

湘潭永达机械制造有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人沈培良、主管会计工作负责人陈喜云及会计机构负责人(会计主管人员)龚一帆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节中，对公司经营中可能面临的风险进行了描述，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38
第九节 其他报送数据	132

备查文件目录

一、载有法定代表人、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。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

三、载有董事长签名的半年度报告文本，公司备查文件完整存放于公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、永达股份	指	湘潭永达机械制造股份有限公司
子公司、金源装备	指	江苏金源高端装备有限公司
铁建重工	指	中国铁建重工集团股份有限公司及与其受同一控制的企业
三一集团	指	三一集团有限公司及与其受同一控制企业
中联重科	指	中联重科股份有限公司及与其受同一控制的企业
国电联合动力	指	国电联合动力技术有限公司及与其受同一控制的企业
中国中车	指	中国中车股份有限公司及与其受同一控制的企业
明阳智能	指	明阳智慧能源集团股份公司及与其受同一控制的企业
华菱集团	指	湖南华菱钢铁股份有限公司及与其受同一控制的企业
中国证监会、证监会	指	湘潭永达机械制造股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法（2018 修正）》
《公司章程》	指	《湘潭永达机械制造股份有限公司章程》
股东大会	指	湘潭永达机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	湘潭永达机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	湘潭永达机械制造股份有限公司监事会
金属结构件	指	以铁、钢或铝等金属为主要材料，制造、加工得到的金属构件、金属零件、精密金属结构件。
焊接	指	通过加热、高温或者高压的方式接合金属或其他热塑性材料的一种制造工艺及技术。
机加工	指	通过机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程。按加工方式上的差别可分为切削加工和压力加工。
表面处理、喷涂、涂装	指	改进结构件表面防腐性能的处理工艺，包括清洗、喷砂、涂层喷涂等工序。
热处理	指	将金属或合金工件通过加热、保温和冷却等方式进行处理，从而获得预期组织和性能的金属热加工工艺。
隧道掘进	指	用专业设备进行切割岩层、土块，从而开挖隧道的过程。
工程机械	指	土石方施工工程、路面建设与养护、流动式起重装卸作业和各种建筑工程所需的综合性机械化施工工程所必需的机械装备。
风力发电、风电	指	将风的动能转变成机械能，再把机械能转化为电能的过程。
盾构机	指	在钢壳体保护下完成隧道掘进、出渣、管片拼装等作业，推进式前进的全断面隧道掘进机。
盾体	指	对盾构机起支护作用，保护盾构机内部结构一种部件，可分为前盾、中盾、尾盾，是盾构机的主要结构件之一。
刀盘体	指	一种盾构机的关键零部件，位于盾构机最前端，盾构机的截割机构，具有破岩和装载功能。

管片机	指	安装于盾构机中后部，用于输送管片以帮助挖掘完成的隧道四壁成形、加固的一种盾构机内部构造。
车架	指	轮式起重机的底部结构，类似于一般车辆的底盘，对起重车辆起支撑作用。
臂架及副臂	指	能够通过举升和伸缩动作将物品送至空中工作位置的机械结构。
定子	指	是电动机或发电机静止不动的部分，发电机的核心部件之一。由定子铁芯、定子绕组和机座三部分组成。定子的主要作用是产生旋转磁场，而转子的主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生（输出）电流。
转子	指	发电机的转动部分，是发电机的核心结构。主要由导磁的铁心等组成。
机舱底座	指	为风力发电机组内的电机、部件提供支撑和保护的主要部件。
机座	指	风力发电机组的支撑平台，风力发电机的主要部件。
锁定盘	指	风力发电机组的重要部件，在风电机组需要运维、检修时让机组暂停转动的部件。
铆焊	指	焊接类的金属结构件在焊接前的组装过程。
轮式起重机	指	利用轮胎式底盘行走的动臂旋转起重机，也称轮胎起重机。
履带式起重机	指	利用履带行走的、高层建筑施工用的自行式动臂旋转起重机。
塔式起重机	指	动臂装在高耸塔身上部的旋转起重机，也称塔机。一般而言，315 吨米及以上为大型塔机，也称“大塔”，其中超过 1,000 吨米的塔机为超大型塔机。
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议。
W、KW、MW、GW	指	一种表示功率的单位，常用来指发电机组在额定情况下单位时间内能发出来的电量。其中 W 为瓦、KW 为千瓦、MW 为兆瓦、GW 为吉瓦。
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	永达股份	股票代码	001239
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湘潭永达机械制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永达股份		
公司的外文名称（如有）	Xiangtan Yongda Machinery Manufacturing Co., Ltd.		
公司的法定代表人	沈培良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯侃	覃勤
联系地址	湘潭九华工业园伏林路 1 号	湘潭九华工业园伏林路 1 号
电话	0731-58617999	0731-58617999
传真	0731-58617999	0731-58617999
电子信箱	fengkan@xtydix.com	qinqin@xtydix.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,021,044,737.02	313,909,510.07	225.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,079,043.48	32,234,457.02	80.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,387,848.56	28,234,349.44	32.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,644,972.55	11,676,729.12	59.68%
基本每股收益（元/股）	0.2420	0.1343	80.19%
稀释每股收益（元/股）	0.2420	0.1343	80.19%
加权平均净资产收益率	4.35%	2.60%	1.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,049,501,300.62	3,941,097,676.81	2.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,364,639,685.40	1,306,771,085.22	4.43%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	58,079,043.48

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	40,020,080.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,227,583.51	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,429,741.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,690.93	
减：所得税影响额	7,119,878.01	
少数股东权益影响额（税后）	16,873,023.44	
合计	20,691,194.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

1、公司所处行业

公司主要业务为大型专用设备金属结构件和高速重载齿轮锻件的生产与销售，主要产品应用于隧道掘进、工程机械和风力发电领域，公司所处的行业属于“C33 金属制品业”。

2、报告期公司所处行业的基本情况

1.1、隧道掘进设备行业

2025 年上半年，隧道掘进设备行业在技术自主化、市场多元化和政策强支撑下实现高质量发展。核心部件国产化率超九成，智能化与绿色化技术深度渗透施工全流程，传统基建需求稳健增长，能源、市政等新兴领域需求爆发式释放，头部企业以技术壁垒巩固优势，中小企业通过细分领域创新突围，叠加“十四五”规划与地方专项资金助力，行业正加速向全球高端市场迈进，未来有望凭借颠覆性技术突破与“一带一路”战略深化持续扩容。

1.2、工程机械设备行业

2025 年上半年，工程机械设备行业在政策加码与基建投资拉动下加速回暖，国内销量随设备更新和基建项目落地强劲增长，出口则聚焦东南亚、非洲等新兴市场实现结构性突破；智能化、电动化技术深度渗透，智能装备占比跃升至三成，电动产品销量同比翻倍，驱动行业绿色转型；头部企业依托技术优势与全球化布局巩固领先地位，中小企业通过细分领域创新与区域市场深耕突围；尽管面临贸易壁垒、成本波动及竞争加剧等挑战，但政策支持、技术迭代与后市场服务拓展仍为行业高质量发展注入强劲动能。

1.3、风电行业

2025 年风电行业以“量质齐升”为核心特征，国内装机规模持续领跑全球，海上风电贡献近半新增装机，推动总量向 6 亿千瓦迈进；技术端呈现“大型化、智能化、低碳化”三重突破，单机容量与发电效率同步跃升，数字孪生、AI 运维等技术重构产业生态；市场端“风电+”模式加速渗透储能、氢能、海洋经济等领域，区域协同与跨界融合催生新增长极；产业链通过垂直整合与循环利用体系强化韧性，核心部件国产化率超 95%；国际化方面，中国企业凭借技术优势与本地化策略深度参与全球竞争，构建起覆盖研发、制造、服务的全链条出海格局，行业正式迈入高质量发展与全球领导力共建的新周期。

（二）公司的主营业务及产品

1、主营业务

母公司的主营业务为大型专用设备金属结构件的设计、生产和销售。母公司的产品主要应用于隧道掘进、工程机械和风力发电等领域，其中隧道掘进设备及其配套产品主要包括盾构机的盾体、刀盘体、管片机及隧道洞壁支撑管片等；工程机械产品主要包括车架、臂架、副臂、塔机结构件等；风力发电设备产品主要包括风电机组机舱底座、机座、转子支架、定子支架、锁定盘等。

金源装备主营业务为高速重载齿轮锻件的研发、生产和销售，主要产品包括高速重载齿轮锻件、齿轮轴锻件、齿圈锻件等自由锻及模锻件。其产品作为齿轮箱的核心零部件，广泛应用于风电、工程机械、轨道交通、海洋工程等多个行业领域。

2、主要产品

公司目前的主要产品包括隧道掘进及其配套设备产品、工程机械产品以及风力发电设备产品，具体情况如下：公司的隧道掘进及配套设备主要为盾构机的盾体、刀盘体、管片机以及与之配套的定制化支撑管片等金属结构产品，2024年1月，由中铁十一局和铁建重工联合打造的超大直径盾构机“定海号”顺利下线，并将投用于世界最长、直径最大、地质最复杂、施工难度最大的海底高铁隧道——甬舟铁路金塘海底隧道建设。“定海号”盾构机，开挖直径达14.57米，整机长度约135米，总重量约4350吨，是普通盾构机重量的8倍，其盾体结构件主要系由公司生产供应。2022年11月，由铁建重工研制并生产的“梦想号”竖井掘进机下线并用于上海市静安区地下智慧车库建设。“梦想号”开挖直径达23.02米，是迄今全球开挖直径最大的掘进机，其盾体结构件主要系由公司生产供应；公司的工程机械产品主要包括起重机车架、臂架及副臂、塔机结构件等，主要应用于轮式、履带式和塔式起重机，公司曾参与中联重科多台具有划时代意义的大型塔机生产，包括迄今为止的最大风电动臂塔机LW2460-200、全球首台超万吨米级的上回转超大型塔机W12000-450；2024年10月11日，22000吨米级超大型塔机在中联重科常德塔机智能工厂重磅下线，这是起重机械又一次的重大突破，也是我国先进制造发展过程中的又一重要成果，公司为上述知名大型塔机生产提供主要金属结构件；公司的风力发电设备类产品类型丰富，其中直驱技术路线产品包括定、转子支架；半直驱技术路线产品主要包括锁定盘等；双馈技术路线产品主要包括机舱底座、机座等。公司风电设备结构件产品涵盖1.5MW至18MW等多种不同型号与规格，覆盖多种技术路线，可满足海陆风电的应用需求。

（三）公司的生产经营模式

1、盈利模式

公司的盈利模式较为简单，主要系从上游供应商处采购钢材、焊丝、油漆等原材料，通过下料、焊接、机加工、表面处理、油漆喷涂等工序完成产品制造，向下游的整机制造商销售金属结构件产品，获取收入和利润。

2、采购模式

公司采购的主要原材料包括钢材、焊丝、气体（焊接用）、油漆等。公司采用“以产定购，安全库存”的模式安排采购计划。对于一般的钢材、焊丝等生产常用的原材料，公司采购部门会根据生产部门的采购申请、现有库存数量和采购周期等因素，并结合原材料的市场波动情况安排采购，对于部分长周期原材料则会适当备货。

公司的采购流程主要包括“采购申请、签订合同（订单）、货物采购、验收入库、存货入账、付款对账”等流程。公司建立较为完善的采购、供应商、存货管理制度，并与湖南省境内的多家优质供应商如华菱集团等建立良好、稳定的合作关系。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式，即根据客户订单情况，安排生产。主要流程包括接受订单、产品工艺设计、编制生产计划、生产制造、检验、入库等。公司在产能短期紧缺时，会将部分非核心工序或中间产品通过外协加工的方式完成生产，减轻产线压力，保证订单交付。公司的外协加工工序主要包括部分产品的下料、焊接、镀锌、小件的机加工等，未涉及核心工序，对于大型部件机加工、焊后检测、热处理等核心工序则由公司自行完成。

4、销售模式

公司的客户主要为隧道掘进、工程机械和风力发电机整机制造商，公司的主要产品采用直接销售模式。公司的客户多为行业内的大型知名企业，在供应商遴选中会对公司的产品质量、设备情况、响应速度、产能产量等资质进行综合审核，并在反复考察、工艺改进和产品试产后才能成为其合格供应商。公司与客户的合作关系较为稳固。

5、研发模式

公司的研发活动主要采用工艺研发和项目研发结合的模式，其中工艺研发主要系对产品的工艺设计、工艺验证和工艺改进，项目研发则系根据客户需求和市场变化情况进行新产品的设计和试制。公司的研发模式以解决实际生产问题为导向，力求缩减产品生产成本和产品生产周期。

二、核心竞争力分析

（一）定制化生产：精准适配，快速响应多样需求

下游领域技术迭代迅猛、产品规格繁杂且客户需求个性化程度高，这对企业的生产灵活性和响应速度提出了极高要求。公司凭借强大的定制化生产能力，成为满足市场多样化需求的关键力量。当接到客户新产品订单时，公司能够迅速组建技术及生产团队，在短时间内完成从工艺设计、产品生产到批量交付的全流程工作，高效且精准地满足客户的个性化需求。

这一卓越能力的背后，是公司完善且强大的生产体系支撑。公司拥有四大布局紧凑、相互毗邻的生产基地，均坐落于湘潭市九华区，总面积约 13 万 m²，为大规模定制化生产提供了充足的空间保障。生产设备品类丰富多样，涵盖了各类先进的机加工设备和专业检测设备，这些设备在承重能力、加工尺寸和检测精度等方面均达到行业领先水平，能够充分满

足大型专用设备金属结构件制造的严苛要求。同时，公司拥有一支经验丰富、技术精湛的专业化团队，他们凭借深厚的专业知识和丰富的实践经验，为定制化生产提供了坚实的人才保障。成熟的技术工艺和严格的质量管控体系，确保了定制化产品的高品质和稳定性。此外，金源装备具备的大型、异形、高端、大规模金属锻件生产能力，为公司产品体系的横向延伸提供了有力支持，有助于公司打造成为大型、异形、高端专用设备金属结构件和锻件一体化龙头企业，进一步提升市场竞争力。

（二）多行业覆盖：技术赋能，拓展业务广阔版图

自成立以来，公司始终以创新为驱动，不断丰富产品种类、拓展应用领域，经过多年的深耕细作，已成功构建起以隧道掘进、工程机械、风力发电三大领域为战略核心的业务格局，充分彰显了公司在大型专用设备金属结构件制造领域的强大综合实力和广泛市场影响力。

公司能够实现业务横跨多个领域，得益于多年的技术积累和先进的“柔性”生产管理理念。在技术层面，公司持续加大研发投入，不断突破技术瓶颈，积累了丰富的核心技术，为进入不同行业提供了坚实的技术支撑。在生产管理方面，“柔性”生产理念使公司能够根据不同行业、不同客户的需求特点，灵活调整生产流程和资源配置，实现快速切换和高效生产。这种灵活性和适应性使公司能够轻松应对市场变化，随时开拓新的业务领域，为公司的持续发展注入源源不断的动力。

（三）稳定合作关系：品质筑基，携手龙头共铸辉煌

公司产品广泛应用于隧道掘进、工程机械及风力发电等对设备性能要求极高的领域，这些领域的整机厂商在选择供应商时极为谨慎，会从产品质量、技术水平、供应稳定性等多个维度进行全面评估。

在与客户的合作过程中，公司始终秉持“质量第一、客户至上”的原则，以高品质的产品和优质的服务赢得了客户的信任和认可。合作初期，公司通常从简单产品入手，凭借严格的质量管控和精湛的生产工艺，确保产品质量的稳定性和可靠性。随着客户对公司产品质量和服务的逐步认可，双方的合作不断深化，合作产品种类日益丰富。一旦建立起稳定的合作关系，基于对产品质量、供应稳定性以及长期合作效益的综合考量，客户一般不会轻易更换供应商。这种稳定的合作关系不仅为公司带来了持续的业务订单和稳定的收入来源，也提升了公司在行业内的知名度和美誉度，为公司进一步拓展市场奠定了坚实基础。

（四）显著区位优势：地利人和，降本增效共赢未来

公司位于湖南省长株潭交界处的九华工业园，地理位置优越，交通便利，为公司的物流运输和业务拓展提供了得天独厚的条件。

在原材料供应方面，公司的核心原材料钢材主要来源于华菱集团。华菱集团作为国内知名的钢铁企业，钢材品类齐全、质量优良，能够为公司稳定提供优质的原材料。由于公司与华菱集团距离较近，大大降低了原材料的运输成本，提高了供应效率，确保了原材料的及时供应和生产的连续性。

在客户服务方面，公司的核心客户铁建重工、中联重科、三一集团、中国中车等工厂均位于公司附近。这种地理上的临近优势，使公司在运输成本、交货时间等方面具有明显优势，能够更快速、高效地将产品交付给客户，满足客户的紧急需求。同时，公司可以与客户保持密切的沟通和联系，及时了解客户需求的变化，快速响应客户需求，为客户提供更加个性化、专业化的服务，从而增强客户黏性，巩固与客户的长期合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,021,044,737.02	313,909,510.07	225.27%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
营业成本	873,840,749.55	252,659,013.95	245.86%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
销售费用	3,045,698.32	839,292.82	262.89%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
管理费用	36,179,275.00	19,748,461.27	83.20%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
财务费用	7,436,202.71	3,574,999.72	108.01%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
所得税费用	15,281,984.79	9,986,254.94	53.03%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
研发投入	24,704,140.45	3,237,458.55	663.07%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
经营活动产生的现金流量净额	18,644,972.55	11,676,729.12	59.68%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
投资活动产生的现金流量净额	26,345,029.96	-304,169,110.28	108.66%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
筹资活动产生的现金流量净额	22,192,972.85	-28,784,477.31	177.10%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致
现金及现金等价物净增加额	70,751,848.35	-321,276,858.47	122.02%	主要系收购金源装备51%股权合并报表核算所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☒适用 ☐不适用

2024 年度永达股份以支付现金方式收购江苏金源高端装备有限公司 51%股权，并于 2024 年 10 月 31 日完成股权交割，通过非同一控制下企业合并取得控股子公司金源装备，金源装备主要从事高速重载齿轮锻件的研发、生产和销售，主要产

品包括高速重载齿轮锻件、齿轮轴锻件、齿圈锻件等自由锻及模锻件，主要应用于风电、工程机械、轨道交通、海洋工程等多个行业领域。通过本次收购，公司增加金属锻件产品业务，优化了管理结构，实现公司业绩提升。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,021,044,737.02	100%	313,909,510.07	100%	225.27%
分行业					
隧道掘进行业	30,612,147.39	3.00%	156,740,785.15	49.93%	-80.47%
风力发电行业	741,645,758.79	72.64%	80,772,510.93	25.73%	818.19%
工程机械行业	120,169,530.86	11.77%	49,924,157.43	15.90%	140.70%
其他产品	82,245,165.63	8.06%	23,032,752.98	7.34%	257.08%
其他结构件	16,404,288.72	1.61%	3,439,303.58	1.10%	376.97%
其他设备锻件	29,967,845.63	2.94%	0.00	0.00%	0.00%
分产品					
支撑管片	2,192,825.20	0.21%	1,356,373.43	0.43%	61.67%
盾体	19,055,648.43	1.87%	136,599,922.18	43.52%	-86.05%
管片机	4,175,033.84	0.41%	8,825,463.88	2.81%	-52.69%
刀盘体	5,009,769.82	0.49%	4,810,704.98	1.53%	4.14%
其他隧道掘进结构件	178,870.10	0.02%	5,148,320.68	1.64%	-96.53%
机舱底座	71,678,608.87	7.02%	31,972,652.82	10.19%	124.19%
转子及定子支架	4,252,866.72	0.42%	4,166,390.09	1.33%	2.08%
机座	29,213,280.72	2.86%	21,038,104.62	6.70%	38.86%
锁定盘系列		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他风电结构件	14,662,472.15	1.44%	23,595,363.40	7.52%	-37.86%
车架		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
臂架及副臂	5,474,775.62	0.54%	-251,361.18	-0.08%	2,278.05%
塔机结构件	-180,275.31	-0.02%	5,406,644.24	1.72%	-103.33%
挖掘机	45,082,419.55	4.42%	22,594,653.21	7.20%	99.53%
矿车结构件	16,442,831.87	1.61%	22,174,221.16	7.06%	-25.85%
其他产品	88,933,437.42	8.71%	26,472,056.56	8.43%	235.95%
金属锻件产品	684,904,326.39	67.08%		0.00%	0.00%
其他设备锻件	29,967,845.63	2.94%		0.00%	0.00%
分地区					
境内	996,434,688.52	97.59%	313,909,510.07	100.00%	217.43%
境外	24,610,048.50	2.41%	0.00	0.00%	0.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
风力发电行业	741,645,758.79	639,442,004.60	13.78%	818.19%	832.43%	-1.32%
工程机械行业	120,169,530.86	95,103,993.01	20.86%	140.70%	125.36%	5.39%
分产品						
金属锻件产品	667,321,646.79	580,203,702.56	13.05%	100.00%	100.00%	13.05%
分地区						
境内	996,434,688.52	856,107,368.47	14.08%	217.43%	238.84%	-5.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,443,704.63	3.00%	主要为理财产品收益	否
公允价值变动损益	-2,013,963.48	-1.75%	主要为理财产品公允价值变动	否
资产减值	-5,257,849.50	-4.58%	主要为计提的应收账款坏账损失、存货跌价损失等	否
营业外收入	27,090.04	0.02%		否
营业外支出	20,399.11	0.02%		否
资产处置收益	40,020,080.78	34.87%	其中主要为金源土地征收政府补偿利得	否

单位：元

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	439,391,601.99	10.85%	338,745,081.11	8.60%	2.25%	
应收账款	923,065,587.87	22.79%	964,594,545.26	24.48%	-1.69%	
合同资产	169,923,254.86	4.20%	180,278,750.59	4.57%	-0.37%	
存货	872,343,582.82	21.54%	674,080,785.78	17.10%	4.44%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	644,112,567.94	15.91%	645,529,281.89	16.38%	-0.47%	
在建工程	8,690,595.09	0.21%	15,318,772.80	0.39%	-0.18%	
使用权资产	162,445.72	0.00%	167,921.38	0.00%	0.00%	
短期借款	312,814,618.69	7.72%	324,324,954.44	8.23%	-0.51%	
合同负债	1,212,423.45	0.03%	2,662,957.90	0.07%	-0.04%	
长期借款	592,034,530.78	14.62%	540,279,778.83	13.71%	0.91%	
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
交易性金融资产	236,601,349.76	5.84%	270,190,513.24	6.86%	-1.02%	
应收票据	149,838,470.78	3.70%	62,006,241.20	1.57%	2.13%	
应收款项融资	225,560,141.74	5.57%	351,904,723.83	8.93%	-3.36%	
应付票据	260,868,037.49	6.44%	310,464,534.55	7.88%	-1.44%	
一年内到期的	289,422,155.47	7.15%	256,436,878.31	6.51%	0.64%	

非流动负债						
其他流动负债	139,382,956.64	3.44%	45,690,973.88	1.16%	2.28%	
预计负债	4,212,458.70	0.10%	4,963,080.95	0.13%	-0.03%	
递延所得税负债	43,507,922.53	1.07%	54,477,467.33	1.38%	-0.31%	
递延收益	66,098,429.15	1.63%	53,853,651.26	1.37%	0.26%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	270,190,513.24	-2,013,963.48	2,271,057.37	0.00	746,004,800.00	777,580,000.00	0.00	236,601,349.76
应收款项融资	3,519,904,723.83	0.00	-1,234,156.23	-668,858.45	843,790,607.51	970,754,206.21	0.00	225,560,141.74
上述合计	3,790,095,237.07	-2,013,963.48	1,036,901.14	-668,858.45	1,589,795,407.51	1,748,334,206.21	0.00	462,161,491.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	35,841,600.00	35,841,600.00	其他受限、票据保证金、冻结资金		24,519,984.18	24,519,984.18	票据保证金、冻结资金	详见本报告“第八节、七、1、货币资金”

应收款项融资-银行承兑汇票	0.00	0.00	应收款项融资质押	银行承兑汇票质押	119,208,841.10	119,208,841.10	应收款项融资质押	银行承兑汇票质押
应收账款	232,858,539.73	227,817,895.36	应收账款质押	应收账款质押贷款	228,337,094.47	224,591,692.07	应收账款质押	应收账款质押贷款
无形资产-土地使用权	72,775,083.91	55,820,586.79	抵押	抵押至银行获取借款	26,321,890.00	18,566,001.34	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	277,362,667.23	127,425,551.47	抵押	抵押至银行获取借款	159,215,390.65	69,157,645.69	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	424,975,936.02	154,132,778.97	抵押	抵押至银行获取借款	429,303,113.97	166,414,181.94	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-运输工具	1,718,182.46	100,105.45	抵押	抵押至银行获取借款	1,718,182.46	149,521.58	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-办公及其他设备	1,805,718.12	190,318.05	抵押	抵押至银行获取借款	1,805,718.12	190,318.05	抵押	抵押至银行获取借款
合计	1,047,337,727.47	601,328,836.09			990,430,214.95	622,798,185.95		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
236,120,000.00	290,440,000.00	-18.70%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行	2023年12月12日	72,300	63,619.46	0	28,619.85	44.99%	0	0	0.00%	34,999.6	使用闲置募集资金进行现金管理未到期金额人民币201,120,000.00元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金未归还金额人民币146,457,772.08元，以活期存款方式存放于	0

												募 集 资 金 专 项 账 户 中 资 金 余 额 人 民 币 11,625,300.48元。	
合计	--	--	72,300	63,619.46	0	28,619.85	44.99%	0	0	0.00%	34,999.6	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意湘潭永达机械制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1854号）核准，公司2023年12月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）60,000,000股，发行价为12.05元/股，募集资金总额为人民币723,000,000.00元，扣除本次发行费用人民币86,805,438.47元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额5,198,649.94元），募集资金净额为人民币636,194,561.53元。截至2025年6月30日，本公司累计使用募集资金人民币286,198,524.32元，其中：以前年度使用286,198,524.32元，本年度使用0.00元，均投入募集资金项目。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额(1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3)=(2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
2023年首次公开发行股票	2023年12月12日	1.智能制造基地建设	生产建设	是	65,333.79	35,000	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
2023年首次公开发行股票	2023年12月12日	2.生产基地自动化改造项目	生产建设	是	11,308.5	11,000	0	11,000.39	100.00%		0	0	不适用	否
2023年首次公开发行股票	2023年12月12日	3.补充流动资金	补流	是	30,000	17,619.46	0	17,619.46	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	106,642.29	63,619.46	0	28,619.85	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	106,642.29	63,619.46	0	28,619.85	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	智能制造基地建设项目尚在建设期，待项目投入使用后方产生效益；生产基地自动化改造项目为对原有生产厂房及生产设备进行改造更新，无法单独核算经济效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经本公司于 2024 年 1 月 17 日召开的第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第十次会议审议通过，本公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 100,806,255.81 元，置换已支付发行费用的自筹资金人民币 8,152,224.06 元。上述置换业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并已出具了天职业字[2024]1649 号《关于湘潭永达机械制造股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经本公司于 2024 年 9 月 29 日召开的第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十五次会议审议通过，在确保不影响募集资金使用计划、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的前提下，拟使用不超过人民币 1.5 亿元的首次公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金未归还金额为人民币 146,457,772.08 元。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金金额为人民币 349,996,037.21 元，募集资金产生的累计利息及理财收入扣除银行手续费后净额 9,207,035.35 元。用途及去向为：使用闲置募集资金进行现金管理未到期金额人民币 201,120,000.00 元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金未归还金额人民币 146,457,772.08 元，以活期存款方式存放于募集资金专项账户中资金余额人民币 11,625,300.48 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规情形。

注：生产基地自动化改造项目截至本期末累计投入金额 110,003,962.79 元，较调整后投资总额 110,000,000.00 元超出 3,962.79 元，系银行利息收入。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
江苏金源高端装备有限公司	子公司	高端专用装备零部件、锻件生产销售	98,100,000	1,894,236,993.68	1,272,669,560.82	761,951,978.45	183,882,568.81	160,126,391.73

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

2024 年度永达股份以支付现金方式收购江苏金源高端装备有限公司 51%股权，并于 2024 年 10 月 31 日完成股权交割，通过非同一控制下企业合并取得控股子公司金源装备，金源装备主要从事高速重载齿轮锻件的研发、生产和销售，主要产品包括高速重载齿轮锻件、齿轮轴锻件、齿圈锻件等自由锻及模锻件，主要应用于风电、工程机械、轨道交通、海洋工程等多个行业领域。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业政策风险

行业政策是影响公司及行业发展的重要因素。公司主要业务为大型专用设备金属结构件和高速重载齿轮锻件的生产与销售，下游应用领域涵盖隧道掘进、工程机械、风力发电等领域，前述领域的发展不同程度地受国家相关产业政策调整的影响。若未来国家相关产业政策的调整对前述领域造成重大不利影响，则可能会给公司带来一定风险。

公司应对措施：公司在发展业务的过程中，将进一步严格按照可参考、可依据的相关法律法规及政策开展业务，持续跟踪和研究相关政策及变化，防范风险。

（二）原材料价格波动的风险

钢材系公司生产成本中最重要的组成部分。利润总额对钢材价格的变动较为敏感，公司目前的生产所需钢材主要向华菱集团采购。若未来受市场环境等因素影响，公司生产所需钢材出现供给紧缺，而公司无法在短时间内找到合格的替代供应商，则可能会对公司交付能力产生较大不利影响。此外，钢材的供应商议价能力较强，若未来出现价格大幅上涨，而公司未能快速、有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游客户，则公司的经营业绩会受到一定不利影响。

公司应对措施：公司将实时追踪上游原材料价格波动，积极寻求上游资源端的长期合作，对于关键原材料进行战略性采购，以合理的价格锁定长期稳定的供应。

（三）内部管理风险

随着募投项目的实施，公司资产规模、经营规模将大幅增长，业务及资产规模的快速增长对公司的管理水平、决策能力和风险控制水平提出了更高的要求。如果公司不能根据上述变化进一步建立健全完善的管理制度，在人力资源、生产经营、财务核算、资本运作、市场开拓等方面实施有效的管理，将给公司持续发展带来不利影响。

公司应对措施：公司将通过制度化、流程化方式沉淀管理经验，注重人才梯队培养与建设。

（四）安全生产风险

公司生产的大型专用设备金属结构件所使用的原材料、中间产品和产成品多为体积较大、重量较重的金属材料或结构，其中涉及大量的起重、搬运、转移工作。此外，公司产品生产中的下料、焊接、机加工等多道工序均需在不同程度上使用大型设备。因此公司生产具有一定的危险性。如果未来公司的安全生产管理制度未得到有效执行或者公司员工在生产过程中操作不当，则存在发生安全事故的风险，将可能对公司生产经营造成不利影响。

公司应对措施：公司将持续严控生产过程，定期进行安全检查、规范员工操作，防止安全事故的发生。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，响应政府号召，遵守法律和规定，保护环境，提供就业岗位、缴纳税收，承担相应的社会责任。

（一）股东权益保护

公司注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构，规范公司运作。严格执行中国证监会和交易所的信息披露管理制度，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过交易所互动易平台、现场、电话、电子邮件等方式与投资者进行沟通交流，维护了投资者关系，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《工会法》的要求，依法保护员工的合法权益。公司一向重视员工培养，不断持续完善和优化培训机制，推出线上培训平台，为员工提供了更为丰富的培训课程不断提高员工的业务技能和水平，促进员工的全面发展。公司还不断积极完善薪酬、福利、绩效考核体系，为其自我价值的实现提供保障，充分尊重和维护员工的个人利益，不断增强员工的认同感和归属感，实现员工与企业的共同成长。

（三）客户、供应商权益保护

长期以来，公司秉承着诚实守信、互惠互利的原则，积极构建与客户及供应商的合作伙伴关系，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，力求与供应商、客户共同发展。对于客户，公司坚持以客为本，重视研发投入、持续创新，提升客户满意度。在供应商方面，公司不断建立健全供应商管理体系，严格遵守并履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。

（四）环境保护

节约资源和保护环境是企业义不容辞的社会责任，公司积极将环保理念贯彻到员工的日常工作和生活中，督促和培养员工树立节约用电、用水、减少纸张使用等节能低碳的意识和生活方式。对于生产中产生的危险废弃物，公司委托专业机构代为处置，全年未发生突发环境事件及环境违规事件。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	傅能武	股份限售承诺	在担任公司董事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人持有的公司股份，如本人在任期届满前离职的，本人应在就任董事/高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，仍然继续遵守如下限制性规定： （1）每年转让的股份不超过本人所持公司股份的 25%；（2）离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；（3）《公司法》等相关法律法规对转让公司股份的规定。	2023 年 12 月 11 日	离职后半年内	履行完毕
	张强强	股份限售承诺	在本人亲属担任董事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%，本人亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份，如本人亲属在任	2023 年 12 月 11 日	本人亲属离职后半年内	履行完毕

			期届满前离职的，本人将在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，仍然继续遵守如下限制性规定： （1）每年转让的股份不超过本人所持公司股份的 25%；（2）离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；（3）《公司法》等相关法律法规对转让公司股份的规定。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件汇总(3个案件)	7,623	否	全部已结案	全部诉讼已于报告期内作出判决,以上诉讼对公司无重大影响。	已执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	8,000.00	3,500.00	0	0
银行理财产品	募集资金	23,758.00	20,112.00	0	0
银行理财产品	自有资金	24,000.00	14,000.00	0	0
合计		55,758.00	37,612.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,600,000	61.50%				- 21,600,000	- 21,600,000	126,000,000	52.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	147,600,000	61.50%				- 21,600,000	- 21,600,000	126,000,000	52.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	147,600,000	61.50%				- 21,600,000	- 21,600,000	126,000,000	52.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	92,400,000	38.50%				21,600,000	21,600,000	114,000,000	47.50%
1、人民币普通股	92,400,000	38.50%				21,600,000	21,600,000	114,000,000	47.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	240,000,000	100.00%				0	0	240,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司股东傅能武（所持限售股份总数 21,600,000 股）曾经担任公司董事、总经理，任期终止日期为 2024 年 11 月 20 日，截至报告期末，傅能武离任已满 6 个月，故其持有的股份按照高管锁定股管理已解除限售，可上市流通数量为 21,600,000 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
傅能武	21,600,000	21,600,000	0	0	高管锁定股	2025 年 5 月 20 日
合计	21,600,000	21,600,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沈培良	境内自然 人	38.25%	91,800,000	0	91,800,000	0	不适用	0
傅能武	境内自然 人	9.00%	21,600,000	0	0	21,600,000	不适用	0
邓雄	境内自然 人	5.00%	11,999,900	-2,400,100	0	11,999,900	不适用	0
彭水平	境内自然 人	3.68%	8,820,000	0	8,820,000	0	不适用	0
沈波	境内自然 人	3.53%	8,460,000	0	8,460,000	0	不适用	0
沈望	境内自然 人	3.53%	8,460,000	0	8,460,000	0	不适用	0
沈熙	境内自然 人	3.53%	8,460,000	0	8,460,000	0	不适用	0
张强强	境内自然 人	2.96%	7,100,000	-100,000	0	7,100,000	不适用	0
袁石波	境内自然 人	1.83%	4,392,200	-1,007,800	0	4,392,200	不适用	0
国泰君安 证券资管 —招商银 行—国泰 君安君享 永达股份 1 号战略配 售集合资 产管理计 划	其他	1.15%	2,759,318	-2,759,000	0	2,759,318	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）		报告期内，无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况。						
上述股东关联关系或一 致行动的说明		股东彭水平、沈熙、沈波、沈望系沈培良一致行动人。其中，彭水平系沈培良之妻，持有公 司 3.68%股份；沈熙、沈波、沈望均系沈培良与彭水平之子女，分别持有公司 3.53%股份。 实际控制人及其一致行动人合计持有公司 52.50%的股份。国泰君安证券资管—招商银行—国 泰君安君享永达股份 1 号战略配售集合资产管理计划为公司高级管理人员与核心员工参与战 略配售设立的资管计划，其中，截至报告期末，沈培良、沈望分别持有资管计划 16.67%、 20.00%的份额。						
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
傅能武	21,600,000						人民币普 通股	21,600,000
邓雄	11,999,900						人民币普 通股	11,999,900
张强强	7,100,000						人民币普	7,100,000

		通股	
袁石波	4,392,200	人民币普 通股	4,392,200
国泰君安证券资管－招 商银行－国泰君安君享 永达股份 1 号战略配售 集合资产管理计划	2,759,318	人民币普 通股	2,759,318
郭颖	1,958,437	人民币普 通股	1,958,437
兰伟	1,500,000	人民币普 通股	1,500,000
黄鹏	1,500,000	人民币普 通股	1,500,000
孙建昌	1,159,000	人民币普 通股	1,159,000
BARCLAYS BANK PLC	780,031	人民币普 通股	780,031
前 10 名无限售条件股东 之间，以及前 10 名无限 售条件股东和前 10 名股 东之间关联关系或一致 行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系及一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湘潭永达机械制造股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	439,391,601.99	338,745,081.11
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	236,601,349.76	270,190,513.24
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	149,838,470.78	62,006,241.20
应收账款	923,065,587.87	964,594,545.26
应收款项融资	225,560,141.74	351,904,723.83
预付款项	64,363,325.05	19,445,923.71
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	5,835,536.25	6,850,848.32
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	872,343,582.82	674,080,785.78
其中：数据资源		
合同资产	169,923,254.86	180,278,750.59
持有待售资产	0.00	104,521,292.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,408,322.57	2,304,085.91
流动资产合计	3,093,331,173.69	2,974,922,791.15

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	644,112,567.94	645,529,281.89
在建工程	8,690,595.09	15,318,772.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,445.72	167,921.38
无形资产	139,920,190.54	143,780,964.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,207,280.90	6,057,220.72
递延所得税资产	27,511,716.41	23,996,455.41
其他非流动资产	130,565,330.33	131,324,268.70
非流动资产合计	956,170,126.93	966,174,885.66
资产总计	4,049,501,300.62	3,941,097,676.81
流动负债：		
短期借款	312,814,618.69	324,324,954.44
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	260,868,037.49	310,464,534.55
应付账款	250,790,046.80	236,292,454.74
预收款项	0.00	0.00
合同负债	1,212,423.45	2,662,957.90
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	25,748,033.80	34,578,244.05
应交税费	28,748,106.19	21,689,649.43
其他应付款	10,973,026.18	120,404,833.52
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	289,422,155.47	256,436,878.31
其他流动负债	139,382,956.64	45,690,973.88
流动负债合计	1,319,959,404.71	1,352,545,480.82
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	592,034,530.78	540,279,778.83
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	10,800,000.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	4,212,458.70	4,963,080.95
递延收益	66,098,429.15	53,853,651.26
递延所得税负债	43,507,922.53	54,477,467.33
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	705,853,341.16	664,373,978.37
负债合计	2,025,812,745.87	2,016,919,459.19
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	779,489,206.94	779,489,206.94
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-792,704.35	-343,280.86
专项储备	5,021,890.45	4,782,910.26
盈余公积	25,215,397.49	25,215,397.49
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	315,705,894.87	257,626,851.39
归属于母公司所有者权益合计	1,364,639,685.40	1,306,771,085.22
少数股东权益	659,048,869.35	617,407,132.40
所有者权益合计	2,023,688,554.75	1,924,178,217.62
负债和所有者权益总计	4,049,501,300.62	3,941,097,676.81

法定代表人：沈培良 主管会计工作负责人：陈喜云 会计机构负责人：龚一帆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	76,944,999.48	163,042,388.23
交易性金融资产	236,601,349.76	190,075,313.24
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	18,423,260.30	19,187,988.10
应收账款	472,734,954.11	515,230,785.65
应收款项融资	162,584,614.01	177,808,445.00
预付款项	38,226,143.14	14,078,507.89
其他应收款	4,415,232.90	5,444,678.81
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	545,022,941.86	394,027,560.92
其中：数据资源		
合同资产	36,609,192.50	61,877,446.75
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	3,258,949.24	0.00
流动资产合计	1,594,821,637.30	1,540,773,114.59
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	312,782,278.50	309,939,110.84
在建工程	8,690,595.09	15,318,772.80
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	162,445.72	167,921.38
无形资产	38,750,970.10	39,620,056.36
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,454,589.73	4,028,171.99
递延所得税资产	17,664,065.81	15,977,113.83
其他非流动资产	99,658,983.62	102,334,306.91
非流动资产合计	1,093,163,928.57	1,099,385,454.11
资产总计	2,687,985,565.87	2,640,158,568.70
流动负债：		
短期借款	159,707,300.01	126,106,785.13

交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	144,118,037.49	150,614,534.55
应付账款	92,243,452.49	103,220,041.01
预收款项	0.00	0.00
合同负债	591,841.66	1,193,331.49
应付职工薪酬	17,361,518.82	24,384,604.43
应交税费	3,950,639.55	17,072,377.52
其他应付款	1,344,453.65	111,863,010.60
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	287,784,903.97	248,398,316.50
其他流动负债	17,358,477.27	10,618,537.54
流动负债合计	724,460,624.91	793,471,538.77
非流动负债：		
长期借款	587,359,829.53	491,350,137.35
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	4,212,458.70	4,963,080.95
递延收益	57,601,074.31	53,165,317.96
递延所得税负债	28,436,979.38	25,821,095.11
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	677,610,341.92	575,299,631.37
负债合计	1,402,070,966.83	1,368,771,170.14
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	779,489,206.94	779,489,206.94
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-705,206.68	-255,783.19
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	25,215,397.49	25,215,397.49
未分配利润	241,915,201.29	226,938,577.32
所有者权益合计	1,285,914,599.04	1,271,387,398.56
负债和所有者权益总计	2,687,985,565.87	2,640,158,568.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,021,044,737.02	313,909,510.07
其中：营业收入	1,021,044,737.02	313,909,510.07
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	949,945,289.92	283,964,151.10
其中：营业成本	873,840,749.55	252,659,013.95
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	4,739,223.89	3,904,924.79
销售费用	3,045,698.32	839,292.82
管理费用	36,179,275.00	19,748,461.27
研发费用	24,704,140.45	3,237,458.55
财务费用	7,436,202.71	3,574,999.72
其中：利息费用	14,348,956.81	6,255,753.33
利息收入	2,353,932.70	2,953,015.66
加：其他收益	7,475,046.36	4,989,210.94
投资收益（损失以“—”号填列）	3,443,704.63	2,435,847.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,013,963.48	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,289,868.24	648,812.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,967,981.26	-866,994.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	40,020,080.78	1,038,770.64
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	114,766,465.89	38,191,005.84

加：营业外收入	27,090.04	4,056,772.09
减：营业外支出	20,399.11	27,065.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	114,773,156.82	42,220,711.96
减：所得税费用	15,281,984.79	9,986,254.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	99,491,172.03	32,234,457.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	99,491,172.03	32,234,457.02
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	58,079,043.48	32,234,457.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	41,412,128.55	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-449,423.49	703,569.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-449,423.49	703,569.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-449,423.49	703,569.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	1,228,491.28
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	-449,423.49	-524,921.96
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	99,041,748.54	32,938,026.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,629,619.99	32,938,026.34
归属于少数股东的综合收益总额	41,412,128.55	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2420	0.1343
（二）稀释每股收益	0.2420	0.1343

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：沈培良 主管会计工作负责人：陈喜云 会计机构负责人：龚一帆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	259,092,758.57	313,909,510.07
减：营业成本	206,512,697.78	252,659,013.95
税金及附加	1,863,120.81	3,904,924.79
销售费用	1,346,934.80	839,292.82
管理费用	20,340,936.40	19,748,461.27
研发费用	1,855,791.73	3,237,458.55
财务费用	10,934,547.81	3,574,999.72
其中：利息费用	11,069,378.96	6,255,753.33
利息收入	409,104.82	2,953,015.66
加：其他收益	3,306,826.13	4,989,210.94
投资收益（损失以“—”号填列）	3,050,864.62	2,435,847.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,013,963.48	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-689,094.57	648,812.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-189,049.63	-866,994.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	292,845.67	1,038,770.64
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,997,157.98	38,191,005.84
加：营业外收入	27,000.04	4,056,772.09
减：营业外支出	11,694.84	27,065.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,012,463.18	42,220,711.96
减：所得税费用	5,035,839.21	9,986,254.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,976,623.97	32,234,457.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,976,623.97	32,234,457.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-449,423.49	703,569.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他	0.00	0.00

综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-449,423.49	703,569.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	1,228,491.28
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	-449,423.49	-524,921.96
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	14,527,200.48	32,938,026.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0624	0.1343
（二）稀释每股收益	0.0624	0.1343

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,573,077.66	278,140,737.25
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	1,248,324.62	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	58,625.96	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	39,917,684.10	12,860,561.16
经营活动现金流入小计	709,797,712.34	291,001,298.41
购买商品、接受劳务支付的现金	493,278,535.12	171,479,556.13
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	58,872.49	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	120,527,590.82	61,169,085.73
支付的各项税费	34,631,030.18	38,261,150.73

支付其他与经营活动有关的现金	42,656,711.18	8,414,776.70
经营活动现金流出小计	691,152,739.79	279,324,569.29
经营活动产生的现金流量净额	18,644,972.55	11,676,729.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	897,580,000.00	347,254,900.43
取得投资收益收到的现金	4,793,060.86	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,937,534.00	1,544,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,035,310,594.86	348,799,200.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,478,281.90	13,219,814.89
投资支付的现金	886,120,000.00	639,748,495.82
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	111,367,283.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,008,965,564.90	652,968,310.71
投资活动产生的现金流量净额	26,345,029.96	-304,169,110.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	429,289,751.94	235,883,982.34
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	429,289,751.94	235,883,982.34
偿还债务支付的现金	392,961,761.73	246,202,061.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,135,017.36	6,312,310.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	12,154,088.04
筹资活动现金流出小计	407,096,779.09	264,668,459.65
筹资活动产生的现金流量净额	22,192,972.85	-28,784,477.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,568,872.99	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	70,751,848.35	-321,276,858.47
加：期初现金及现金等价物余额	192,064,001.82	613,346,594.08
六、期末现金及现金等价物余额	262,815,850.17	292,069,735.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,510,061.28	278,140,737.25
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,704,591.24	12,860,561.16
经营活动现金流入小计	306,214,652.52	291,001,298.41
购买商品、接受劳务支付的现金	281,522,898.69	171,479,556.13
支付给职工以及为职工支付的现金	75,842,450.03	61,169,085.73

支付的各项税费	20,333,295.58	38,261,150.73
支付其他与经营活动有关的现金	13,935,259.08	8,414,776.70
经营活动现金流出小计	391,633,903.38	279,324,569.29
经营活动产生的现金流量净额	-85,419,250.86	11,676,729.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	568,580,000.00	347,254,900.43
取得投资收益收到的现金	4,285,020.85	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	1,544,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	572,865,020.85	348,799,200.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,775,111.90	13,219,814.89
投资支付的现金	497,120,000.00	639,748,495.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	111,367,283.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	619,262,394.90	652,968,310.71
投资活动产生的现金流量净额	-46,397,374.05	-304,169,110.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	324,239,751.94	235,883,982.34
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	324,239,751.94	235,883,982.34
偿还债务支付的现金	144,653,703.56	246,202,061.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,023,768.57	6,312,310.43
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	12,154,088.04
筹资活动现金流出小计	155,677,472.13	264,668,459.65
筹资活动产生的现金流量净额	168,562,279.81	-28,784,477.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36,745,654.90	-321,276,858.47
加：期初现金及现金等价物余额	40,192,344.58	613,346,594.08
六、期末现金及现金等价物余额	76,937,999.48	292,069,735.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.				779,489,206.		-343,280.	4,782,910.26	25,215,397.4	0.00	257,626,851.		1,306,771,08	617,407,132.	1,924,178,21

	00				94		86		9		39		5.22	40	7.62
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	240,000,000.00				779,489,206.94		-343,280.86	4,782,910.26	25,215,397.49		257,626,851.39		1,306,771,085.22	617,407,132.40	1,924,178,217.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-449,423.49	238,980.19	0.00		58,079,043.48		57,868,600.18	41,641,736.95	99,510,337.13
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-449,423.49	0.00	0.00		58,079,043.48		57,629,619.99	41,412,128.55	99,041,748.54
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3．对所有 者（或股 东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者 权益内部 结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公 积转增资本 （或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2．盈余公 积转增资本 （或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

3. 盈余公 积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（五）专项 储备	0.00				0.00		0.00	238, 980. 19	0.00		0.00		238, 980. 19	229, 608. 40	468, 588. 59
1. 本期提 取	0.00				0.00		0.00	2,32 0,57 3.40	0.00		0.00		2,32 0,57 3.40	969, 589. 24	3,29 0,16 2.64
2. 本期使 用	0.00				0.00		0.00	- 2,08 1,59 3.21	0.00		0.00		- 2,08 1,59 3.21	- 739, 980. 84	- 2,82 1,57 4.05
（六）其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
四、本期期 末余额	240, 000, 000. 00				779, 489, 206. 94		- 792, 704. 35	5,02 1,89 0.45	25,2 15,3 97.4 9		315, 705, 894. 87		1,36 4,63 9,68 5.40	659, 048, 869. 35	2,02 3,68 8,55 4.75

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公 积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计	
一、上年期 末余额	240, 000, 000. 00				779, 489, 206. 94		- 64,6 44.8 5	0.00	20,3 76,2 12.3 5	0.00	183, 385, 911. 02		1,22 3,18 6,68 5.46	1,22 3,18 6,68 5.46
加：会计政 策变更	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更 正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
二、本年期 初余额	240, 000, 000. 00				779, 489, 206. 94		- 64,6 44.8 5	0.00	20,3 76,2 12.3 5		183, 385, 911. 02		1,22 3,18 6,68 5.46	1,22 3,18 6,68 5.46
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	0.00				0.00		703, 569. 32	0.00	3,22 3,44 5.70		29,0 11,0 11.3 2	0.00	32,9 38,0 26.3 4	32,9 38,0 26.3 4
（一）综合 收益总额	0.00				0.00		703, 569. 32	0.00	0.00		32,2 34,4 57.0 2		32,9 38,0 26.3 4	32,9 38,0 26.3 4

（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	3,223,445.70		-3,223,445.70		0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	3,223,445.70		-3,223,445.70		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
3. 对所有（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00	1,581,629.46	0.00		0.00		1,581,629.46		1,581,629.46
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00	-1,581,629.46	0.00		0.00		-1,581,629.46		-1,581,629.46
（六）其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
四、本期期末余额	240,000,000.00				779,489,206.94		638,924.47	0.00	23,599,658.05		212,396,922.34		1,256,124,711.80	0.00	1,256,124,711.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	240,0 00,00 0.00				779,4 89,20 6.94		- 255,7 83.19	0.00	25,21 5,397. 49	226,9 38,57 7.32		1,271, 387,3 98.56
加：会 计政策变更	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期 差错更正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其 他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期 初余额	240,0 00,00 0.00				779,4 89,20 6.94		- 255,7 83.19	0.00	25,21 5,397. 49	226,9 38,57 7.32		1,271, 387,3 98.56
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	0.00				0.00		- 449,4 23.49	0.00	0.00	14,97 6,623. 97		14,52 7,200. 48
（一）综合 收益总额	0.00				0.00		- 449,4 23.49	0.00	0.00	14,97 6,623. 97		14,52 7,200. 48
（二）所有 者投入和减 少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者 投入的普通 股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
（三）利润 分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈 余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有 者（或股 东）的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6．其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1．本期提取	0.00				0.00		0.00	1,311,409.08	0.00	0.00		1,311,409.08
2．本期使用	0.00				0.00		0.00	-1,311,409.08	0.00	0.00		-1,311,409.08
（六）其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	240,000.00				779,489.206.94		-705,206.68	0.00	25,215,397.49	241,915,201.29		1,285,914.599.04

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000.00				779,489.206.94		-64,644.85	0.00	20,376,212.35	183,385,911.02		1,223,186,685.46
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期	240,000.00				779,489.20		-64,64	0.00	20,376,212.	183,385,91		1,223,186,6

初余额	0.00				6.94		4.85		35	1.02		85.46
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	0.00				0.00		703,569.32	0.00	3,223,445.70	29,011,011.32		32,938,026.34
(一) 综合收益总额	0.00				0.00		703,569.32	0.00	0.00	32,234,457.02		32,938,026.34
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	3,223,445.70	3,223,445.70		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00	0.00	3,223,445.70	3,223,445.70		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

6. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00	1,581,629.46	0.00	0.00		1,581,629.46
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00	-	1,581,629.46	0.00	0.00	-
（六）其他	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	240,000.00				779,489.20		638,924.47	0.00	23,599.65	212,396.92		1,256,124.71

三、公司基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：湘潭永达机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本和股本：240,000,000.00 元人民币

注册地址：湘潭九华工业园伏林路 1 号

法定代表人：沈培良

营业期限：2005-07-04 至无固定期限

统一社会信用代码：914303007767693780

（二）主要经营范围

公司主要业务为大型专用设备金属结构件和高速重载齿轮锻件的生产与销售。

公司大型专用设备金属结构件产品主要包括，盾构机的盾体、刀盘体结构件、塔机结构件、风电机组机舱底座、机座、锁定盘结构件等，主要应用于隧道掘进、工程机械和风力发电等领域。

公司高速重载齿轮锻件产品主要产品包括高速重载齿轮锻件、齿轮轴锻件、齿圈锻件等自由锻及模锻件，主要应用于风电、工程机械、轨道交通、海洋工程等多个行业领域。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为沈培良。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 400 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 400 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 400 万元人民币
重要的债权投资	债权投资金额超过 2,000 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 400 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 400 万元人民币

重要的外购在研项目	单项金额超过 400 万元人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 2,000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（每月第一个工作日的即期汇率）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“第十节、十二、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
------	---------

账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收票据账龄组合计算预期信用损失。
------	---

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

12、应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收账款账龄组合计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，参见本报告“第十节、五、11、应收票据”和“第十节、五、12、应收账款”进行处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，参见本报告“第十节、五、10、金融工具”进行处理。

15、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对无论是否包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料、委托加工物资及合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.周转材料的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，对价值较高的周转件采用五五摊销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

17、持有待售资产

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分

权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

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

18、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、固定资产

（1）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3.00%-5.00%	4.75%-4.85%
机器设备	年限平均法	10 年	3.00%-5.00%	9.50%-9.70%
运输工具	年限平均法	4-10 年	3.00%-5.00%	9.50%-24.25%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	3.00%-5.00%	19.40%-32.33%

20、在建工程

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

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

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2-3
专利权	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。报告期内本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够

的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）辞退福利的会计处理方法

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

（3）其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

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

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

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

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

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

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

3) 非现金对价

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

4) 应付客户对价

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

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售，对质量保证条款是否构成单项履约义务的判断

本公司对客户的质保服务属于公司基于法定要求及行业惯例和标准提供的保证服务，并非为客户提供的额外服务，且本公司销售产品与质保承诺之间有高度关联性，实质上产生的是一项维修义务或避免客户因产品瑕疵而遭受损失的保证，因此本公司质量保证条款性质上属于保证类质量保证条款，不构成单项履约义务。本公司质量保证条款对应的质量保证金属于因销售商品而应收的客户款项，是合同价款的一部分，质量保证金对应的收入随主销售合同在产品达到收入确认条件时一并确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）境内商品销售收入

1) 按照合同约定将商品运送至客户指定地点，由客户签收后确认收入。

2) 寄售模式收入：本公司对采埃孚集团的销售采用寄售模式，本公司将货物发往客户指定的仓库，将客户领用本公司产品后视为控制权转移，本公司按月与客户结算领用数量，根据客户结算数据确认收入。

3) 受托加工收入：根据合同要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户验货签收后确认加工费收入。

（2）境外商品销售收入

本公司境外商品销售主要采用 CIF、FOB 的贸易方式，本公司在相关商品办理完报关手续取得提单后确认收入。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

30、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法:

本公司将政府补助的厂房租赁费采用净额法处理,直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益;将与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

(1) 企业合并;

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1.判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

2. 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2. 经营租赁

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳税增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘潭永达机械制造股份有限公司	25%
江苏金源高端装备有限公司	15%
溧阳市亿斯特进出口有限公司	25%
江苏羽沐精工有限公司	20%
溧阳市鑫金新能源有限公司	20%

2、税收优惠

1.根据 2021 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），本公司及下属公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司下属子公司江苏金源高端装备有限公司认定为高新技术企业，于 2024 年 12 月 16 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 GR202432009383 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。江苏金源高端装备有限公司报告期内享受高新技术企业减免企业所得税优惠政策，减按 15%计缴企业所得税。

3.根据财税〔2019〕13 号、财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号、财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号、财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号相关规定，本公司下属公司溧阳市鑫金新能源有限公司和江苏羽沐精工有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业相关税收优惠政策，企业所得税适用税率为 20%。

4.根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司下属子公司江苏金源高端装备有限公司属于该公告定义的先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,836.82	25,631.82
银行存款	403,524,165.17	314,199,465.11
其他货币资金	35,841,600.00	24,519,984.18
合计	439,391,601.99	338,745,081.11

其他说明

期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况

单位：元

项目	受限类型	期末余额	受限情况说明
其他货币资金	其他受限资金	1,000.00	ETC 保证金
其他货币资金	票据保证金	29,810,600.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	冻结资金	6,030,000.00	因与供应商诉讼纠纷事项被法院冻结 银行存款 6,030,000.00 元
合计		35,841,600.00	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	236,601,349.76	270,190,513.24
其中：		
债务工具投资	236,601,349.76	270,190,513.24
其中：		
合计	236,601,349.76	270,190,513.24

其他说明

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	149,838,470.78	62,006,241.20

合计	149,838,470.78	62,006,241.20
----	----------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	150,548,673.73	100.00%	710,202.95	0.47%	149,838,470.78	62,632,566.87	100.00%	626,325.67	1.00%	62,006,241.20
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	150,548,673.73	100.00%	710,202.95	0.47%	149,838,470.78	62,632,566.87	100.00%	626,325.67	1.00%	62,006,241.20
合计	150,548,673.73	100.00%	710,202.95	0.47%	149,838,470.78	62,632,566.87	100.00%	626,325.67	1.00%	62,006,241.20

按组合计提坏账准备类别名称：按账票据龄组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,548,673.73	710,202.95	0.47%
合计	150,548,673.73	710,202.95	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	626,325.67	83,877.28				710,202.95
合计	626,325.67	83,877.28				710,202.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,281,537.85
合计		17,281,537.85

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	813,878,234.16	883,606,754.73
1 至 2 年	134,161,445.76	103,299,054.54
2 至 3 年	4,774,089.29	2,126,442.73
3 年以上	13,188,644.53	14,522,711.97
3 至 4 年	13,188,644.53	14,522,711.97
合计	966,002,413.74	1,003,554,963.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,607.09	0.84%	8,077,607.09	100.00%	0.00	8,077,607.09	0.80%	8,077,607.09	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,607.09	0.84%	8,077,607.09	100.00%	0.00	8,077,607.09	0.80%	8,077,607.09	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	957,924,806.65	99.16%	34,859,218.78	3.64%	923,065,587.87	995,477,356.88	99.20%	30,882,811.62	3.10%	964,594,545.26
其中：										

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	957,924,806.65	99.16%	34,859,218.78	3.64%	923,065,587.87	995,477,356.88	99.20%	30,882,811.62	3.10%	964,594,545.26
合计	966,002,413.74	100.00%	42,936,825.87		923,065,587.87	1,003,554,963.97	100.00%	38,960,418.71		964,594,545.26

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,607.09	8,077,607.09	8,077,607.09	8,077,607.09	100.00%	预计无法收回
合计	8,077,607.09	8,077,607.09	8,077,607.09	8,077,607.09		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	812,954,605.53	8,128,993.02	1.00%
1-2 年（含 2 年）	135,085,074.39	18,094,362.24	13.39%
2-3 年（含 3 年）	4,774,089.29	3,524,826.08	73.83%
3 年以上	5,111,037.44	5,111,037.44	100.00%
合计	957,924,806.65	34,859,218.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,077,607.09					8,077,607.09
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,882,811.62	3,976,448.56				34,859,260.18
合计	38,960,418.71	3,976,448.56				42,936,867.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国高速传动设备集团有限公司	203,666,289.66	121,461,685.09	325,127,974.75	25.63%	5,680,513.45
中国铁建重工集团股份有限公司	225,656,382.13	34,694,115.36	260,350,497.49	20.52%	6,090,424.62
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	66,377,702.07	43,421,830.93	109,799,533.00	8.65%	1,966,431.95
陕西中联西部土方机械有限公司	52,034,551.76	37,754,018.10	89,788,569.86	7.08%	2,183,867.62
明阳智慧能源集团股份公司	51,551,669.10	20,456,781.77	72,008,450.87	5.68%	3,396,263.28
合计	599,286,594.72	257,788,431.25	857,075,025.97	67.56%	19,317,500.92

注:上表中同一控制下企业已合并披露。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质量保证金	175,425,340.49	5,502,085.63	169,923,254.86	185,913,624.70	5,634,874.11	180,278,750.59
合计	175,425,340.49	5,502,085.63	169,923,254.86	185,913,624.70	5,634,874.11	180,278,750.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	175,425,340.49	100.00%	5,502,085.63	3.14%	169,923,254.86	185,913,624.70	100.00%	5,634,874.11	3.03%	180,278,750.59
其中：										

按账龄 计提坏 账准备	175,425, 340.49	100.00%	5,502,08 5.63	3.14%	169,923, 254.86	185,913, 624.70	100.00%	5,634,87 4.11	3.03%	180,278, 750.59
其中：										
合计	175,425, 340.49	100.00%	5,502,08 5.63	3.14%	169,923, 254.86	185,913, 624.70	100.00%	5,634,87 4.11	3.03%	180,278, 750.59

按单项计提坏账准备类别个数：0
按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：按账龄计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	175,425,340.49	5,502,085.63	3.14%
合计	175,425,340.49	5,502,085.63	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	-132,788.48			
合计	-132,788.48			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	92,687,395.92	172,283,936.82
以公允价值计量的应收账款	132,872,745.82	179,620,787.01
合计	225,560,141.74	351,904,723.83

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	227,837,306.96	100.00%	1,336,889.63	0.59%	226,500,417.33	354,453,356.24	100.00%	2,005,748.08	0.57%	352,447,608.16
其中：										
账龄组合	135,722,916.33	59.57%	1,336,889.63	0.99%	134,386,026.70	181,934,560.73	51.33%	2,005,748.08	1.10%	179,928,812.65
无风险组合	92,114,390.63	40.43%	0.00	0.00%	92,114,390.63	172,518,795.51	48.67%	0.00	0.00%	172,518,795.51
合计	227,837,306.96	100.00%	1,336,889.63		226,500,417.33	354,453,356.24	100.00%	2,005,748.08		352,447,608.16

按单项计提坏账准备类别个数：0
按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	135,722,916.33	1,336,889.63	0.99%
合计	135,722,916.33	1,336,889.63	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资	2,005,748.08	-668,858.45				1,336,889.63
合计	2,005,748.08	-668,858.45				1,336,889.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
合计	0.00

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的应收票据	515,021,074.42	0.00
以公允价值计量的应收账款	58,429,566.15	2,850,170.51
合计	573,450,640.57	2,850,170.51

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账面价值	225,560,141.74	351,904,723.83
其中：成本	228,108,774.15	354,453,356.24
累计公允价值变动	-2,548,632.41	-2,548,632.41

（8） 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

其他应收款	5,835,536.25	6,850,848.32
合计	5,835,536.25	6,850,848.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	538,241.83	266,838.42
保证金、押金	4,511,707.00	5,571,012.00
其他往来	1,200,160.76	1,529,170.39
合计	6,250,109.59	7,367,020.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,867,107.81	2,918,333.59
1 至 2 年	552,432.18	574,962.51
2 至 3 年	522,940.00	517,940.00
3 年以上	3,307,629.60	3,355,784.71
3 至 4 年	3,307,629.60	3,355,784.71
合计	6,250,109.59	7,367,020.81

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	441,479.36		74,693.13	516,172.49
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-101,599.15			-101,599.15
2025 年 6 月 30 日余	339,880.21	0.00	74,693.13	414,573.34

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

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	
其他应收款坏账准备	516,172.49	-101,599.15				414,573.34
合计	516,172.49	-101,599.15				414,573.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金、押金	3,000,000.00	3 年以上	48.00%	150,000.00
湘潭九华资产管理与经营有限公司	保证金、押金	500,000.00	2 年至 3 年	8.00%	25,000.00
远景能源有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	8.00%	25,000.00
湘电集团有限公司	保证金、押金	200,800.00	1 年以内	3.21%	10,040.00
湘潭九华示范区农民工工资专户	保证金、押金	188,400.00	3 年以上	3.01%	9,420.00
合计		4,389,200.00		70.23%	219,460.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	62,618,466.78	97.29%	18,941,717.79	97.41%
1 至 2 年	1,622,895.80	2.52%	21,633.62	0.11%
2 至 3 年	47,881.17	0.07%	67,000.00	0.34%
3 年以上	74,081.30	0.12%	415,572.30	2.14%
合计	64,363,325.05		19,445,923.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏省宏晟重工集团有限公司	8,494,585.20	13.20%
铜陵市旋力特钢钢材销售有限公司	6,077,164.93	9.44%
济南章力机械有限公司	5,351,000.00	8.31%
贵州万盛物流有限公司	4,206,695.51	6.54%
上海山恩智能科技有限公司	3,450,000.00	5.36%
合计	27,579,445.64	42.85%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	293,161,687.31	16,638,393.53	276,523,293.78	274,087,133.96	15,331,033.77	258,756,100.19
在产品	524,528,444.79	11,838,199.47	512,690,245.32	370,740,301.27	11,520,575.29	359,219,725.98
库存商品	28,090,396.18	10,295,600.14	17,794,796.04	29,818,844.35	10,627,060.23	19,191,784.12
周转材料	15,576,262.73	0.00	15,576,262.73	13,763,292.68	0.00	13,763,292.68
合同履约成本	164,636.86	0.00	164,636.86	249,668.03	0.00	249,668.03
发出商品	6,900,369.30	50,266.61	6,850,102.69	8,263,011.60	72,469.45	8,190,542.15
委托加工物资	42,935,258.25	191,012.85	42,744,245.40	14,919,280.80	209,608.17	14,709,672.63
合计	911,357,055.42	39,013,472.60	872,343,582.82	711,841,532.69	37,760,746.91	674,080,785.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	15,331,033.77	1,307,359.76				16,638,393.53
在产品	11,520,575.29	317,624.18				11,838,199.47
库存商品	10,627,060.23	-		331,460.09		10,295,600.14
委托加工物资	209,608.17	-		18,595.32		191,012.85
发出商品	72,469.45			22,202.84		50,266.61
合计	37,760,746.91	1,624,983.94		372,258.25		39,013,472.60

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税、留抵增值税及预交增值税	6,408,322.57	2,304,085.91
合计	6,408,322.57	2,304,085.91

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	644,112,567.94	645,529,281.89
合计	644,112,567.94	645,529,281.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	415,703,500.28	768,942,711.99	19,648,574.72	17,651,668.27	1,221,946,455.26
2.本期增加金额	2,190,211.92	37,246,736.84	1,109,461.94	540,062.95	41,086,473.65
(1) 购置	606,364.19	15,813,346.49	699,380.53	381,671.03	17,500,762.24
(2) 在建工程转入	1,583,847.73	21,433,390.35	410,081.41	158,391.92	23,585,711.41

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	227,064.22	16,400,400.72	1,034,595.38		17,662,060.32
(1) 处置或报废	227,064.22	15,222,394.81	1,034,595.38		16,484,054.41
(2) 转入在建工程		1,178,005.91			1,178,005.91
4.期末余额	417,666,647.98	789,789,048.11	19,723,441.28	18,191,731.22	1,245,370,868.59
二、累计折旧					
1.期初余额	165,511,165.32	384,572,319.41	14,668,407.68	11,665,280.96	576,417,173.37
2.本期增加金额	10,513,882.73	26,705,490.01	1,437,643.70	1,149,221.03	39,806,237.47
(1) 计提	10,513,882.73	26,705,490.01	1,437,643.70	1,149,221.03	39,806,237.47
3.本期减少金额		14,039,704.83	925,405.36		14,965,110.19
(1) 处置或报废		14,039,704.83	925,405.36		14,965,110.19
4.期末余额	176,025,048.05	397,238,104.59	15,180,646.02	12,814,501.99	601,258,300.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	241,641,599.93	392,550,943.52	4,542,795.26	5,377,229.23	644,112,567.94
2.期初账面价值	250,192,334.96	384,370,392.58	4,980,167.04	5,986,387.31	645,529,281.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三厂区 3 号厂房	3,764,239.59	新建成，房产权证尚在办理中,消防验收暂未完成
油漆库房（危废品仓库）	1,496,934.54	新建成，房产权证尚在办理中

合计	5,261,174.13	
----	--------------	--

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,690,595.09	15,220,287.60
工程物资		98,485.20
合计	8,690,595.09	15,318,772.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备及安装工程	8,690,595.09		8,690,595.09	15,220,287.60		15,220,287.60
合计	8,690,595.09		8,690,595.09	15,220,287.60		15,220,287.60

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 工程物资

单位：元

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
工程材料				98,485.20		98,485.20
合计				98,485.20		98,485.20

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	211,726.66	211,726.66
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	211,726.66	211,726.66
二、累计折旧		
1.期初余额	43,805.28	43,805.28
2.本期增加金额	5,475.66	5,475.66
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	49,280.94	49,280.94
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	162,445.72	162,445.72
2.期初账面价值	167,921.38	167,921.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	140,299,341.69	18,526,427.54		12,217,465.71	171,043,234.94
2.本期增加 金额				358,699.28	358,699.28
(1) 购 置				358,699.28	358,699.28
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	140,299,341.69	18,526,427.54		12,576,164.99	171,401,934.22
二、累计摊销					
1.期初余额	17,124,601.90	1,964,251.39		8,173,416.89	27,262,270.18
2.本期增加 金额	1,469,263.61	1,256,603.91		1,493,605.98	4,219,473.50
(1) 计 提	1,469,263.61	1,256,603.91		1,493,605.98	4,219,473.50
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	18,593,865.51	3,220,855.30		9,667,022.87	31,481,743.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	121,705,476.18	15,305,572.24		2,909,142.12	139,920,190.54
2.期初账面 价值	123,174,739.79	16,562,176.15		4,044,048.82	143,780,964.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房维修改造支出	4,028,171.99	538,424.52	1,112,006.78	0.00	3,454,589.73
宿舍装修	418,031.54	86,600.00	129,889.14		374,742.40
办公楼装修	1,519,479.55		257,143.46		1,262,336.09
三厂区绿化	91,537.64	38,080.00	14,004.96		115,612.68
合计	6,057,220.72	663,104.52	1,513,044.34	0.00	5,207,280.90

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	92,928,602.97	17,543,932.52	87,071,549.73	16,517,632.86
预计负债	4,212,458.70	1,053,114.68	4,963,080.95	1,240,770.24
递延收益-政府补助	46,939,080.53	9,893,552.45	22,787,496.97	5,628,040.92
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	-7,772,874.97	-978,883.24	2,548,632.41	610,011.39
租赁负债				
合计	136,307,267.23	27,511,716.41	117,370,760.06	23,996,455.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	481,349.76	120,337.44	2,610,513.24	641,108.31
固定资产一次性加计扣除	132,646,490.20	31,223,630.29	121,449,789.52	28,296,375.15
使用权资产	0.00	0.00		
非同一控制企业合并资产评估增值	81,093,032.00	12,163,954.80	169,872,507.03	25,539,983.87
合计	214,220,871.96	43,507,922.53	293,932,809.79	54,477,467.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,511,716.41		23,996,455.41
递延所得税负债		43,507,922.53		54,477,467.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	115,127.01	115,364.43
合计	115,127.01	115,364.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	83,010.17	83,010.17	
2026	4,152.27	4,152.27	
2029	28,201.99	28,201.99	
2030	-237.42	0.00	
合计	115,127.01	115,364.43	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	127,321,978.74	4,421,055.88	122,900,922.86	116,496,382.73	3,573,011.84	112,923,370.89
预付工程及设备采购款	0.00	0.00	0.00	10,638,975.81	0.00	10,638,975.81
其他	7,664,407.47	0.00	7,664,407.47	7,761,922.00	0.00	7,761,922.00
合计	134,986,386.21	4,421,055.88	130,565,330.33	134,897,280.54	3,573,011.84	131,324,268.70

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
应收票据								
存货								

固定资产								
无形资产								
货币资金-其他货币资金	35,841,600.00	35,841,600.00	其他受限、票据保证金、冻结资金	详见本报告“第八节、七、1、货币资金”	24,519,984.18	24,519,984.18	票据保证金、冻结资金	票据保证金18,488,984.18元，因与供应商诉讼纠纷事项被法院冻结银行存款6,030,000.00元，ETC保证金1000元
应收款项融资-银行承兑汇票	0.00	0.00	应收款项融资质押	银行承兑汇票质押	119,208,841.10	119,208,841.10	应收款项融资质押	银行承兑汇票质押
应收账款	232,858,539.73	227,817,895.36	应收账款质押	应收账款质押贷款	228,337,094.47	224,591,692.07	应收账款质押	应收账款质押贷款
无形资产-土地使用权	72,775,083.91	55,820,586.79	抵押	抵押至银行获取借款	26,321,890.00	18,566,001.34	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	277,362,667.23	127,425,551.47	抵押	抵押至银行获取借款	159,215,390.65	69,157,645.69	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	424,975,936.02	154,132,778.97	抵押	抵押至银行获取借款	429,303,113.97	166,414,181.94	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-运输工具	1,718,182.46	100,105.45	抵押	抵押至银行获取借款	1,718,182.46	149,521.58	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-办公及其他设备	1,805,718.12	190,318.05	抵押	抵押至银行获取借款	1,805,718.12	190,318.05	抵押	抵押至银行获取借款
合计	1,047,337,727.47	601,328,836.09			990,430,214.95	622,798,185.95		

其他说明：

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,976,260.50	28,245,495.76
抵押、质押、保证借款	274,741,226.47	285,205,427.17
票据贴现	0.00	10,634,864.24
应计利息	97,131.72	239,167.27
合计	312,814,618.69	324,324,954.44

短期借款分类的说明：

注：上表中“抵押、保证借款”和“抵押、质押、保证借款”指同时存在多种担保方式的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

20、应付票据

单位：元种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,868,037.49	310,464,534.55
合计	260,868,037.49	310,464,534.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	219,469,020.85	196,128,763.64
应付工程及设备款	26,801,448.77	34,941,765.27
其他	4,519,577.18	5,221,925.83
合计	250,790,046.80	236,292,454.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	10,973,026.18	120,404,833.52
合计	10,973,026.18	120,404,833.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	9,628,572.53	8,434,572.53
其他往来款	1,212,723.19	111,837,583.67
代扣代缴社保款	131,730.46	132,677.32
合计	10,973,026.18	120,404,833.52

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,212,423.45	2,662,957.90
合计	1,212,423.45	2,662,957.90

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,578,244.05	106,362,219.12	115,192,429.37	25,748,033.80
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,677,417.18	7,677,417.18	0.00
合计	34,578,244.05	114,039,636.30	122,869,846.55	25,748,033.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	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	27,232,178.44	95,119,980.88	103,447,703.62	18,904,455.70
2、职工福利费	146,034.00	2,391,903.55	2,537,937.55	0.00
3、社会保险费	0.00	5,170,035.22	5,170,035.22	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,072,306.77	4,072,306.77	0.00

工伤保险费	0.00	1,097,728.45	1,097,728.45	0.00
4、住房公积金	104,800.00	1,765,344.00	1,755,644.00	114,500.00
5、工会经费和职工教育经费	7,095,231.61	1,914,955.47	2,281,108.98	6,729,078.10
合计	34,578,244.05	106,362,219.12	115,192,429.37	25,748,033.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,386,708.00	7,386,708.00	
2、失业保险费		290,709.18	290,709.18	
合计	0.00	7,677,417.18	7,677,417.18	0.00

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	196,820.89	4,622,028.18
企业所得税	24,757,318.42	12,333,270.83
个人所得税	305,656.53	373,731.40
城市维护建设税	59,990.31	495,007.44
教育费附加及地方教育附加	42,850.22	353,577.22
印花税	174,805.34	201,572.06
水利建设基金	2,318,522.27	2,245,757.48
土地使用税	305,104.50	400,278.00
房产税	549,360.74	631,331.28
其他	37,676.97	33,095.54
合计	28,748,106.19	21,689,649.43

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	289,374,302.39	255,878,247.30
应计利息	47,853.08	558,631.01
合计	289,422,155.47	256,436,878.31

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认的应收票据对应负债	136,375,171.08	43,309,321.48
已转让未终止确认的应收账款对应负债	2,850,170.51	2,035,467.88
合同负债对应销项税	157,615.05	346,184.52
合计	139,382,956.64	45,690,973.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,674,701.25	48,929,641.48
信用借款	0.00	186,897,753.57
质押、保证借款		279,765,341.35
抵押、质押、保证借款	587,359,829.53	24,687,042.43
合计	592,034,530.78	540,279,778.83

长期借款分类的说明：

注：上表中“抵押、质押、保证借款”和“质押、保证借款”指同时存在多种担保方式的借款。

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		10,800,000.00
合计	0.00	10,800,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款		10,800,000.00

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,212,458.70	4,963,080.95	计提售后质保费用
合计	4,212,458.70	4,963,080.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,853,651.26	14,814,500.00	2,569,722.11	66,098,429.15	政府拨付
合计	53,853,651.26	14,814,500.00	2,569,722.11	66,098,429.15	

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	779,489,206.94			779,489,206.94
合计	779,489,206.94			779,489,206.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 343,280.86	- 940,275.59	- 341,044.26		- 149,807.84	- 449,423.49		- 792,704.35
应收款项 融资公允 价值变动	- 1,825,554.9 4	- 2,277,165.2 2	- 2,277,165.2 2	0.00	0.00	0.00		- 1,825,554.9 4
应收款项 融资信用 减值准备	1,482,274.0 8	1,336,889.6 3	1,936,120.9 6	0.00	- 149,807.84	- 449,423.49		1,032,850.5 9
其他综合 收益合计	- 343,280.86	- 940,275.59	- 341,044.26	0.00	- 149,807.84	- 449,423.49		- 792,704.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,782,910.26	2,320,573.40	2,081,593.21	5,021,890.45
合计	4,782,910.26	2,320,573.40	2,081,593.21	5,021,890.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,215,397.49			25,215,397.49
合计	25,215,397.49			25,215,397.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	257,626,851.39	183,385,911.02
调整后期初未分配利润	257,626,851.39	183,385,911.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,079,043.48	79,080,125.51

减：提取法定盈余公积		4,839,185.14
期末未分配利润	315,705,894.87	257,626,851.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,910,483.97	793,281,500.94	290,876,757.09	232,647,371.29
其他业务	82,134,253.05	80,559,248.61	23,032,752.98	20,011,642.66
合计	1,021,044,737.02	873,840,749.55	313,909,510.07	252,659,013.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,021,044,737.02	873,840,749.55					1,021,044,737.02	873,840,749.55
其中：								
隧道掘进行业	30,612,147.39	24,338,570.48					30,612,147.39	24,338,570.48
风力发电行业	741,645,758.79	639,442,004.60					741,645,758.79	639,442,004.60
工程机械行业	120,169,530.86	95,103,993.01					120,169,530.86	95,103,993.01
其他结构件	16,404,288.72	12,236,867.13					16,404,288.72	12,236,867.13
其他设备锻件	29,967,845.63	24,432,389.23					29,967,845.63	24,432,389.23
其他产品	82,245,165.63	78,286,925.10					82,245,165.63	78,286,925.10
按经营地区分类	1,021,044,737.02	873,840,749.55					1,021,044,737.02	873,840,749.55
其中：								
境内	996,434,688.52	856,107,368.47					996,434,688.52	856,107,368.47
境外	24,610,048.50	17,733,381.08					24,610,048.50	17,733,381.08
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 591,911,773.98 元，其中，591,911,773.98 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	500,470.00	1,202,231.95
教育费附加	357,478.09	858,737.11
房产税	1,981,611.08	872,609.90
土地使用税	1,289,487.24	679,278.24
印花税	458,297.11	160,542.36
其他	151,880.37	131,525.23
合计	4,739,223.89	3,904,924.79

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	16,708,156.87	12,073,081.91
维修费	893,968.08	269,750.71
技术服务费	1,381,411.82	
差旅及招待费	5,967,831.27	2,188,527.08
办公费及车辆费	1,232,003.20	721,020.73
折旧及摊销	6,160,600.22	1,551,756.77
中介机构服务费	2,450,875.48	1,172,943.14
水电费	144,793.16	290,309.21
劳务费	470,471.29	555,495.06
环保费	451,803.80	264,930.18
其他	317,359.81	660,646.48
合计	36,179,275.00	19,748,461.27

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质量保修费	0.00	0.00
差旅及招待费	1,117,172.34	490,533.06
薪酬费用	1,644,617.85	344,357.23
其他	283,908.13	4,402.53
合计	3,045,698.32	839,292.82

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬支出	5,350,208.73	995,805.84
研发材料支出	18,348,505.21	1,636,276.98
折旧摊销	1,005,426.51	529,318.29
其他	0.00	76,057.44
合计	24,704,140.45	3,237,458.55

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,348,956.81	6,255,753.33
减：利息收入	2,353,932.70	2,953,015.66
银行手续费及其他	-4,558,821.40	272,262.05
合计	7,436,202.71	3,574,999.72

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	2,569,722.11	2,469,704.46
稳岗补贴	243,582.88	114,716.49
个税手续费返还	31,982.48	36,923.35
招用重点人群扣减增值税优惠		101,200.00
租金补贴	0.00	2,266,666.64
促进企业转型升级高质量发展奖补资金	103,000.00	0.00
湖南省先进制造业高地建设专项资金	699,000.00	0.00
增值税先征后返、加计扣除	3,394,158.89	0.00
两化融合管理体系评定 AA 级奖励	200,000.00	0.00
其他政府补助	150,000.00	
四星级企业奖励	50,000.00	
就业见习补贴	33,600.00	0.00
合计	7,475,046.36	4,989,210.94

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,013,963.48	
合计	-2,013,963.48	0.00

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,285,020.85	3,168,495.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	392,840.01	
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,234,156.23	-732,648.21
合计	3,443,704.63	2,435,847.61

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-83,877.28	152,614.10
应收账款坏账损失	-3,976,448.56	-203,697.69
其他应收款坏账损失	101,599.15	
应收款项融资减值损失	668,858.45	699,895.95

合计	-3,289,868.24	648,812.36
----	---------------	------------

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,252,725.69	
十一、合同资产减值损失	-715,255.57	-866,994.68
合计	-1,967,981.26	-866,994.68

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	40,020,080.78	1,038,770.64
合计	40,020,080.78	1,038,770.64

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,050,000.00	
其他	27,090.04	6,772.09	27,090.04
合计	27,090.04	4,056,772.09	27,090.04

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	700.00	1,900.00	700.00
其他	8,838.66	0.02	8,838.66
固定资产处置损益	10,860.45	25,165.95	10,860.45
合计	20,399.11	27,065.97	20,399.11

其他说明：

53、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	16,215,140.00	6,484,570.25
递延所得税费用	-933,155.21	3,501,684.69
合计	15,281,984.79	9,986,254.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	114,773,156.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,082,791.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,138.10
研发费用加计扣除影响	-3,871,685.59
安置残疾人员工资加计扣除影响	-40,259.47
所得税费用	15,281,984.79

其他说明

54、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	39,917,684.10	12,860,561.16
合计	39,917,684.10	12,860,561.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	42,656,711.18	8,414,776.70
合计	42,656,711.18	8,414,776.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置短期投资收到的现金	897,580,000.00	347,254,900.43
合计	897,580,000.00	347,254,900.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,478,281.90	13,219,814.89
短期投资支付的现金	886,120,000.00	639,748,495.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	111,367,283.00	0.00
合计	1,008,965,564.90	652,968,310.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行直接费用		12,154,088.04
合计	0.00	12,154,088.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	324,324,954.44	177,530,874.88	0.00	178,406,346.39	10,634,864.24	312,814,618.69
长期借款（含一年内到期的长期借款）	796,716,657.14	251,804,487.45	0.00	167,064,458.34	0.00	881,456,686.25
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款-股票发行相关费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

用						
合计	1,121,041,611.58	429,335,362.33	0.00	345,470,804.73	10,634,864.24	1,194,271,304.94

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,491,172.03	32,234,457.02
加：资产减值准备	5,257,849.50	218,182.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,806,237.47	18,568,013.48
使用权资产折旧	5,475.66	1,485,083.76
无形资产摊销	4,219,473.50	943,228.04
长期待摊费用摊销	1,513,044.34	563,127.64
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）	-40,020,080.78	-1,038,770.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-10,860.45	-25,165.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,013,963.48	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	7,436,202.71	3,574,999.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,443,704.63	-3,168,495.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,515,261.00	264,590.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,969,544.80	3,787,642.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-198,262,797.04	17,259,631.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	52,511,504.23	-12,877,632.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	41,122,632.22	-50,815,732.81
其他	-449,423.49	703,569.32
经营活动产生的现金流量净额	18,644,972.55	11,676,729.12
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	262,815,850.17	292,069,735.61
减：现金的期初余额	192,064,001.82	613,346,594.08
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	70,751,848.35	-321,276,858.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,367,283.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	111,367,283.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	262,815,850.17	192,064,001.82
其中：库存现金	25,836.82	25,631.82
可随时用于支付的银行存款	262,790,013.35	192,038,370.00
三、期末现金及现金等价物余额	262,815,850.17	192,064,001.82

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
超过三个月期限的短期存款	140,000,000.00	120,000,000.00	
计提短期存款利息收入	741,151.82	2,161,095.11	
票据保证金	29,803,600.00	18,488,984.18	特定用途保证金
其他受限资金	6,031,000.00	6,031,000.00	特定用途资金
合计	176,575,751.82	146,681,079.29	

其他说明：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,392,065.94	7.16	31,441,043.24
欧元	1,665,421.09	8.40	13,993,534.17
港币	0.00	0	0.00
应收账款			
其中：美元	820,076.77	7.16	5,870,601.57
欧元	1,107,597.33	8.40	9,306,475.81
港币	0.00	0	0.00
长期借款			
其中：美元	0.00	0	
欧元	0.00	0	
港币	0.00	0	

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 158,176.66 元。

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬支出	5,350,208.73	995,805.84
研发材料支出	18,348,505.21	1,636,276.98
折旧摊销	1,005,426.51	529,318.29
其他	0.00	76,057.44
合计	24,704,140.45	3,237,458.55
其中：费用化研发支出	24,704,140.45	3,237,458.55
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏金源高端装备有限公司	98,100,000.00	江苏省常州市	溧阳市中关村大道 8 号	高端专用装备零部件、锻件生产销售	51.00%		非同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏金源高端装备有限公司	49.00%	41,412,128.55		659,048,869.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏金源高端装备有限公司	1,498,509,536.39	468,047,262.16	1,966,556,798.55	595,498,779.80	25,006,569.56	620,505,349.36	1,434,149,676.56	470,914,060.05	1,905,063,736.61	559,073,942.05	85,975,238.65	645,049,180.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏金源高端装备有限公司	761,951,978.45	84,514,548.06	84,514,548.06	106,267,767.92	244,256,487.37	14,825,283.06	14,653,719.00	-896,657.85

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	53,853,651.2 6	14,814,500.0 0		2,569,722.11		66,098,429.1 5	与资产相关
合计	53,853,651.2 6	14,814,500.0 0		2,569,722.11		66,098,429.1 5	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,569,722.11	2,469,704.46
与收益相关	1,479,182.88	6,431,383.13
合计	4,048,904.99	8,901,087.59

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资 产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产	合计
货币资金	439,391,601.99			439,391,601.99
交易性金融资产		236,601,349.76		236,601,349.76
应收票据	149,838,470.78			149,838,470.78
应收账款	923,065,587.87			923,065,587.87

合同资产	169,923,254.86			169,923,254.86
应收款项融资			225,560,141.74	225,560,141.74
其他应收款	5,835,536.25			5,835,536.25
其他非流动资产	122,900,922.86			122,900,922.86
合计	1,810,955,374.61	236,601,349.76	225,560,141.74	2,273,116,866.11

②2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	338,745,081.11			338,745,081.11
交易性金融资产		270,190,513.24		270,190,513.24
应收票据	62,006,241.20			62,006,241.20
应收账款	964,594,545.26			964,594,545.26
应收款项融资			351,904,723.83	351,904,723.83
其他应收款	6850848.32			6,850,848.32
合同资产	180,278,750.59			180,278,750.59
其他非流动资产	112,923,370.89			112,923,370.89
合计	1,665,398,837.37	270,190,513.24	351,904,723.83	2,287,494,074.44

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		312,814,618.69	312,814,618.69
应付票据		260,868,037.49	260,868,037.49
应付账款		250,790,046.80	250,790,046.80
其他应付款		10,973,026.18	10,973,026.18
一年内到期的非流动负债		289,422,155.47	289,422,155.47
其他流动负债		139,225,341.59	139,225,341.59
长期借款		592,034,530.78	592,034,530.78
合计		1,856,127,757.00	1,856,127,757.00

②2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		324,324,954.44	324,324,954.44
应付票据		310,464,534.55	310,464,534.55
应付账款		236,292,454.74	236,292,454.74

其他应付款		120,404,833.52	120,404,833.52
一年内到期的非流动负债		256,436,878.31	256,436,878.31
其他流动负债		45,344,789.36	45,344,789.36
长期借款		540,279,778.83	540,279,778.83
合计		1,833,548,223.75	1,833,548,223.75

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本报告“第八节、七、4、应收账款”和“七、7、其他应收款”。

3.流动性风险

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	311,513,013.75				311,513,013.75
应付票据	260,868,037.49				260,868,037.49
应付账款	250,790,046.80				250,790,046.80
其他应付款	10,973,026.18				10,973,026.18
一年内到期的非流动负债	306,140,167.39				306,140,167.39
其他流动负债	139,225,341.59				139,225,341.59
长期借款		1,959,725.66	2,011,932.98	1,021,214.46	4,992,873.10
合计	1,279,509,633.20	1,959,725.66	2,011,932.98	1,021,214.46	1,284,502,506.30

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	313,456,178.62				313,456,178.62
应付票据	310,464,534.55				310,464,534.55
应付账款	236,292,454.74				236,292,454.74
其他应付款	120,404,833.52				120,404,833.52
一年内到期的非流动负债	269,910,082.33				269,910,082.33

其他流动负债	45,344,789.36				45,344,789.36
长期借款		264,956,680.80	107,196,997.84	194,017,205.20	566,170,883.84
合计	1,295,872,873.12	264,956,680.80	107,196,997.84	194,017,205.20	1,862,043,756.96

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市场风险主要为利率风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2025 年 1-6 月		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	1040.48	780.99

接上表：

项目	2024 年		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	368.38	278.76

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	17,281,537.85	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收票据中已经到期	14,675,031.45	终止确认	

	的商业汇票			
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	515,021,074.42	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	48,620,036.75	终止确认	
贴现	应收款项融资中尚未到期的云信、三一金票等供应链金融产品	36,921,505.12	终止确认	根据供应链金融平台服务协议和公司所签署的保理业务合同，供应链金融产品保理贴现后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的云信、三一金票等供应链金融产品	48,321,683.27	终止确认	
背书支付	应收款项融资中尚未到期的云信和联信供应链金融产品	21,508,061.03	终止确认	根据云信和联信的金融平台服务协议和交易规则，云信和联信流转后不可追索，云信和联信背书支付后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认的条件。
	应收款项融资中已经到期的云信和联信供应链金融产品	874,700.00	终止确认	
背书支付	应收款项融资中尚未到期的三一金票和建信融通供应链金融产品	2,850,170.51	未终止确认	由于三一金票、建信融通的金融平台服务协议和交易规则未明确约定当债务人和担保方均违约的情况下，转让方不能被追索，因此三一金票背书支付之后，可能存在被后手追索的风险，该金融资产的信

				用风险并未全部转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件，
	应收款项融资中已经到期的三一金票和建信融通供应链金融产品	0.00	终止确认	终止确认
合计		706,073,800.40		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	贴现	238,348,087.15	-1,234,156.23
应收款项融资	背书支付	432,918,973.44	
合计		671,267,060.59	-1,234,156.23

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		236,601,349.76		236,601,349.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		236,601,349.76		236,601,349.76
（1）债务工具投资		236,601,349.76		236,601,349.76
（二）应收款项融资		225,560,141.74		225,560,141.74
持续以公允价值计量的负债总额		462,161,491.50		462,161,491.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

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

无。

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

无。

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

本期公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见本报告“第八节、十一、1、金融工具产生的各类风险”。

9、其他

无。

十三、关联方及关联交易

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湘潭永达机械制造股份有限公司	湖南湘潭	股份有限公司 (上市、自然人 投资或控股)	240000000	100.00%	100.00%

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈培良。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈培良、彭水平、沈望	实际控制人及其配偶、子女
傅能武、何晓红	持股 5%以上股东及其配偶
邓雄、郭嫫	持股 5%以上股东及其配偶、父母
葛艳明、葛桑、吴惠芬	公司董事及其配偶、父母
湘潭七玖商贸有限公司	公司董事控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湘潭七玖商贸有限公司	采购商品				0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈培良	7,000.00	2022 年 12 月 01 日	2027 年 11 月 30 日	否
彭水平	7,000.00	2022 年 12 月 01 日	2027 年 11 月 30 日	否
沈培良、沈望	4,209.41	2018 年 05 月 16 日	2030 年 05 月 15 日	否
沈培良、彭水平	6,750.00	2022 年 06 月 23 日	2025 年 06 月 22 日	否
葛艳明、葛桑	29,500.00	2022 年 11 月 24 日	2028 年 11 月 24 日	否
吴惠芬	29,500.00	2022 年 11 月 24 日	2028 年 11 月 24 日	否
葛艳明	30,000.00	2023 年 07 月 18 日	2026 年 07 月 17 日	否
葛艳明、葛桑	22,500.00	2023 年 08 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	否
吴惠芬	22,500.00	2023 年 08 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	否
葛艳明	10,000.00	2024 年 04 月 30 日	2025 年 04 月 29 日	否
葛艳明	23,000.00	2024 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 26 日	否
沈培良	36,000.00	2024 年 11 月 18 日	2029 年 11 月 17 日	否
彭水平	36,000.00	2024 年 11 月 18 日	2029 年 11 月 17 日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,122,210.25	2,551,589.89

(5) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湘潭七玖商贸有限公司	0.00	0.00	290,364.00	14,518.20

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	葛艳明	0.00	111,367,283.00

6、关联方承诺

本期本公司与关联方之间无关联方承诺事项。

7、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	391,793,514.45	458,470,810.40
1 至 2 年	96,478,379.49	69,007,773.51
2 至 3 年	200,000.00	2,059,475.53
3 年以上	8,274,649.55	8,328,640.70
3 至 4 年	8,274,649.55	8,328,640.70
合计	496,746,543.49	537,866,700.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71	1.25%	6,187,033.71	100.00%	0.00	6,187,033.71	1.15%	6,187,033.71	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71	1.25%	6,187,033.71	100.00%	0.00	6,187,033.71	1.15%	6,187,033.71	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	490,559,509.78	98.75%	17,824,555.67	3.63%	472,734,954.11	531,679,666.43	98.85%	16,448,880.78	3.09%	515,230,785.65
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	490,559,509.78	98.75%	17,824,555.67	3.63%	472,734,954.11	531,679,666.43	98.85%	16,448,880.78	3.09%	515,230,785.65
合计	496,746,543.49	100.00%	24,011,589.38		472,734,954.11	537,866,700.14	100.00%	22,635,914.49		515,230,785.65

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	100.00%	预计无法收回
合计	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	390,869,885.82	3,908,698.86	1.00%
1-2 年（含 2 年）	97,402,008.12	11,688,240.97	12.00%
2-3 年（含 3 年）	200,000.00	140,000.00	70.00%
3 年以上	2,087,615.84	2,087,615.84	100.00%
合计	490,559,509.78	17,824,555.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71					6,187,033.71
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,448,880.78	1,375,674.89				17,824,555.67
合计	22,635,914.49	1,375,674.89	0.00	0.00	0.00	24,011,589.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
中国铁建重工集团 股份有限公司	225,656,382.13	34,694,115.36	260,350,497.49	41.31%	6,090,424.62
中联重科股份有 限公司	52,034,551.76	37,754,018.10	89,788,569.86	14.25%	2,183,867.62
明阳智慧能源集 团股份分公司	51,551,669.10	20,456,781.77	72,008,450.87	11.43%	3,396,263.28
湘潭电机股份有 限公司	38,705,452.39	25,242,923.64	63,948,376.03	10.15%	2,204,942.96
湖南中冶长天重 工科技有限公司	31,555,386.95	0.00	31,555,386.95	5.01%	3,786,646.43
合计	399,503,442.33	118,147,838.87	517,651,281.20	82.15%	17,662,144.91

注:上表中同一控制下企业已合并披露。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,415,232.90	5,444,678.81
合计	4,415,232.90	5,444,678.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	538,241.83	266,838.42
保证金、押金	3,907,000.00	5,025,000.00
其他往来	309,871.28	594,319.75
合计	4,755,113.11	5,886,158.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	908,123.33	1,996,482.95
1 至 2 年	52,432.18	46,962.51
2 至 3 年	512,940.00	512,940.00
3 年以上	3,281,617.60	3,329,772.71
3 至 4 年	3,281,617.60	3,329,772.71
合计	4,755,113.11	5,886,158.17

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	441,479.36			441,479.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-101,599.15			-101,599.15
2025 年 6 月 30 日余额	339,880.21			339,880.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	441,479.36	-101,599.15				339,880.21
合计	441,479.36	-101,599.15				339,880.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无金额重要的坏账准备收回或转回

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金、押金	3,000,000.00	3 年以上	63.09%	150,000.00
湘潭九华资产管理与经营有限公司	保证金、押金	500,000.00	2 年至 3 年	10.51%	25,000.00
湘电集团有限公司	保证金、押金	200,800.00	1 年以内	4.22%	10,040.00
湘潭九华示范区农民工工资转户	保证金、押金	188,400.00	3 年以上	3.96%	9,420.00
谭用志	工伤借款	60,000.00	1 年以内	1.26%	3,000.00
合计		3,949,200.00		83.04%	197,460.00

3、长期股权投资

单位：元

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	612,000,000.00		612,000,000.00	612,000,000.00		612,000,000.00
合计	612,000,000.00		612,000,000.00	612,000,000.00		612,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏金源高端装备有限公司	612,000,000.00						612,000,000.00	
合计	612,000,000.00						612,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,510,078.97	190,917,732.66	290,876,757.09	232,647,371.29
其他业务	17,582,679.60	15,594,965.12	23,032,752.98	20,011,642.66
合计	259,092,758.57	206,512,697.78	313,909,510.07	252,659,013.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	259,092,75	206,512,69					259,092,75	206,512,69

	8.57	7.78					8.57	7.78
其中：								
隧道掘进行业	30,612,147.39	24,338,570.48					30,612,147.39	24,338,570.48
风力发电行业	119,807,228.46	95,028,218.77					119,807,228.46	95,028,218.77
工程机械行业	74,686,414.40	59,314,076.28					74,686,414.40	59,314,076.28
其他结构件	16,404,288.72	12,236,867.13					16,404,288.72	12,236,867.13
其他产品	17,582,679.60	15,594,965.12					17,582,679.60	15,594,965.12
按经营地区分类	259,092,758.57	206,512,697.78					259,092,758.57	206,512,697.78
其中：								
境内	259,092,758.57	206,512,697.78					259,092,758.57	206,512,697.78
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 176,012,676.57 元，其中，

176,012,676.57 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,285,020.85	3,168,495.82
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,234,156.23	-732,648.21
合计	3,050,864.62	2,435,847.61

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	40,020,080.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,227,583.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,429,741.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,690.93	
减：所得税影响额	7,119,878.01	
少数股东权益影响额（税后）	16,873,023.44	
合计	20,691,194.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.2420	0.2420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.1558	0.1558

2、净资产收益率及每股收益

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☒否 ☐不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☒否 ☐不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 09 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人	线上参加公司 2024 年度业绩说明会的全体投资者	公司 2024 年年度报告及公司经营发展情况。	具体详见深交所互动易（ https://irm.cninfo.com.cn/ ）《湘潭永达机械制造股份有限公司投资者关系活动记录表 2025-001》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用