

SDPump®

双达股份

NEEQ : 873805

江苏双达泵业股份有限公司

Jiangsu ShuangDa Pump Industry CO.,LTD.



半年度报告

2025

重要提示

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

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 100

附件 II 融资情况 101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省靖江市经济开发区新桥园区瑞江路 1 号

释义

释义项目		释义
双达股份、公司、本公司	指	江苏双达泵业股份有限公司
靖江鑫群	指	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
靖江博创	指	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）
靖江新达	指	靖江新达科技有限公司
上海橙煜	指	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海聚坤	指	上海聚坤管理咨询中心
泵阀集团	指	江苏双达泵阀集团有限公司
泰富商贸	指	靖江泰富商贸有限公司
博鑫柯曼	指	靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司
靖江能化	指	靖江能化机械设备有限公司
靖江农商行	指	江苏靖江农村商业银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
南京银行	指	南京银行股份有限公司
股东大会	指	江苏双达泵业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏双达泵业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏双达泵业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏双达泵业股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏双达泵业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu ShuangDa Pump Industry CO.,LTD.		
	—		
法定代表人	吴永贵	成立时间	2016 年 12 月 30 日
控股股东	控股股东为（吴永贵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴永贵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业 C34-泵、阀门、压缩机及类似机械制造 C344-泵及真空设备制造 C3441		
主要产品与服务项目	特种工业泵、复合材料管道及其他装备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	双达股份	证券代码	873805
挂牌时间	2022 年 9 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	102,880,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙元烽	联系地址	江苏省靖江市经济开发区新桥园区瑞江路 1 号
电话	0523-84318509	电子邮箱	xzb@sdpump.com
传真	0523-84310966		
公司办公地址	江苏省靖江市经济开发区新桥园区瑞江路 1 号	邮政编码	214537
公司网址	http://www.sdpump.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321200MA1N8H7UXY		
注册地址	江苏省泰州市靖江市经济开发区瑞江路 1 号		
注册资本（元）	102,880,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务及商业模式：

公司主要从事特种工业泵、复合材料管道及其他装备的研发、生产和销售。公司特种工业泵主要包括化工流程泵、强制循环泵、渣浆泵、自吸泵、长轴海水泵、高温熔盐泵、液力透平机组和其他特种泵；复合材料管道及其他装备主要包括各类钢衬复合材料管道、破渣机等专用装备，与公司特种工业泵形成一体化综合配套。目前公司产品有 3 大类 2,000 多种型号，产品品类、型号、规格齐全，广泛应用于石油化工、煤化工、其他化工、矿业开发与有色冶炼、核能与火力发电以及环保工程领域，并在新能源光热发电、海洋平台等领域积极开拓市场，开发出了一系列高标准的定制化产品。

公司根据客户不同需求为客户提供定制化产品。销售模式主要通过直销方式，并采取“以销定产”的定制化生产模式、“以产定购”的采购模式。在客户获取方面，公司通过多渠道收集信息、了解客户需求、邀请客户到公司考察等方式与客户建立关系，以直接与客户洽谈或参与投标的方式来获得项目订单，公司凭借过硬的工艺设计、优质的产品质量、规范的管理模式、丰富的项目经验及众多的成功案例取得了行业内重点客户的认可。公司以市场需求为导向，兼顾产品的前瞻性开展新产品研发。公司凭借多年来积累的应对多种复杂工况条件的产品经验、对客户需求的洞察力和精准理解、对行业技术发展趋势的研判，保持领先的技术研发优势，集中研发力量，开发迎合市场的新产品，不断创造新的利润增长点。

公司自设立以来，一直致力于特种工业泵、复合材料管道及其他装备的技术研发，公司在产品水力模型、结构设计、参数分析、材料运用、制造工艺等方面已经掌握了多项自主研发的关键核心技术，具备持续的创新能力。截至本报告出具日，公司已取得了 92 项专利，其中包括 31 项发明专利及 61 项实用新型专利。公司是国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，拥有江苏省省级企业技术中心，为中国通用机械工业协会会员、中国腐蚀控制技术协会会员、江苏省机械行业协会理事单位、泰州市标准化协会会员单位，参与起草了全国节水标准化技术委员会国家标准《多效蒸馏海水淡化系统设计指南》(GB/T 39222-2020)、中国机械工业联合会国家标准《自吸式回转动力泵》(GB/T 25141-2022)、中国国际经济技术合作促进会团体标准《工业碳中和节能设备评价技术规范》(T/CIET 043-2023)、中国机械联合会国家标准《液体泵和泵机组通用安全技术规范》(GB/T 44688-2024)、中国国际经济技术合作促进会团体标准《熔岩储能系统技术规范》(T/CIET 685-2024)等 5 项标准。

公司具有完善的质量控制体系，通过了美国 API Specification Q1 质量管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、两化融合管理体系等体系认证。公司产品品质稳定可靠，主要产品通过了美国 API610、欧盟 CE、海关联盟国家 EAC、中国节能认证等产品认证。其中，美国 API610 标准是国际公认的石油化工用离心泵方面最具权威的技术标准，执行该标准的产品具有高可靠性、长使用寿命、可操作性强，安装、维护方便，正常工况、非正常工况 都可运行等突出优点。多年来，公司以客户需求为导向、以技术实现为支撑，依靠严格的产品质量控制体系，积累了较为优质的客户资源，主要客户包括中国化学、中国中化、泰富资源、华友钴业、晋能控股、宝丰能源、国家能源、中国五矿、中国建筑、中石化、中石油和中海油等大型国有企业或上市公司，海外终端市场覆盖澳大利亚、东南亚、非洲、欧洲等地区。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划实现情况：

报告期内，公司主营业务收入构成稳定，主要来源于特种工业泵、复合材料管道及其他装备的研发、生产和销售。报告期内，公司累计完成营业收入 187,054,218.08 元，较去年同期下降 0.96%，净

利润 28,178,763.71 元,较去年同期上升 19.64%。公司经营活动产生的现金流量净额 12,840,207.97 元,较去年同期下降 30.15%。报告期末,公司总资产 532,010,606.19 元,较去年同期末下降 8.83%。

(二) 行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司所处行业属于“C34 通用设备制造业”之“C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造”之“C3441 泵及真空设备制造”。公司所处的特种工业泵行业,是泵及真空设备制造行业下的细分行业之一。特种工业泵为输送易燃易爆、高低温、高低压、耐腐蚀等工况介质的特种工业增压设备,在强腐蚀、高低温、易燃爆等液体环境较多的工业场景中存在较强的应用价值。

公司目前产品主要终端应用领域为石油化工、煤化工、其他化工、矿业开发及有色冶炼等领域,具有较高的行业知名度;在新能源光热发电、海洋平台等领域,公司新研制的高温熔盐泵、BB 系列高压泵凭借其设计性能已成功实现相关终端产品应用。

近年来,公司在深耕石油化工、煤化工等行业的同时,不断拓展各类创新产品在新兴领域的应用。针对特种工业泵产品,公司新设立了新能源板块、海洋平台板块、船舶制造板块以及海外市场板块四大板块,开发出了一系列高标准的定制化产品,且凭借其设计优势获得成功项目应用。

未来公司将在继续加大高端特种工业泵研发的基础上,不断加强公司产品在各新兴领域的应用,同时在稳步发展国内市场的基础上,加大海外市场的开拓力度,加强国际交流与合作,进一步提高国际市场竞争力,继续为市场提供高效、节能、可靠的高端特种工业泵产品。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司为国家级第四批“专精特新”小巨人企业,认证时间为 2022 年 7 月 1 日,有效期三年; 2、公司为高新技术企业,认证编号为 GR202232007746,发证日期为 2022 年 11 月 18 日,有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,054,218.08	188,868,611.32	-0.96%
毛利率%	41.97%	37.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,178,763.71	23,553,640.16	19.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,902,782.45	23,538,978.62	18.54%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计)	8.80%	8.78%	-

算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.71%	8.77%	-
基本每股收益	0.27	0.23	17.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,010,606.19	583,550,865.06	-8.83%
负债总计	197,709,423.58	277,428,446.16	-28.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,301,182.61	306,122,418.90	9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	2.98	9.04%
资产负债率% (母公司)	43.57%	52.44%	-
资产负债率% (合并)	37.16%	47.54%	-
流动比率	2.24	1.77	-
利息保障倍数	125.24	41.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,840,207.97	18,382,953.55	-30.15%
应收账款周转率	0.77	0.66	-
存货周转率	1.60	1.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.83%	8.92%	-
营业收入增长率%	-0.96%	-7.32%	-
净利润增长率%	19.64%	-9.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	94,207,285.70	17.71%	122,364,235.12	20.97%	-23.01%
应收票据	26,363,268.57	4.96%	22,142,527.96	3.79%	19.06%
应收账款	201,088,256.26	37.80%	200,185,242.54	34.30%	0.45%
应收款项融资	50,000.00	0.01%	2,067,062.10	0.35%	-97.58%
预付款项	6,338,599.67	1.19%	2,678,229.91	0.46%	136.67%
其他应收款	5,946,880.41	1.12%	3,848,100.25	0.66%	54.54%
存货	58,123,437.03	10.93%	74,183,105.24	12.71%	-21.65%
合同资产	30,889,522.68	5.81%	42,350,026.96	7.26%	-27.06%
其他流动资产	2,064,404.53	0.39%	4,960,643.23	0.85%	-58.38%

固定资产	62,586,519.42	11.76%	60,464,301.24	10.36%	3.51%
无形资产	29,688,271.93	5.58%	29,775,684.13	5.10%	-0.29%
长期待摊费用	581,389.64	0.11%	489,126.70	0.08%	18.86%
递延所得税资产	8,095,721.35	1.52%	7,148,832.20	1.23%	13.25%
其他非流动资产	5,987,049.00	1.13%	10,893,747.48	1.87%	-45.04%
短期借款	1,500,537.50	0.28%	17,092,350.43	2.93%	-91.22%
应付票据	26,335,000.00	4.95%	75,278,223.20	12.90%	-65.02%
应付账款	70,707,470.76	13.29%	79,410,376.41	13.61%	-10.96%
合同负债	54,837,775.00	10.31%	67,877,394.46	11.63%	-19.21%
应付职工薪酬	2,981,050.37	0.56%	3,156,767.20	0.54%	-5.57%
应交税费	2,196,341.44	0.41%	1,244,147.28	0.21%	76.53%
其他应付款	629,584.29	0.12%	800,494.79	0.14%	-21.35%
其他流动负债	28,553,557.65	5.37%	22,115,323.27	3.79%	29.11%
预计负债	1,695,236.57	0.32%	1,628,869.12	0.28%	4.07%
长期借款	6,618,300.00	1.24%	7,721,240.00	1.32%	-14.28%
一年内到期的非流动负债	1,654,570.00	0.31%	1,103,260.00	0.19%	49.97%

项目重大变动原因

1. 应收款项融资较上年减少97.58%，主要原因：本期末持有信用评级较高的银行承兑汇票较少所致。
2. 预付款项较上年增加136.67%，主要原因：本期末企业与供应商签订的合同中约定需提前支付较大比例的预付款项增加所致。
3. 其他应收款较上年增加54.54%，主要原因：本期末员工备用金增加，业务员为了开拓业务借款所致。
4. 其他流动资产较上年下降58.38%，主要原因：本期待抵扣进项税额减少。
5. 其他非流动资产较上年下降45.04%，主要原因：上期预付设备验收入库。
6. 短期借款较上年下降91.22%，主要原因：本期招行到期还款所致。
7. 应付票据较上年下降65.02%，主要原因：报告期内资金收款良好，票据支付的供应商货款减少，供应商付款大多采用电汇。
8. 应交税费较上年增加76.53%，主要原因：本期末应交增值税增加所致。
9. 一年内到期的非流动负债较上年增加49.97%，主要原因：一年以内的长期借款增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	187,054,218.08	-	188,868,611.32	-	-0.96%
营业成本	108,555,211.83	58.03%	118,792,395.82	62.90%	-8.62%
毛利率	41.97%	-	37.10%	-	-
销售费用	19,305,845.29	10.32%	16,004,820.60	8.47%	20.63%
管理费用	10,825,207.34	5.79%	10,255,314.56	5.43%	5.56%
研发费用	6,859,262.76	3.67%	9,689,039.25	5.13%	-29.21%

财务费用	-41,761.92	-0.02%	570,679.19	0.30%	-107.32%
信用减值损失	-6,156,028.78	-3.29%	-5,101,793.52	-2.70%	20.66%
资产减值损失	-456,053.07	-0.24%	-2,348,498.60	-1.24%	-80.58%
其他收益	309,026.78	0.17%	1,985,369.18	1.05%	-84.43%
营业外收入	17,412.58	0.01%	67,012.76	0.04%	-74.02%
营业外支出	2,131.71	0.00%	49,711.97	0.03%	-95.71%

项目重大变动原因

1. 财务费用较去年降低了107.32%，主要原因：本期银行借款减少且偿还了部分贷款，导致财务费用利息支出减少。
2. 资产减值损失较去年降低了80.58%，主要原因：本期末合同资产计提的坏账变动导致。
3. 其他收益较上年降低 84.43%，主要原因：公司本期企业相应的政府补助项目津贴减少所致。
4. 营业外收入较上年降低 74.02%，主要原因：公司本期未享受到增值税加计抵减政策。
5. 营业外支出较上年降低 95.71%，主要原因：本期滞纳金支出较去年同期有所降低导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	186,918,930.48	188,539,820.17	-0.86%
其他业务收入	135,287.60	328,791.15	-58.85%
主营业务成本	108,382,696.04	118,621,771.12	-8.63%
其他业务成本	172,515.79	170,624.70	1.11%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
特种工业泵及其配件	180,335,348.50	101,452,797.62	43.74%	9.80%	3.68%	3.32%
复合材料管道及其他装备	6,583,581.98	6,929,898.42	-5.26%	-72.90%	-66.63%	-19.78%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1. 本报告期内，公司泵收入产品构成较为稳定，不存在重大变动。
2. 复合材料管道及其他装备较上年同期减 72.9%，主要由于国内经济形势持续下行，国际订单的需求

量也同步下滑，导致订单规模下降，同时客户订单的价格竞争进入白热化，相应的成本也随之降低。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,840,207.97	18,382,953.55	-30.15%
投资活动产生的现金流量净额	-780,589.86	-3,136,817.54	75.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,415,788.07	10,830,129.17	-251.58%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年下降 30.15%，主要原因：报告期购买商品及接受劳务支付的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 75.12%，主要原因：本期购建固定资产、无形资产减少导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 251.58%，主要原因：本期取得的借款较上年同期减少了约 3912 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
靖江新达科技有限公司	控股子公司	除向公司出租厂房外，未开展	55,000,000	77,224,956.27	76,944,413.56	2,355,501.78	-152,505.59

		其他 业务 。					
--	--	---------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策调整的风险	特种工业泵的主要应用行业包括石油化工、煤化工、其他化工、矿业开发与有色冶炼、环保工程、核电火电及新能源光热发电、海洋平台等。“十四五”期间，国家产业政策大力鼓励公司特种工业泵在主要下游应用领域内的持续创新发展。根据工信部、国家发改委、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局等国家部委发布《关于“十四五”推动石化化工行业高质量17发展的指导意见》，以及中国通用机械工业协会制定了《通用机械行业“十四五”发展规划》的文件精神，“攻克核心技术，增强创新发展动力”，“全力推动大型石化及煤化工、电力、油气、钢铁冶金、海洋工程、新兴市场 等领域核心产品研制。重点发展石油石化、冶金电力、海洋装备等核心泵产品。” 未来若特种工业泵在下游应用领域应用的产业政策导向出现调整，或下游客户受行业周期等其他因素放缓设备持续研发、更新的发展势头，将可能会降低对特种工业泵等产品的投资需求，从而对公司持续稳定发展造成不利影响。
市场竞争力不足风险	我国特种工业泵制造企业数量众多，市场竞争激烈。公司产品主要应用于煤化工、石油化工、其他化工、矿业开发及冶炼等领域，除了在煤化工和石油化工的个别子行业内，公司产品的

	市场排名较高外，公司产品在主要下游市场中总体的市场占有率较低。较低的市场占有率一方面说明市场空间大，公司未来发展空间较大；另一方面也说明在极度分散的下游市场中，公司的竞争地位不突出。若未来不能继续提升产品竞争力，在主要下游市场持续深耕以提升市场份额，公司的市场竞争力不足的风险将难以快速改变，公司存在因市场竞争力不足而导致的经营业绩波动风险。
原材料价格波动带来成本上涨风险	公司主要原材料包括铸件、电机及其配件、型材及底座、机封及其系统、轴承及其部件等，直接材料占主营业务成本的比例较高，材料价格波动对生产成本影响较大。如未来公司原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时有效应对，可能会导致毛利率水平产生下滑风险，对公司的经营业绩造成不利影响。
应收账款较大的坏账风险	报告期末，公司应收账款余额约为 24634.72 万元，合同资产余额约为 3476.74 万元，应收账款周转率（不含合同资产）为 0.77 次/年。公司主要产品多应用于大型工程项目，应收账款回款可能受项目进度影响。随着报告期内公司执行订单数量的大幅增加，报告期期末项目调试款和质保金的累计金额，以及应收账款余额也相应增长。若公司对应收账款催收不力，或未来个别客户不能及时或无力支付货款，公司可能面临应收账款难以收回而发生坏账损失的风险。
实际控制人控制的风险	公司实际控制人吴永贵合计控制公司 92.9883%的股权，能对股东大会决议产生重大影响。同时，吴永贵为公司创始人，长期以来担任公司董事长、总经理职务，主持公司的实际运营管理。吴永贵能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。若吴永贵利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）

是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,659,697.15	9.17%
作为被告/被申请人	1,600,769.74	0.48%
作为第三人	0	0%
合计	32,260,466.89	9.65%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
接受担保	220,000,000	80,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

接受关联方提供的担保有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况及公司独立性不会产生不利的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	资金占用承诺	其他（详见公开转让说明书-重大事项提示-挂牌时承诺的事项）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（详见公开转让说明书-重大事项提示-挂牌时承诺的事项）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（详见公开转让说明书-重大事项提示-挂牌时承诺的事项）	正在履行中
董监高	2022年1月1日		挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（详见公开转让说明书-重大事项提示-挂牌时承诺的事项）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	4,901,504.53	0.92%	银行承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	其他（保证金）	23,395,634.07	4.4%	保函履约保证金
货币资金	货币资金	冻结	1,620,000	0.3%	法院冻结资金
无形资产	无形资产	抵押	24,577,464.25	4.62%	银行授信抵押
总计	-	-	54,494,602.85	10.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内公司生产经营正常，上述资产是公司正常履行合同的保函或承兑保证金及抵押，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,166,937	6.97%	-1,050,000	6,116,937	5.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	350,000	350,000	0.34%
	董事、监事、高管	0	0%	-	-	0.00%
	核心员工	0	0%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	95,713,063	93.03%	1,050,000	96,763,063	94.05%
	其中：控股股东、实际控制人	73,087,939	71.04%	1,050,000	74,137,939	72.06%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0%	-	0	0.00%
总股本		102,880,000	-	0	102,880,000	-
普通股股东人数		65				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴永贵	73,087,939	1,400,000	74,487,939	72.40%	74,137,939	350,000	0	0
2	靖江市鑫群企业管	10,403,537	0	10,403,537	10.11%	10,403,537	0	0	0

	理 咨 询 合 伙 企 业(有 限 合 伙)								
3	靖 江 博 创 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	8,284,276	0	8,284,276	8.05%	8,284,276	0	0	0
4	上 海 橙 煜 企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	5,040,603	-145,809	4,894,794	4.76%	0	4,894,794	0	0
5	上 海 聚 坤 管 理 咨 询 中 心	2,490,645	0	2,490,645	2.42%	2,490,645	0	0	0
6	李 明 辉	1,200,000	- 1,200,000	0	0.00%	0	0	0	0
7	朱 祥 胜	500,000	0	500,000	0.49%	500,000	0	0	0
8	朱 天 成	400,000	0	400,000	0.39%	400,000	0	0	0
9	唐 丽 华	300,000	0	300,000	0.29%	200,000	100,000	0	0
10	李 艳 荣	250,000	0	250,000	0.24%	166,667	83,333	0	0
合计		101,957,000	-	102,011,191	99.16%	96,583,064	5,428,127	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东靖江鑫群与靖江博创均由公司股东吴永贵担任普通合伙人及执行事务合伙人，公司股东上海聚坤的唯一投资人为公司股东吴永贵，除此之外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴永贵	董事长、总经理	男	1963年12月	2023年1月29日	2026年1月28日	73,087,939	1,400,000	74,487,939	72.40%
丁恒标	副总经理	男	1964年4月	2023年1月29日	2026年1月28日	0	0	0	0.00%
孙元烽	董事会秘书、财务总监	男	1979年6月	2023年1月29日	2026年1月28日	0	0	0	0.00%
吴永贵	董事	男	1963年12月	2023年1月16日	2026年1月15日	73,087,939	14,000,000	74,487,939	72.40%
丁恒标	董事	男	1964年4月	2023年1月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%
孙元烽	董事	男	1979年6月	2023年1月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%
李银强	董事	男	1985年4月	2023年1月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%
鞠益凤	董事	女	1983年5月	2023年1月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%
黄道见	独立董事	男	1952年11月	2023年6月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%
杨从新	独立董事	男	1964年6月	2023年6月16日	2026年1月15日	0	0	0	0.00%

袁彬	独 立 董事	男	1966 年 10 月	2023 年 6 月 16 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0.00%
王金 泉	监 事 会 主 席	男	1964 年 7 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0.00%
栾宇 飞	监事	男	1983 年 6 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0.00%
张大 云	监事	女	1985 年 9 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东靖江鑫群与靖江博创均由公司股东吴永贵担任普通合伙人及执行事务合伙人，公司股东上海聚坤的唯一投资人为公司股东吴永贵，高级管理人员、董事丁恒标、孙元烽在靖江博创持有份额；高级管理人员、董事丁恒标在靖江鑫群持有份额，董事李银强、鞠益凤在靖江博创持有份额，监事王金泉、栾宇飞、张大云在靖江博创持有份额。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	2	0	43
生产人员	134	3	13	124
销售人员	109	7	10	106
技术人员	47	15	5	57
财务人员	5	1	0	6
行政人员	23	1	1	23
员工总计	359	29	29	359

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	94,207,285.70	122,364,235.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	26,363,268.57	22,142,527.96
应收账款	6.3	201,088,256.26	200,185,242.54
应收款项融资	6.4	50,000.00	2,067,062.10
预付款项	6.5	6,338,599.67	2,678,229.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	5,946,880.41	3,848,100.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	58,123,437.03	74,183,105.24
其中：数据资源			
合同资产	6.8	30,889,522.68	42,350,026.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	2,064,404.53	4,960,643.23
流动资产合计		425,071,654.85	474,779,173.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6.10	62,586,519.42	60,464,301.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	29,688,271.93	29,775,684.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6.12	581,389.64	489,126.70
递延所得税资产	6.13	8,095,721.35	7,148,832.20
其他非流动资产	6.14	5,987,049.00	10,893,747.48
非流动资产合计		106,938,951.34	108,771,691.75
资产总计		532,010,606.19	583,550,865.06
流动负债：			
短期借款	6.15	1,500,537.50	17,092,350.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.16	26,335,000.00	75,278,223.20
应付账款	6.17	70,707,470.76	79,410,376.41
预收款项			
合同负债	6.18	54,837,775.00	67,877,394.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.19	2,981,050.37	3,156,767.20
应交税费	6.20	2,196,341.44	1,244,147.28
其他应付款	6.21	629,584.29	800,494.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.22	1,654,570.00	1,103,260.00
其他流动负债	6.23	28,553,557.65	22,115,323.27
流动负债合计		189,395,887.01	268,078,337.04
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	6.24	6,618,300.00	7,721,240.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.25	1,695,236.57	1,628,869.12
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,313,536.57	9,350,109.12
负债合计		197,709,423.58	277,428,446.16
所有者权益：			
股本	6.26	102,880,000.00	102,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	26,262,836.43	26,262,836.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.28	23,964,940.00	23,964,940.00
一般风险准备			
未分配利润	6.29	181,193,406.18	153,014,642.47
归属于母公司所有者权益合计		334,301,182.61	306,122,418.90
少数股东权益			
所有者权益合计		334,301,182.61	306,122,418.90
负债和所有者权益合计		532,010,606.19	583,550,865.06

法定代表人：吴永贵

主管会计工作负责人：孙元烽

会计机构负责人：孙元烽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		94,175,598.74	122,102,902.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,363,268.57	22,142,527.96
应收账款	15.1	201,088,256.26	200,185,242.54
应收款项融资		50,000.00	2,067,062.10

预付款项		6,338,599.67	2,678,229.91
其他应收款	15.2	5,946,880.41	3,848,100.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,123,437.03	74,183,105.24
其中：数据资源			
合同资产		30,889,522.68	42,350,026.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		931,919.86	4,960,643.23
流动资产合计		423,907,483.22	474,517,841.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	76,190,481.17	76,190,481.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,838,018.54	28,270,826.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,911,584.96	35,583,729.22
无形资产		5,110,807.68	4,887,767.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		581,389.64	489,126.70
递延所得税资产		16,306,540.59	15,180,513.09
其他非流动资产		5,987,049.00	10,893,747.48
非流动资产合计		169,925,871.58	171,496,191.64
资产总计		593,833,354.80	646,014,032.78
流动负债：			
短期借款		1,500,537.50	17,092,350.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,335,000.00	75,278,223.20
应付账款		70,707,470.76	79,410,376.41
预收款项			
合同负债		54,837,775.00	67,877,394.46

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,981,050.37	3,156,767.20
应交税费		3,804,465.15	3,554,795.69
其他应付款		1,879,584.29	2050494.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,334,813.54	18,911,232.60
其他流动负债		28,553,557.65	22,115,323.27
流动负债合计		209,934,254.26	289,446,958.05
非流动负债：			
长期借款		6,618,300.00	7,721,240.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,403,981.40	34,633,306.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,695,236.57	1,628,869.12
递延收益			
递延所得税负债		5,086,737.74	5,337,559.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,804,255.71	49,320,975.18
负债合计		258,738,509.97	338,767,933.23
所有者权益：			
股本		102,880,000.00	102,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,262,836.43	26,262,836.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,964,940.00	23,964,940.00
一般风险准备			
未分配利润		181,987,068.40	154,138,323.12
所有者权益合计		335,094,844.83	307,246,099.55
负债和所有者权益合计		593,833,354.80	646,014,032.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		187,054,218.08	188,868,611.32
其中：营业收入	6.30	187,054,218.08	188,868,611.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,931,243.12	156,749,089.89
其中：营业成本	6.30	108,555,211.83	118,792,395.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.31	1,427,477.82	1,436,840.47
销售费用	6.32	19,305,845.29	16,004,820.60
管理费用	6.33	10,825,207.34	10,255,314.56
研发费用	6.34	6,859,262.76	9,689,039.25
财务费用	6.35	-41,761.92	570,679.19
其中：利息费用	6.35	272,345.14	764,850.49
利息收入	6.35	254,820.84	81,729.52
加：其他收益	6.36	309,026.78	1,985,369.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-6,156,028.78	-5,101,793.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-456,053.07	-2,348,498.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,819,919.89	26,654,598.49
加：营业外收入		17,412.58	67,012.76
减：营业外支出		2,131.71	49,711.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,835,200.76	26,671,899.28
减：所得税费用		5,656,437.05	3,118,259.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,178,763.71	23,553,640.16

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,178,763.71	23,553,640.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,178,763.71	23,553,640.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.23

法定代表人：吴永贵
 主管会计工作负责人：孙元烽
 会计机构负责人：孙元烽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	15.4	187,054,218.08	188,868,611.32
减：营业成本	15.4	108,782,382.01	118,834,634.96

税金及附加		860,079.84	848,628.91
销售费用		19,305,845.29	16,004,820.60
管理费用		10,514,455.16	10,129,493.43
研发费用		6,859,262.76	9,689,039.25
财务费用		939,236.49	1,473,378.74
其中：利息费用		1,253,295.64	1,667,615.80
利息收入		254,772.93	81,643.03
加：其他收益		309,026.78	1,985,369.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,156,028.78	-5,101,793.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-456,053.07	-2,348,498.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,489,901.46	26,423,692.49
加：营业外收入		17,412.58	67,012.76
减：营业外支出		2,131.71	49,417.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,505,182.33	26,441,287.51
减：所得税费用		5,656,437.05	3,118,259.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,848,745.28	23,323,028.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,848,745.28	23,323,028.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,848,745.28	23,323,028.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.27

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,235,465.06	154,889,764.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,589,205.32	157,940.83
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	37,945,117.22	2,364,808.33
经营活动现金流入小计		178,769,787.60	157,412,513.53
购买商品、接受劳务支付的现金		94,278,993.38	51,910,384.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,138,325.96	25,322,231.48
支付的各项税费		13,254,241.43	13,303,033.51
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	32,258,018.86	48,493,910.12
经营活动现金流出小计		165,929,579.63	139,029,559.98
经营活动产生的现金流量净额		12,840,207.97	18,382,953.55
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,589.86	3,136,817.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		780,589.86	3,136,817.54
投资活动产生的现金流量净额		-780,589.86	-3,136,817.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	40,717,357.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42		8,106,587.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	48,823,944.91
偿还债务支付的现金		17,465,870.00	36,995,979.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,918.07	747,836.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.42		250,000.00
筹资活动现金流出小计		17,915,788.07	37,993,815.74
筹资活动产生的现金流量净额		-16,415,788.07	10,830,129.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,055.60	283,671.12
五、现金及现金等价物净增加额		-4,203,114.36	26,359,936.30
加：期初现金及现金等价物余额		68,493,261.46	24,860,756.29
六、期末现金及现金等价物余额		64,290,147.10	51,220,692.59

法定代表人：吴永贵

主管会计工作负责人：孙元烽

会计机构负责人：孙元烽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,235,465.06	154,889,764.37
收到的税费返还		4,589,205.32	157,940.83

收到其他与经营活动有关的现金		37,945,069.31	2,364,721.84
经营活动现金流入小计		178,769,739.69	157,412,427.04
购买商品、接受劳务支付的现金		94,278,993.38	51,910,384.87
支付给职工以及为职工支付的现金		26,138,325.96	25,322,231.48
支付的各项税费		12,474,848.31	12,432,161.78
支付其他与经营活动有关的现金		32,257,718.86	48,493,163.64
经营活动现金流出小计		165,149,886.51	138,157,941.77
经营活动产生的现金流量净额		13,619,853.18	19,254,485.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,589.86	3,136,817.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		780,589.86	3,136,817.54
投资活动产生的现金流量净额		-780,589.86	-3,136,817.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	40,717,357.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,106,587.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	48,823,944.91
偿还债务支付的现金		17,465,870.00	36,995,979.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,918.07	747,836.49
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	1,030,000.00
筹资活动现金流出小计		18,465,788.07	38,773,815.74
筹资活动产生的现金流量净额		-16,965,788.07	10,050,129.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,055.60	283,671.12
五、现金及现金等价物净增加额		-3,973,469.15	26,451,468.02
加：期初现金及现金等价物余额		68,231,929.29	24,737,906.09
六、期末现金及现金等价物余额		64,258,460.14	51,189,374.11

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	详见财务报表附注“四、合并财务报表项目注释. 25”

附注事项索引说明

1. 预计负债详情参见财务报表附注“四、合并财务报表项目注释. 25”

(二) 财务报表项目附注

江苏双达泵业股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏双达泵业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2016年12月30日取得了江苏省泰州工商行政管理局核发的“（12000153）公司设立[2016]12300002号”《公司准予设立登记通知书》，同意公司设立登记。设立时注册资本1,000.00万元，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	900.0000	90.0000	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	10.0000	货币
	合计	1,000.00	100.00	

2017年3月24日，公司召开2017年第二次临时股东大会，同意增加公司注册资本2,300.00万元，注册资本变更为3,300.00万元，新增注册资本由股东吴永贵以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	96.9697	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	3.0303	货币
	合计	3,300.00	100.00	

2018年12月18日，公司召开股东大会同意靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）未来增资持有公司股份的价格为每股2.84元人民币。2019年5月14日，公司召开2019年第一次股东大会，会议同意增加注册资本332.6127万元，新增注册资本由靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	88.0909	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.7528	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	332.6127	9.1563	货币
	合计	3,632.6127	100.00	

2019年10月20日，公司召开股东大会，同意靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）未来增资持有公司股份的价格为每股5.16元人民币。2019年12月6日，公司召开2019年第二次股东大会，会议同意增加注册资本417.6990万元，新增注册资本由靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。出资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	3,200.0000	79.0063	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	332.6127	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	417.6990	10.3128	货币

	合计	4,050.3117	100.0000	
--	----	------------	----------	--

2020年4月10日，公司股东吴永贵与上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，协议约定吴永贵将其持有公司202.50万股占公司股份总额的4.9996%转让给上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙），转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	2,997.5000	74.0067	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	100.0000	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	332.6127	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	417.6990	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	202.50	4.9996	货币
	合计	4,050.3117	100.00	

2020年6月8日，公司召开股东大会，会议同意增加注册资本6,037.6883万元，新增注册资本由各股东以公司资本公积3,017.7815万元及未分配利润3,019.9068万元按持股比例同比例增资，增资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,465.7939	74.0067	货币
2	江苏双达泵阀集团有限公司	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,040.3537	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	504.3603	4.9996	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2020年12月5日，公司股东江苏双达泵阀集团有限公司与上海聚坤管理咨询中心（有限合伙）签订股权转让协议，协议约定江苏双达泵阀集团有限公司将其持有公司249.0645万股占公司股份总额的2.4689%转让给上海聚坤管理咨询中心（有限合伙），转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,465.7939	74.0067	货币
2	上海聚坤管理咨询中心（有限合伙）	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,040.3537	10.3128	货币

5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	504.3603	4.9996	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2021年12月3日，吴永贵与唐丽华签署股权转让协议，约定将其持有公司30万股占公司股份总额的0.2974%转让给唐丽华。

2021年12月13日，吴永贵与姚杰签署股权转让协议，约定将其持有公司20万股占公司股份总额的0.1983%转让给姚杰。

2021年12月18日，吴永贵与陈迅签署股权转让协议，约定将其持有的公司12万股占公司股份总额的0.1190%转让给陈迅。

2021年12月23日，吴永贵与陈进签署股权转让协议，约定吴永贵将其持有的公司20万股占公司股份总额的0.1983%转让给陈进。

2021年12月28日，吴永贵与朱祥胜签署股权转让协议，约定将其持有的公司50万股占公司股份总额的0.4956%转让给朱祥胜。

2021年12月30日，吴永贵与李艳荣签署股权转让协议，约定将其持有的公司25万股占公司股份总额的0.2478%让给李艳荣。

本次股权转让完成后，公司股东和持股情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,308.7939	72.4504	货币
2	上海聚坤管理咨询中心（有限合伙）	249.0645	2.4689	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	828.4276	8.2120	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,040.3537	10.3128	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	504.3603	4.9996	货币
6	唐丽华	30.00	0.2974	货币
7	姚杰	20.00	0.1983	货币
8	陈迅	12.00	0.1190	货币
9	陈进	20.00	0.1983	货币
10	朱祥胜	50.00	0.4956	货币
11	李艳荣	25.00	0.2478	货币
	合计	10,088.00	100.00	

2022年11月30日，公司向朱天成、高煜、李明辉、毛鹏飞四名自然人投资者定向发行人民币普通股合计200.00万股，其中朱天成认购40.00万股、高煜认购20.00万股、李明辉认购120.00万股、毛鹏飞认购20.00万股，每股面值人民币1.00元，发行完成后注册资本变更为人民币10,288.00万元。

本次发行完成后，公司股东和持股情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	吴永贵	7,308.7939	71.04	货币
2	上海聚坤管理咨询中心（有限合伙）	249.0645	2.42	货币
3	靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	828.4276	8.05	货币
4	靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,040.3537	10.11	货币
5	上海橙煜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	504.0603	4.90	货币
6	唐丽华	30.0000	0.29	货币
7	姚杰	20.0000	0.19	货币
8	陈迅	12.0000	0.12	货币
9	陈进	20.0000	0.19	货币
10	朱祥胜	50.0000	0.49	货币
11	李艳荣	25.0000	0.24	货币
12	任建忠	0.2500	0.00	货币
13	王云	0.0500	0.00	货币
14	李明辉	120.0000	1.17	货币
15	朱天成	40.0000	0.39	货币
16	高煜	20.0000	0.19	货币
17	毛鹏飞	20.0000	0.19	货币
	合计	10,288.00	100.00	

公司统一社会信用代码：91321200MA1N8H7UXY。截至2025年6月30日止，公司注册资本：10,288.00万元人民。公司法定代表人：吴永贵。注册地址：靖江市经济开发区新桥园区瑞江路1号。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事泵、管道的研发、生产与销售。

许可项目:特种设备制造;特种设备安装改造修理;发电业务、输电业务、供(配)电业务(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,具体经营项目以审批结果为准)

一般项目:泵及真空设备制造;泵及真空设备销售;通用设备修理;管道运输设备销售;金属链条及其他金属制品制造;金属链条及其他金属制品销售;金属结构制造;金属结构销售;金属制品销售;金属制品修理;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;专用设备修理;水资源专用机械设备制造;机械设备销售;特种设备销售;光伏设备及元器件制造;矿山机械制造;矿山机械销售;货物进出口;技术进出口;进出口代理;

半导体器件专用设备制造;半导体器件专用设备销售;金属成形机床制造;金属成形机床销售;液气密元件及系统制造;液气密元件及系统销售;太阳能发电技术服务(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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事泵、管道的研发、生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、控制的判断标准合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 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，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、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（3）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。

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

①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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备，经过测试，本公司认为银行承兑汇票预期

信用损失率为 0%。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联往来组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注 2：对于划分为合并范围内关联往来组合，经过测试，本公司认为该组合预期信用损失率为 0%。

③其他应收款

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，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为基于账龄为信用风险特征组合的应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为基于合并范围内关联往来的应收款项

注 1：对于合并范围内关联方组合，经过测试，该组合预期信用损失率为 0%。

注 2：对于其他信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失率。

④账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

16、 投资性房地产

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

生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

20、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用年限	直线法
软件使用权	5 年	预计使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工、研发设备摊销等费用。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 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、使用权资产、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。

23、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益

（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售泵、管道等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。①境内销售收入确认原则：在商品已经发出送至双方约定地点并经客户签收，获取收款权利时确认收入。②境外销售收入确认原则：
a、在 FOB、CIF 贸易模式下，根据出口销售合同约定的商品在办妥报关出口手续，取得出口货物海关报

关单、承运人签发的货运提单时确认收入。b、在 FCA 贸易模式下，以产品经公司及客户验收合格后，在客户签收货物并将货物交付给承运人后，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在货物交付给承运人时确认收入。本集团给予客户的信用期通常根据不同的客户及产品类型在合同中具体约定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

29、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

报。

32、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

③ 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁

投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款转销情况	100 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的投资活动支付的现金流	100 万元

34、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

35、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

36、 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）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否

存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）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。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏双达泵业股份有限公司	15.00%
靖江新达科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

（1）公司于 2022 年 11 月 18 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核发的编号为 GR202232007746 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司自 2022 年起至 2024 年减按 15%税率征收企业所得税。

（2）增值税加计抵减

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,732.20	9,574.20
银行存款	63,741,407.11	68,285,761.47
其他货币资金	30,459,146.39	54,068,899.45
存放财务公司款项		
合计	94,207,285.70	122,364,235.12

注：货币资金期末余额中使用受到限制的款项如下：

项 目	期末余额
银行承兑汇票保证金	4,901,504.53
保函履约保证金	23,395,634.07
法院冻结资金	1,620,000.00
合计	29,917,138.60

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,905,221.30	21,058,762.26
商业承兑汇票	1,534,786.60	1,140,806.00
小计	26,440,007.90	22,199,568.26
减：坏账准备	76,739.33	57,040.30
合计	26,363,268.57	22,142,527.96

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,497,485.35	24,847,446.07
商业承兑汇票	-	1,514,014.30
合计	21,497,485.35	26,361,460.37

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,440,007.90	100.00	76,739.33	0.07	26,363,268.57
其中：银行承兑汇票组合	24,905,221.30	94.20			24,905,221.30

商业承兑汇票组合	1,534,786.60	5.80	76,739.33	5.00	1,458,047.27
合计	26,440,007.90	100.00	76,739.33	0.07	26,363,268.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	22,199,568.26	100.00	57,040.30	0.26	22,142,527.96
其中：银行承兑汇票组合	21,058,762.26	94.86			21,058,762.26
商业承兑汇票组合	1,140,806.00	5.14	57,040.30	5.00	1,083,765.7
合计	22,199,568.26	100.00	57,040.30	0.26	22,142,527.96

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	57,040.30	19,699.03			76,739.33

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,150,385.50	107,484,377.18
1 至 2 年	59,969,314.28	75,536,700.47
2 至 3 年	45,136,021.20	26,587,746.97
3 至 4 年	15,392,576.94	22,906,487.15
4 至 5 年	14,195,467.83	6,821,323.76
5 年以上	503,437.77	19,630.00
小计	246,347,203.52	239,356,265.53
减：坏账准备	45,258,947.26	39,171,022.99
合计	201,088,256.26	200,185,242.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	3,623,290.67	1.47	2,898,632.54	80.00	724,658.13

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	242,723,912.85	98.53	42,360,314.72	17.45	200,363,598.13
其中：账龄组合	242,723,912.85	98.53	42,360,314.72	17.45	200,363,598.13
合计	246,347,203.52	100.00	45,258,947.26	18.37	201,088,256.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	3,619,241.02	1.51	2,895,392.82	80.00	723,848.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	235,737,024.51	98.49	36,275,630.17	15.39	199,461,394.34
其中：账龄组合	235,737,024.51	98.49	36,275,630.17	15.39	199,461,394.34
合计	239,356,265.53	100.00	39,171,022.99	16.37	200,185,242.54

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	3,623,290.67	2,898,632.54	80.00	款项全额收回存在一定不确定性
合计	3,623,290.67	2,898,632.54	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,117,910.62	5,555,895.53	5.00
1至2年	59,961,714.29	5,996,171.43	10.00
2至3年	44,516,277.20	13,354,883.16	30.00
3至4年	14,499,105.13	7,249,552.57	50.00
4至5年	12,125,467.83	9,700,374.27	80.00
5年以上	503,437.78	503,437.76	100.00
合计	242,723,912.85	42,360,314.72	17.45

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,476,004.96	5,373,800.25	5.00
1至2年	74,909,356.47	7,490,935.65	10.00
2至3年	26,587,746.97	7,976,324.09	30.00

3 至 4 年	19,934,962.35	9,967,481.17	50.00
4 至 5 年	6,809,323.76	5,447,459.01	80.00
5 年以上	19,630.00	19,630.00	100.00
合计	235,737,024.51	36,275,630.17	15.39

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	39,171,022.99	6,087,924.27			45,258,947.26

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国天辰工程有限公司	28,697,764.66	5,612,743.20	34,310,507.86	12.21	3,941,036.61
中建钢构股份有限公司	13,753,958.66		13,753,958.66	4.89	4,126,187.60
华陆工程科技有限责任公司	8,994,932.59	1,267,384.30	10,262,316.89	3.65	2,402,825.41
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	5,767,727.80	1,843,183.10	7,610,910.90	2.71	749,182.17
广西睿成贸易有限公司	5,440,628.39	1,910,452.30	7,351,080.69	2.61	689,064.03
合计	62,655,012.10	10,633,762.90	73,288,775.00	26.07	11,908,295.82

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	2,067,062.10
应收账款		
合计	50,000.00	2,067,062.10

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,067,062.10		-2,017,062.10		50,000.00	
应收账款						
合计	2,067,062.10		-2,017,062.10		50,000.00	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,497,485.35	-
商业承兑汇票		-
合计	21,497,485.35	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,356,341.87	84.50	2,030,574.87	75.82
1 至 2 年	534,334.74	8.43	330,689.63	12.35
2 至 3 年	272,009.11	4.29	71,511.04	2.67
3 年以上	175,913.95	2.78	245,454.37	9.16
合计	6,338,599.67	100.00	2,678,229.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡市华友特钢有限公司	1,169,778.63	18.45
德铭金属（江苏无锡）有限公司	495,502.80	7.82
杭州七所科技有限公司	427,500.00	6.74
江苏圣信机械制造有限公司	313,283.25	4.94
贸邦（上海）信息技术服务有限公司	299,667.92	4.73
合计	2,705,732.60	42.68

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		-
其他应收款	5,946,880.41	3,848,100.25
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,959,727.41	2,464,660.93
1 至 2 年	807,645.50	981,156.51
2 至 3 年	572,337.75	713,278.58
3 至 4 年	175,044.00	208,473.00
4 至 5 年	100,500.00	100,500.00

5 年以上	-	
小计	6,615,254.66	4,468,069.02
减：坏账准备	668,374.25	619,968.77
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,552,006.47	3,231,409.00
代扣代缴社保及公积金	242,368.94	214,888.73
员工备用金	2,684,363.60	981,279.69
往来款	136,515.65	40,491.60
小计	6,615,254.66	4,468,069.02
减：坏账准备	668,374.25	619,968.77
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

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）	
期初余额	619,968.77			619,968.77
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	48,405.48			48,405.48
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	668,374.25	-	-	668,374.25

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	619,968.77	48,405.48				668,374.25

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	461,000.00	4 年以内	6.97	145,550.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	390,000.00	5 年以内	5.90	29,500.00
陈卫国	备用金	361,281.88	1 年以内	5.46	18,064.09
蔡惠斌	备用金	244,347.45	1 年以内	3.69	12,217.38
浙江嘉化能源化工股份有限公司	保证金	240,000.00	1-2 年	3.63	24,000.00
合计	——	1,696,629.33	——	25.65	229,331.47

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,993,624.53	30,876.92	16,962,747.61
委托加工物资	150,559.19		150,559.19
在产品	13,180,065.77	61,955.44	13,118,110.33
库存商品	7,227,326.72	1,038,279.24	6,189,047.48
发出商品	16,217,987.82	1,234,392.43	14,983,595.39
自制半成品	6,613,721.14	28,816.33	6,584,904.81
合同履约成本	134,472.22		134,472.22
合计	60,517,757.39	2,394,320.36	58,123,437.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,582,264.73	18,013.62	11,564,251.11
委托加工物资	451,601.99		451,601.99
在产品	14,819,792.63	218,539.70	14,601,252.93
库存商品	25,503,110.35	631,994.02	24,871,116.33
发出商品	15,012,985.76	325,717.09	14,687,268.67
自制半成品	7,948,820.86	120,454.43	7,828,366.43
合同履约成本	179,247.78		179,247.78
合计	75,497,824.10	1,314,718.86	74,183,105.24

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,013.62	14,731.32		1,868.02		30,876.92
在产品	218,539.70	61,955.44		218,539.70		61,955.44
库存商品	631,994.02	458,434.94		52,149.72		1,038,279.24
发出商品	325,717.09	928,524.20		19,848.86		1,234,392.43
自制半成品	120,454.43	-18,189.45		73,448.65		28,816.33
合计	1,314,718.86	1,445,456.45		365,854.95		2,394,320.36

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	34,767,380.56	3,877,857.88	30,889,522.68	47,217,288.22	4,867,261.26	42,350,026.96

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	-989,403.38		-	-

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税	931,919.86	4,960,643.23
预缴企业所得税	1,132,484.67	
合计	2,064,404.53	4,960,643.23

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,586,519.42	60,464,301.24
固定资产清理		-
合计	62,586,519.42	60,464,301.24

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	63,615,264.11	32,647,234.72	1,015,886.92	1,419,438.43	98,697,824.18
2、本期增加金额	-	5,118,327.23	-	217,252.04	5,335,579.27
（1）购置	-	5,118,327.23	-	217,252.04	5,335,579.27
3、本期减少金额					
4、期末余额	63,615,264.11	37,765,561.95	1,015,886.92	1,636,690.47	104,033,403.45

二、累计折旧					
1、期初余额	20,133,196.77	16,838,165.75	349,370.79	912,789.63	38,233,522.94
2、本期增加金额	1,945,249.58	1,031,765.15	94,656.36	141,690.00	3,213,361.09
（1）计提	1,945,249.58	1,031,765.15	94,656.36	141,690.00	3,213,361.09
3、本期减少金额					
4、期末余额	22,078,446.35	17,869,930.90	444,027.15	1,054,479.63	41,446,884.03
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	41,536,817.76	19,895,631.05	571,859.77	582,210.84	62,586,519.42
2、期初账面价值	43,482,067.34	15,809,068.97	666,516.13	506,648.80	60,464,301.24

（2）报告期内无暂时闲置的固定资产情况

（3）报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

（4）报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

11、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	32,614,297.09	1,796,593.13	34,410,890.22
2、本期增加金额	0.00	414,584.48	414,584.48
（1）购置	0.00	414,584.48	414,584.48
3、本期减少金额			
4、期末余额	32,614,297.09	2,211,177.61	34,825,474.70
二、累计摊销			
1、期初余额	3,608,820.53	1,026,385.56	4,635,206.09
2、本期增加金额	368,445.96	133,550.72	501,996.68
（1）计提	368,445.96	133,550.72	501,996.68
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,977,266.49	1,159,936.28	5,137,202.77
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	28,637,030.60	1,051,241.33	29,688,271.93
2、期初账面价值	29,005,476.56	770,207.57	29,775,684.13

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
网易企业邮箱服务	5,306.68		3,537.74	1,768.94
装修费	21,320.02		4,568.58	16,751.44
软件服务		122,155.66	6,786.40	115,369.26
其他	462,500.00		15,000.00	447,500.00
合计	489,126.70	122,155.66	29,892.72	581,389.64

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,276,239.08	7,841,435.86	46,030,012.18	6,904,501.83
预计负债	1,695,236.57	254,285.49	1,628,869.12	244,330.37
合计	53,971,475.65	8,095,721.35	47,658,881.30	7,148,832.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,825,152.11	4,010,083.15
可抵扣亏损	4,025,408.05	3,882,294.62
合计	7,850,560.16	7,892,377.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		9,392.16	
2026 年	3,040,590.90	3,040,590.90	
2027 年	180,054.69	180,054.69	
2028 年	331,989.22	331,989.22	
2029 年	320,267.65	320,267.65	
2030 年	152,505.59		
合计	4,025,408.05	3,882,294.62	

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,987,049.00	10,893,747.48
合计	5,987,049.00	10,893,747.48

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	16,914,240.00
应付利息	537.50	178,110.43
已贴现未到期的票据		
合计	1,500,537.50	17,092,350.43

16、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,335,000.00	75,278,223.20
合计	26,335,000.00	75,278,223.20

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	68,759,080.17	77,292,887.90
工程设备款	1,424,844.59	1,015,294.59
应付费用款	523,546.00	1,102,193.92
合计	70,707,470.76	79,410,376.41

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	54,837,775.00	67,877,394.46
合计	54,837,775.00	67,877,394.46

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,156,767.20	24,403,207.15	24,578,923.98	2,981,050.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,504,713.44	1,504,713.44	-
合计	3,156,767.20	25,907,920.59	26,083,637.42	2,981,050.37

(2) 短期薪酬列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,156,767.20	22,479,612.58	22,655,329.41	2,981,050.37
2、职工福利费	-	485,507.84	485,507.84	-
3、社会保险费	-	925,836.73	925,836.73	-
其中：医疗保险费	-	827,352.96	827,352.96	-
工伤保险费	-	98,483.77	98,483.77	-
4、住房公积金	-	464,250.00	464,250.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	48,000.00	48,000.00	-
合计	3,156,767.20	24,403,207.15	24,578,923.98	2,981,050.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,459,107.04	1,459,107.04	-
2、失业保险费	-	45,606.40	45,606.40	-
合计	-	1,504,713.44	1,504,713.44	-

20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,522,586.59	
企业所得税		720,513.74
房产税	198,079.77	198,079.75
土地使用税	165,367.50	165,367.50
印花税	45,880.95	81,008.82
城市维护建设税	132,213.31	39,588.54
教育费附加	79,327.99	15,835.57
地方教育附加	52,885.33	23,753.36
合计	2,196,341.44	1,244,147.28

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	629,584.29	800,494.79
合计	629,584.29	800,494.79

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及报销费用款	389,968.30	479,951.72

个人社保及生育津贴	115,854.53	170,543.07
押金及保证金	123,761.46	150,000.00
合计	629,584.29	800,494.79

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,654,570.00	1,103,260.00
合计	1,654,570.00	1,103,260.00

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	26,361,460.37	20,068,795.97
待转销项税	2,192,097.28	2,046,527.30
合计	28,553,557.65	22,115,323.27

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,272,870.00	8,824,500.00
减：一年内到期的非流动负债	1,654,570.00	1,103,260.00
合计	6,618,300.00	7,721,240.00

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,695,236.57	1,628,869.12
合计	1,695,236.57	1,628,869.12

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	102,880,000.00					102,880,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,081,788.49			17,081,788.49
其他资本公积	9,181,047.94			9,181,047.94
合计	26,262,836.43			26,262,836.43

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,964,940.00	-	-	23,964,940.00

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	153,014,642.47	111,508,580.43
会计政策变更调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	153,014,642.47	111,508,580.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,178,763.71	23,553,640.16
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	181,193,406.18	135,062,220.59

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,918,930.48	108,382,696.04	188,539,820.17	118,621,771.12
其他业务	135,287.60	172,515.79	328,791.15	170,624.70
合计	187,054,218.08	108,555,211.83	188,868,611.32	118,792,395.82

（2）主营业务收入及成本分解信息

主营业务收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
特种工业泵及其配件	180,335,348.50	101,452,797.62	164,242,977.22	97,852,784.39
复合材料管道及其他装备	6,583,581.98	6,929,898.42	24,296,842.95	20,768,986.73
合计	186,918,930.48	108,382,696.04	188,539,820.17	118,621,771.12

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	396,159.50	339,409.87
城市维护建设税	298,554.65	252,102.83
教育费附加	186,825.67	151,261.70
地方教育费附加	111,354.14	100,841.14
土地使用税	330,735.00	330,735.00
印花税	103,848.86	262,489.93
合计	1,427,477.82	1,436,840.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,042,473.81	9,392,835.66

办公费	334,427.85	663,328.84
业务招待费	6,387,198.15	4,099,727.63
差旅费	1,395,409.63	1,566,312.20
展览费	26,581.13	
其他	1,119,754.72	282,616.27
合计	19,305,845.29	16,004,820.60

33、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,554,304.36	5,564,762.78
折旧与摊销	715,403.30	457,320.59
办公费	1,146,425.96	708,279.70
业务招待费	882,007.40	807,464.40
差旅费	827,430.29	974,719.58
中介服务费	1,547,834.43	1,075,305.69
其他	151,801.60	667,461.82
合计	10,825,207.34	10,255,314.56

34、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,975,222.31	5,945,571.21
职工薪酬	3,416,337.52	3,308,715.38
折旧与摊销	42,331.64	206,791.02
其他	1,425,371.29	227,961.64
合计	6,859,262.76	9,689,039.25

35、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	272,345.14	764,850.49
减：利息收入	254,820.84	81,729.52
汇兑损益	-193,827.37	-291,617.21
手续费及其他	134,541.15	179,175.43
合计	-41,761.92	570,679.19

36、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	246,614.41		246,614.41
增值税加计抵减		1,985,369.18	

个税手续费返还	62,412.37		62,412.37
合计	309,026.78	1,985,369.18	309,026.78

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
靖江市人力资源培训补贴	1,272.46		与收益相关
就业补助资金	414.72		与收益相关
社保补贴	19,287.23		与收益相关
见习补贴	33,640.00		与收益相关
靖江市工业和信息化局科技积分兑现资金	187,500.00		与收益相关
合计	246,614.41		

37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-19,699.03	287,918.85
应收账款坏账损失	-6,087,924.27	-5,061,940.04
其他应收款坏账损失	-48,405.48	-327,772.33
合计	-6,156,028.78	-5,101,793.52

38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,445,456.45	-1,141,940.54
合同资产减值损失	989,403.38	-1,206,558.06
合计	-456,053.07	-2,348,498.60

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
员工质量扣款		14,581.27	
其他	17,412.58	52,431.49	17,412.58
合计	17,412.58	67,012.76	17,412.58

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	2,131.70	40,946.37	2,131.70
其他	0.01	8,765.60	0.01
合计	2,131.71	49,711.97	2,131.71

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,603,326.20	4,161,558.14
递延所得税费用	-946,889.15	-1,043,299.02
合计	5,656,437.05	3,118,259.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	33,835,200.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,075,280.11
子公司适用不同税率的影响	15,250.56
调整以前期间所得税的影响	195,333.50
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	875,269.86
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	10,386.74
研发费用加计扣除的影响	-515,083.72
所得税费用	5,656,437.05

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	246,614.41	
利息收入	254,820.84	81,729.52
保证金押金	5,029,577.99	2,216,066.05
年初受限货币资金本期收回	32,334,279.03	
个税手续费返还	62,412.37	
其他	17,412.58	67,012.76
合计	37,945,117.22	2,364,808.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	16,795,945.27	22,136,966.38
保证金押金备用金	7,079,497.91	4,262,771.72
期末受限货币资金	8,380,443.97	22,044,460.05
其他	2,131.71	49,711.97

合计	32,258,018.86	48,493,910.12
----	---------------	---------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		8,106,587.00
合计		8,106,587.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
IPO 费用		250,000.00
购买子公司股权款		
合计	-	250,000.00

(6) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长/短期借款	25,916,850.43	1,500,000.00	272,345.14	17,915,788.07		9,773,407.50
合计	25,916,850.43	1,500,000.00	272,345.14	17,915,788.07	-	9,773,407.50

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	28,178,763.71
加：信用减值损失（转回以“－”号填列）	6,156,028.78
资产减值准备（转回以“－”号填列）	456,053.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,322,080.79
使用权资产折旧	-
无形资产摊销	501,996.68
长期待摊费用摊销	207,737.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-
财务费用（收益以“－”号填列）	78,517.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-946,889.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,614,211.76

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	569,012.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,251,140.24
其他	23,953,835.06
经营活动产生的现金流量净额	12,840,207.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	64,290,147.10
减：现金的期初余额	68,493,261.46
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-4,203,114.36

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,290,147.10	68,493,261.46
其中：库存现金	6,732.20	9,574.20
可随时用于支付的银行存款	63,741,407.11	68,285,761.47
可随时用于支付的其他货币资金	542,007.79	197,925.79
二、现金等价物	0.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,290,147.10	68,493,261.46
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		-

（2）现金及现金等价物的构成

44、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,901,504.53	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	23,395,634.07	开立保函履约保证金
货币资金	1,620,000.00	法院冻结
无形资产	24,577,464.25	银行授信抵押
合计	54,494,602.85	

45、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：日元	1.00	0.0496	0.05
美元	32,016.78	7.1586	229,195.32
卢布	197,592.47	0.0913	18,040.19
应收账款			
其中：美元	92,471.00	7.1586	661,962.90
澳元	1,082,515.44	4.6817	5,068,012.54
应付账款			
其中：美元	307,224.00	7.1586	2,199,293.73

46、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①计入本年损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	215,485.71

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	216,000.00

七、 开发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	6,859,262.76	9,689,039.25
资本化研发支出		
合计	6,859,262.76	9,689,039.25

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,975,222.31	5,945,571.21
职工薪酬	3,416,337.52	3,308,715.38
折旧与摊销	42,331.64	206,791.02
其他	1,425,371.29	227,961.64
合计	6,859,262.76	9,689,039.25

八、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更。

九、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	
靖江新达科技有限公司	靖江	靖江	科技推广和应用服务业	100.00	-	同一控制下企业合并取得

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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。

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险

可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款（包含合同资产）占本公司应收账款总额的 26.07%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 25.63%。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年
应收票据	26,363,268.57	-	-
应收账款	201,088,256.26	-	-
应收款项融资	50,000.00	-	-
其他应收款	5,946,880.41	-	-
应付票据	26,335,000.00	-	-
应付账款	70,707,470.76	-	-

其他应付款	629,584.29	-	-
-------	------------	---	---

(二) 金融资产转移

1、按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	24,847,446.07	未终止确认	由于非 6+9 银行承兑汇票承兑人的信用等级不高，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,514,014.30	未终止确认	由于商业承兑汇票承兑人的信用等级不高，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	21,497,485.35	终止确认	由于应收款项融资中的 6+9 银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		47,858,945.72		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	21,497,485.35	-
合计		21,497,485.35	-

3、继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	24,847,446.07	24,847,446.07
应收票据	背书	1,514,014.30	1,514,014.30
合计		26,361,460.37	26,361,460.37

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末金额			
	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) 应收款项融资	-	-	50,000.00	50,000.00
(1) 应收票据	-	-	50,000.00	50,000.00

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是吴永贵，控制本公司 92.9883%股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靖江市鑫群企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有双达股份 10.1123%股份，实际控制人吴永贵持有其 4.9387%的份额并担任执行事务合伙人
靖江博创管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有双达股份 8.0524%股份，实际控制人吴永贵持有其 4.8171%的份额并担任执行事务合伙人
上海聚坤管理咨询中心	实际控制人吴永贵设立的个人独资企业
江苏双达泵阀集团有限公司	实际控制人吴永贵持股 50.47%，原董事浦习平持股 49.53%，吴永贵担任执行董事
靖江泰富商贸有限公司	实际控制人吴永贵之子吴敏持股 100%
靖江博鑫柯曼燃烧器制造有限公司	实际控制人吴永贵之子吴敏直接持股 20%，通过泰富商贸间接持股 80%
Sora Limited	实际控制人吴永贵之子吴敏控制的香港企业
Jangtseemann GmbH	实际控制人吴永贵之子吴敏控制的德国企业
长安可为机械设备销售部	实际控制人吴永贵妹妹吴向红经营的个体工商户
南京德意格装饰工程有限公司	监事王金泉女婿徐红清持股 85%并担任执行董事兼总经理，王金泉妻子朱红芳持股 15%
南京颂真建设工程有限公司	监事王金泉女婿徐红清持股 5%并担任执行董事
靖江市博阳化工设备成套有限公司	泵阀集团持股 52%（已于 2006 年 11 月 6 日吊销）
关联自然人及其关系密切的家庭成员	董事、监事及高级管理人员及其近亲属

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务

无

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	最高额授信金额	银行	主债权确定期间	担保期间	担保是否已经履行完毕
靖江新达科技有限公司	2,977.00	中国农业银行股份有限公司靖江支行	2020/10/28至2025/10/27	2020/10/28至2025/10/27	否
吴永贵	5,000.00	中国农业银行股份有限公司靖江支行	2023/4/17至2025/4/16	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	1,000.00	江苏银行股份有限公司泰州分行	2022/7/29至2023/7/26	自2022/7/29至借款期限届满之日后三年之日止	是
吴永贵	1,500.00	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2023/3/30至2024/2/2	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	1,400.00	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2023/3/30至2024/12/31	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	1,000.00	南京银行股份有限公司泰州分行	2023/6/8至2024/6/7	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	5,000.00	兴业银行股份有限公司泰州分行	2023/8/29至2024/8/28	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	5,000.00	中国银行股份有限公司靖江支行	2023/7/5至2024/6/18	借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	3,000.00	招商银行股份有限公司泰州分行	2024/3/22至2025/3/21	担保书生效之日起至借款期限届满之日起三年	是
吴永贵	5,000.00	中国工商银行股份有限公司靖江支行	2024/6/24至2029/6/24	借款期限届满之次日起三年	否
吴永贵	10,000.00	中国农业银行股份有限公司靖江市支行	2024/6/11至2026/6/10	借款期限届满之日起三年	否
吴永贵	2,900.00	江苏靖江农村商业银行股份有限公司新桥支行	2024/1/9至2026/1/8	借款期限届满之日起三年	否
吴永贵	5,100.00	中国银行靖江支行营业部	2025/6/12至2026/5/29	借款期限届满之日起三年	否
吴永贵	2,900.00	江苏靖江农村商业银行股份有限公司新桥支行	2025/5/12至2027/5/11	借款期限届满之日起三年	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	556,643.53	763,816.60
----------	------------	------------

(4) 其他关联交易
无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
靖江泰富商贸有限公司				
其他应收款：				
吴永建	4,322.58	216.13	4,322.58	216.13
王芳			327.84	16.39
丁恒标	18,582.28	929.11		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
丁恒标		1,417.72

十三、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,150,385.50	107,484,377.18
1 至 2 年	59,969,314.28	75,536,700.47
2 至 3 年	45,136,021.20	26,587,746.97
3 至 4 年	15,392,576.94	22,906,487.15

4至5年	14,195,467.83	6,821,323.76
5年以上	503,437.77	19,630.00
小计	246,347,203.52	239,356,265.53
减：坏账准备	45,258,947.26	39,171,022.99
合计	201,088,256.26	200,185,242.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	3,623,290.67	1.47	2,898,632.54	80.00	724,658.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	242,723,912.85	98.53	42,360,314.72	17.45	200,363,598.13
其中：账龄组合	242,723,912.85	98.53	42,360,314.72	17.45	200,363,598.13
合计	246,347,203.52	100.00	45,258,947.26	18.37	201,088,256.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	3,619,241.02	1.51	2,895,392.82	80.00	723,848.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	235,737,024.51	98.49	36,275,630.17	15.39	199,461,394.34
其中：账龄组合	235,737,024.51	98.49	36,275,630.17	15.39	199,461,394.34
合计	239,356,265.53	100.00	39,171,022.99	16.37	200,185,242.54

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	3,623,290.67	2,898,632.54	80.00	款项全额收回存在一定不确定性
合计	3,623,290.67	2,898,632.54	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,117,910.62	5,555,895.53	5.00
1至2年	59,961,714.29	5,996,171.43	10.00
2至3年	44,516,277.20	13,354,883.16	30.00

3 至 4 年	14,499,105.13	7,249,552.57	50.00
4 至 5 年	12,125,467.83	9,700,374.27	80.00
5 年以上	503,437.78	503,437.77	100.00
合计	242,723,912.85	42,360,314.72	17.45

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,476,004.96	5,373,800.25	5.00
1 至 2 年	74,909,356.47	7,490,935.65	10.00
2 至 3 年	26,587,746.97	7,976,324.09	30.00
3 至 4 年	19,934,962.35	9,967,481.17	50.00
4 至 5 年	6,809,323.76	5,447,459.01	80.00
5 年以上	19,630.00	19,630.00	100.00
合计	235,737,024.51	36,275,630.17	15.39

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	39,171,022.99	6,087,924.27			45,258,947.26

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国天辰工程有限公司	28,697,764.66	5,612,743.20	34,310,507.86	12.21	3,941,036.61
中建钢构股份有限公司	13,753,958.66		13,753,958.66	4.89	4,126,187.60
华陆工程科技有限责任公司	8,994,932.59	1,267,384.30	10,262,316.89	3.65	2,402,825.41
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	5,767,727.80	1,843,183.10	7,610,910.90	2.71	749,182.17
广西睿成贸易有限公司	5,440,628.39	1,910,452.30	7,351,080.69	2.61	689,064.03
合计	62,655,012.10	10,633,762.90	73,288,775.00	26.07	11,908,295.82

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-

其他应收款	5,946,880.41	3,848,100.25
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,959,727.41	2,464,660.93
1 至 2 年	807,645.50	981,156.51
2 至 3 年	572,337.75	713,278.58
3 至 4 年	175,044.00	208,473.00
4 至 5 年	100,500.00	100,500.00
小计	6,615,254.66	4,468,069.02
减：坏账准备	668,374.25	619,968.77
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,552,006.47	3,231,409.00
代扣代缴社保及公积金	242,368.94	214,888.73
员工备用金	2,684,363.60	981,279.69
往来款	136,515.65	40,491.60
小计	6,615,254.66	4,468,069.02
减：坏账准备	668,374.25	619,968.77
合计	5,946,880.41	3,848,100.25

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）	
期初余额	619,968.77			619,968.77
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	48,405.48			48,405.48
本期转回				-

本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	668,374.25	-	-	668,374.25

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	619,968.77	48,405.48				668,374.25

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	461,000.00	4 年以内	6.97	145,550.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	390,000.00	5 年以内	5.90	29,500.00
陈卫国	备用金	361,281.88	1 年以内	5.46	18,064.09
蔡惠斌	备用金	244,347.45	2 年以内	3.69	12,217.38
浙江嘉化能源化工股份有限公司	保证金	240,000.00	1-2 年	3.63	24,000.00
合计	——	1,696,629.33	——	25.65	229,331.47

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,190,481.17	-	76,190,481.17	76,190,481.17	-	76,190,481.17
合计	76,190,481.17	-	76,190,481.17	76,190,481.17	-	76,190,481.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
靖江新达科技有限公司	76,190,481.17	-	-	76,190,481.17	-	-
合计	76,190,481.17	-	-	76,190,481.17	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	186,918,930.48	108,609,866.22	188,539,820.17	118,664,010.26

其他业务收入	135,287.60	172,515.79	328,791.15	170,624.70
合计	187,054,218.08	108,782,382.01	188,868,611.32	118,834,634.96

十七、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	246,614.41
其他营业外收入和支出等	77,693.24
小计	324,307.65
减：所得税影响额	48,326.39
少数股东权益影响额（税后）	
合计	275,981.26

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.71	0.27	0.27

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	116,906,997.62	118,792,395.82		
销售费用	17,890,218.80	16,004,820.60		
营业成本（母公司）	116,949,236.76	118,834,634.96		
销售费用（母公司）	17,890,218.80	16,004,820.60		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

2024 年 3 月，财政部印发了《企业会计准则应用指南汇编(2024)》，2024 年 12 月 6 日财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》，明确了关于保证类质保费用的列报规定。规定保证类质保费用应计入营业成本。本次会计政策变更对公司可比期间财务报表影响的项目及金额如上表。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	246,614.41
其他营业外收入和支出等	77,693.24
非经常性损益合计	324,307.65
减：所得税影响数	48,326.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	275,981.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用