永大股份

NEEQ : 874495

江苏永大化工机械股份有限公司

Jiangsu Yongda Chemical Machinery Co.,Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人李进、主管会计工作负责人张剑峰及会计机构负责人（会计主管人员）梁晓东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 19

第四节　股份变动及股东情况 22

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节　财务会计报告 26

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 122

附件Ⅱ 融资情况 123

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永大股份	指	江苏永大化工机械股份有限公司
永大如东	指	永大化工机械（如东）有限公司，挂牌公司的子公司
永大高通量	指	永大高通量管业（如皋）有限公司，挂牌公司的子公司
南通恒永	指	南通恒永企业管理中心（有限合伙），公司的股东
南通永诺	指	南通永诺企业管理中心（有限合伙），公司的股东
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
律师、国浩律师	指	国浩律师（上海）事务所
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
压力容器	指	在工业生产中用于完成反应、传质、传热、分离和储存等生产工艺过程，并能承受一定压力的密闭容器。压力容器在各种介质和环境十分苛刻的条件下进行操作，比如高温、高压、易燃、易爆、有毒和腐蚀等。根据压力容器的安装方式分为固定式压力容器与移动式压力容器，根据压力容器的材质分为金属压力容器与非金属压力容器。公司生产的压力容器系指固定式金属压力容器。
反应压力容器	指	主要是用于完成介质的物理、化学反应，实现液液、气液、液固、气液固等多种不同物质反应过程的装备（代号 R）
换热压力容器	指	将不同温度的物料间进行热量交换的设备，用于物料的加热升温、再沸、蒸发或冷却降温、冷凝等（代号 E）
分离压力容器	指	一种用于完成介质的流体压力平衡缓冲和气体净化分离的装备，同时还具有蒸馏、提纯、吸收和精馏等功能（代号 S）
储存压力容器	指	用于储存或盛装气体、液体和液化气体等介质的设备，又称为储罐（代号 C，其中球罐代号 B）
冻干机	指	一种通过低温、真空条件下的冻干技术，使物质干燥并保持物质原有结构及生物活性的设备。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏永大化工机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yongda Chemical Machinery Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李进	成立时间	2009 年 8 月 19 日
控股股东	控股股东为李昌哲	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李昌哲、顾秀红、李进，一致行动人为李昌哲、顾秀红、李进
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-炼油、化工生产专用设备制造（C3521）		
主要产品与服务项目	压力容器的研发、设计、制造、销售及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	永大股份	证券代码	874495
挂牌时间	2024 年 7 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	139,560,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	张剑峰	联系地址	如皋市九华镇华兴路 9 号
电话	0513-80697260	电子邮箱	IR@jsydzb.com
传真	0513-68665769		
公司办公地址	如皋市九华镇华兴路 9 号	邮政编码	226541
公司网址	http://www.jsydzb.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320682693363110K		
注册地址	江苏省南通市如皋市九华镇华兴路 9 号		
注册资本（元）	139,560,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为压力容器的研发、设计、制造、销售及相关技术服务，主要产品为反应压力容器、换热压力容器、分离压力容器、储存压力容器，主要应用于基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等行业。

公司拥有中华人民共和国特种设备 A1 级压力容器生产许可证，具有美国机械工程师协会颁发的 ASME 制造许可证（U 钢印）及欧盟 PED、俄罗斯等五国联盟 EAC、巴西 NR13 认证资格，具有较强的装备制造水平和完整的生产体系，主要产品的技术指标具有较强竞争力，并建有全面的质量保证体系。经过十余年的发展，公司凭借优秀的研发设计能力和丰富的制造经验，通过持续为客户提供性能先进的产品与优质的服务，获得了越来越多客户的青睐与认可，在业内建立了良好的口碑，拥有较高知名度。公司为中石化、中石油、中海油、中核集团的一级供应商网络成员，并与赛鼎工程、东华科技、中国五环、华陆工程、中国成达、盛虹集团、荣盛石化、恒力石化、桐昆集团、协鑫科技、卫星化学、新疆天业、榆能集团、华鲁集团、晋南钢铁、润阳股份等设计院、工程公司、知名化工企业建立良好的、稳固的销售和服务关系。公司被江苏盛虹石化产业集团有限公司、陕煤集团榆林化学有限责任公司、江苏虹港石化有限公司、赛鼎工程有限公司及中国石化仪征化纤有限责任公司评为优秀供应商。

公司为高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业及江苏省民营科技企业。径向反应器工程技术研究中心被评为江苏省省级工程技术中心，高效节能化工机械工程技术研究中心被评为南通市工程技术研究中心，技术中心被评为南通市市级企业技术中心，与常州大学建立了产学研合作关系。公司重视产品研发与技术进步，目前已拥有 48 项专利，其中发明专利 20 项，实用新型专利 28 项。公司自设立以来持续进行研发投入，研发的新型径向反应器用于煤制甲醇和煤制乙二醇生产线，实现产能大幅提高，为设备产能的大型化提供新的市场前景。

1、盈利模式

公司专业从事基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等领域压力容器的研发、设计、制造、销售及相关技术服务。依托于公司完善的技术研发实力、较强的装备制造水平、完整的生产体系与丰富的项目经验，公司为客户提供了优质的压力容器产品与服务。公司的压力容器属于煤制甲醇、煤制乙二醇、煤制烯烃、乙烯、PDH、环氧乙烷、苯酚丙酮、双酚 A、苯乙烯、环已酮、已内酰胺、PTA、BDO、EVA、双氧水等装置领域的关键设备。公司通过为客户提供定制化的压力容器产品获取收入与利润，形成了品牌与标杆项目经验壁垒，具有良好的持续经营能力。

2、销售模式

公司销售采取直销模式，通过自身销售渠道向化工企业等终端用户或化工工程承包商直接销售产品或提供服务。商务部在产品制造完工后负责组织将产品发往客户指定地点，并对指导安装、售后服务进行全程跟踪处理。报告期内，公司通过公开招标、邀请招标及其他方式获取订单，其他方式主要包括询比价采购、独家采购、商务谈判等。公司的压力容器产品属于下游应用领域的核心设备，通常由客户或工程承包商直接进行采购。公司下游客户主要为大型企业集团客户（包括不限于设计院、工程公司、知名化工企业），在执行压力容器产品的采购时，需通过严格的认证程序，并通过招投标方式确定供应商，进而向其供应压力容器产品。

3、设计模式

公司的压力容器设备是具有特定工艺功能的不定型、不成系列的非标准化产品，客户对产品的用料、参数、形状、工艺与性能方面的要求存在差异。公司与客户签订的合同中均包括相应的技术协议，明确相关要求。公司已取得固定式压力容器规则设计资质，公司技术部根据国家相关技术规范、标准与技术协议进行图纸设计，形成施工图并审核设计图样，经客户确定后组织生产。

公司的设计模式包括两类：第一类是自行设计，技术协议明确客户提供的标准规范、工艺状况条件、设计要求、设计参数、结构要求、材料要求、制造要求、质量要求，并且客户提供条件图与设计规定文件。公司技术部在满足有关安全技术规范、标准的要求下自行设计产品施工图纸，并安排技术人员按照设计质量控制要求进行校对、评审，经审核通过后反馈给客户，经客户确定后组织生产，公司大部分产品采用此种设计模式；第二类是外来设计图审查，公司技术部对客户提供的设计图进行工艺符合性审查，对不符合标准规范要求或无法满足制造工艺要求的部分与原设计单位进行协商修改，经确认后组织生产。

4、采购模式

公司采购包括原材料采购与委托加工采购。原材料分为主材与辅材，主材主要为不锈钢板、碳钢板、复合板、不锈钢管、碳钢管、锻件等，辅材主要为焊材、五金、紧固件、垫片和型材等。由于公司产品属于订单式生产、产品所用原材料专用性强，公司根据销售订单情况、存货情况及原材料价格走势等因素适时适量组织采购，采用“以销定采”与“合理库存”相结合的采购模式。

采购部根据生产计划、工艺综合表与库存情况确定采购需求，制定相应的采购计划，通过询价、比价、招标、洽谈等方式向相关供应商采购。公司建立了供应商管理制度，根据对供应商的经营资质、供货能力、产品质量与交货期、价格等方面进行调查与评估形成合格供应商名录。为实现原材料的及时供应、生产的连续性与合理的采购成本，公司与各主要供应商保持着长期稳定的合作伙伴关系。公司采购部每年对供应商进行评审，综合考虑供应商的合同履行情况、产品质量、服务质量与信誉等指标，淘汰不合格的供应商。

5、生产模式

由于公司的压力容器设备为定制化的非标准产品，公司需执行订单式生产，即“以销定产”。由于压力容器产品涉及到的工艺流程较为复杂，不同客户对同一类产品的用料、参数、形状、工艺与性能方面要求有所不同，因此在产品生产的过程中需要设计部、采购部、生产部与质检部等部门的密切配合。公司产品的生产周期平均约为 2-6 个月。委托加工是指公司提供板材、管材等主料，并提供图纸、数量与工艺需求，委托加工商根据情况提供部分辅料（如焊材）以完成加工。作为非标压力容器供应商，公司对产品的主要部件进行自行生产，同时为了节约投资成本，提高生产效率，满足产能和产品特殊工艺的需要，公司将封头压制、部件机加工等工序委外加工。采购部根据委外加工部件的技术要求、加工的难易程度，通过询价、比价、招标、洽谈等方式选择合适的具有加工能力和良好信誉的供应商。公司对委托加工商进行质量管理和定期考核，以确保质量符合公司产品要求。

（二） 行业情况

1、压力容器行业发展概况

压力容器行业属于装备制造业，装备制造业是国民经济的主体，是兴国之本、兴国之器、强国之基，为国民经济和国防建设提供各类技术装备，具有产业关联度高、带动能力强和技术含量高等特点。压力容器作为现代制造业工艺流程中的关键过程装备，已得到广泛运用，包括但不限于基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等领域，以上行业的发展为压力容器行业提供了稳定的市

场需求。

由于国内压力容器制造企业在人力成本、原材料采购成本等方面的优势，国际压力容器的制造向我国转移，提升了我国压力容器行业的企业数量、产品产量与产值规模，我国已经成为世界上最大的压力容器生产国。但另一方面，由于我国起步较晚，仍处于工业化进程中，压力容器的技术与工艺水平较国外公司仍有一定差距，存在大而不强，自主创新能力弱，关键核心技术与高端装备对外依存度高，以企业为主体的制造业创新体系不完善；产品档次不高，缺乏世界知名品牌；产业结构不合理，高端装备制造业滞后等不足，中高端压力容器的生产技术主要仍被美国、日本与欧洲掌握。

近年来，国家对高端装备制造业高度重视，出台了一系列相关的扶持政策。政策引导社会各类资源集聚至装备制造业，将加快高端装备制造的产业结构调整与优化升级，增强自主创新能力，推动装备制造业快速发展，为公司所处的压力容器行业快速发展奠定良好的基础。随着我国工业 4.0 时代的到来，我国装备制造业正在迎来新的发展机遇，现阶段压力容器行业正积极响应国家政策，向智能化、高端化、高效能发展，实现能耗“双控”和“双碳”的目标。

2、行业技术水平及技术特点

我国压力容器制造业是在引进、消化、吸收国外先进技术的基础上发展起来的，经过多年积累，相关技术水平和生产工艺臻于成熟，但同时我国压力容器行业的技术水平整体而言与发达国家仍然存在一定的差距，关键核心技术的对外依存度依然较高，自主研发能力有待进一步提升。压力容器行业具有技术复合性、安全性要求高、研发与设计能力要求高等技术特点。

（1）技术复合性、安全性要求高

压力容器是一个涉及多行业、多学科的综合性产品，其整个设计、制造和使用过程涉及冶金（材料）、结构设计、机械加工、焊接、热处理、无损检测、腐蚀与防护及安全防护等众多专业技术门类。压力容器行业技术涉及机械加工、焊接、成型以及检验技术，生产工艺复杂，技术复合集成度较高。生产企业需要全面掌握多种技术才能够具备生产合格产品的能力。同时压力容器产品多在高温、高压、腐蚀等环境下长期运行，涉及介质常为易燃、易爆、剧毒、有害物质，客户对于产品的可靠性、稳定性、安全性及运行有效性要求较高。

（2）研发与设计能力要求高

压力容器产品通常是非标准化的，需要根据客户的特殊需求为其量身定制合适的产品。客户通常只提供相关技术参数，由制造厂商负责产品的设计，因此在进行合格供应商审核时，对于研发与设计能力十分看重。压力容器企业的研发能力和设计水平直接影响了产品的性能和质量。

3、行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

（1）行业特有的经营模式

压力容器行业产品主要为非标准化产品，针对不同下游行业的工作环境、工况特点，产品设计有所不同，即使同一类型产品，也需要根据客户生产规模、生产工艺的变化等单独设计。因此，压力容器产品生产企业大多采用直销的销售模式和“以销定产”的生产模式，企业的销售部门根据国家产业政策与行业市场动态，通过网络、行业会议、客户推荐等方式获取项目信息，组织技术部门、生产部门进行项目分析以确认企业的技术及生产能力能否满足客户项目需求，通过招投标等方式获得订单，并根据客户订单组织设计、采购、生产和销售。

（2）周期性

压力容器行业的发展具有一定的周期性。压力容器的下游行业以基础化工、煤化工、炼油及石油化工为主，这些行业受到国民经济和宏观调控的影响，在固定资产投资上会有一定的周期性，间接影响压力容器制造行业的生产与销售。近年来，压力容器涉及的下游行业逐渐拓展到光伏、医药等行

业，行业内的头部企业通过积极拓展市场渠道，可以有效分散某一个行业的周期性波动对企业在生产与销售方面所产生的影响。

（3）区域性

公司所处华东地区经济发达、工业基础良好、相关配套完善、交通便利等多方面因素，部分压力容器生产企业集中在华东沿海、沿江地区建设生产基地。同时，西部地区大量的石油及煤炭资源的开发利用以及西北地区大型化工项目的建设，使得部分压力容器生产企业选择在西部地区建设生产基地。

（4）季节性

压力容器的生产和使用不受季节性气候因素的影响，不存在明显的季节性特征。

4、压力容器下游市场发展情况

压力容器作为工业生产环节中的重要过程装备，下游应用领域广泛，包括但不限于基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等领域。随着近年来我国工业的快速发展，产业上下游的关联性正逐步提升，压力容器产品的需求与下游行业固定资产投资密切相关。下游行业景气度的提高将会带动相关固定资产投资的增加，进而带动压力容器需求的增长，各主要下游行业的市场发展情况分析如下：

（1）煤化工行业

煤化工行业的发展对于缓解我国石油、天然气等优质能源供求矛盾，促进钢铁、化工、轻工和农业的发展，起到了重要的补充作用。压力容器广泛应用于煤化工领域。煤化工项目投资中设备占比约55%，其中压力容器占设备比重的 40%，主要包括气化炉、乙二醇合成塔等设备。

结合我国“富煤、贫油、少气”的能源资源结构特点，中长期内坚持走煤炭清洁高效利用发展道路是必然趋势。发展煤化工不仅是因地制宜地利用优势资源，更是应对我国能源短板的战略储备。其中，现代煤化工可提升我国对国际油气价格波动的抵御能力，为我国能源及化工战略资源安全提供了一条具有中国特色的现实路线。

（2）炼油及石油化工行业

炼油及石油化工行业是国民经济重要的支柱产业，产品覆盖面广，资金技术密集，产业关联度高，对稳定经济增长、改善人民生活、保障国防安全具有重要作用。在国家政策的持续引导下，我国炼油及石油化工行业飞速发展，产业规模不断扩大，综合实力稳步提升，由石化大国向石化强国迈进。炼油及石油化工行业是对压力容器需求最大的行业，主要需要大量的反应压力容器、换热压力容器与储存压力容器等，如炼油、乙烯等生产装置中的反应器、塔器等。

（3）基础化工行业

基础化工包含化学原料、化学制品、化纤、塑料、橡胶、农化制品等二级行业，其产品广泛应用于房地产、汽车、电子、冶金、纺织、医药、造纸等各个领域，其生产工艺流程都会大量使用到反应、分离、换热等压力容器。近年来，基础化工行业保持稳定增长，行业产能增加，行业集中度提高。基础化工行业的高景气发展有利于上游行业企业的订单数量保持稳定。

（4）光伏行业

在光伏产业政策的持续驱动下，国内多晶硅厂商技术不断革新、生产成本不断下降，我国多晶硅行业呈现快速发展的趋势，产量持续创新高。由于颗粒硅的自动化与低碳化的优势，产能不断释放。未来随着国内多家龙头企业的优质产能逐渐投产，国内外高成本产能逐步退出，行业格局将持续优化。多晶硅与颗粒硅的生产需要大量使用换热压力容器、分离压力容器等相关设备，并且对设备的质量以及可靠性要求很高，近年来光伏产业的持续高速发展为高端压力容器带来了广阔的市场空间。鉴

于我国光伏行业持续高景气，需求增量将通过硅片市场紧缺传导至上游压力容器设备制造商。

（5）医药行业

公司生产的冻干机主要用于下游的医药企业。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业的结合，一、二、三产业为一体的产业。我国作为世界上人口数量最多的国家，庞大的人口规模带来不可小觑的医疗卫生市场需求。随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续快速发展阶段。我国作为医药生产大国，对于冻干机设备的需求也将持续扩大，国内冻干机市场迎来良好的发展机遇。另外，随着近年来我国人们生活水平的不断提高、消费水平的不断升级、环保意识和健康意识的日益增强，对于药品、保健品和冻干食品的需求也在逐渐加大，这也将进一步带动冻干机市场的发展。

下游行业对压力容器设备的需求，为公司提供广阔的市场空间。基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等行业在产量和消费量不断增长的同时，亦面临着行业的结构调整和整合。淘汰落后的技术设备，摒弃高能耗高污染的生产方式，装备先进技术、低能耗、低污染的设备是以上行业领域的主旋律，因此需要有高技术含量的大型压力容器设备以匹配产能。

5、压力容器行业发展趋势

随着“碳中和”“碳达峰”相关规划政策的陆续出台，基础化工、煤化工、炼油及石油化工等传统行业开始向绿色、环保、节能方向转型发展；同时，国家政策大力培育太阳能等清洁能源，压力容器行业的发展呈现石化设备大型化、业务方向一体化、高端化、集成化与模块化以及高效节能化，向绿色能源领域发展的趋势。

（1）石化设备大型化

炼厂规模和炼油装置大型化具有明显的经济效益，是世界炼油发展的一个重要趋势，但要实现炼厂规模和炼油装置大型化必须首先实现石化设备的大型化。早在 20 世纪 60 年代初期，世界上炼油业发达的国家就已开始逐渐进行炼油厂的大型化，出现了以美国埃克森公司贝汤炼油厂和维尔京群岛的圣克罗依炼油厂为代表的大型化炼油厂。到了 20 世纪 80 年代后期，因炼油厂利润降低以及激烈的市场竞争，使炼油厂大型化更为人们所关注。由于制造成本、占地面积、管线阀门、生产效率等诸多因素的影响，与较小的单元设备相比，使用大型化的单元设备具有明显的综合经济效益。其次，石化设备大型化也有利于制造单位提高年产值，节约投资和费用，降低成本与增加经济效益。石化设备日益向大型化发展满足了石化装置规模效益的需要，相应地对压力容器的用材、设计、制造、检验、运输和安装都提出了新的要求。

（2）业务一体化

随着下游客户对生产环节要求的细化，压力容器的订单需要根据客户需求定制，压力容器的生产将逐渐打通上下游产业链，趋向于业务一体化，即压力容器生产厂商既可以作为业务的总承包商负责整个项目，也可以作为分包商进行特定压力容器的生产。业务一体化不仅可以简化下游客户的采购流程和降低其采购成本，而且通过分工生产充分发挥各自的比较优势，提高生产效率。未来，业务一体化趋势将越发明显，压力容器制造商将逐渐从单一产品向全国甚至全球范围内工程化、整合化迈进。

（3）高端化、集成化与模块化

随着现代工业的不断进步，压力容器的应用场景亦变得愈发复杂，随着下游行业对化学反应发生条件、介质存储要求的需求不断提高，对加热、冷却、反应、分离过程中多种工艺流程的精细化管理及成本把控等方面的需求不断增加，高端压力容器产品将成为未来的发展趋势，而模块化及集成化将会成为评判产品性能优越与否的重要考量因素。模块化的主要优势包括：第一，节省时间与工期更

短；第二，具有便利性，提供成套设备一站式方案；第三，实现更好的预算控制与更少的现场人工；第四，降低项目风险，避免因缺乏劳动力而推迟项目。

由于压力设备的下游行业一般涉及加热、蒸发、冷却、分离及低高速的混配反应等多种工艺流程，各个工艺流程反应设备的装配较为复杂，传统的压力设备无法独立运作以实现完整的工艺过程。模块化压力设备在进料-反应-出料每个步骤均能以较高的自动化程度完成预先设定好的反应步骤，对反应过程中的温度、压力、力学控制、反应物及产物浓度等重要参数进行严格的调控，在地理、工程施工条件复杂的环境中，具备十分明显的效率优势。

（4）高效节能化，向绿色能源领域发展

随着世界经济的飞速发展以及人们日益重视现代工业装置的经济性与高效性，进而导致石化、电力、冶金、天然气等工业不断向高温、高压、深冷等方向发展，如煤直接液化反应器设计温度达到482.0℃高温环境，液化天然气涉及温度达到-196.0℃，液氢温度达到-252.8℃，液氦达到-268.9℃。在促进节能减排的全球经济共识下，极端环境的压力容器需求越来越大，但极端环境往往也会影响材料的服役性能和压力容器的失效机理。

因此，在国家节能减排、绿色环保政策要求的激励和推动下，压力容器行业将通过不断地提高自身运行效率，利用清洁能源，应用新材料、新技术，通过绿色设计实现轻量化等手段，达到更加节能、减少污染物排放的目标。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年，公司获评工信部第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年； 2020 年，公司通过了高新技术企业复审，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得了证书号为 GR202032005208 的高新技术企业证书，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策； 2023 年，公司通过了高新技术企业复审，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得了证书号为 GR202332007118 的高新技术企业证书，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策； 2013 年 7 月，公司被江苏省民营科技企业协会认定为江苏省民营科技企业； 2022 年 11 月，公司径向反应器工程技术研究中心被江苏省科技厅评为江苏省省级工程技术中心。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	237,419,451.77	358,908,215.80	-33.85%
毛利率%	27.88%	28.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,818,622.73	71,803,710.12	-52.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,549,967.07	71,413,344.54	-54.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.63%	14.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.41%	14.62%	-
基本每股收益	0.2423	0.5145	-52.91%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,550,163,392.72	1,503,787,996.86	3.08%
负债总计	931,675,347.72	919,898,394.80	1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	618,488,045.00	583,889,602.06	5.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.43	4.18	5.98%
资产负债率%（母公司）	59.84%	61.13%	-
资产负债率%（合并）	60.10%	61.17%	-
流动比率	2.02	1.83	-
利息保障倍数	269.88	98.81	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	9,203,927.50	8,585,799.40	7.20%
应收账款周转率	1.12	1.76	-
存货周转率	0.21	0.38	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.08%	9.40%	-
营业收入增长率%	-33.85%	118.93%	-
净利润增长率%	-52.90%	171.05%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	127,709,968.36	8.24%	143,264,523.22	9.53%	-10.86%
应收票据	69,373,282.36	4.48%	93,019,711.61	6.19%	-25.42%
应收账款	218,644,955.25	14.10%	204,602,194.76	13.61%	6.86%
应收款项融资	61,463,797.93	3.96%	10,586,600.00	0.70%	480.58%
预付款项	6,409,475.64	0.41%	18,922,775.22	1.26%	-66.13%
合同资产	56,748,775.80	3.66%	45,044,659.35	3.00%	25.98%
存货	835,063,081.77	53.87%	832,217,248.18	55.34%	0.34%
其他流动资产	6,216,670.49	0.40%	225,465.89	0.01%	2,657.26%
固定资产	78,553,213.86	5.07%	77,373,835.34	5.15%	1.52%
在建工程	728,453.39	0.05%	-	-	-
使用权资产	6,422,947.47	0.41%	364,569.90	0.02%	1,661.79%
无形资产	49,052,187.52	3.16%	49,641,521.44	3.30%	-1.19%
其他非流动资产	19,205,745.84	1.24%	13,976,021.31	0.93%	37.42%
短期借款	500,077.78	0.03%	10,007,500	0.67%	-95.00%
应付票据	8,950,000.00	0.58%	-	-	-
应付账款	69,844,956.97	4.51%	103,551,167.36	6.89%	-32.55%
合同负债	512,600,771.05	33.07%	485,244,885.24	32.27%	5.64%
应付职工薪酬	7,304,689.03	0.47%	8,665,142.41	0.58%	-15.70%
应交税费	12,344,996.10	0.80%	10,041,247.80	0.67%	22.94%
一年内到期的非流动负债	579,624.09	0.04%	52,902.47	0.004%	995.65%
其他流动负债	73,905,752.31	4.77%	120,751,735.62	8.03%	-38.80%
租赁负债	5,346,413.56	0.34%	304,682.82	0.02%	1,654.75%
其他非流动负债	237,951,353.25	15.35%	178,937,665.34	11.90%	32.98%

项目重大变动原因

1、应收款项融资期末61,463,797.93元，较期初增长480.58%，主要系本期收到的客户支付的信用等级较高银行的银行承兑汇票结余较多所致。

2、预付款项期末6,409,475.64元，较期初下降66.13%，主要系受原材料采购周期影响所致。

3、其他流动资产期末6,216,670.49元，较期初增长2,657.26%，主要系本期预缴所得税所致。

4、在建工程期末728,453.39元，全部为本期增加，主要系本期新增车间改建工程所致。

5、使用权资产期末6,422,947.47元，较期初增长1,661.79%，主要系全资子公司永大高通量因经营需要增加了房产租赁所致。

6、其他非流动资产期末19,205,745.84元，较期初增长37.42%，主要系本期合同履约成本及预付设备款较多所致。

7、短期借款期末500,077.78元，较期初下降95.00%，主要系偿还期初借款且本期借款较少所致。

8、应付票据期末8,950,000.00元，全部为本期增加，主要系开具银行承兑汇票支付供应商货款所致。

9、应付账款期末69,844,956.97元，较期初下降32.55%，主要系受原材料采购的结算周期影响所致。

10、一年内到期的非流动负债期末579,624.09元，较期初增长995.65%，主要系一年内到期的租赁负债，受全资子公司永大高通量因经营需要增加了房产租赁影响，其期末余额大幅增长。

11、其他流动负债期末73,905,752.31元，较期初下降38.80%，主要系未终止确认的应收票据与待转销项税额减少所致。

12、租赁负债期末5,346,413.56元，较期初增长1,654.75%，主要系全资子公司永大高通量因经营需要增加了房产租赁所致。

13、其他非流动负债期末237,951,353.25元，较期初增长32.98%，主要系随着公司订单的增长与执行，公司预收货款增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	237,419,451.77	-	358,908,215.80	-	-33.85%
营业成本	171,217,893.20	72.12%	257,330,311.73	71.70%	-33.46%
毛利率	27.88%	-	28.30%	-	-
财务费用	-548,311.15	-0.23%	867,206.63	0.24%	-163.23%
其他收益	3,984,446.64	1.68%	858,483.44	0.24%	364.13%
投资收益	210,399.76	0.09%	32,045.28	0.01%	556.57%
信用减值损失	-5,774,926.38	-2.43%	2,093,967.76	0.58%	-375.79%
资产减值损失	-254,668.26	-0.11%	1,208,272.98	0.34%	-121.08%
营业外收入	74,407.31	0.03%	24,656.38	0.01%	201.78%
营业外支出	86,759.06	0.04%	1,406.00	0.00%	6,070.63%
所得税费用	4,582,789.10	1.93%	11,073,548.16	3.09%	-58.61%

项目重大变动原因

1、营业收入本期237,419,451.77元，较上年同期下降33.85%，主要系：公司主要压力容器产品销售收入的确认时点为安装调试验收完成，安装调试验收的时间由客户根据项目进度统筹安排，具体受客户场地、不同标段进度、安装周期、审批流程等因素影响；因此，受项目安装调试验收时点的影响，本期销售收入同期相比下降幅度较大。

2、营业成本本期171,217,893.20元，较上年同期下降33.46%，主要系毛利率基本稳定的情况下营业成本随营业收入下降而同步下降所致。

3、财务费用本期-548,311.15元，较上年同期下降163.23%，主要系本期利息收入增加、利息支出减少所致。

4、其他收益本期3,984,446.64元，较上年同期增长364.13%，主要系本期享受加计抵减进项税优惠政策的金额大幅增加所致。

5、投资收益210,399.76元，较上年同期增长556.57%，主要系本期银行理财产品取得的收益较上年同期有所增加所致。

6、信用减值损失本期-5,774,926.38元，较上年同期增长375.79%，主要系本期应收账款计提坏账准备较上年同期增加所致。

7、资产减值损失本期-254,668.26元，较上年同期增长121.08%，主要系本期计提合同资产减值准备较上年同期增加所致。

8、营业外收入本期74,407.31元，较上年同期增长201.78%，主要系本期收到赔款收入较上年同期增加所致。

9、营业外支出本期86,759.06元，较上年同期增长6070.63%，主要系本期支付违约金较上年同期增加所致。

10、所得税费用本期4,582,789.10元，较上年同期下降58.61%，主要系本期利润下降引起所得税费用下降所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	236,277,079.37	356,521,212.26	-33.73%
其他业务收入	1,142,372.40	2,387,003.54	-52.14%
主营业务成本	170,175,503.90	255,024,694.49	-33.27%
其他业务成本	1,042,389.30	2,305,617.24	-54.79%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
压力容器	236,018,486.45	169,886,154.33	28.02%	-33.80%	-33.38%	-0.45%
零部件销售及其他	258,592.92	289,349.57	-11.89%	–	–	–
其他业务	1,142,372.40	1,042,389.30	8.75%	-52.14%	-54.79%	5.34%
合计	237,419,451.77	171,217,893.20	27.88%	-33.85%	-33.46%	-0.42%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	237,419,451.77	171,217,893.20	27.88%	-33.85%	-33.46%	-0.42%
境外	–	–	–	–	–	–
小计	237,419,451.77	171,217,893.20	27.88%	-33.85%	-33.46%	-0.42%

收入构成变动的原因

公司营业收入主要由压力容器产品收入构成，公司主要压力容器产品销售收入的确认时点为安装调试验收完成，安装调试验收的时间由客户根据项目进度统筹安排，具体受客户场地、不同标段进度、安装周期、审批流程等因素影响。因此，受项目安装调试验收时点的影响，本期销售收入同期相比下降幅度较大。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,203,927.50	8,585,799.40	7.20%
投资活动产生的现金流量净额	-13,063,006.42	-1,125,411.05	1,060.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,337,799.40	-27,085,045.09	-61.83%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期 9,203,927.50 元，较上年同期增长 7.20%，主要系报告期内公司加大货款回笼力度，合理安排经营资金支出，经营性现金流有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期-13,063,006.42 元，较上年同期下降 1,060.73%，主要系报告期内购买银行理财产品有所增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期-10,337,799.40，较上年同期增长 61.83%，主要系上期支付了现金分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

永大如东	控股子公司	压力容器的制造、销售	100,000,000	30,616,329.65	28,560,987.73	-	-439,635.54
永大高通量	控股子公司	高效换热管的制造、销售	10,000,000	14,917,338.43	8,798,485.02	117,884.95	-1,201,514.98

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
永大高通量	投资设立	致力于高效换热管的研发、制造，对公司未来发展将产生积极影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司自 2009 年进入化工机械行业以来，历经 10 多年的潜心发展，已成为国内化工机械行业一颗闪亮的新星。从创业初期开始，公司创始人积极发挥引领作用，带领公司不断发展壮大；在公司发展过程中，高层领导积极完善组织治理结构，并切实履行各项社会责任，确保公司始终成长在稳健的发展道路上。

公司在致力于自身发展的同时，积极履行社会责任，包括切实履行公共责任、严格遵守道德规范和自愿开展公益支持等，致力于成为优秀的“企业公民”。

公司积极承担社会责任，不断为股东创造价值，充分保障员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，加强与各方合作、沟通与交流，实现各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司不断深化对社会责任的理解、主动践行对社会责任的承诺，用实际行动彰显企业的社会担当，与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业波动风险	公司下游客户主要来自于基础化工、煤化工、炼油及石油化工、光伏与医药等行业，其发展受宏观经济波动、国家产业政策变化等因素的影响较大。下游客户所处行业的波动会影响其资本开支的计划，进而影响其对公司产品的需求情况。如果下游行业发展不及预期，行业资本开支规模增速放缓或出现下滑，导致下游客户对公司产品的需求下降，将对公司的经营产生不利影响，使得公司面临需求紧缩、订单承接量下降和经营业绩下滑的风险。
市场竞争加剧的风险	高端装备制造行业是典型的技术、资金密集型行业，同行业中已上市企业借助资本市场融资为其发展提供了雄厚的资金支持，公司如果不能持续提升资金、技术实力，将可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。
客户集中度较高的风险	报告期内，按同一控制下合并口径统计，公司向前五名客户的销售收入占主营业务收入的比重为 92.05%。公司客户的集中度较高，主要系下游行业单个项目的投资金额较高与公司的客户主要为大型企业集团所致。如果主要客户的经营情况、资信状况或主要客户与公司之间的合作关系出现不利变化，可能导致公司订单承接量萎缩或应收账款不能及时收回，将会对公司的持续经营能力和盈利能力产生一定的负面影响。
原材料价格波动的风险	公司生产的压力容器系列产品所需的主要原材料为不锈钢板、碳钢板、复合板、不锈钢管、碳钢管、锻件等钢材。钢材属于大宗商品，市场供应充足，但价格容易受到宏观经济周期、货币政策、市场需求和汇率波动等因素的影响，价格波动幅度较大。未来若主要原材料的价格大幅波动，将给公司的生产经营带来不利影响。
应收账款形成坏账的风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 21,864.50 万元，占当期营业收入的比例为 92.09%。随着公司经营规模的扩大，应收账款规模可能会增加，应收账款管理的难度将会加大。如果公司采取的收款措施不力或客户信用状况发生变化，应收账款发生坏账的风险将加大，将对公司生产经营产生不利影响。
存货发生跌价的风险	报告期期末，公司存货账面价值为 83,506.31 万元，占当期总资产的比例为 53.87%，占比较高。若未来市场环境发生重大变化、生产成本发生大幅上涨或客户取消订单，可能导致存货发生跌价，对公司的盈利产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,186,676.00	1.16%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	7,186,676.00	1.16%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资（设立全资子公司）	永大高通量	10,000,000.00	否	否
2024-013	对外投资（对全资子公司增资）	永大如东	70,000,000.00	否	否
-	委托理财	理财产品	18,800,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司已于 2023 年 12 月 15 日召开的第一届董事会第八次会议、2023 年 12 月 31 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资设立子公司》的议案，2024 年 1 月 19 日设立全资子公司永大高通量，主要致力于高效换热管的研发、制造；

2、公司已于 2024 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十次会议、2024 年 5 月 10 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于对子公司增加投资的议案》，公司对全资子公司永大如东进行增资，将注册资本由 3,000 万元增加至 10,000 万元。此次增资完成后，将进一步加快公司发展，增强子公司的生产能力，上述对外投资将会增加公司可持续发展能力，对公司的财务状况与经营成果产生积极影响；

3、公司已于 2024 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第十次会议、2024 年 5 月 10 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于以闲置资金购买银行理财产品的议案》，拟使用不超过 1.5 亿元人民币（即在 1.5 亿元额度以内循环使用）购买理财产品，在确保不影响公司日常经营与发展活动所需要的资金及资金安全的情况下，利用闲置资金进行适度的低风险短期理财，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无不利影响，本报告期内委托理财金额未超过审议金额。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
李昌哲、顾秀红、李进、南通永诺	2024 年 3 月 7 日		挂牌	股份增减持承诺	李昌哲、顾秀红、李进、南通永诺承诺股份自愿锁定暨限制转让，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 7 日		挂牌	股份增减持承诺	全体董监高承诺股份自愿锁定暨限制转让，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺不构成同业竞争，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中

李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺减少和规范关联交易，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺不发生资金占用，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	全体董监高承诺不发生资金占用，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	关于物业瑕疵事项的承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺对可能发生的物业瑕疵事项由个人进行补偿，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	关于缴纳社保及住房公积金的承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺对可能需要公司补缴社会保险费或住房公积金由个人进行补偿，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中
李昌哲、顾秀红、李进	2024 年 3 月 7 日		挂牌	关于票据找零事项的承诺	李昌哲、顾秀红、李进承诺对票据找零事项可能给公司带来的的损失由个人进行承担，详见已披露的《公开转让说明书》第六节。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	保证	4,793,956.19	0.31%	保函
定期存单	货币资金	质押	9,021,600.00	0.58%	为开具票据质押定期存单
总计	-	-	**13,815,556.19**	**0.89%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限是由于公司正常生产经营过程中开具保函、票据等日常业务产生保证金，对公司没有重大不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	139,560,000	100%	-	139,560,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	120,800,000	86.56%	-	120,800,000	86.56%
	董事、监事、高管	7,650,000	5.48%	-	7,650,000	5.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**139,560,000**	–	0	**139,560,000**	–
普通股股东人数		**13**				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李昌哲	86,000,000	-	86,000,000	61.62%	86,000,000	-	-	-
2	顾秀红	24,000,000	-	24,000,000	17.20%	24,000,000	-	-	-
3	李进	10,800,000	-	10,800,000	7.74%	10,800,000	-	-	-
4	南通恒永企业管理中心（有限合伙）	6,910,000	-	6,910,000	4.95%	6,910,000	-	-	-
5	南通永诺企业管理中心（有限合伙）	2,200,000	-	2,200,000	1.58%	2,200,000	-	-	-

6	钱坤	2,050,000	-	2,050,000	1.47%	2,050,000	-	-	-
7	张剑峰	2,000,000	-	2,000,000	1.43%	2,000,000	-	-	-
8	薛国庆	1,400,000	-	1,400,000	1.00%	1,400,000	-	-	-
9	陈立新	1,400,000	-	1,400,000	1.00%	1,400,000	-	-	-
10	窦崇舟	800,000	-	800,000	0.57%	800,000	-	-	-
合计		**137,560,000**	**-**	**137,560,000**	**98.56%**	**137,560,000**	**0**	**0**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李昌哲、顾秀红和李进为公司实际控制人，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

李昌哲与李进系父子关系，李进与顾秀红系夫妻关系；南通永诺有限合伙人陈汉炎、李澜系李昌哲之子、李进之兄，普通合伙人李新星系李昌哲之孙、陈汉炎之子、李进侄子；钱坤与南通恒永有限合伙人之一葛云霞系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李进	董事长、总经理	男	1971 年 9 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	10,800,000	-	10,800,000	7.74%
顾秀红	董事	女	1975 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	24,000,000	-	24,000,000	17.20%
钱坤	董事、常务副总经理	男	1974 年 9 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	2,050,000	-	2,050,000	1.47%
张剑峰	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978 年 12 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	2,000,000	-	2,000,000	1.43%
刘志耕	独立董事	男	1963 年 11 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	-	-	-	-
吕凤霞	独立董事	女	1978 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	-	-	-	-
虞忠红	独立董事	女	1979 年 7 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	-	-	-	-
赵浩	监事会主席、技术部部长	男	1979 年 11 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	500,000	-	500,000	0.36%
丁继平	监事、商务部部长	女	1974 年 11 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	500,000	-	500,000	0.36%
马晓平	职工监事、质保工程师	男	1977 年 5 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	500,000	-	500,000	0.36%
陈立新	生产副总经理	男	1970 年 7 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	1,400,000	-	1,400,000	1.00%
薛国庆	销售副总经理	男	1985 年 10 月	2022 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	1,400,000	-	1,400,000	1.00%

注：赵浩、丁继平、马晓平通过员工持股平台南通恒永间接持有公司股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人李昌哲与实际控制人、董事长、总经理李进系父子关系，李进与实际控制人、董事顾秀红系夫妻关系。

公司股东南通永诺的有限合伙人陈汉炎、李澜系李昌哲之子、李进之兄，普通合伙人李新星系李昌哲之孙、陈汉炎之子、李进侄子；公司董事、副总经理钱坤与南通恒永有限合伙人之一葛云霞系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间及与股东之间不存在其他亲属关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	181	33	21	193
销售人员	11	2	-	13
技术人员	54	1	-	55
管理及行政人员	45	1	5	41
员工总计	**291**	**37**	**26**	**302**

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	127,709,968.36	143,264,523.22
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	69,373,282.36	93,019,711.61
应收账款	五、3	218,644,955.25	204,602,194.76
应收款项融资	五、4	61,463,797.93	10,586,600.00
预付款项	五、5	6,409,475.64	18,922,775.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,560,043.99	5,688,854.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	835,063,081.77	832,217,248.18
其中：数据资源			
合同资产	五、8	56,748,775.80	45,044,659.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,216,670.49	225,465.89
流动资产合计		**1,387,190,051.59**	**1,353,572,032.29**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	78,553,213.86	77,373,835.34
在建工程	五、11	728,453.39	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,422,947.47	364,569.90
无形资产	五、13	49,052,187.52	49,641,521.44
其中：数据资源		-	-
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	9,010,793.05	8,860,016.58
其他非流动资产	五、15	19,205,745.84	13,976,021.31
非流动资产合计		**162,973,341.13**	**150,215,964.57**
资产总计		**1,550,163,392.72**	**1,503,787,996.86**
流动负债：			
短期借款	五、17	500,077.78	10,007,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	8,950,000.00	-
应付账款	五、19	69,844,956.97	103,551,167.36
预收款项		-	-
合同负债	五、20	512,600,771.05	485,244,885.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	7,304,689.03	8,665,142.41
应交税费	五、22	12,344,996.10	10,041,247.80
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	579,624.09	52,902.47
其他流动负债	五、24	73,905,752.31	120,751,735.62
流动负债合计		**686,030,867.33**	**738,314,580.90**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	5,346,413.56	304,682.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	254,118.40	273,887.20
递延所得税负债	五、14	2,092,595.18	2,067,578.54
其他非流动负债		237,951,353.25	178,937,665.34
非流动负债合计		**245,644,480.39**	**181,583,813.90**
负债合计		**931,675,347.72**	**919,898,394.80**
所有者权益：			
股本	五、28	139,560,000.00	139,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	226,821,880.53	226,821,880.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	4,912,920.34	4,133,100.13
盈余公积	五、31	26,752,202.69	26,752,202.69
一般风险准备			
未分配利润	五、32	220,441,041.44	186,622,418.71
归属于母公司所有者权益合计		618,488,045.00	583,889,602.06
少数股东权益			
所有者权益合计		**618,488,045.00**	**583,889,602.06**
负债和所有者权益合计		**1,550,163,392.72**	**1,503,787,996.86**

法定代表人：李进　　主管会计工作负责人：张剑峰　　会计机构负责人：梁晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		122,637,406.51	142,850,284.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	69,373,282.36	93,019,711.61
应收账款	十四、2	218,644,955.25	204,602,194.76
应收款项融资		61,463,797.93	10,586,600.00
预付款项		6,388,425.64	18,885,045.22
其他应收款	十四、3	7,432,635.11	7,679,164.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		834,201,095.85	832,217,248.18
其中：数据资源			
合同资产		56,748,775.80	45,044,659.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,916,223.34	215,026.74
流动资产合计		**1,382,806,597.79**	**1,355,099,934.61**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	40,000,000.00	30,000,000.00
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		77,127,522.11	77,369,965.12
在建工程		728,453.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		334,189.08	364,569.90
无形资产		19,040,007.45	19,321,524.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,010,793.05	8,860,016.58
其他非流动资产		17,582,161.77	13,706,021.31
非流动资产合计		**163,823,126.85**	**149,622,097.06**
资产总计		**1,546,629,724.64**	**1,504,722,031.67**
流动负债：			
短期借款		500,077.78	10,007,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,950,000.00	
应付账款		69,580,960.81	103,541,167.36
预收款项			
合同负债		512,594,133.88	485,244,885.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,085,675.40	8,665,142.41
应交税费		12,289,654.18	9,985,905.88
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,144.43	52,902.47
其他流动负债		73,904,889.48	120,751,735.62
流动负债合计		**684,959,535.96**	**738,249,238.98**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		243,549.60	304,682.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		254,118.40	273,887.20
递延所得税负债		2,092,595.18	2,067,578.54
其他非流动负债		237,951,353.25	178,937,665.34
非流动负债合计		**240,541,616.43**	**181,583,813.90**
负债合计		**925,501,152.39**	**919,833,052.88**
所有者权益：			

股本		139,560,000.00	139,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,821,880.53	226,821,880.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,912,920.34	4,133,100.13
盈余公积		26,752,202.69	26,752,202.69
一般风险准备			
未分配利润		223,081,568.69	187,621,795.44
所有者权益合计		**621,128,572.25**	**584,888,978.79**
负债和所有者权益合计		**1,546,629,724.64**	**1,504,722,031.67**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		**237,419,451.77**	**358,908,215.80**
其中：营业收入	五、33	237,419,451.77	358,908,215.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**197,188,159.21**	**280,276,325.47**
其中：营业成本	五、33	171,217,893.20	257,330,311.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,732,821.13	1,361,239.32
销售费用	五、35	3,053,827.22	2,552,830.96
管理费用	五、36	8,638,925.88	6,930,059.04
研发费用	五、37	12,093,002.93	11,234,677.79
财务费用	五、38	-548,311.15	867,206.63
其中：利息费用		142,820.69	847,296.47

利息收入		707,926.72	212,614.22
加：其他收益	五、39	3,984,446.64	858,483.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	210,399.76	32,045.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-5,774,926.38	2,093,967.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-254,668.26	1,208,272.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	17,219.26	29,348.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**38,413,763.58**	**82,854,007.90**
加：营业外收入	五、44	74,407.31	24,656.38
减：营业外支出	五、45	86,759.06	1,406.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**38,401,411.83**	**82,877,258.28**
减：所得税费用	五、46	4,582,789.10	11,073,548.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**33,818,622.73**	**71,803,710.12**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,818,622.73	71,803,710.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,818,622.73	71,803,710.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**33,818,622.73**	**71,803,710.12**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,818,622.73	71,803,710.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.51

法定代表人：李进　　主管会计工作负责人：张剑峰　　会计机构负责人：梁晓东

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	237,301,566.82	358,908,215.80
减：营业成本	十四、5	171,018,597.53	257,330,311.73
税金及附加		2,620,887.29	1,350,393.16
销售费用		3,053,827.22	2,552,830.96
管理费用		7,264,422.44	6,531,787.64
研发费用		12,093,002.93	11,234,677.79
财务费用		-615,417.94	882,986.48
其中：利息费用		64,501.55	847,296.47
利息收入		696,019.17	196,796.92
加：其他收益		3,984,446.64	858,483.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	210,399.76	32,045.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,768,730.65	2,094,477.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-254,668.26	1,208,272.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,219.26	29,348.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,054,914.10	83,247,855.61
加：营业外收入		74,407.31	24,656.38
减：营业外支出		86,759.06	1,406.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,042,562.35	83,271,105.99
减：所得税费用		4,582,789.10	11,073,548.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,459,773.25	72,197,557.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,459,773.25	72,197,557.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**35,459,773.25**	**72,197,557.83**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.52

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,450,271.35	234,816,252.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	11,627,064.67	7,552,335.73
经营活动现金流入小计		**179,077,336.02**	**242,368,588.72**
购买商品、接受劳务支付的现金		103,681,450.37	187,970,568.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,954,249.28	20,633,287.07
支付的各项税费		31,363,351.98	12,703,654.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	12,874,356.89	12,475,279.82
经营活动现金流出小计		**169,873,408.52**	**233,782,789.32**
经营活动产生的现金流量净额		**9,203,927.50**	**8,585,799.40**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,010,399.76	32,649,777.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,480.00	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**19,034,879.76**	**32,690,777.93**

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,297,886.18	33,716,188.98
投资支付的现金		18,800,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**32,097,886.18**	**33,816,188.98**
投资活动产生的现金流量净额		**-13,063,006.42**	**-1,125,411.05**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**21,500,000.00**	**10,000,000.00**
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,316.67	27,095,045.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	773,482.73	
筹资活动现金流出小计		**31,837,799.40**	**37,085,045.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,337,799.40**	**-27,085,045.09**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**711.38**	**4,729.91**
五、现金及现金等价物净增加额		**-14,196,166.94**	**-19,619,926.83**
加：期初现金及现金等价物余额		128,090,579.11	54,448,998.24
六、期末现金及现金等价物余额		**113,894,412.17**	**34,829,071.41**

法定代表人：李进　　主管会计工作负责人：张剑峰　　会计机构负责人：梁晓东

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,309,561.35	234,816,252.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,615,157.12	7,536,518.43
经营活动现金流入小计		**178,924,718.47**	**242,352,771.42**
购买商品、接受劳务支付的现金		103,070,844.04	187,970,568.29
支付给职工以及为职工支付的现金		21,294,974.26	20,633,287.07
支付的各项税费		31,251,418.14	12,692,807.98

支付其他与经营活动有关的现金		12,430,596.72	14,331,880.07
经营活动现金流出小计		**168,047,833.16**	**235,628,543.41**
经营活动产生的现金流量净额		**10,876,885.31**	**6,724,228.01**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,010,399.76	32,649,777.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,480.00	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**19,034,879.76**	**32,690,777.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,335,151.68	2,694,465.86
投资支付的现金		28,800,000.00	27,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**39,135,151.68**	**29,794,465.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-20,100,271.92**	**2,896,312.07**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**21,500,000.00**	**10,000,000.00**
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,316.67	27,095,045.09
支付其他与筹资活动有关的现金		67,498.36	
筹资活动现金流出小计		**31,131,815.03**	**37,085,045.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,631,815.03**	**-27,085,045.09**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**711.38**	**4,729.91**
五、现金及现金等价物净增加额		**-18,854,490.26**	**-17,459,775.10**
加：期初现金及现金等价物余额		127,676,340.58	51,699,183.19
六、期末现金及现金等价物余额		**108,821,850.32**	**34,239,408.09**

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	（二）财务报表项目附注之“七、在其他主体中的权益”
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

2024 年 1 月，公司新设全资子公司永大高通量，导致合并范围新增该子公司，具体参见“（二）财务报表项目附注”之“七、在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏永大化工机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏永大化工机械有限公司（以下简称“永大有限”）。

2009 年 8 月 17 日，李进和顾郁文签署《南通市永大化工机械有限公司章程》，约定共同设立“南通市永大化工机械有限公司”（以下简称“南通永大”），设立时注册资本 1,000.00 万元，其中李进认缴 800.00 万元，占公司注册资本 80%，顾郁文认缴 200.00 万元，占公司注册资本 20%。

2009 年 8 月 18 日，如皋兴皋瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（兴皋瑞会验[2009]第 727 号），对各方出资情况予以验证，各股东均以现金足额缴付出资。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《验资复核报告》（致同专字（2023）第 332C000097），对上述出资进行了复核。

2009 年 8 月 19 日，南通永大在如皋市工商行政管理局完成设立登记并领取了《企业法人营业执照》。南通永大成立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李进	800.00	80.00	货币
顾郁文	200.00	20.00	货币
合计	**1,000.00**	**100.00**	

2010 年 3 月 12 日，南通永大股东会作出决议，同意将公司注册资本由 1,000.00 万元变更为 1,800.00 万元，其中自然人李进以货币方式对南通永大增资 640.00 万元，自然人顾郁文以货币资金对南通永大增资 160.00 万元。

2010 年 3 月 12 日，如皋兴皋瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（兴皋瑞会验[2010]第 184 号），对本次出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《验资复核报告》（致同专字（2023）第 332C000097），对上述出资进行了复核。

本次增资完成后，南通永大的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李进	1,440.00	80.00	货币
顾郁文	360.00	20.00	货币
合计	**1,800.00**	**100.00**	

2010 年 6 月 23 日，南通永大股东会作出决议，同意将公司注册资本由 1,800.00 万元变更为 3,200.00 万元，其中自然人李进以货币方式对永大有限增资 1,120.00 万元，自然人顾郁文以货币资金对永大有限增资 280.00 万元；同意将公司名称变更为“江苏永大化工机械有限公司”。

2010 年 7 月 1 日，如皋兴皋瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（兴皋瑞会验[2010]第 614 号），对本次出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《验资复核报告》（致同专字（2023）第 332C000097），对上述出资进行了复核。

本次增资完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李进	2,560.00	80.00	货币
顾郁文	640.00	20.00	货币
合计	**3,200.00**	**100.00**	

2011 年 12 月 6 日，永大有限股东会作出决议，同意将公司注册资本由 3,200.00 万元变更为 5,080.00 万元，其中自然人李进以货币方式对永大有限增资 1,504.00 万元，自然人顾郁文以货币资金对永大有限增资 376.00 万元。

2011 年 12 月 6 日，如皋兴皋瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（兴皋瑞会验[2011]第 1148 号），对本次出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《验资复核报告》（致同专字（2023）第 332C000097），对上述出资进行了复核。

本次增资完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李进	4,064.00	80.00	货币
顾郁文	1,016.00	20.00	货币
合计	**5,080.00**	**100.00**	

2013 年 1 月 6 日，永大有限股东会作出决议，同意将公司注册资本由 5,080.00 万元变更为 8,000.00 万元，其中自然人李进以货币方式对永大有限增资 2,336.00 万元，自然人顾郁文以货币资金对永大有限增资 584.00 万元。

2013 年 1 月 7 日，如皋兴皋瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（兴皋瑞会验[2013]第 14 号），对本次出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《验资复核报告》（致同专字（2023）第 332C000097），对上述出资进行了复核。

本次增资完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李进	6,400.00	80.00	货币
顾郁文	1,600.00	20.00	货币
合计	**8,000.00**	**100.00**	

2016 年 9 月 18 日，永大有限召开股东会并作出股东会决议，同意股东李进将其持有的永大有限 71%的股权转让给李昌哲。

本次股权转让完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李昌哲	5,680.00	71.00	货币
顾郁文	1,600.00	20.00	货币
李进	720.00	9.00	货币
合计	**8,000.00**	**100.00**	

2017 年 3 月 21 日，永大有限股东会作出决议，同意将公司注册资本由 8,000.00 万元变更为 12,000.00 万元，其中自然人李昌哲以货币方式对永大有限认缴增资 2,840.00 万元，自然人李进以货币方式对永大有限认缴增资 360.00 万元，自然人顾郁文以货币资金对永大有限认缴增资 800.00 万元。

2021 年 8 月 16 日，永大有限股东顾郁文去世。根据《中华人民共和国继承法》规定，顾郁文未立遗嘱，其遗产应由第一顺位继承人即配偶蒋永妹、女儿顾秀红继承。

2021 年 9 月 18 日，江苏省如皋市公证处出具《公证书》，证明因蒋永妹自愿放弃对顾郁文所持永大有限 2,400.00 万元出资相应股权及股东资格的继承权，被继承人顾郁文生前拥有的永大有限的全部股权由顾秀红继承。

2021 年 9 月 23 日，永大有限股东会作出决议，同意顾秀红继承顾郁文持有的公司 2,400.00 万出资及对应的永大有限 20%股权。

2021 年 9 月 28 日，永大有限在如皋市行政审批局办理完成工商变更登记，并换领《企业法人营业执照》。本次股权转让完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李昌哲	8,520.00	71.00	货币
顾秀红	2,400.00	20.00	货币
李进	1,080.00	9.00	货币
合计	**12,000.00**	**100.00**	

2022 年 3 月 23 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江苏永大化工机械有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 332C000146 号），对永大有限注册资本由 8,000.00 万元变更为 12,000.00 万元的出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。

2021 年 11 月 27 日，永大有限股东会作出决议，同意将公司注册资本由 12,000.00 万元变更为 13,676.00 万元，由钱坤、窦崇舟、陈立新、薛国庆、张剑峰、南通恒永企业管理中心（有限合伙）（以下简称“南通恒永”）、南通永诺企业管理中心（有限合伙）（以下简称“南通永诺”）作为新股东对公司进行增资，其中：钱坤以货币方式出资 492.00 万元，205.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；窦崇舟以货币方式出资 192.00 万元，80.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；陈立新以货币方式出资 336.00 万元，140.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；薛国庆以货币方式出资 336.00 万元，140.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；张剑峰以货币方式出资 480.00 万元，200.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；南通恒永以货币方式出资 1,658.40 万元，691.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积；南通永诺以货币方式出资 528.00 万元，220.00 万元进入注册资本，其余部分进入资本公积。

2022 年 3 月 28 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江苏永大化工机械有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 332C000147 号），对本次出资情况予以验证，确认股东方已足额缴付本次增资金额。

2021 年 11 月 30 日，永大有限在如皋市行政审批局完成工商变更登记并领取了《企业法人营业执照》。本次增资完成后，永大有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
李昌哲	8,520.00	62.30	货币
顾秀红	2,400.00	17.55	货币
李进	1,080.00	7.90	货币
南通恒永	691.00	5.05	货币
南通永诺	220.00	1.61	货币
钱坤	205.00	1.50	货币
张剑峰	200.00	1.46	货币
陈立新	140.00	1.02	货币
薛国庆	140.00	1.02	货币
窦崇舟	80.00	0.59	货币
合计	**13,676.00**	**100.00**	

2022 年 5 月 26 日，永大有限召开股东会，决定将永大有限整体变更为股份有限公司，以截至 2021 年 11 月 30 日经审计的净资产扣除专项储备后折合为股本 13,676.00 万元。设立时，股份总数为 13,676.00 万股，每股面值 1.00 元。公司于 2022 年 7 月 4 日经南通市行政审批局换发了企业统一社会信用代码为 91320682693363110K 的《营业执照》。本次整体变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2022 年 7 月 22 日出具致同验字（2022）第 332C000420 号验资报告。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
李昌哲	8,520.00	62.30	货币
顾秀红	2,400.00	17.55	货币
李进	1,080.00	7.90	货币
南通恒永	691.00	5.05	货币
南通永诺	220.00	1.61	货币
钱坤	205.00	1.50	货币
张剑峰	200.00	1.46	货币
陈立新	140.00	1.02	货币
薛国庆	140.00	1.02	货币
窦崇舟	80.00	0.59	货币
合计	**13,676.00**	**100.00**	

2022 年 11 月 18 日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司注册资本由 13,676.00 万元增至 13,956.00 万元，其中如东融实毅达产业投资基金（有限合伙）（以下简称“如东毅达”）以 704.00 万元认购公司新发行的 80 万股股份，认购价格为 8.80 元/股；如皋市中皋产业投资发展集团有限公司（以下简称“中皋投资”）以 616.00 万元认购公司新发行的 70 万股股份，认购价格为 8.80 元/股；南通盛港产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛港投资”）以 528.00 万元认购公司新发行的 60 万股股份，认购价格为 8.80 元/股；聿泉（南通）化工产业转型升级投资基金（有限合伙）（以下简称“聿泉投资”）以 616.00 万元认购公司新发行的 70 万股股份，认购价格为 8.80 元/股。

2023 年 2 月 14 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江苏永大化工机械股份有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 332C000841 号），经审验，截至 2022 年 12 月 15 日，公司已经收到全体股东缴纳的增资款，公司累计注册资本 13,956.00 万元，股本 13,956.00 万元。

2023 年 11 月 2 日，如东毅达与李昌哲签署《股份转让协议书》约定以 12.5 元/股的价格将其持有的公司 80 万股股份转让给李昌哲。2023 年 11 月 8 日，李昌哲向如东毅达支付 1,000.00 万元股份转让款。本次股份转让完成后，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
李昌哲	8,600.00	61.62	货币
顾秀红	2,400.00	17.20	货币
李进	1,080.00	7.74	货币
南通恒永	691.00	4.95	货币
南通永诺	220.00	1.58	货币
钱坤	205.00	1.47	货币
张剑峰	200.00	1.43	货币
陈立新	140.00	1.00	货币
薛国庆	140.00	1.00	货币
窦崇舟	80.00	0.57	货币
中皋投资	70.00	0.50	货币
聿泉投资	70.00	0.50	货币
盛港投资	60.00	0.44	货币
合计	**13,956.00**	**100.00**	

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
李昌哲	8,600.00	61.62	货币
顾秀红	2,400.00	17.20	货币
李进	1,080.00	7.74	货币
南通恒永	691.00	4.95	货币
南通永诺	220.00	1.58	货币
钱坤	205.00	1.47	货币
张剑峰	200.00	1.43	货币
陈立新	140.00	1.00	货币
薛国庆	140.00	1.00	货币
窦崇舟	80.00	0.57	货币
中皋投资	70.00	0.50	货币
聿泉投资	70.00	0.50	货币
盛港投资	60.00	0.44	货币

合计	**13,956.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设商务部、采购部、生产部、技术部、财务部等部门。

报告期内公司拥有 2 家子公司，详细情况如下：

序号	公司名称	简称	备注
1	永大化工机械（如东）有限公司	永大如东公司	存续
2	永大高通量管业（如皋）有限公司	永大高通量公司	存续

本公司及子公司属特种设备制造行业，公司主营业务为压力容器的研发、设计、制造、销售及相关技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十一次会议于 2024 年 8 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称："企业会计准则"）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的超过 1 年未支付的应付股利	金额大于等于 100 万元
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 100 万元

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指

金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公

司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户货款

C、合同资产

- 合同资产组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：资金拆借
- 其他应收款组合 2：保证金和押金

- 其他应收款组合 3：备用金和其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，分别下列情况处理：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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在制品、产成品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电器设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定权利	直线法	
软件	4 年	合同性权利	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括材料费用、研发人员职工薪酬、折旧费用、无形资产摊销费用、技术服务费用、水电费、其他相关费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在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商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品

本公司内销收入确认的具体方法如下：

①根据公司、客户签订的销售合同，对需要负责安装或指导安装的合同，在产品安装完成并取得客户安装调试验收单据时确认收入；

②根据公司、客户签订的销售合同，对未约定需要负责安装或指导安装的合同，若合同约定需要客户开箱验收则在产品发出并取得客户开箱验收单据时确认收入；

③根据公司、客户签订的销售合同，对未约定需要负责安装或指导安装，且未约定需经客户开箱验收的合同，在产品发出并取得客户签收单据时确认收入。

本公司外销收入确认的具体方法如下：

①根据公司、客户签订的出口销售合同，对需要负责安装或指导安装的合同，在产品安装完成并取得客户安装调试验收单据时确认收入；

②根据公司、客户签订的出口销售合同，对未约定需要负责安装或指导安装的合同，在产品发出并取得出口装船提单时确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

31、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）、财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）以及财资〔2022〕136 号-关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价

值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更：无

（2）重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
永大如东公司	25
永大高通量公司	25

3、税收优惠及批文

2020 年 12 月 2 日，本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032005208），有效期 3 年，税收规定减按 15%的税率征收企业所得税；2023 年 11 月 6 日，本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332007118），有效期 3 年，税收规定减按 15%的税率征收企业所得税；故公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)文件规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司 2023 年度、2024 年 1-6 月执行上述政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	9,688.96	12,382.12
银行存款	113,884,721.21	128,078,194.99
其他货币资金	13,815,558.19	15,173,946.11

合 计	**127,709,968.36**	**143,264,523.22**

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,602,832.36		68,602,832.36	93,019,711.61		93,019,711.61
商业承兑汇票	811,000.00	40,550.00	770,450.00			
合 计	**69,413,832.36**	**40,550.00**	**69,373,282.36**	**93,019,711.61**		**93,019,711.61**

（1）期末本公司不存在已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		55,307,302.38
商业承兑票据		
合 计		**55,307,302.38**

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，用于背书或贴现的商业承兑票据是由信用等级不高的企业承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,413,832.36	100.00	40,550.00	0.06	69,373,282.36
商业承兑汇票	811,000.00	1.17	40,550.00	5.00	770,450.00
银行承兑汇票	68,602,832.36	98.83			68,602,832.36
合 计	**69,413,832.36**	**100.00**	**40,550.00**	**0.06**	**69,373,282.36**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,019,711.61	100.00			93,019,711.61
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	93,019,711.61	100.00			93,019,711.61
合 计	**93,019,711.61**	**100.00**			**93,019,711.61**

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	40,550.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	40,550.00

（6）本期不存在实际核销的应收票据情况

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,218,209.22	116,381,172.98
1 至 2 年	107,308,781.62	73,872,304.13
2 至 3 年	18,220,791.37	33,269,074.50
3 至 4 年	20,906,261.78	4,948,237.78
4 至 5 年	8,760,341.03	8,962,678.53
5 年以上	10,412,598.34	15,504,039.64
小 计	**267,826,983.36**	**252,937,507.56**
减：坏账准备	49,182,028.11	48,335,312.80
合 计	**218,644,955.25**	**204,602,194.76**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	167,000.00	0.06	167,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	267,659,983.36	99.94	49,015,028.11	18.31	218,644,955.25
其中：应收客户货款	267,659,983.36	99.94	49,015,028.11	18.31	218,644,955.25
合 计	**267,826,983.36**	**100.00**	**49,182,028.11**	**18.36**	**218,644,955.25**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,817,800.00	2.70	6,817,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	246,119,707.56	97.30	41,517,512.80	16.87	204,602,194.76
其中：应收客户货款	246,119,707.56	97.30	41,517,512.80	16.87	204,602,194.76
合 计	**252,937,507.56**	**100.00**	**48,335,312.80**	**19.11**	**204,602,194.76**

按组合计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
河南华森超声波科技有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
河北民海物流有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**167,000.00**	**167,000.00**	**100.00**	

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
洛阳永金化工有限公司	6,650,800.00	6,650,800.00	100.00	预计无法收回
河南华森超声波科技有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回

河北民海物流有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**6,817,800.00**	**6,817,800.00**	**100.00**	

组合计提项目：应收客户货款

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	102,218,209.22	5,110,910.49	5.00	116,381,172.98	5,819,058.68	5.00
1 至 2 年	107,308,781.62	10,730,878.16	10.00	73,872,304.13	7,387,230.42	10.00
2 至 3 年	18,220,791.37	5,466,237.41	30.00	33,269,074.50	9,980,722.35	30.00
3 至 4 年	20,906,261.78	10,453,130.89	50.00	4,948,237.78	2,474,118.89	50.00
4 至 5 年	8,760,341.03	7,008,272.82	80.00	8,962,678.53	7,170,142.82	80.00
5 年以上	10,245,598.34	10,245,598.34	100.00	8,686,239.64	8,686,239.64	100.00
合 计	**267,659,983.36**	**49,015,028.11**	**18.31**	**246,119,707.56**	**41,517,512.80**	**16.87**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	48,335,312.80
本期计提	6,936,770.11
本期收回或转回	
本期核销	6,090,054.80
期末余额	49,182,028.11

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,090,054.80

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
洛阳永金化工有限公司	货款	6,090,054.80	债务重组	内部程序	否

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款（包含其他非流动资产-已开票未确认收入对应的销项税额）和合同资产（包含其他非流动资产-合同资产）明细如下：

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
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	25,287,400.00	7,755,800.00	33,043,200.00	9.89	1,652,160.00
盛虹炼化（连云港）有限公司	29,956,181.75	1,570,434.27	31,526,616.02	9.44	3,449,547.16
万华化学集团物资有限公司	25,154,180.13	2,178,961.70	27,333,141.83	8.18	1,548,829.36
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	12,766,933.27	6,039,314.56	18,806,247.83	5.63	940,312.39
东华工程科技股份有限公司	14,637,200.88	1,368,980.00	16,006,180.88	4.79	7,618,874.05
合 计	**107,801,896.03**	**18,913,490.53**	**126,715,386.56**	**37.93**	**15,209,722.96**

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	61,463,797.93	10,586,600.00
应收账款		
小 计	**61,463,797.93**	**10,586,600.00**
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**61,463,797.93**	**10,586,600.00**

（1）本期不存在计提、收回或转回的减值准备情况

（2）期末本公司不存在已质押的应收票据

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,894,559.36	
商业承兑票据		
合 计	**30,894,559.36**	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,369,433.37	99.38	18,912,532.95	99.95
1 至 2 年	40,042.27	0.62	10,242.27	0.05
合 计	**6,409,475.64**	**100.00**	**18,922,775.22**	**100.00**

说明：本公司期末不存在账龄超过一年的重要预付款项。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,206,486.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.63%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,560,043.99	5,688,854.06
合 计	**5,560,043.99**	**5,688,854.06**

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,557,902.08	4,300,307.43
1 至 2 年	237,015.80	680,200.00
2 至 3 年	50,000.00	1,000,000.00
3 至 4 年	2,760.00	7,760.00
4 至 5 年	5,000.00	
小 计	**5,852,677.88**	**5,988,267.43**
减：坏账准备	292,633.89	299,413.37
合 计	**5,560,043.99**	**5,688,854.06**

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借						
保证金和押金	5,472,198.80	273,609.94	5,198,588.86	5,677,007.00	283,850.35	5,393,156.65
备用金和其他	380,479.08	19,023.95	361,455.13	311,260.43	15,563.02	295,697.41
合 计	**5,852,677.88**	**292,633.89**	**5,560,043.99**	**5,988,267.43**	**299,413.37**	**5,688,854.06**

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,852,677.88	5.00	292,633.89	5,560,043.99	未逾期
保证金和押金	5,472,198.80	5.00	273,609.94	5,198,588.86	未逾期
备用金和其他	380,479.08	5.00	19,023.95	361,455.13	未逾期
合 计	**5,852,677.88**	**5.00**	**292,633.89**	**5,560,043.99**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,988,267.43	5.00	299,413.37	5,688,854.06	未逾期
保证金和押金	5,677,007.00	5.00	283,850.35	5,393,156.65	未逾期
备用金和其他	311,260.43	5.00	15,563.02	295,697.41	未逾期
合 计	**5,988,267.43**	**5.00**	**299,413.37**	**5,688,854.06**	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	299,413.37			299,413.37
本期计提				
本期收回	1,250,000.00			1,250,000.00
本期转销或转回	1,256,779.48			1,256,779.48
期末余额	292,633.89			292,633.89

⑤本期本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
荆门源晗电池材料有限公司	保证金和押金	2,000,000.00	1 年以内	34.17	100,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金和押金	1,600,000.00	1 年以内	27.34	80,000.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金和押金	497,585.00	1 年以内、1 至 2 年	8.50	24,879.25
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	保证金和押金	258,242.00	1 年以内	4.41	12,912.10
昆仑银行电子招投标保证金	保证金和押金	230,000.00	1 年以内	3.93	11,500.00
合 计		**4,585,827.00**		**78.35**	**222,313.45**

7、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,089,598.59	5,609,593.34	28,480,005.25	38,296,879.17	5,888,972.74	32,407,906.43
在制品	94,946,246.35		94,946,246.35	259,345,087.86		259,345,087.86
产成品	18,939,021.85	319,116.39	18,619,905.46	21,249,648.94	316,646.09	20,933,002.85
发出商品	674,002,887.13		674,002,887.13	501,012,952.64		501,012,952.64
合同履约成本	16,203,377.23		16,203,377.23	12,962,386.70		12,962,386.70
委托加工物资	2,810,660.35		2,810,660.35	5,555,911.70		5,555,911.70
合 计	**840,991,791.50**	**5,928,709.73**	**835,063,081.77**	**838,422,867.01**	**6,205,618.83**	**832,217,248.18**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,888,972.74	1,621,289.84		1,900,669.24		5,609,593.34
产成品	316,646.09	2,470.30				319,116.39
合计	**6,205,618.83**	**1,623,760.14**		**1,900,669.24**		**5,928,709.73**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用和售出
产成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	59,896,987.93	49,415,575.23
减：合同资产减值准备	3,073,371.13	2,541,793.77
小 计	**56,823,616.80**	**46,873,781.46**
减：列示于其他非流动资产的合同资产	74,841.00	1,829,122.11
合 计	**56,748,775.80**	**45,044,659.35**

（1）本期合同资产账面价值不存在重大变动

（2）合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,896,987.93	100.00	3,073,371.13	5.13	56,823,616.80
其中：					
未到期质保金	59,896,987.93	100.00	3,073,371.13	5.13	56,823,616.80
合 计	**59,896,987.93**	**100.00**	**3,073,371.13**	**5.13**	**56,823,616.80**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,415,575.23	100.00	2,541,793.77	5.14	46,873,781.46
其中：					
未到期质保金	49,415,575.23	100.00	2,541,793.77	5.14	46,873,781.46
合 计	**49,415,575.23**	**100.00**	**2,541,793.77**	**5.14**	**46,873,781.46**

（3）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	531,577.36			已确认收入未到质保期项目增加

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	912,400.88	123,585.95
待摊费用	38,658.13	86,039.43
待抵扣进项税额	308,454.84	10,439.15
待认证进项税额	57,351.68	5,401.36
预缴所得税	4,899,804.96	
合 计	**6,216,670.49**	**225,465.89**

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	78,553,213.86	77,373,835.34
固定资产清理		
合 计	**78,553,213.86**	**77,373,835.34**

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.2023.12.31	90,203,110.51	57,510,626.61	8,766,978.79	1,096,630.77	2,777,891.87	160,355,238.55
2.本期增加金额		4,208,817.95	1,876,814.16	32,823.40		6,118,455.51
（1）购置		4,208,817.95	1,876,814.16	32,823.40		6,118,455.51
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		88,888.89		99,181.22		188,070.11

处置或报废		88,888.89		99,181.22		188,070.11
4.2024.6.30	90,203,110.51	61,630,555.67	10,643,792.95	1,030,272.95	2,777,891.87	166,285,623.95
二、累计折旧						
1.2023.12.31	42,135,925.96	34,752,360.10	3,786,989.99	699,814.24	1,606,312.92	82,981,403.21
2.本期增加金额	2,124,821.70	1,497,689.63	1,053,697.22	79,140.91	174,324.01	4,929,673.47
计提	2,124,821.70	1,497,689.63	1,053,697.22	79,140.91	174,324.01	4,929,673.47
3.本期减少金额		84,444.43		94,222.16		178,666.59
处置或报废		84,444.43		94,222.16		178,666.59
4.2024.6.30	44,260,747.66	36,165,605.30	4,840,687.21	684,732.99	1,780,636.93	87,732,410.09
三、减值准备						
1.2023.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2024.6.30						
四、账面价值						
1.2024.6.30 账面价值	45,942,362.85	25,464,950.37	5,803,105.74	345,539.96	997,254.94	78,553,213.86
2.2023.12.31 账面价值	48,067,184.55	22,758,266.51	4,979,988.80	396,816.53	1,171,578.95	77,373,835.34

②期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况

③本期公司不存在通过经营租赁租出的固定资产

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂	83,335.77	正在办理中
配电房	174,612.12	正在办理中
附房	187,287.05	正在办理中
公寓 1	847,807.49	正在办理中
公寓 2	2,370,109.23	正在办理中
小件车间	4,347,247.09	正在办理中

⑤期末公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	728,453.39	

工程物资	
合 计	**728,453.39**

在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
老车间改建工程	728,453.39		728,453.39			

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1.2023.12.31	546,854.86	121,036.17	667,891.03
2.本期增加金额	6,256,008.85		6,256,008.85
3.本期减少金额			
4.2024.6.30	6,802,863.71	121,036.17	6,923,899.88
二、累计折旧			
1.2023.12.31	182,284.96	121,036.17	303,321.13
2.本期增加金额	197,631.28		197,631.28
计提	197,631.28		197,631.28
3.本期减少金额			
4.2024.6.30	379,916.24	121,036.17	500,952.41
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024.6.30			
四、账面价值			
1.2024.6.30 账面价值	6,422,947.47		6,422,947.47
2.2023.12.31 账面价值	364,569.90		364,569.90

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	55,194,456.23	299,115.04	55,493,571.27

2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
4.2024.6.30	55,194,456.23	299,115.04	55,493,571.27
二、累计摊销			
1.2023.12.31	5,782,433.38	69,616.45	5,852,049.83
2.本期增加金额	551,944.56	37,389.36	589,333.92
计提	551,944.56	37,389.36	589,333.92
3.本期减少金额			
4.2024.6.30	6,334,377.94	107,005.81	6,441,383.75
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024.6.30			
四、账面价值			
1.2024.6.30 账面价值	48,860,078.29	192,109.23	49,052,187.52
2.2023.12.31 账面价值	49,412,022.85	229,498.59	49,641,521.44

（2）期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	58,855,648.04	8,828,347.20	57,672,303.93	8,650,845.59
与资产相关的政府补助	254,118.40	38,117.76	273,887.20	41,083.08
绿化费、装修费等费用税会差异	664,493.22	99,673.99	763,000.79	114,450.12
租赁负债的税会差异	297,694.03	44,654.10	357,585.29	53,637.79
小 计	**60,071,953.69**	**9,010,793.05**	**59,066,777.21**	**8,860,016.58**
递延所得税负债：				
固定资产折旧的税会差异	13,616,445.43	2,042,466.81	13,419,287.06	2,012,893.06

使用权资产的税会差异	334,189.07	50,128.37	364,569.90	54,685.48
小 计	**13,950,634.50**	**2,092,595.18**	**13,783,856.96**	**2,067,578.54**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,195.73	
可抵扣亏损	3,060,035.07	998,866.73
合 计	**3,066,230.80**	**998,866.73**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	——		
2025 年			
2026 年			
2027 年	88,100.60	88,100.60	
2028 年	910,766.13	910,766.13	
2029 年	2,061,168.34	——	
合 计	**3,060,035.07**	**998,866.73**	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已开票未确认收入对应的销项税额	6,243,164.86	345,060.91	5,898,103.95	5,813,503.37	290,675.16	5,522,828.21
预付土地出让金	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合同资产	78,780.00	3,939.00	74,841.00	,925,391.70	96,269.59	1,829,122.11
合同取得成本	681,572.92		681,572.92	1,353,320.10		1,353,320.10
合同履约成本	4,980,643.90		4,980,643.90	1,200,750.89		1,200,750.89
预付工程设备款	4,070,584.07		4,070,584.07	570,000.00		570,000.00
合 计	**19,554,745.75**	**348,999.91**	**19,205,745.84**	**14,362,966.06**	**386,944.75**	**13,976,021.31**

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	13,815,556.19	13,815,556.19	保证、质押	保证金、质押存单

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,173,944.11	15,173,944.11	保证、质押	保证金、质押存单

17、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款		
信用借款		10,007,500.00
保证借款	500,077.78	
合 计	**500,077.78**	**10,007,500.00**

保证借款系公司向中国工商银行股份有限公司借入的 500,000.00 元[注 1]款项。

[注 1]李进、顾秀红于 2022 年 5 月 13 日与中国工商银行股份有限公司签订了编号为《0111100017-2022 年如皋（保）字 0085 号》的最高额保证合同，约定所担保债权最高额本金余额为 132,000,000.00 元，保证期限为 2022 年 5 月 13 日至 2025 年 5 月 13 日。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额 500,000.00 元，应付利息 77.78 元。

18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,950,000.00	
合 计	**8,950,000.00**	

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	68,190,071.96	99,902,779.43
工程款	922,102.91	2,643,597.16
设备款	437,762.10	856,574.38
服务费	295,020.00	148,216.39
合 计	**69,844,956.97**	**103,551,167.36**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏省特种设备安全监督检验研究院南通分院	1,842,750.00	尚未结算

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	512,600,771.05	485,244,885.24

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,665,142.41	19,622,204.55	20,982,657.93	7,304,689.03
离职后福利-设定提存计划		1,133,027.28	1,133,027.28	
合 计	**8,665,142.41**	**20,755,231.83**	**22,115,685.21**	**7,304,689.03**

（1）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,457,441.63	17,214,698.15	18,917,505.59	4,754,634.19
职工福利费		562,751.95	562,751.95	
社会保险费		698,025.02	698,025.02	
其中：1．医疗保险费		617,610.42	617,610.42	
2．工伤保险费		80,414.60	80,414.60	
住房公积金		546,840.00	546,840.00	
工会经费和职工教育经费	2,207,700.78	599,889.43	257,535.37	2,550,054.84
合 计	**8,665,142.41**	**19,622,204.55**	**20,982,657.93**	**7,304,689.03**

（2）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,133,027.28	1,133,027.28	
其中：基本养老保险费		1,098,693.12	1,098,693.12	
失业保险费		34,334.16	34,334.16	
合 计		**1,133,027.28**	**1,133,027.28**	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	11,480,756.27	5,183,017.68
房产税	217,786.93	208,435.62
印花税	61,889.59	99,507.49

土地使用税	79,978.08	79,978.08
代扣代缴个人所得税		12,000.00
环境保护税	161.40	177.70
企业所得税		4,458,131.23
城市维护建设税	252,211.91	
教育费附加	151,327.15	
地方教育费附加	100,884.77	
合 计	**12,344,996.10**	**10,041,247.80**

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	579,624.09	52,902.47

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	55,307,302.38	84,547,211.61
待转销项税额	18,598,449.93	36,204,524.01
合 计	**73,905,752.31**	**120,751,735.62**

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,926,037.65	357,585.29
减：一年内到期的租赁负债	579,624.09	52,902.47
合 计	**5,346,413.56**	**304,682.82**

26、递延收益

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	273,887.20		19,768.80	254,118.40	政府补助企业购买设备

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
结转日期超过 1 年的预收账款	237,951,353.25	178,937,665.34

28、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,956.00						13,956.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	226,771,976.27			226,771,976.27
其他资本公积	49,904.26			49,904.26
合 计	**226,821,880.53**			**226,821,880.53**

30、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,133,100.13	1,445,297.70	665,477.49	4,912,920.34

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,752,202.69			26,752,202.69

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	186,622,418.71	69,082,488.21	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	186,622,418.71	69,082,488.21	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,818,622.73	130,701,119.02	
减：提取法定盈余公积		13,161,188.52	
期末未分配利润	220,441,041.44	186,622,418.71	

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,277,079.37	170,175,503.90	356,521,212.26	255,024,694.49
其他业务	1,142,372.40	1,042,389.30	2,387,003.54	2,305,617.24
合 计	**237,419,451.77**	**171,217,893.20**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
压力容器	236,018,486.45	169,886,154.33	356,521,212.26	255,024,694.49
零部件销售及其他	258,592.92	289,349.57		
小 计	**236,277,079.37**	**170,175,503.90**	**356,521,212.26**	**255,024,694.49**
其他业务：				
销售废料	1,099,805.32	1,009,879.20	2,387,003.54	2,305,617.24
销售材料	42,567.08	32,510.10		
小 计	1,142,372.40	1,042,389.30	2,387,003.54	2,305,617.24
合 计	**237,419,451.77**	**171,217,893.20**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	237,419,451.77	171,217,893.20	356,521,212.26	255,024,694.49
境外				
小 计	**237,419,451.77**	**171,217,893.20**	**356,521,212.26**	**255,024,694.49**

（4）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	236,277,079.37	170,175,503.90	356,521,212.26	255,024,694.49
其他业务				
其中：在某一时点确认	1,142,372.40	1,042,389.30	2,387,003.54	2,305,617.24
合 计	**237,419,451.77**	**171,217,893.20**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,004,221.25	379,760.75
教育费附加	602,532.75	227,856.45
地方教育附加	401,688.50	151,904.31
土地使用税	159,956.16	49,272.32
房产税	435,573.86	416,871.24
印花税	125,519.01	132,171.29

环保税	309.60	312.96
车船税	3,020.00	3,090.00
合 计	**2,732,821.13**	**1,361,239.32**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,306,275.97	1,172,109.87
投标费	1,118,494.84	603,324.53
售后服务费	140,485.00	315,161.43
业务招待费	120,298.16	128,145.84
包装费	25,030.09	48,923.89
差旅费	285,619.42	189,092.85
办公费	33,767.25	34,209.45
宣传服务费	23,856.49	61,863.10
合 计	**3,053,827.22**	**2,552,830.96**

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,921,933.33	2,683,974.09
中介服务费	1,081,588.33	1,487,307.45
业务招待费	916,022.96	923,637.48
折旧与摊销	1,595,005.37	957,977.08
差旅费	403,832.73	378,379.99
办公费	182,770.36	239,737.28
劳务费	153,715.31	
维修检测费	186,966.03	146,559.11
保险费	98,227.00	60,967.38
法律诉讼费	13,640.00	38,319.29
其他	85,224.46	13,199.89
合计	**8,638,925.88**	**6,930,059.04**

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	6,346,342.43	5,172,090.38
职工薪酬	4,506,672.18	4,517,169.37
折旧及摊销	862,771.59	855,634.56
技术服务费	242,718.42	591,436.89
水电费	108,651.70	48,985.84
其他相关费用	25,846.61	49,360.75

合 计	**12,093,002.93**	**11,234,677.79**

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,820.69	847,296.47
利息收入	-707,926.72	-212,614.22
汇兑损益	-711.38	195,307.82
手续费及其他	17,506.26	37,216.56
合 计	**-548,311.15**	**867,206.63**

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,268.80	279,134.86
代扣个人所得税手续费返还	108,157.71	579,348.58
税收优惠-加计抵减进项税	3,849,020.13	
合计	**3,984,446.64**	**858,483.44**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,399.76	127,520.27
终止确认的应收票据贴现利息		-95,474.99
合计	**210,399.76**	**32,045.28**

41、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-40,550.00	750,855.52
应收账款坏账损失	-6,991,155.86	1,244,111.95
其他应收款坏账损失	1,256,779.48	99,000.29
合 计	**-5,774,926.38**	**2,093,967.76**

42、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	276,909.10	845,727.32
合同资产减值损失	-531,577.36	362,545.66
合 计	**-254,668.26**	**1,208,272.98**

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	17,219.26	29,348.11

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	73,596.46		73,596.46
其他	810.85	24,656.38	810.85
合 计	**74,407.31**	**24,656.38**	**74,407.31**

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	81,800.00		81,800.00
非流动资产毁损报废损失	4,959.06	1,405.99	4,959.06
其他		0.01	
合 计	**86,759.06**	**1,406.00**	**86,759.06**

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,708,548.93	10,556,575.16
递延所得税费用	-125,759.83	516,973.00
合 计	**4,582,789.10**	**11,073,548.16**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,401,411.83	82,877,258.28
按适用税率计算的所得税费用	5,760,211.77	12,431,588.74
某些子公司适用不同税率的影响	-164,115.05	-39,384.77
不可抵扣的成本、费用和损失	345,656.82	222,493.10
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	401,737.33	98,371.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,722,100.97	-1,600,201.95
残疾人工资加计扣除	-38,440.60	-39,318.89
所得税费用	4,582,789.10	11,073,548.16

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

政府补助	7,500.00	259,366.06
收现经营性利息收入	683,579.54	187,693.21
收回保函保证金	5,064,483.15	2,486,814.81
收回保证金及押金	4,459,111.20	3,990,437.00
其他	1,412,390.78	628,024.65
合 计	**11,627,064.67**	**7,552,335.73**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	4,807,754.45	5,333,863.35
支付保函保证金	3,681,748.05	5,114,160.20
支付保证金及押金	4,254,303.00	2,000,000.00
其他	130,551.39	27,256.27
合 计	**12,874,356.89**	**12,475,279.82**

（3）收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	18,800,000.00	32,494,934.30
投资收益-处置交易性金融资产取得的收益	210,399.76	127,520.27
合计	**19,010,399.76**	**32,622,454.57**

（4）支付的重要的投资活动有关的现金

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	13,297,886.18	33,716,188.98
购买理财产品支付的现金	18,800,000.00	100,000.00
合 计	**32,097,886.18**	**33,816,188.98**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	773,482.73	

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,818,622.73	71,803,710.12
加：资产减值损失	254,668.26	-2,093,967.76
信用减值损失	5,774,926.38	-1,208,272.98
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	4,929,673.47	4,472,822.21
使用权资产折旧	197,631.28	30,380.83
无形资产摊销	589,333.92	411,863.37
长期待摊费用摊销		--
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）	-17,219.26	-29,348.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,959.06	1,405.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		--
财务费用（收益以“－”号填列）	70,509.31	1,042,604.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-210,399.76	-127,520.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-150,776.47	508,202.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	25,016.64	8,770.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,568,924.49	-113,744,291.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,932,396.85	8,882,390.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,638,483.07	37,927,318.30
其他	779,820.21	699,731.44
经营活动产生的现金流量净额	9,203,927.50	8,585,799.40
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		--
当期新增的使用权资产	6,256,008.85	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	113,894,412.17	34,829,071.41
减：现金的期初余额	128,090,579.11	54,448,998.24
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	-14,196,166.94	-19,619,926.83

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	113,894,412.17	128,090,579.11
其中：库存现金	9,688.96	12,382.12
可随时用于支付的银行存款	113,884,721.21	128,078,194.99
可随时用于支付的其他货币资金	2.00	2.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	113,894,412.17	128,090,579.11

49、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	17,715.72	7.1268	126,256.39
其中：美元	17,715.72	7.1268	126,256.39

50、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	20,400.00

六、研发支出

研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料	6,346,342.43		5,172,090.38	
职工薪酬	4,506,672.18		4,517,169.37	
折旧及摊销	862,771.59		855,634.56	
技术服务费	242,718.42		591,436.89	
水电费	108,651.70		48,985.84	
其他相关费用	25,846.61		49,360.75	
合 计	**12,093,002.93**		**11,234,677.79**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
永大如东公司	10,000.00 万	江苏南通	江苏南通	化工生产专用设备制造	100.00		直接
永大高通量公司	1,000.00 万	江苏南通	江苏南通	特种设备设计、制造	100.00		直接

2、其他原因导致的合并范围的变动

新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立时间	注册资本	实收资本
永大如东公司	江苏南通	江苏南通	化工生产专用设备制造	2022 年 8 月 19 日	10,000.00 万	3,000.00 万
永大高通量公司	江苏南通	江苏南通	特种设备设计、制造	2024 年 1 月 19 日	1,000.00 万	1,000.00 万

永大如东公司于 2022 年 9 月 28 日收到本公司缴纳的出资额 300.00 万元，于 2023 年 3 月 6 日收到本公司缴纳的出资额 400.00 万元，于 2023 年 3 月 17 日收到本公司缴纳的出资额 2,300.00 万元。

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十次会议、2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于对子公司增加投资的议案》，公司对永大如东公司进行增资，将注册资本由 3,000 万元增加至 10,000 万元。该事项已于 2024 年 8 月完成工商变更。

永大高通量公司于 2024 年 2 月 1 日收到本公司缴纳的出资额 100.00 万元，于 2024 年 3 月 13 日收到本公司缴纳的出资额 900.00 万元。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

压力容器、热交换器生产技改项目奖励	273,887.20		19,768.80	254,118.40	财政拨款

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
劳动就业管理处扩岗补贴	财政拨款		7,500.00	其他收益	与收益相关
压力容器、热交换器生产技改项目奖励	财政拨款	19,768.80	19,768.80	其他收益	与资产相关
2021 年镇政府推动经济高质量发展 50 万元产学研合作奖	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年镇政府推动经济高质量发展专利商标奖	财政拨款	6,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年高质量激励新获得省级专精特新“小巨人”企业认定奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年第二期女职工产假期间企业社保补贴	财政拨款	3,366.06		其他收益	与收益相关
合 计		**279,134.86**	**27,268.80**		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.93%（2023 年：36.76%）；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.35%（2023 年：55.10%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 42,000.00 万元（2023 年 12 月 31 日：52,000.00 万元）。

截至期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	2024.6.30			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	500,077.78			500,077.78
应付账款	69,844,956.97			69,844,956.97
一年内到期的非流动负债	808,828.63			808,828.63
其他流动负债（不含待转销项税额）	67,934,150.82			67,934,150.82
租赁负债		1,617,657.26	4,646,005.76	6,263,663.02
金融负债和或有负债合计	**139,088,014.20**	**1,617,657.26**	**4,646,005.76**	**145,351,677.22**

截至上期期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	2023.12.31			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	10,007,500.00			10,007,500.00
应付账款	103,551,167.36			103,551,167.36
一年内到期的非流动负债	67,498.36			67,498.36
其他流动负债（不含待转销项税额）	84,547,211.61			84,547,211.61
租赁负债		134,996.72	202,495.08	337,491.80
金融负债和或有负债合计	**198,173,377.33**	**134,996.72**	**202,495.08**	**198,510,869.13**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	**2024.6.30**	**2023.12.31**
固定利率金融工具	500,077.78	10,007,500.00
金融负债	500,077.78	10,007,500.00
其中：短期借款	500,077.78	10,007,500.00
合 计	**500,077.78**	**10,007,500.00**

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产	
	2024.6.30	**2023.12.31**
美元	126,256.39	103,184.17

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 1.26 万元（2023 年 12 月 31 日：约 1.03 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 60.10%（2023 年 12 月 31 日：61.17%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

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
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	55,307,302.38	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	30,894,559.36	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合 计		**86,201,861.74**		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	30,894,559.36	
合 计		**30,894,559.36**	**--**

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李昌哲、李进、顾秀红。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	最高担保额度	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李进、李昌哲	175,500,000.00	2022-6-29	2025-6-28	否
李进、李昌哲	175,500,000.00	2022-8-1	2025-7-31	否
李进、顾秀红	132,000,000.00	2022-5-13	2025-5-13	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,024,171.78	2,001,573.58

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	115,500.00	

（2）其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 8 月 27 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,602,832.36		68,602,832.36	93,019,711.61		93,019,711.61
商业承兑汇票	811,000.00	40,550.00	770,450.00			
合 计	**69,413,832.36**	**40,550.00**	**69,373,282.36**	**93,019,711.61**		**93,019,711.61**

（1）期末本公司不存在已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		55,307,302.38
商业承兑票据		
合 计		**55,307,302.38**

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，用于背书或贴现的商业承兑票据是由信用等级不高的企业承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,413,832.36	100.00			69,373,282.36
商业承兑汇票	811,000.00	1.18	40,550.00	5.00	770,450.00
银行承兑汇票	68,602,832.36	98.83			68,602,832.36
合 计	**69,413,832.36**	**100.00**	**40,550.00**	**5.00**	**69,373,282.36**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,019,711.61	100.00			93,019,711.61
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	93,019,711.61	100.00			93,019,711.61
合 计	**93,019,711.61**	**100.00**			**93,019,711.61**

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	40,550.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	40,550.00

（6）本期不存在实际核销的应收票据情况

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,218,209.22	116,381,172.98
1 至 2 年	107,308,781.62	73,872,304.13
2 至 3 年	18,220,791.37	33,269,074.50
3 至 4 年	20,906,261.78	4,948,237.78
4 至 5 年	8,760,341.03	8,962,678.53
5 年以上	10,412,598.34	15,504,039.64
小 计	**267,826,983.36**	**252,937,507.56**
减：坏账准备	49,182,028.11	48,335,312.80
合 计	**218,644,955.25**	**204,602,194.76**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	167,000.00	0.06	167,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	267,659,983.36	99.94	49,015,028.11	18.31	218,644,955.25
其中：应收客户货款	267,659,983.36	99.94	49,015,028.11	18.31	218,644,955.25
合 计	**267,826,983.36**	**100.00**	**49,182,028.11**	**18.36**	**218,644,955.25**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,817,800.00	2.70	6,817,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	246,119,707.56	97.30	41,517,512.80	16.87	204,602,194.76
其中：应收客户货款	246,119,707.56	97.30	41,517,512.80	16.87	204,602,194.76
合 计	**252,937,507.56**	**100.00**	**48,335,312.80**	**19.11**	**204,602,194.76**

按组合计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
河南华森超声波科技有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
河北民海物流有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**167,000.00**	**167,000.00**	**100.00**	

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
洛阳永金化工有限公司	6,650,800.00	6,650,800.00	100.00	预计无法收回
河南华森超声波科技有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
河北民海物流有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	**6,817,800.00**	**6,817,800.00**	**100.00**	

组合计提项目：应收客户货款

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	102,218,209.22	5,110,910.49	5.00	116,381,172.98	5,819,058.68	5.00
1 至 2 年	107,308,781.62	10,730,878.16	10.00	73,872,304.13	7,387,230.42	10.00
2 至 3 年	18,220,791.37	5,466,237.41	30.00	33,269,074.50	9,980,722.35	30.00
3 至 4 年	20,906,261.78	10,453,130.89	50.00	4,948,237.78	2,474,118.89	50.00
4 至 5 年	8,760,341.03	7,008,272.82	80.00	8,962,678.53	7,170,142.82	80.00
5 年以上	10,245,598.34	10,245,598.34	100.00	8,686,239.64	8,686,239.64	100.00
合 计	**267,659,983.36**	**49,015,028.11**	**18.31**	**246,119,707.56**	**41,517,512.80**	**16.87**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	48,335,312.80

本期计提	6,936,770.11
本期收回或转回	
本期核销	6,090,054.80
期末余额	49,182,028.11

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,090,054.80

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
洛阳永金化工有限公司	货款	6,090,054.80	债务重组	内部程序	否

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

截至 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款（包含其他非流动资产-已开票未确认收入对应的销项税额）和合同资产（包含其他非流动资产-合同资产）明细如下：

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
内蒙古润阳悦达新能源科技有限公司	25,287,400.00	7,755,800.00	33,043,200.00	9.89	1,652,160.00
盛虹炼化（连云港）有限公司	29,956,181.75	1,570,434.27	31,526,616.02	9.44	3,449,547.16
万华化学集团物资有限公司	25,154,180.13	2,178,961.70	27,333,141.83	8.18	1,548,829.36
内蒙古鑫华半导体科技有限公司	12,766,933.27	6,039,314.56	18,806,247.83	5.63	940,312.39
东华工程科技股份有限公司	14,637,200.88	1,368,980.00	16,006,180.88	4.79	7,618,874.05
合 计	**107,801,896.03**	**18,913,490.53**	**126,715,386.56**	**37.93**	**15,209,722.96**

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,432,635.11	7,679,164.06
合 计	**7,432,635.11**	**7,679,164.06**

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,433,987.47	6,300,307.43
1 至 2 年	2,226,815.80	670,000.00
2 至 3 年	50,000.00	1,000,000.00
3 至 4 年	2,760.00	7,760.00
4 至 5 年	5,000.00	
小 计	**7,718,563.27**	**5,988,267.43**
减：坏账准备	285,928.16	298,903.37
合 计	**7,432,635.11**	**7,679,164.06**

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
保证金和押金	5,340,609.80	267,030.49	5,073,579.31	5,666,807.00	283,340.35	5,383,466.65
备用金和其他	377,953.47	18,897.67	359,055.80	311,260.43	15,563.02	295,697.41
合 计	**7,718,563.27**	**285,928.16**	**7,432,635.11**	**7,978,067.43**	**298,903.37**	**7,679,164.06**

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,718,563.27	3.70	285,928.16	7,432,635.11	未逾期
资金拆借	2,000,000.00			2,000,000.00	
保证金和押金	5,340,609.80	5.00	267,030.49	5,073,579.31	未逾期
备用金和其他	377,953.47	5.00	18,897.67	359,055.80	未逾期
合 计	**7,718,563.27**	**3.70**	**285,928.16**	**7,432,635.11**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,978,067.43	5.00	298,903.37	7,679,164.06	未逾期
资金拆借	2,000,000.00			2,000,000.00	未逾期
保证金和押金	5,666,807.00	5.00	283,340.35	5,383,466.65	未逾期
备用金和其他	311,260.43	5.00	15,563.02	295,697.41	未逾期
合 计	**7,978,067.43**	**5.00**	**298,903.37**	**7,679,164.06**	

上年年末,本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	298,903.37			298,903.37
本期计提	1,250,000.00			1,250,000.00
本期转销或转回	1,262,975.21			1,262,975.21
期末余额	285,928.16			285,928.16

⑤本期本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
永大化工机械（如东）有限公司	资金拆借	2,000,000.00	1 至 2 年	25.91	
荆门源晗电池材料有限公司	保证金和押金	2,000,000.00	1 年以内	25.91	100,000.00
中煤招标有限责任公司	保证金和押金	1,600,000.00	1 年以内	20.73	80,000.00
中国石化国际事业有限公司上海招标	保证金和押金	497,585.00	1 年以内、1 至 2 年	6.45	24,879.25

中心					
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	保证金和押金	258,242.00	1 年以内	3.35	12,912.10
合 计		**4,585,827.00**		**82.35**	**217,791.35**

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永大如东公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
永大高通量公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	**30,000,000.00**	**10,000,000.00**		**40,000,000.00**		

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,159,194.42	169,976,208.23	356,521,212.26	255,024,694.49
其他业务	1,142,372.40	1,042,389.30	2,387,003.54	2,305,617.24
合 计	**237,301,566.82**	**171,018,597.53**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
压力容器	236,018,486.45	169,886,154.33	356,521,212.26	255,024,694.49
零部件销售及其他	140,707.97	90,053.90		
小 计	**236,159,194.42**	**169,976,208.23**	**356,521,212.26**	**255,024,694.49**
其他业务：				
销售废料	1,099,805.32	1,009,879.20	2,387,003.54	2,305,617.24

销售材料	42,567.08	32,510.10		
小 计	**1,142,372.40**	**1,042,389.30**	**2,387,003.54**	**2,305,617.24**
合 计	**237,301,566.82**	**171,018,597.53**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	**本期发生额**		**上期发生额**	
	收入	成本	收入	成本
内销	237,301,566.82	171,018,597.53	356,521,212.26	255,024,694.49
外销				
小 计	**237,301,566.82**	**171,018,597.53**	**356,521,212.26**	**255,024,694.49**

（4）营业收入分解信息

项 目	**本期发生额**		**上期发生额**	
	收入	**成本**	**收入**	**成本**
主营业务				
其中：在某一时点确认	236,159,194.42	169,976,208.23	356,521,212.26	255,024,694.49
其他业务				
其中：在某一时点确认	1,142,372.40	1,042,389.30	2,387,003.54	2,305,617.24
合 计	**237,301,566.82**	**171,018,597.53**	**358,908,215.80**	**257,330,311.73**

6、投资收益

项 目	**本期发生额**	**上期发生额**
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,399.76	127,520.27
终止确认的应收票据贴现利息		-95,474.99
合计	**210,399.76**	**32,045.28**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	**本期发生额**
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,260.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,268.80
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	210,399.76

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,392.69
非经常性损益总额	1,492,536.07
减：非经常性损益的所得税影响数	223,880.41
非经常性损益净额	1,268,655.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,268,655.66

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.2423	0.2423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.2332	0.2332

江苏永大化工机械股份有限公司

2024 年 8 月 27 日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,260.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,268.80
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	210,399.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,392.69
非经常性损益合计	**1,492,536.07**
减：所得税影响数	223,880.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**1,268,655.66**

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用