292,035.42	—	1,292,035.42
合计	54,699,050.47	—	54,699,050.47

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区建设工程	415,318.75	—	415,318.75
合计	415,318.75	—	415,318.75



(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目 名 称	2023-12-31	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	2024-6-30	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
新 厂 区 建 设 工 程	53,407,015.05	21,419,668.84	—	—	74,826,683.89	—	—	—	自筹
合计	53,407,015.05	21,419,668.84	—	—	74,826,683.89	—	—	—	自筹

(续)

项目名 称	2022-12-31	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	2023-12-31	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
新厂区 建设工 程	415,318.75	52,991,696.30	—	—	53,407,015.05	—	—	—	自筹
合计	415,318.75	52,991,696.30	—	—	53,407,015.05	—	—	—	自筹



(续)

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022-12-31	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
新厂区建设工程	—	415,318.75	—	—	415,318.75	—	—	—	自筹
合计		415,318.75			415,318.75	—	—	—	

16、使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023-12-31	8,092,114.47	8,092,114.47
2. 本期增加金额	47,120.10	47,120.10
(1) 租赁变更	47,120.10	47,120.10
3. 本期减少金额	7,305,676.22	7,305,676.22
(1) 租赁到期	7,305,676.22	7,305,676.22
4. 2024-6-30	833,558.35	833,558.35
二、累计折旧		
1. 2023-12-31	7,163,995.68	7,163,995.68
2. 本期增加金额	630,852.44	630,852.44
(1) 计提	630,852.44	630,852.44
3. 本期减少金额	7,305,676.22	7,305,676.22
(1) 租赁到期	7,305,676.22	7,305,676.22
4. 2024-6-30	489,171.90	489,171.90
三、减值准备		
1. 2023-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2024-6-30	—	—
四、账面价值		
1. 2024-6-30 账面价值	344,386.45	344,386.45
2. 2023-12-31 账面价值	928,118.79	928,118.79



(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022-12-31	8,092,114.47	8,092,114.47
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31	8,092,114.47	8,092,114.47
二、累计折旧		
1. 2022-12-31	4,775,997.12	4,775,997.12
2. 本期增加金额	2,387,998.56	2,387,998.56
（1）计提	2,387,998.56	2,387,998.56
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31	7,163,995.68	7,163,995.68
三、减值准备		
1. 2022-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31	—	—
四、账面价值		
1. 2023-12-31 账面价值	928,118.79	928,118.79
2. 2022-12-31 账面价值	3,316,117.35	3,316,117.35

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-12-31	8,092,114.47	8,092,114.47
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31	8,092,114.47	8,092,114.47
二、累计折旧		
1. 2021-12-31	2,387,998.56	2,387,998.56
2. 本期增加金额	2,387,998.56	2,387,998.56
（1）计提	2,387,998.56	2,387,998.56
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31	4,775,997.12	4,775,997.12
三、减值准备		
1. 2021-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31	—	—



四、账面价值		
1. 2022-12-31 账面价值	3,316,117.35	3,316,117.35
2. 2021-12-31 账面价值	5,704,115.91	5,704,115.91

17、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023-12-31	61,132,449.30	3,633,599.31	64,766,048.61
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2024-6-30	61,132,449.30	3,633,599.31	64,766,048.61
二、累计摊销			
1. 2023-12-31	8,115,609.33	2,896,136.16	11,011,745.49
2. 本期增加金额	613,651.87	88,495.58	702,147.45
(1) 计提	613,651.87	88,495.58	702,147.45
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2024-6-30	8,729,261.20	2,984,631.74	11,713,892.94
三、减值准备			
1. 2023-12-31	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2024-6-30	—	—	—
四、账面价值			
1. 2024-6-30 账面价值	52,403,188.10	648,967.57	53,052,155.67
2. 2023-12-31 账面价值	53,016,839.97	737,463.15	53,754,303.12

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022-12-31	20,711,507.00	3,315,015.25	24,026,522.25
2. 本期增加金额	40,420,942.30	318,584.06	40,739,526.36
(1) 外购	40,420,942.30	318,584.06	40,739,526.36
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023-12-31	61,132,449.30	3,633,599.31	64,766,048.61
二、累计摊销			
1. 2022-12-31	6,888,305.59	2,789,941.47	9,678,247.06
2. 本期增加金额	1,227,303.74	106,194.69	1,333,498.43
(1) 计提	1,227,303.74	106,194.69	1,333,498.43
3. 本期减少金额	—	—	—



项目	土地使用权	软件	合计
4. 2023-12-31	8,115,609.33	2,896,136.16	11,011,745.49
三、减值准备			
1. 2022-12-31	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023-12-31	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023-12-31 账面价值	53,016,839.97	737,463.15	53,754,303.12
2. 2022-12-31 账面价值	13,823,201.41	525,073.78	14,348,275.19

(续)

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2021-12-31	20,711,507.00	3,315,015.25	66,000.00	24,092,522.25
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	66,000.00	66,000.00
(1) 处置或报废	—	—	66,000.00	66,000.00
4. 2022-12-31	20,711,507.00	3,315,015.25	—	24,026,522.25
二、累计摊销				
1. 2021-12-31	6,469,420.72	2,719,145.01	23,718.75	9,212,284.48
2. 本期增加金额	418,884.87	70,796.46	—	489,681.33
(1) 计提	418,884.87	70,796.46	—	489,681.33
3. 本期减少金额	—	—	23,718.75	23,718.75
(1) 处置	—	—	23,718.75	23,718.75
4. 2022-12-31	6,888,305.59	2,789,941.47	—	9,678,247.06
三、减值准备				
1. 2021-12-31	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2022-12-31	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2022-12-31 账面价值	13,823,201.41	525,073.78	—	14,348,275.19
2. 2021-12-31 账面价值	14,242,086.28	595,870.24	42,281.25	14,880,237.77

(2) 报告期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 期末土地使用权抵押情况：

公司全资子公司远东电机与中信银行股份有限公司泰州分行签订最高额抵押合同（总授信额度 3,000 万元），公司无形资产中报告期末账面价值为 4,410,117.18 元的土地使用权以及固定资产中账面价值为 1,409,863.27 元的房地产提供抵押担保，土地使用权对应的不动产权姜土国用（籍 16）第 31172 号、姜土



国用（籍 16）第 31173 号、姜土国用（籍 16）第 31174 号。

公司与中国工商银行股份有限公司姜堰支行签订最高额抵押合同（总授信额度 4,700 万元），公司固定资产中账面价值为 6,972,334.16 元的房地产及无形资产中账面价值为 7,059,982.27 元的土地使用权提供抵押担保，对应的不动产权泰房权证苏(2020)姜堰不动产权第 0007132 号。

18、长期待摊费用

项目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023-12-31
污水管网工程	49,666.83	—	49,666.83	—	—
合计	49,666.83	—	49,666.83	—	—

(续)

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-12-31
污水管网工程	168,866.79	—	119,199.96	—	49,666.83
合计	168,866.79	—	119,199.96	—	49,666.83

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2024-6-30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	125,793,589.38	18,895,480.44
存货跌价准备	20,243,666.58	3,038,807.40
未实现内部交易利润	3,858,305.47	578,745.82
可抵扣亏损	7,329,344.91	1,832,336.23
预计负债	1,972,715.73	295,907.36
递延收益	14,603,079.40	2,190,461.91
租赁负债	337,691.48	50,653.72
合计	174,138,392.95	26,882,392.88

(续)

项目	2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	124,097,598.22	18,656,704.31
存货跌价准备	22,124,281.59	3,322,017.84
未实现内部交易利润	3,724,444.33	558,666.65
可抵扣亏损	6,301,527.58	1,575,381.90
预计负债	2,434,060.88	365,109.13
递延收益	14,962,398.56	2,244,359.78
租赁负债	890,717.03	160,285.66



项目	2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	174,535,028.19	26,882,525.27

(续)

项目	2022-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	105,595,543.95	15,861,562.17
存货跌价准备	19,194,856.98	2,882,154.15
未实现内部交易利润	3,463,466.13	519,519.92
可抵扣亏损	8,402,036.78	2,100,509.20
预计负债	3,462,838.75	519,425.81
递延收益	8,734,236.88	1,310,135.53
租赁负债	20,510.44	3,076.57
合计	148,873,489.91	23,196,383.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	2024-6-30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	150,197.88	22,529.68
使用权资产	344,386.45	51,657.97
长期资产评估增值	3,056,253.87	458,438.08
合计	3,550,838.20	532,625.73

(续)

项目	2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	19,602.74	2,940.41
使用权资产	928,118.79	172,126.77
长期资产评估增值	3,153,709.13	473,056.37
合计	4,101,430.66	648,123.55

(续)

项目	2022-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	235,000.00	35,250.00
使用权资产	323,396.54	80,849.14
长期资产评估增值	3,348,619.60	502,292.94
合计	3,907,016.14	618,392.08



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2024-6-30	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	532,625.73	26,349,767.15
递延所得税负债	532,625.73	—

(续):

项目	2023-12-31	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	648,123.55	26,234,401.72
递延所得税负债	648,123.55	—

(续)

项目	2022-12-31	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	618,392.08	22,577,991.27
递延所得税负债	618,392.08	—

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
坏账准备	1,902,023.56	1,781,989.20	1,244,748.13
存货跌价准备	19,669.49	14,341.99	91,572.17
可抵扣亏损	34,480,381.95	31,254,530.17	26,620,443.02
租赁负债	—	54,657.42	170,493.06
合计	36,402,075.00	33,105,518.78	28,127,256.38

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司金诚风机、振华环科发生的暂时性差异。

20、其他非流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
预付工程款	23,724,169.83	6,784,484.00	19,624,883.00
合计	23,724,169.83	6,784,484.00	19,624,883.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024-6-30 账面价值	受限原因
固定资产	8,382,197.43	银行授信抵押



项目	2024-6-30 账面价值	受限原因
无形资产	11,470,099.45	银行授信抵押
合计	19,852,296.88	

22、短期借款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
抵押借款—本金	62,900,000.00	59,400,000.00	49,500,000.00
信用借款—本金	139,930,000.00	150,760,025.00	88,064,776.50
加：应计利息	161,094.58	161,261.50	113,547.59
合计	202,991,094.58	210,321,286.50	137,678,324.09

抵押借款情况详见附注五、14 与附注五、17。

23、应付账款

(1) 款项列示：

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	140,786,363.55	113,583,632.35	73,532,463.54
1 至 2 年	13,081,343.07	8,791,211.08	13,465,821.73
2 至 3 年	2,016,002.37	6,150,051.73	3,483,184.59
3 至 4 年	237,222.37	262,819.65	8,522,394.35
4 至 5 年	5,737,944.81	5,900,143.31	8,818,581.14
5 年以上	4,475,359.61	4,318,581.14	—
合计	166,334,235.78	139,006,439.26	107,822,445.35

(2) 报告期末公司账龄超过一年的重要应付账款

供应商名称	报告期末账龄 1 年以上金额	占报告期末应付账款总额比例 (%)
中国船舶集团有限公司	18,497,165.53	11.12
合计	18,497,165.53	11.12

主要系供应商原因部分款项结算尚未完成。

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

1) 2024 年 6 月 30 日余额前五名应付账款情况

供应商名称	期末余额	占应付账款总额比例 (%)
中国船舶集团有限公司	45,739,108.42	27.50
张家港市海工船舶机械制造有限公司	8,088,090.26	4.86
中国机械工业集团有限公司	5,604,775.61	3.37
南京汉芬宁机电设备有限公司	5,067,055.89	3.05
青岛海西电气有限公司	4,689,807.82	2.82



供应商名称	期末余额	占应付账款总额比例 (%)
合计	69,188,838.00	41.60

2) 2023 年 12 月 31 日余额前五名应付账款情况

供应商名称	期末余额	占应付账款总额比例 (%)
中国船舶集团有限公司	36,997,625.08	26.61
中国机械工业集团有限公司	6,978,559.09	5.02
张家港市海工船舶机械制造有限公司	4,432,995.37	3.19
江苏苏中泵业制造有限公司	3,282,270.77	2.36
安徽凯斯威精工科技有限公司	3,219,686.18	2.32
合计	54,911,136.49	39.50

3) 2022 年 12 月 31 日余额前五名应付账款情况

供应商名称	期末余额	占应付账款总额比例 (%)
中国船舶集团有限公司	30,979,235.40	28.73
中国机械工业集团有限公司	5,848,568.15	5.42
安徽凯斯威精工科技有限公司	3,372,765.45	3.13
江苏泰航电器有限公司	2,838,314.52	2.63
东台市远洋船舶配件有限公司	2,657,914.51	2.47
合计	45,696,798.03	42.38

24、合同负债

合同负债款项列示：

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
预收货款	87,557,839.06	85,875,627.98	35,018,629.29
合计	87,557,839.06	85,875,627.98	35,018,629.29

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
一、短期薪酬	14,189,164.74	37,409,440.85	48,864,677.15	2,733,928.44
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,911,857.41	3,911,857.41	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	14,189,164.74	41,321,298.26	52,776,534.56	2,733,928.44

(续)

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	13,252,136.01	83,178,299.52	82,241,270.79	14,189,164.74



项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
二、离职后福利-设定提存计划	—	7,560,298.38	7,560,298.38	—
三、辞退福利	—	22,061.00	22,061.00	—
合计	13,252,136.01	90,760,658.90	89,823,630.17	14,189,164.74

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	8,093,265.87	79,337,103.02	74,178,232.88	13,252,136.01
二、离职后福利-设定提存计划	—	7,550,053.61	7,550,053.61	—
合计	8,093,265.87	86,887,156.63	81,728,286.49	13,252,136.01

(2) 短期薪酬列示:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,935,048.34	31,909,322.40	43,110,442.30	2,733,928.44
二、职工福利费	78,310.00	1,037,949.63	1,116,259.63	—
三、社会保险费	—	2,337,922.42	2,337,922.42	—
医疗保险	—	2,092,160.01	2,092,160.01	—
工伤保险	—	245,762.41	245,762.41	—
生育保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	1,815,661.56	1,815,661.56	—
五、工会经费和职工教育经费	175,806.40	308,584.84	484,391.24	—
合计	14,189,164.74	37,409,440.85	48,864,677.15	2,733,928.44

(续)

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,956,176.63	71,910,482.51	70,931,610.80	13,935,048.34
二、职工福利费	130,362.00	2,494,558.60	2,546,610.60	78,310.00
三、社会保险费	—	4,157,999.22	4,157,999.22	—
医疗保险	—	3,661,856.60	3,661,856.60	—
工伤保险	—	496,142.62	496,142.62	—
生育保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	3,501,521.00	3,501,521.00	—
五、工会经费和职工教育经费	165,597.38	1,113,738.19	1,103,529.17	175,806.40
合计	13,252,136.01	83,178,299.52	82,241,270.79	14,189,164.74

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,932,370.81	67,922,561.48	62,898,755.66	12,956,176.63
二、职工福利费	—	2,586,008.10	2,455,646.10	130,362.00
三、社会保险费	—	4,526,434.84	4,526,434.84	—



项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
医疗保险	—	4,181,592.56	4,181,592.56	—
工伤保险	—	344,842.28	344,842.28	—
生育保险	—	—	—	—
四、住房公积金	—	3,346,130.00	3,346,130.00	—
五、工会经费和职工教育经费	160,895.06	955,968.60	951,266.28	165,597.38
合计	8,093,265.87	79,337,103.02	74,178,232.88	13,252,136.01

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
一、养老保险	—	3,788,325.92	3,788,325.92	—
二、失业保险	—	123,531.49	123,531.49	—
合计	—	3,911,857.41	3,911,857.41	—

(续)

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、养老保险	—	7,331,161.52	7,331,161.52	—
二、失业保险	—	229,136.86	229,136.86	—
合计	—	7,560,298.38	7,560,298.38	—

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、养老保险	—	7,321,666.88	7,321,666.88	—
二、失业保险	—	228,386.73	228,386.73	—
合计	—	7,550,053.61	7,550,053.61	—

26、应交税费

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
企业所得税	2,869,914.21	6,927,670.32	7,786,111.49
增值税	2,244,247.14	1,734,640.59	5,427,668.36
城市维护建设税	168,358.36	121,461.63	767,936.32
教育费附加	120,256.00	86,758.31	548,525.99
房产税	106,966.05	106,966.05	94,093.05
土地使用税	875,152.23	614,597.22	136,768.13
环保税	14,020.23	11,720.01	11,720.01
印花税	13,626.39	10,643.70	12,636.52
合计	6,412,540.61	9,614,457.83	14,785,459.87



27、其他应付款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
其他应付款	567,470.05	1,873,713.43	1,651,179.25
应付股利	—	6,698,960.00	—
合计	567,470.05	8,572,673.43	1,651,179.25

(1) 应付股利

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
普通股股利	—	6,698,960.00	—
合计	—	6,698,960.00	—

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
费用报销	351,521.25	1,501,215.27	1,489,603.25
投标保证金	98,162.85	278,134.16	—
押金	80,000.00	80,000.00	80,000.00
其他	37,785.95	14,364.00	81,576.00
合计	567,470.05	1,873,713.43	1,651,179.25

2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款:

无。

28、一年内到期的非流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	144,918.19	698,497.23	2,238,349.86
合计	144,918.19	698,497.23	2,238,349.86

29、其他流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
未终止确认的已背书未到期的承兑汇票	19,467,770.58	25,228,714.13	37,988,825.21
合同负债待转销项税	11,192,849.18	10,907,452.61	3,701,667.77
合计	30,660,619.76	36,136,166.74	41,690,492.98

30、租赁负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
租赁付款额	310,285.76	693,828.84	3,260,642.07



项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
未确认融资费用	-20,594.27	-15,235.35	-76,917.76
减：一年内到期的租赁负债	144,918.19	698,497.23	2,238,349.86
合计	144,773.30	246,877.21	945,374.45

31、长期应付款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
改制人员补助	1,087,665.42	1,283,410.54	1,473,392.58
合计	1,087,665.42	1,283,410.54	1,473,392.58

32、预计负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
预计三包服务费	1,972,715.73	2,434,060.88	3,462,838.75
合计	1,972,715.73	2,434,060.88	3,462,838.75

33、递延收益

项目	2023-12-31	本期增加	本期转入其他收益	2024-6-30	与资产相关/与收益相关
政府补助 01	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00	与资产相关
全工况高效超低音舰船用离心泵关键技术研发及产业化	2,345,440.85	—	398,679.18	1,946,761.67	与资产相关
军民两用高性能低振动舰船用泵关键技术研发及产业化	1,161,764.76	—	88,235.28	1,073,529.48	与资产相关
江苏省船舶工业行业协会高性能低振动泵关键技术研发	290,598.40	—	20,512.80	270,085.60	与资产相关
联合创新中心共建	500,000.00	—	—	500,000.00	与收益相关
舰船用超高效低噪声异步电动机研发及产业化	674,594.55	—	51,891.90	622,702.65	与资产相关
舰船用氢燃料电池空压机高速磁悬浮支承/驱动系统研发	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00	与收益相关
舰船用泵低噪声工艺关键技术研究	50,000.00	—	—	50,000.00	与收益相关
高技术船舶智能化低振低噪消防防爆设备研发及产业化	1,600,000.00	200,000.00	—	1,800,000.00	与资产相关
舰船铜镍合金海水管系关键材料研制	2,940,000.00	—	—	2,940,000.00	与收益相关
合计	14,962,398.56	200,000.00	559,319.16	14,603,079.40	



(续)

项目	2022-12-31	本期增加	本期转入其他收益	2023-12-31	与资产相关/与收益相关
政府补助 01	—	3,700,000.00	—	3,700,000.00	与资产相关
全工况高效超低音舰船用离心泵关键技术研发及产业化	3,142,799.21	—	797,358.36	2,345,440.85	与资产相关
军民两用高性能低振动舰船用泵关键技术研发及产业化	1,338,235.32	—	176,470.56	1,161,764.76	与资产相关
江苏省船舶工业行业协会高性能低振动泵关键技术研发	331,624.00	—	41,025.60	290,598.40	与资产相关
联合创新中心共建	250,000.00	250,000.00	—	500,000.00	与收益相关
舰船用超高效低噪声异步电动机研发及产业化	778,378.35	—	103,783.80	674,594.55	与资产相关
舰船用氢燃料电池空压机高速磁悬浮支承/驱动系统研发	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00	与收益相关
舰船用泵低噪声工艺关键技术研究	—	50,000.00	—	50,000.00	与收益相关
高技术船舶智能化低振低噪消防防爆设备研发及产业化	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00	与资产相关
舰船铜镍合金海水管系关键材料研制	1,193,200.00	1,746,800.00	—	2,940,000.00	与收益相关
合计	8,734,236.88	7,346,800.00	1,118,638.32	14,962,398.56	

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期转入其他收益	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
全工况高效超低音舰船用离心泵关键技术研发及产业化	3,940,157.57	—	797,358.36	3,142,799.21	与资产相关
军民两用高性能低振动舰船用泵关键技术研发及产业化	1,500,000.00	—	161,764.68	1,338,235.32	与资产相关
电动离心泵低噪声工艺与声学定量关系研究	600,000.00	—	600,000.00	—	与收益相关
江苏省船舶工业行业协会高性能低振动泵关键技术研发	372,649.60	—	41,025.60	331,624.00	与资产相关
联合创新中心共建	—	250,000.00	—	250,000.00	与收益相关
舰船用超高效低噪声异步电动机研发及产业化	882,162.15	—	103,783.80	778,378.35	与资产相关
电动机低噪声工艺研究	300,000.00	—	300,000.00	—	与收益相关
舰船用氢燃料电池空压机高速磁悬浮支承/驱动系统研发	—	1,700,000.00	—	1,700,000.00	与收益相关



项目	2021-12-31	本期增加	本期转入其他收益	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
舰船铜镍合金海水管系关键材料研制	—	1,193,200.00	—	1,193,200.00	与收益相关
合计	7,594,969.32	3,143,200.00	2,003,932.44	8,734,236.88	

电动离心泵低噪声工艺与声学定量关系研究系国家国防科技工业局通过立项批复，由项目牵头单位上海大学组织，公司作为参研单位负责本项目的研究内容，获取专项资金 60 万元；专项资金已于 2018 年度拨付 32 万元，2020 年度拨付 28 万元，作为项目研发经费；公司已于 2022 年 8 月获得上海大学关于项目验收通过的通知。公司于 2022 年度确认与收益相关的政府补助 60 万元。

电动机低噪声工艺研究项目系国家国防科技工业局通过立项批复，由项目承研单位上海大学组织，公司全资子公司远东电机作为课题承研单位负责本课题的研究内容，获取专项资金 30 万元；专项资金已于 2018 年收到 8 万元，2019 年收到 8 万元，2020 年收到 14 万元，用于项目经费；远东电机已于 2022 年 8 月获得上海大学关于项目验收通过的通知。远东电机于 2022 年度确认与收益相关的政府补助 30 万元。

34、股本

（1）2024 年 1-6 月股本增减变动情况：

股东名称	2023-12-31	增加	减少	2024-6-30
股份总数	114,526,690.00	—	—	114,526,690.00
合计	114,526,690.00	—	—	114,526,690.00

（2）2023 年度股本增减变动情况：

股东名称	2022-12-31	增加	减少	2023-12-31
股份总数	114,526,690.00	—	—	114,526,690.00
合计	114,526,690.00	—	—	114,526,690.00

（3）2022 年度股本增减变动情况：

股东名称	2021-12-31	增加	减少	2022-12-31
股份总数	103,200,000.00	11,326,690.00	—	114,526,690.00
合计	103,200,000.00	11,326,690.00	—	114,526,690.00



35、资本公积

(1) 2024 年 1-6 月资本公积增减变动情况:

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
资本溢价 (股本溢价)	420,650,026.67	—	—	420,650,026.67
合计	420,650,026.67	—	—	420,650,026.67

(2) 2023 年度资本公积增减变动情况:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
资本溢价 (股本溢价)	420,650,026.67	—	—	420,650,026.67
合计	420,650,026.67	—	—	420,650,026.67

(3) 2022 年度资本公积增减变动情况:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
资本溢价 (股本溢价)	341,976,716.67	78,673,310.00	—	420,650,026.67
合计	341,976,716.67	78,673,310.00	—	420,650,026.67

36、专项储备

(1) 2024 年 1-6 月增减变动情况:

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
专项储备 (安全生产费)	9,751,421.40	2,256,618.86	115,223.46	11,892,816.80
合计	9,751,421.40	2,256,618.86	115,223.46	11,892,816.80

(2) 2023 年度增减变动情况:

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
专项储备 (安全生产费)	6,899,122.95	3,947,790.27	1,095,491.82	9,751,421.40
合计	6,899,122.95	3,947,790.27	1,095,491.82	9,751,421.40

(3) 2022 年度增减变动情况:

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
专项储备 (安全生产费)	3,952,085.92	3,714,380.22	767,343.19	6,899,122.95
合计	3,952,085.92	3,714,380.22	767,343.19	6,899,122.95



37、盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月盈余公积增减变动情况：

项目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30
法定盈余公积	27,898,589.13	2,890,252.10	—	30,788,841.23
合计	27,898,589.13	2,890,252.10	—	30,788,841.23

(2) 2023 年度盈余公积增减变动情况：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	20,088,554.88	7,810,034.25	—	27,898,589.13
合计	20,088,554.88	7,810,034.25	—	27,898,589.13

(3) 2022 年度盈余公积增减变动情况：

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	14,383,915.53	5,704,639.35	—	20,088,554.88
合计	14,383,915.53	5,704,639.35	—	20,088,554.88

38、未分配利润

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
调整前上期末未分配利润	140,247,958.43	97,210,277.81	39,363,974.83
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	140,247,958.43	97,210,277.81	39,363,974.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,068,593.04	73,753,052.87	63,550,942.33
减：提取法定盈余公积	2,890,252.10	7,810,034.25	5,704,639.35
应付普通股股利	—	22,905,338.00	—
期末未分配利润	174,426,299.37	140,247,958.43	97,210,277.81

39、营业收入

(1) 营业收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
主营业务	254,815,424.55	549,339,988.48	434,209,576.18
其他业务	15,394,274.43	6,810,069.72	23,040,162.33
合计	270,209,698.98	556,150,058.20	457,249,738.51



(2) 主营业务收入（分产品）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
泵类产品	181,908,597.51	378,752,574.44	289,870,105.64
电机类产品	46,369,538.42	79,178,140.50	95,111,182.48
风机类产品	17,768,827.25	41,705,128.61	32,333,615.59
船用环保设备类产品	8,768,461.37	49,704,144.93	16,894,672.47
合计	254,815,424.55	549,339,988.48	434,209,576.18

(3) 其他业务收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
劳务收入（维修、加工等）	5,691,492.69	3,166,185.83	13,199,457.93
废品废料	2,971,808.28	3,603,899.76	5,212,064.09
受托研发	6,730,973.46	—	4,330,000.00
其他	—	39,984.13	298,640.31
合计	15,394,274.43	6,810,069.72	23,040,162.33

(4) 营业收入前 5 名情况

1) 2024 年 1-6 月

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
中国船舶集团有限公司	非关联方	120,678,520.53	44.66
军方单位	非关联方	14,217,508.96	5.26
江龙船艇科技股份有限公司	非关联方	9,955,939.00	3.69
重庆水泵厂有限责任公司	非关联方	6,635,823.90	2.46
HONGKONG WORLDWIDE SHIPPING CO LTD	非关联方	5,303,682.58	1.96
合计		156,791,474.97	58.03

2) 2023 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
中国船舶集团有限公司	非关联方	228,136,614.11	41.02
军方单位	非关联方	56,769,859.90	10.21
招商局集团有限公司	非关联方	27,298,849.49	4.91
芜湖造船厂有限公司	非关联方	13,248,973.35	2.38
HONGKONG WORLDWIDE SHIPPING CO LTD	非关联方	9,467,534.50	1.70
合计		334,921,831.35	60.22

3) 2022 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
中国船舶集团有限公司	非关联方	151,831,888.97	33.20
军方单位	非关联方	64,298,402.69	14.06



客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海安尔兹电气有限公司	非关联方	29,427,000.50	6.44
中国机械工业集团有限公司	非关联方	9,505,746.02	2.08
ZHENHUA MARINE TECHNOLOGY CO PTE LTD	非关联方	8,532,828.13	1.87
合计		263,595,866.31	57.65

40、营业成本

(1) 营业成本

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
主营业务	167,529,415.95	323,073,640.10	253,251,867.66
其他业务	11,691,346.06	5,952,595.26	12,968,379.20
合计	179,220,762.01	329,026,235.36	266,220,246.86

(2) 主营业务成本（分产品）

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
泵类产品	115,965,181.46	196,467,213.56	139,419,050.07
电机类产品	30,035,531.00	53,186,504.12	74,885,554.84
风机类产品	14,957,119.94	35,079,447.03	27,462,352.76
船用环保设备类产品	6,571,583.55	38,340,475.39	11,484,909.99
合计	167,529,415.95	323,073,640.10	253,251,867.66

(3) 其他业务成本

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
劳务收入（维修、加工等）	1,007,222.35	2,548,832.84	3,335,932.29
废品废料	2,756,419.69	3,111,562.47	4,313,605.89
受托研发	7,927,704.02	—	5,005,726.78
其他	—	292,199.95	313,114.24
合计	11,691,346.06	5,952,595.26	12,968,379.20

41、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	823,868.44	1,890,454.32	1,949,456.08
教育费附加	588,477.47	1,350,324.45	1,392,468.57
印花税	100,185.39	194,340.81	104,474.26
房产税	213,932.10	402,118.20	401,626.10
土地使用税	534,381.12	1,025,046.53	547,072.52
车船使用税	—	2,820.00	6,240.00
环保税	34,120.80	79,423.44	77,751.26
合计	2,294,965.32	4,944,527.75	4,479,088.79



42、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,969,879.39	11,333,073.68	10,106,959.24
差旅费	1,495,936.35	3,402,576.86	2,307,813.74
办公费	194,312.73	532,444.57	508,252.61
售后服务费	—	9,431,080.69	7,206,336.53
折旧与摊销	68,877.30	140,098.20	140,098.20
广告宣传费	234,860.48	1,038,023.30	526,361.20
佣金费	643,560.40	1,145,661.48	957,343.33
招待费	1,224,006.66	3,437,467.73	2,325,822.63
其他	705,793.88	1,508,973.06	300,815.64
合计	10,537,227.19	31,969,399.57	24,379,803.12

43、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,262,732.29	33,867,208.40	34,772,940.39
修理费	244,999.10	451,603.19	698,709.78
办公费	920,962.93	2,366,675.34	2,021,395.46
业务招待费	1,130,426.15	2,884,684.25	1,756,813.86
差旅费	533,547.09	1,537,262.88	720,426.35
中介机构费用	514,120.10	4,345,991.52	1,986,693.11
折旧与摊销	1,149,664.89	2,222,629.42	1,351,640.18
残保金	160,060.38	255,966.30	286,562.92
安全生产费	1,400,338.03	2,605,616.59	3,466,455.75
财产保险费	16,645.32	186,165.80	104,670.63
其他	369,252.78	957,045.07	495,275.11
合计	20,702,749.06	51,680,848.76	47,661,583.54

44、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,986,020.91	11,332,779.73	10,667,484.81
材料费	4,460,939.63	12,682,774.21	9,981,360.75
折旧与摊销	343,482.65	1,189,137.34	1,281,444.25
技术服务费	3,037,497.95	5,993,456.27	3,449,028.80
其他	1,124,439.25	3,423,150.44	1,998,437.80
合计	12,952,380.39	34,621,297.99	27,377,756.41



45、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,502,596.25	4,978,409.51	3,830,331.48
减：利息收入	1,123,636.91	2,570,360.60	1,714,956.94
汇兑损益	-268,389.54	484,424.33	-767,104.95
手续费	29,372.74	58,707.61	56,309.08
贴息	10,547.16	8,805.04	—
合计	1,150,489.70	2,959,985.89	1,404,578.67

46、其他收益

(1) 项目明细：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	559,319.16	1,118,638.32	1,103,932.44
与收益相关的政府补助	124,728.00	4,886,999.00	7,794,537.00
进项加计扣除	3,589,543.69	165,879.08	—
个税手续费返还	59,662.23	16,156.09	81,804.09
合计	4,333,253.08	6,187,672.49	8,980,273.53

与资产相关的政府补助项目详见附注五、33

(2) 2024 年 1-6 月与收益相关政府补助明细：

批准单位	批准文号/依据文件	金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中共泰州市委人才工作领导小组办公室	关于做好 2023 年省第六期“333 高层次人才培养工程”第三层次人才补助资金发放工作的通知	62,000.00	与收益相关	是
泰州市人民政府办公室	关于印发泰州市职业技能提升行动实施方案（2019-2021）的通知	30,000.00	与收益相关	是
中共泰州市委组织部； 泰州市人才工作领导小组办公室	关于组织实施“凤城青年人才集聚计划”的通知	31,728.00	与收益相关	是
中共江苏省姜堰经济开发区工作委员会	关于印发《关于有效应对疫情冲击，助企纾困、聚力转型的激励政策（试行）》的通知	1,000.00	与收益相关	是
合计		124,728.00		



(3) 2023 年度与收益相关政府补助明细:

批准单位	批准文号/依据文件	金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
国家国防科技工业局	关于“十四五”技术基础科研计划第三批项目立项的批复	50,000.00	与收益相关	是
泰州市人力资源和社会保障局	关于公布 2022 年博士后、留学人员政策兑现情况的通知	50,000.00	与收益相关	是
人力资源社会保障厅办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅	关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知	25,500.00	与收益相关	是
泰州市服务科技创新三会联盟	关于命名 2023 年泰州市科技创新示范基地的通知	2,000.00	与收益相关	是
泰州市人才工作领导小组办公室	关于确定 2021 年度“泰州市高层次创业创新人才（团队）引进计划”资助对象的通知	108,000.00	与收益相关	是
中共泰州市委人才工作领导小组办公室	关于确定 2022 年泰州市“凤城英才计划”双创引进专项资助对象的通知	540,400.00	与收益相关	是
人力资源社会保障部、教育部、科技部、工业和信息化部	关于实施百万就业见习岗位募集计划的通知	6,784.00	与收益相关	是
中共江苏省委办公厅、江苏省人民政府办公厅	关于实施江苏省第六期“333 高层次人才培养工程”的意见	48,000.00	与收益相关	是
泰州市财政局、泰州市企业科技创新积分管理领导小组办公室	关于下达 2021 年度市科技创新积分奖补资金（第二批）的通知	1,116,950.00	与收益相关	是
中共泰州市委人才工作领导小组办公室	关于下达 2023 年度江苏省第六期“333 高层次人才培养工程”人才补助资金的通知	48,000.00	与收益相关	是
中共江苏省姜堰区经济开发区工作委员会	关于印发《关于有效应对疫情冲击，助企纾困、聚力转型的激励政策（试行）》的通知	301,980.00	与收益相关	是
中共泰州市委人才工作领导小组办公室、泰州市科学技术协会	关于印发《泰州市“凤城英才计划”青年科技人才托举工程实施办法（修订）》的通知	30,000.00	与收益相关	是
泰州市财政局、泰州市人力资源和社会保障局	关于印发《泰州市青年就业见习实习办法》的通知	5,088.00	与收益相关	是
泰州市企业科技创新积分管理领导小组	关于印发 2021 年泰州市企业科技创新积分管理积分标准的通知	130,000.00	与收益相关	是
泰州市企业科技创新积分管理领导小组	关于印发 2022 泰州市企业科技创新积分管理计分标准的通知	1,407,200.00	与收益相关	是
中共泰州市委组织部、泰州市人才工作领导小组	关于组织实施“凤城青年人才集聚计划”的通知	41,904.00	与收益相关	是



批准单位	批准文号/依据文件	金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
组办公室				
泰州市姜堰区人民政府	区政府印发《关于激发市场主体活力促进经济高质量发展的政策意见》的通知	707,700.00	与收益相关	是
江苏省人民政府办公厅	省政府办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知	267,493.00	与收益相关	是
合计		4,886,999.00		

(4) 2022 年度政府补助明细:

批准单位	批准文号/依据文件	金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
泰州市姜堰区市场监督管理局	关于拨付 2021 年度姜堰区知识产权政策奖补资金通知	40,200.00	与收益相关	是
泰州市财政局、泰州市工业和信息化局	关于拨付 2022 年度第一批省中小企业服务专项资金的通知	50,200.00	与收益相关	是
泰州市人才工作领导小组办公室、泰州市人力资源和社会保障局	关于公布 2021 年博士后奖补情况的通知	170,000.00	与收益相关	是
人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅	关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知	7,500.00	与收益相关	是
泰州市人民政府	关于进一步鼓励企事业单位聚才用才推进科技创新引领高质量发展的若干政策的通知	50,000.00	与收益相关	是
中共泰州市姜堰区委组织部	关于开展“两新”党建创新项目路演的通知	10,000.00	与收益相关	是
中共泰州市委人才工作领导小组办公室、泰州市科学技术协会	关于开展 2022 年度泰州市“凤城英才计划”青年科技人才托举工程资助培养对象选拔推荐工作的通知	30,000.00	与收益相关	是
泰州市人力资源和社会保障局、泰州市财政局	关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知	1,500.00	与收益相关	是
江苏省老科技工作者协会	关于命名 2021 年度江苏省老科协科技示范基地的通知	3,000.00	与收益相关	是
泰州市人才工作领导小组办公室	关于确定 2019 年度“泰州市高层次创新创业人才(团队)引进计划”资助对象的通知	90,000.00	与收益相关	是
泰州市人才工作领导小组办公室	关于确定 2020 年度“泰州市高层次创新创业人才(团队)引进计划”资助对象的通知	525,000.00	与收益相关	是
泰州市人才工作领导小组办公室	关于确定 2021 年度“泰州市高层次创新创业人才(团队)引进计划”资助对象的通知	393,000.00	与收益相关	是



批准单位	批准文号/依据文件	金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
泰州市人才工作领导小组办公室	关于确认 2021 年度泰州市第五期“311 工程”科研项目名单的通知	21,000.00	与收益相关	是
江苏省科学技术协会	关于认定“科创江苏”专项行动计划项目实施结果的通知	50,000.00	与收益相关	是
泰州市财政局、泰州市科学技术局	关于下达 2022 年省科技计划专项资金（创新能力建设计划）的通知	15,000.00	与收益相关	是
中共江苏省姜堰区经济开发区工作委员会	关于印发《2021 年关于推进开发区经济高质量发展的考核奖励办法（试行）》的通知	1,488,530.00	与收益相关	是
中共泰州市姜堰区委、泰州市姜堰区人民政府	关于印发《关于激发企业主体活力促进经济高质量发展的政策意见》的通知	2,155,400.00	与收益相关	是
泰州市财政局、泰州市人力资源和社会保障局	关于印发《泰州市青年就业见习实习办法》的通知	1,800.00	与收益相关	是
泰州市企业科技创新积分管理领导小组	关于印发 2021 年度泰州市企业科技创新积分管理计分标准的通知	1,384,800.00	与收益相关	是
泰州市工业和信息化局、泰州市财政局	关于组织申报 2022 年度第一批省中小企业服务专项资金项目的通知	27,300.00	与收益相关	是
中共泰州市委组织部、泰州市人才工作领导小组办公室	关于组织实施“凤城青年人才集聚计划”的通知	37,312.00	与收益相关	是
泰州市人力资源和社会保障局、泰州市财政局	关于做好 2020 年青就业见习工作的通知	8,480.00	与收益相关	是
泰州市姜堰区人力资源和社会保障局	区人社局关于 2021 年度享受稳岗补贴返还单位名单公示（第一期）	307,075.00	与收益相关	是
泰州市姜堰区人才工作领导小组办公室	印发《〈关于激发企业主体活力促进经济高质量发展的政策意见〉人才条款实施细则（暂行）》的通知	13,440.00	与收益相关	是
泰州技师学院	印发关于企业新型学徒制培训考核与管理办法的通知	14,000.00	与收益相关	是
国家国防科技工业局	基础产品创新课题任务书-电动离心泵低噪声工艺与声学定量关系研究	600,000.00	与收益相关	是
国家国防科技工业局	基础产品创新课题任务书-电动机低噪声工艺研究	300,000.00	与收益相关	是
合计		7,794,537.00		

47、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	608,961.65	450,654.37	419,971.79
持有交易性金融资产取得的投资收益	193,257.04	782,278.75	961,250.23
持有其他权益工具投资取得的投资收益	—	260,332.03	315,936.92
票据贴现投资收益	—	-9,111.55	-13,255.00



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	802,218.69	1,484,153.60	1,683,903.94

48、公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
持有交易性金融资产公允价值变动	160,777.88	19,602.74	235,000.00
合 计	160,777.88	19,602.74	235,000.00

49、信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-15,714,317.70	-5,377,000.30	-18,724,702.79
其他应收款坏账损失	-22,473.06	-87,560.34	-172,702.74
应收票据减值准备	-70,301.50	29,739.00	-35,198.50
合计	-15,807,092.26	-5,434,821.64	-18,932,604.03

50、资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-4,058,885.13	-6,396,604.82	-6,931,290.37
合同资产减值准备	13,000,751.61	-14,302,288.85	-1,347,300.74
合计	8,941,866.48	-20,698,893.67	-8,278,591.11

51、资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
处置无形资产收益	—	—	-127,749.26
处置固定资产收益	—	5,166.05	—
合计	—	5,166.05	-127,749.26

52、营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
客户合作奖励	126,000.00	—	—
无需支付的款项	10,357.00	34,184.41	1,377,564.31
改制人员退休后无需支付的款项	64,000.00	32,000.00	48,000.00
质量扣款收入	19,622.08	39,933.38	2,917.60
其他	1,684.85	9,187.56	30.44
合计	221,663.93	115,305.35	1,428,512.35



53、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	—	17,615.20	—
质量扣款支出	85,570.00	79,911.19	3,605.44
捐赠支出	—	30,000.00	10,000.00
滞纳金、罚款	168,429.60	21,841.08	47,652.56
违约金	—	6,516.00	—
其他	14,344.23	—	3,864.00
合计	268,343.83	155,883.47	65,122.00

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细情况:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,235,000.46	12,918,021.97	11,333,507.62
递延所得税费用	-115,365.43	-3,656,410.45	-3,209,045.04
合计	5,119,635.03	9,261,611.52	8,124,462.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	41,735,469.28	82,470,064.33	70,650,304.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,260,320.39	12,370,509.61	10,597,545.68
子公司适用不同税率的影响	-96,164.13	237,821.15	82,257.78
调整以前期间所得税的影响	—	24,561.65	—
非应税收入的影响	—	—	-47,390.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,100.76	1,081,306.78	814,729.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	376,052.99	760,092.59	725,353.62
技术开发费加计扣除	-1,978,674.98	-5,212,680.26	-4,048,033.90
税率变化的影响	—	—	—
所得税费用	5,119,635.03	9,261,611.52	8,124,462.58

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存款利息	916,961.11	1,669,869.77	1,455,956.94



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	384,390.23	12,233,878.12	10,041,723.08
营业外收入	157,663.93	116,025.35	1,428,169.48
押金及保证金	400,173.35	282,888.00	3,576.00
其他	286,553.83	270,477.65	77,818.01
合计	2,145,742.45	14,573,138.89	13,007,243.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
付现期间费用	17,231,897.45	54,504,396.11	38,459,470.35
营业外支出	256,429.30	138,268.27	65,122.00
其他	1,039,959.07	304,518.39	2,123,196.08
合计	18,528,285.82	54,947,182.77	40,647,788.43

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
融资租赁所支付的现金	709,466.90	2,448,340.15	2,287,666.86
合计	709,466.90	2,448,340.15	2,287,666.86

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	2023-12-31	本期增加		本期减少		2024-6-30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,321,286.50	126,200,000.00	2,466,754.78	135,996,946.70	—	202,991,094.58
租赁负债	246,877.21	—	47,120.10	—	149,224.01	144,773.30
一年内到期的租赁负债	698,497.23	—	155,887.87	709,466.90	—	144,918.19
应付股利	6,698,960.00	—	—	6,698,960.00	—	—
合计	217,965,620.94	126,200,000.00	2,669,762.75	143,405,373.60	149,224.01	203,280,786.07

(续)

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	137,678,324.09	281,629,915.40	4,916,727.11	213,903,680.10	—	210,321,286.50
租赁负债	945,374.45	—	—	—	698,497.24	246,877.21
一年内到期的租赁负债	2,238,349.86	—	760,179.63	2,300,032.26	—	698,497.23
应付股利	—	22,917,279.67	—	16,218,319.67	—	6,698,960.00
合计	140,862,048.40	304,547,195.07	5,676,906.74	232,422,032.03	698,497.24	217,965,620.94



(续)

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	95,269,105.71	146,767,224.57	3,639,525.82	107,997,532.01	—	137,678,324.09
租赁负债	3,183,724.31	—	—	—	2,238,349.86	945,374.45
一年内到期的租赁负债	1,972,385.61	—	2,423,593.86	2,157,629.61	—	2,238,349.86
合计	100,425,215.63	146,767,224.57	6,063,119.68	110,155,161.62	2,238,349.86	140,862,048.40

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	36,615,834.25	73,208,452.81	62,525,841.96
加: 资产减值准备	6,865,225.78	26,133,715.31	27,211,195.14
固定资产、投资性房地产折旧	3,495,760.22	6,657,849.50	6,807,194.77
使用权资产摊销	630,852.44	2,387,998.56	2,387,998.56
无形资产摊销	702,147.45	1,333,498.43	489,681.33
长期待摊费用摊销	—	49,666.83	119,199.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	—	-5,166.05	127,749.26
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	17,615.20	—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-160,777.88	-19,602.74	-235,000.00
财务费用(收益以“—”填列)	2,009,373.10	4,689,837.58	3,344,888.14
投资损失(收益以“—”填列)	-802,218.69	-1,484,153.60	-1,683,903.94
递延所得税资产减少	-115,365.43	-3,656,410.45	-3,209,045.04
递延所得税负债增加	—	—	—
存货的减少	-23,916,405.74	-12,187,249.91	-10,182,898.84
经营性应收项目的减少	-98,362,327.51	-108,418,035.87	-158,988,299.04
经营性应付项目的增加	49,634,569.39	117,084,705.60	86,913,904.38
其他	1,312,708.57	8,270,757.74	4,455,213.19
经营活动产生的现金流量净额	-22,090,624.05	114,063,478.94	20,083,719.83
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	—	—	—



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
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增加情况：			
现金的期末余额	147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.31
减：现金的期初余额	282,799,318.65	186,458,584.31	109,410,540.67
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	-134,928,550.71	96,340,734.34	77,048,043.64

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2024 年 1-6 月	2023-12-31	2022-12-31
一、现金	147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.27
其中：库存现金	7,084.22	9,311.44	9,816.56
可随时用于支付的银行存款	147,863,683.72	282,790,007.21	186,448,767.71
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	0.04
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	147,870,767.94	282,799,318.65	186,458,584.31
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	—	—	—

57、外币货币性项目

外币货币性项目：

项目	2024-6-30 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	93,752.99	7.1268	668,158.81
应收账款			
其中：美元	205,979.81	7.1268	1,467,976.91



六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏远东电机制造有限公司	泰州	姜堰经济开发区（罗塘西路 188 号）	生产型公司	100%	—	收购
江苏振华环保科技有限公司	泰州	泰州市姜堰区三水街道陈庄西路 698 号	生产型公司	74%	—	设立
远东金诚风机（江苏）有限公司	泰州	姜堰经济开发区开阳路 66 号	生产型公司	—	70%	设立

公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无



3、在合营企业或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽凯斯威精工科技有限公司	铜陵	安徽省铜陵市铜官区高新技术开发区铜井东路 2288 号	生产型公司	19%	—	收购

公司实际控制人巫进自 2023 年 10 月开始担任安徽凯斯威精工科技有限公司董事，同时公司是安徽凯斯威精工科技有限公司的主要供应商之一。

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预



测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
交易性金融资产	82,160,777.88	—	—	82,160,777.88
其中：结构性存款	70,137,246.00	—	—	70,137,246.00
应收款项融资	—	—	4,449,762.02	4,449,762.02
其他权益工具投资	—	—	20,496,300.00	20,496,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	82,160,777.88	—	24,946,062.02	107,106,839.90

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
交易性金融资产	30,019,602.74	—	—	30,019,602.74
其中：结构性存款	30,019,602.74	—	—	30,019,602.74
应收款项融资	—	—	4,384,902.90	4,384,902.90
其他权益工具投资	—	—	20,496,300.00	20,496,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,019,602.74	—	24,881,202.90	54,900,805.64

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
交易性金融资产	50,235,000.00	—	—	50,235,000.00
其中：结构性存款	50,235,000.00	—	—	50,235,000.00
应收款项融资	—	—	1,775,582.53	1,775,582.53
其他权益工具投资	—	—	20,496,300.00	20,496,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	50,235,000.00	—	22,271,882.53	72,506,882.53

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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确定的



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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司向供应商背书票据以结算应付款项。由于应收票据到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

本公司其他权益工具投资在报告期内被投资方业绩、潜在市场、经营情况、所处的经济环境等未发生重大变化，因此将其初始确认时的公允价值作为对其他权益工具投资公允价值的最佳估计。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东	与本公司关系
巫进	公司实际控制人、董事长、总经理

巫进是本公司的控股股东及实际控制人。巫进先生作为公司的董事长、总经理，直接持股 30.83%，同时通过担任美华投资的执行事务合伙人取得公司 25.03%的表决权，通过担任华振投资的执行事务合伙人取得公司 24.98%的表决权，合计控制公司 80.84%的表决权，能够对公司的生产经营决策产生重大影响并实际支配公司的经营管理决策。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本公司的合营及联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七。

4、本公司的其他关联方情况

(1) 关联自然人

序号	关联方	与本公司关系
1	俞志君	董事
2	邱勇	董事



序号	关联方	与本公司关系
3	钱俊	董事、副总经理
4	袁霄	董事、副总经理
5	张晓波	董事
6	郑源	独立董事
7	龚鹏程	独立董事
8	潘大亮	独立董事
9	丁阳	监事
10	叶丽	监事
11	张辉	监事
12	陈皓	副总经理
13	凌秋澜	财务总监、董事会秘书
14	姜大连	副总经理

注：报告期内公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上自然人股东、董事、监事和高级管理人员，以及与该等人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等亦作为公司的关联方。

(2) 关联自然人实际控制或能够对被投资单位施加重大影响的企业

序号	关 联 方	与本公司关系
1	泰州华振投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人巫进控制的企业，并直接持有公司 5%以上股份
2	泰州美华投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人巫进控制的企业，并直接持有公司 5%以上股份
3	江苏恒华投资有限公司	实际控制人巫进控制的企业
4	上海同大城市规划设计（集团）有限公司	董事张晓波控制并担任执行董事的企业
5	上海同科华创建筑设计（集团）有限公司	董事张晓波控制并担任执行董事的企业
6	上海创外建筑设计事务所	董事张晓波控制的企业
7	上海同外建筑设计事务所	董事张晓波控制的企业
8	上海博外建筑设计事务所	董事张晓波控制的企业
9	江苏星宇芯联电子科技有限公司	董事俞志君担任董事的企业
10	镇江市祥瑞泵业有限公司	董事、副总经理袁霄的父亲控制并担任执行董事、总经理的企业
11	江苏律行信息科技有限公司	独立董事龚鹏程控制并担任执行董事的企业
12	南京崇樾投资管理有限公司	独立董事龚鹏程控制并担任执行董事、经理的企业
13	南京崇樾一号创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事龚鹏程控制的企业
14	灌云县现代粮食储备有限公司	独立董事龚鹏程兄弟姐妹的配偶担任执行董事、经理的企业
15	南京国豪装饰安装工程股份有限公司	独立董事潘大亮担任独立董事的企业
16	苏州秋野商贸有限公司	副总经理陈皓的兄弟姐妹控制并担任执行董事的企业
17	苏州麦禾文化传媒股份有限公司	副总经理陈皓的配偶的兄弟姐妹控制并担任董事长的企业
18	苏州白相生活文化艺术品有限公司	副总经理陈皓的配偶的兄弟姐妹控制并担任执行董事的企业
19	南京垂野文化传媒有限公司	副总经理陈皓的配偶的兄弟姐妹控制并担任执行董事的企业
20	江苏蚕豆网络科技有限公司	副总经理陈皓的配偶的兄弟姐妹控制并担任执行董事的企业



序号	关 联 方	与本公司关系
21	苏州蚕豆臻品网络科技有限公司	副总经理陈皓的配偶的兄弟姐妹控制并担任执行董事的企业
22	北京通茂弘成商贸有限公司	副总经理姜大连的兄弟姐妹控制的企业
23	怀来沙蔚弘达环保服务有限公司	副总经理姜大连的兄弟姐妹控制并担任执行董事、经理的企业
24	安徽凯斯威精工科技有限公司	公司持有 19% 的股份, 实际控制人巫进自 2023 年 10 月开始担任董事
25	泰州火炬企业管理有限公司	监事叶丽担任董事的企业
26	泰州中来光电科技有限公司	监事叶丽担任董事的企业
27	泰州市姜堰国有资产投资集团有限公司	财务总监、董事会秘书凌秋澜的兄弟姐妹担任董事、总经理的企业
28	扬动股份有限公司	财务总监、董事会秘书凌秋澜的兄弟姐妹担任董事的企业

(3) 报告期内曾经的关联方

1) 报告期内曾经的关联方自然人

序号	关联方	与本公司关系	退出职位时间
1	周翔	监事	2022 年 6 月
2	周庆丰	独立董事	2022 年 5 月
3	谢振华	董事	2023 年 5 月
4	田建明	监事	2023 年 5 月

2) 报告期内曾经的关联法人、其他组织

序号	关联方	与本公司关系	资产、人员去向
1	同科精控（上海）建筑科技有限公司	董事张晓波控制并担任执行董事的企业	2023 年 4 月已注销
2	上海同外建筑工程设计有限公司	董事张晓波控制并担任执行董事的企业	2023 年 9 月已注销
3	上海都华建筑设计事务所	董事张晓波控制的企业	2022 年 9 月已注销
4	上海骏地建筑设计事务所股份有限公司	报告期内离任独立董事周庆丰担任董事的企业	不适用
5	晶瑞电子材料股份有限公司	报告期内离任独立董事周庆丰担任独立董事的企业	不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
安徽凯斯威精工科技有限公司	配件	9,093,251.97	11,471,700.05	11,733,085.88
上海同大城市规划设计（集团）有限公司	咨询服务	—	145,631.07	—



出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
安徽凯斯威精工科技有限公司	配件	—	564,655.75	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

无

本公司作为承租方

出租方	租赁资产类型	2024 年 1-6 月租金	2023 年度租金	2022 年度租金
巫进	房屋租赁	48,000.00	96,000.00	96,000.00

(3) 关联方资金拆借

1) 拆入

无

2) 拆出

2024 年 1-6 月关联方资金拆出情况：

无

2023 年度关联方资金拆出情况：

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
巫进	243,414.76	2023 年 2 月 3 日	2023 年 2 月 15 日	代缴改制剥离费用

2022 年度关联方资金拆出情况：

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
巫进	1,274,674.00	2022 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 8 日	历史沿革补款事项

(4) 关联担保情况

详见附注十二、2 “或有事项”



(5) 关键管理人员

人民币：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	101.19	322.70	313.54

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
应付账款	安徽凯斯威精工科技有限公司	4,179,032.83	3,219,686.18	3,372,765.45
应付账款	上海同大城市规划设计（集团）有限公司	—	145,631.07	—
合同负债	安徽凯斯威精工科技有限公司	283,018.87	283,018.87	—

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

无

2、或有事项

公司为联营企业安徽凯斯威精工科技有限公司的一笔债务提供反担保，担保金额 600 万元，保证形式为连带责任保证，该项债务于 2027 年 4 月 27 日到期，公司对该项债务的保证期间为债务到期之日起 3 年。

十三、资产负债表日后事项

无



十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

本公司业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。



十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2024-6-30				
	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	427,327,727.89	99.86	82,264,598.49	19.25	345,063,129.40
其中：账龄组合	427,327,727.89	99.86	82,264,598.49	19.25	345,063,129.40
合并范围内关联方款项	609,722.34	0.14	—	—	609,722.34
合计	427,937,450.23	100.00	82,264,598.49	19.22	345,672,851.74

(续)

类别	2023-12-31				
	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	373,207,235.67	99.52	69,230,875.16	18.55	303,976,360.51
其中：账龄组合	373,207,235.67	99.52	69,230,875.16	18.55	303,976,360.51
合并范围内关联方款项	1,797,013.44	0.48	—	—	1,797,013.44
合计	375,004,249.11	100.00	69,230,875.16	18.46	305,773,373.95

(续)

类别	2022-12-31				
	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	346,197,572.08	99.20	69,895,341.47	20.19	276,302,230.61
其中：账龄组合	346,197,572.08	99.20	69,895,341.47	20.19	276,302,230.61
合并范围内关联方款项	2,791,354.50	0.80	—	—	2,791,354.50
合计	348,988,926.58	100.00	69,895,341.47	20.03	279,093,585.11



1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2024-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	206,550,855.37	10,327,542.77	5.00
1 至 2 年	75,807,861.45	7,580,786.14	10.00
2 至 3 年	57,244,905.31	12,583,354.21	21.98
3 至 4 年	24,905,055.64	8,693,888.12	34.91
4 至 5 年	40,280,016.33	20,539,993.46	50.99
5 年以上	22,539,033.79	22,539,033.79	100.00
合计	427,327,727.89	82,264,598.49	19.25

(续)

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	177,602,348.43	8,880,117.42	5.00
1 至 2 年	75,678,817.65	7,567,881.76	10.00
2 至 3 年	35,176,843.23	7,898,559.99	22.45
3 至 4 年	47,193,876.02	15,650,681.51	33.16
4 至 5 年	17,585,813.66	9,264,097.80	52.68
5 年以上	19,969,536.68	19,969,536.68	100.00
合计	373,207,235.67	69,230,875.16	18.55

(续)

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,466,463.61	7,573,323.18	5.00
1 至 2 年	75,377,520.56	7,537,752.06	10.00
2 至 3 年	58,348,801.17	12,703,779.10	21.77
3 至 4 年	24,165,624.86	8,459,388.45	35.01
4 至 5 年	7,453,544.77	4,235,481.57	56.83
5 年以上	29,385,617.11	29,385,617.11	100.00
合计	346,197,572.08	69,895,341.47	20.19

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	前期核销的应 收账款收回	转销或核销	外币报表 折算差额	
2024 年 1-6 月	69,230,875.16	13,733,992.93	—	29,671.67	729,941.27	—	82,264,598.49



年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	前期核销的应收账款收回	转销或核销	外币报表折算差额	
2023 年	69,895,341.47	28,576.84	—	19,582.54	712,625.69	—	69,230,875.16
2022 年	55,602,502.36	14,814,853.06	—	51,037.27	573,051.22	—	69,895,341.47

(3) 报告期无重大核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

1) 2024 年 6 月 30 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国船舶集团有限公司	276,503,873.24	105,529,661.97	382,033,535.21	69.23	81,139,138.16
军方单位	44,575,708.17	4,119,396.90	48,695,105.07	8.82	6,633,672.73
中国机械工业集团有限公司	15,180,586.93	475,920.00	15,656,506.93	2.84	3,223,814.01
芜湖造船厂有限公司	5,145,913.81	4,367,391.33	9,513,305.14	1.72	561,623.26
武汉航瑞船舶设备有限公司	7,821,958.76	—	7,821,958.76	1.42	456,491.38
合计	349,228,040.91	114,492,370.20	463,720,411.11	84.03	92,014,739.54

2) 2023 年 12 月 31 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国船舶集团有限公司	231,578,619.61	110,475,549.03	342,054,168.64	69.21	80,758,674.43
军方单位	43,703,810.34	3,214,828.40	46,918,638.74	9.50	6,629,595.80
中国机械工业集团有限公司	14,013,716.93	708,060.00	14,721,776.93	2.98	2,154,500.87
芜湖造船厂有限公司	8,211,818.50	748,567.00	8,960,385.50	1.81	627,808.25
江苏韩通集团有限公司	7,210,950.00	409,650.00	7,620,600.00	1.54	381,030.00
合计	304,718,915.38	115,556,654.43	420,275,569.81	85.04	90,551,609.35

3) 2022 年 12 月 31 日余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国船舶集团有限公司	240,316,946.34	85,667,943.39	325,984,889.73	73.89	71,437,071.25
军方单位	24,803,771.82	2,909,028.40	27,712,800.22	6.28	4,006,795.57



单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械工业集团有限公司	11,141,646.07	877,703.60	12,019,349.67	2.73	2,143,947.24
武汉航瑞船舶设备有限公司	6,738,503.76	208,370.00	6,946,873.76	1.57	354,443.69
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	4,346,020.00	473,010.00	4,819,030.00	1.09	273,770.00
合计	287,346,887.99	90,136,055.39	377,482,943.38	85.56	78,216,027.75

2、其他应收款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
应收利息	279,833.33	1,100,570.29	873,318.32
其他应收款	18,711,446.40	16,815,252.61	15,643,461.78
合计	18,991,279.73	17,915,822.90	16,516,780.10

(1) 应收利息

2022年12月31日应收利息为定期存款应收利息259,000.00元,借款给子公司应收利息614,318.32元;2023年12月31日应收利息为定期存款应收利息48,657.53元,借款给子公司应收利息1,051,912.76元;2024年6月30日应收利息借款给子公司应收利息279,833.33元。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
员工备用金	110,466.96	271,750.08	4,286.61
保证金、押金	1,446,490.12	1,768,581.82	2,271,445.97
内部往来	17,264,272.45	14,918,245.58	13,487,629.80
小计	18,821,229.53	16,958,577.48	15,763,362.38
减:坏账准备	109,783.13	143,324.87	119,900.60
合计:	18,711,446.40	16,815,252.61	15,643,461.78

2) 按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	15,321,863.38	8,777,805.07	11,473,012.77
1至2年	3,495,079.54	8,176,485.80	4,286,063.00
2至3年	—	—	4,286.61
3至4年	—	4,286.61	—
4至5年	4,286.61	—	—
5年及以上	—	—	—



账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31
减：坏账准备	109,783.13	143,324.87	119,900.60
合计	18,711,446.40	16,815,252.61	15,643,461.78

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	143,324.87	—	—	143,324.87
2023年12月31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	—	—	—	—
本期转回	33,541.74	—	—	33,541.74
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年6月30日余额	109,783.13	—	—	109,783.13

(续)

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)	
2022年12月31日余额	119,900.60	—	—	119,900.60
2022年12月31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	23,424.27	—	—	23,424.27
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年12月31日余额	143,324.87	—	—	143,324.87



(续)

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)	
2021年12月31日余额	32,394.21	—	—	32,394.21
2021年12月31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	123,506.39	—	—	123,506.39
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	36,000.00	—	—	36,000.00
其他变动	—	—	—	—
2022年12月31日余额	119,900.60	—	—	119,900.60

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	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	
2024年1-6月	143,324.87	—	33,541.74	—	—	109,783.13
2023年	119,900.60	23,424.27	—	—	—	143,324.87
2022年	32,394.21	123,506.39	—	36,000.00	—	119,900.60

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2024年6月30日余额前五名其他应收款情况

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
远东金诚风机（江苏）有限公司	内部往来	17,264,272.45	2年以内	91.73	—
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	445,200.00	2年以内	2.37	41,520.00
采联国际招标采购集团有限公司	投标保证金	199,134.00	1年以内	1.06	9,956.70
中信国际招标有限公司	投标保证金	191,000.00	2年以内	1.01	16,428.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司四川分公司	投标保证金	171,560.00	1年以内	0.91	8,578.00
合计		18,271,166.45		97.08	76,482.70



②2023 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

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
远东金诚风机（江苏）有限公司	内部往来	14,918,245.58	2 年以内	87.97	—
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	968,700.00	2 年以内	5.71	85,671.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	236,601.52	1 年以内	1.40	11,830.08
中信国际招标有限公司	投标保证金	212,514.30	1 年以内	1.25	10,625.72
国信国际工程咨询集团股份有限 公司四川分公司	投标保证金	102,560.00	1 年以内	0.60	5,128.00
合计		16,438,621.40		96.93	113,254.80

③2022 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

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
远东金诚风机（江苏）有限公司	内部往来	13,431,765.80	2 年以内	85.21	—
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	1,327,000.00	1 年以内	8.42	66,350.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	466,000.00	2 年以内	2.96	23,600.00
东风国际招标有限公司	投标保证金	199,525.97	1 年以内	1.26	9,976.30
中科高盛咨询集团有限公司	投标保证金	137,400.00	2 年以内	0.87	10,755.00
合计		15,561,691.77		98.72	110,681.30

3、长期股权投资

(1) 分类明细:

项目	2024-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,727,741.44	—	84,727,741.44
对联营、合营企业投资	4,972,163.94	—	4,972,163.94
合计	89,699,905.38	—	89,699,905.38

(续)

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,727,741.44	—	84,727,741.44
对联营、合营企业投资	4,363,202.29	—	4,363,202.29
合计	89,090,943.73	—	89,090,943.73



(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,727,741.44	—	84,727,741.44
对联营、合营企业投资	3,912,547.92	—	3,912,547.92
合计	88,640,289.36	—	88,640,289.36

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏远东电机制造有限公司	47,727,741.44	—	—	47,727,741.44	—	—
江苏振华环保科技有限公司	37,000,000.00	—	—	37,000,000.00	—	—
合计	84,727,741.44	—	—	84,727,741.44	—	—

(续)

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏远东电机制造有限公司	47,727,741.44	—	—	47,727,741.44	—	—
江苏振华环保科技有限公司	37,000,000.00	—	—	37,000,000.00	—	—
合计	84,727,741.44	—	—	84,727,741.44	—	—

(续)

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏远东电机制造有限公司	47,727,741.44	—	—	47,727,741.44	—	—
江苏振华环保科技有限公司	37,000,000.00	—	—	37,000,000.00	—	—
合计	84,727,741.44	—	—	84,727,741.44	—	—



(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2023-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2024-6-30 余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯斯威精工科技有限公司	4,363,202.29	—	—	—	608,961.65	—	—	—	—	—	4,972,163.94	—
小计	4,363,202.29	—	—	—	608,961.65	—	—	—	—	—	4,972,163.94	—
合计	4,363,202.29	—	—	—	608,961.65	—	—	—	—	—	4,972,163.94	—

(续)

被投资单位	2022-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2023-12-31 余 额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯 斯威精 工科技 有限公 司	3,912,547.92	—	—	—	450,654.37	—	—	—	—	—	4,363,202.29	—
小计	3,912,547.92	—	—	—	450,654.37	—	—	—	—	—	4,363,202.29	—
合计	3,912,547.92	—	—	—	450,654.37	—	—	—	—	—	4,363,202.29	—



(续)

被投资单位	2021-12-31 余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								2022-12-31 余 额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽凯 斯威精 工科技 有限公 司	3,492,576.13	—	—	—	419,971.79	—	—	—	—	—	3,912,547.92	—
小计	3,492,576.13	—	—	—	419,971.79	—	—	—	—	—	3,912,547.92	—
合计	3,492,576.13	—	—	—	419,971.79	—	—	—	—	—	3,912,547.92	—

4、营业收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
主营业务	183,659,221.38	385,004,324.22	293,287,304.32
其他业务	13,631,634.27	3,381,066.31	18,341,188.35
合计	197,290,855.65	388,385,390.53	311,628,492.67

5、营业成本

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
主营业务	130,698,944.31	228,279,007.51	154,422,129.83
其他业务	9,892,780.90	2,214,327.19	8,843,112.88
合计	140,591,725.21	230,493,334.70	163,265,242.71



十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	—	-12,449.15	-127,749.26
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,773,933.92	5,069,034.17	7,876,341.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
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	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
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	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	160,777.88	10,491.19	221,745.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
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	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
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	-46,679.90	-22,962.92	1,363,390.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
减：所得税影响额	572,607.00	797,928.99	1,267,621.49
少数股东权益影响额	-25,112.48	-192,561.91	-184,848.26
归属于母公司净利润的非经常性损益	3,290,312.42	4,053,622.39	7,881,257.43



2、净资产收益率及每股收益

(1) 2024 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.29	0.29

(2) 2023 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.99	0.61	0.61

(3) 2022 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.94	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.51	0.51

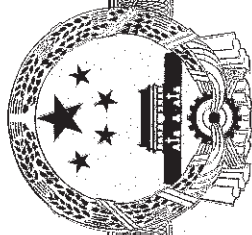
3、境内外会计准则下会计数据差异

无

4、会计政策变更相关补充资料

无





营业执照

(副本)

编号 320200666202312040008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

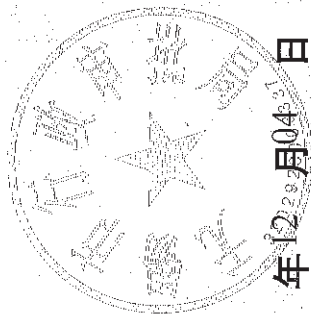
经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

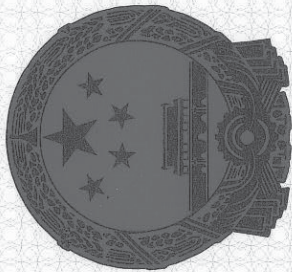
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定许可的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2023年12月04日



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
张彩斌
无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32020028
苏财会[2013]36号
2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二一

年三月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001561

谢振伟

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

男

1988-11-28

江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)无锡分所

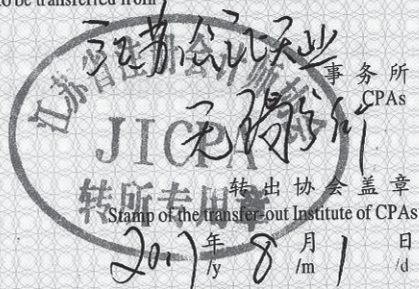
440583198811280779



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320200281561

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2014

05

31

发证日期:

年

月

日

Date of Issuance

/y

/m

/d

年

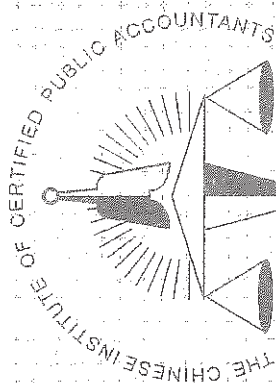
月

日

/y

/m

/d



中国注册会计师协会

姓名 陆有龙

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1994-10-05

Date of birth

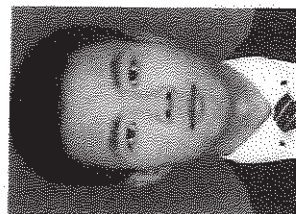
工作单位 公证天业会计师事务所(特

Working unit

殊普通合伙) 南京分所

身份证号码 230128199410050613

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:

No. of Certificate 320200280289

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance 2022

年 7

月 29

日

日 /d

陆有龙 320200280289