

**德力佳传动科技（江苏）
股份有限公司**

审计报告

苏公 W[2024]A1442 号

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 无锡

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	6
3、 利润表	10
4、 现金流量表	12
5、 所有者权益变动表	14
6、 财务报表附注	22
7、 事务所营业执照复印件	154
8、 事务所执业证书复印件	155
9、 签字注册会计师资质证明复印件	156



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A1442 号

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德力佳传动科技（江苏）股份有限公司（以下简称德力佳）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德力佳2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认

(1) 事项描述

德力佳 2024 年 1-6 月营业收入 137,190.06 万元、2023 年度营业收入 444,181.59 万元、2022 年度营业收入 310,779.94 万元、2021 年度营业收入 176,159.59 万元。由于德力佳的销售金额较大，是其利润的主要来源，其营业收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将德力佳收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

②对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

③选取样本检查销售合同，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

④对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售发票、发货单、客户签收单等原始单据，评价相关收入确认是否符合德力佳收入确认的会计政策；

⑤对德力佳销售数据与主要客户的供应商系统采购入库数据进行核对；

⑥对销售收入进行截止性测试，关注德力佳资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；

⑦对主要客户的销售额、应收款项实施函证及走访等程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

2、应收账款的可收回性

(1) 事项描述

德力佳截止 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的应收账款（包含质保金）余额分别为 154,729.42 万元、

206,947.02 万元、145,105.39 万元、118,638.46 万元，对应的应收账款坏账准备分别为 15,670.85 万元、17,188.20 万元、9,456.19 万元、8,029.29 万元。

由于德力佳应收账款余额重大，且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

① 了解、评价并测试德力佳对应收账款账龄分析及确定应收账款预期信用损失相关的内部控制；

② 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目以及预期发生信用损失的项目；

③ 对于单独计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

④ 对于德力佳按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，评价确定的信用减值准备计提比例是否合理；

⑤ 对应收账款实施函证和访谈程序，并将函证和访谈结果与管理层记录的金额进行核对；

⑥ 结合应收账款的期后回款情况查验，评价管理层预期信用损失计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德力佳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国·无锡

中国注册会计师：
(项目合伙人)

蔡卫华



中国注册会计师：

杨常平



中国注册会计师：

王菊莉



2024年12月20日



合并资产负债表

编制单位：德力佳传动科技(江苏)股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	113,489,064.19	374,811,154.04	116,462,419.85	182,254,553.37
结算备付金		-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	160,127,232.88	-	-	39,375,776.68
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五（三）	782,684,371.88	1,156,290,419.98	709,324,828.11	454,056,790.72
应收账款	五（四）	1,037,131,079.81	1,503,615,764.04	1,087,856,126.77	928,080,534.36
应收款项融资	五（五）	448,220,444.92	361,149,097.65	437,082,475.94	31,024,849.89
预付款项	五（六）	7,549,884.50	7,546,521.27	27,266,335.49	757,901.81
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（七）	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	五（八）	1,163,711,441.62	1,003,368,011.26	1,035,545,082.56	468,802,870.93
合同资产	五（九）	215,622,544.43	225,612,311.43	105,182,916.43	85,467,597.97
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五（十）	11,362,897.13	20,096,592.35	16,072,359.32	-
流动资产合计		3,945,748,138.91	4,654,578,454.51	3,536,424,555.89	2,194,664,522.19
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（十一）	1,327,713,802.78	1,274,554,608.38	549,927,484.24	484,367,887.43
在建工程	五（十二）	39,125,348.10	51,510,252.45	173,212,757.41	25,239,414.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五（十三）	448,967.77	1,346,903.29	-	567,604.33
无形资产	五（十四）	130,002,905.76	130,286,365.22	133,364,334.49	68,131,897.36
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五（十五）	2,575,093.60	3,274,123.04	1,345,565.74	2,152,905.19
递延所得税资产	五（十六）	125,748,561.98	124,422,974.92	103,094,908.64	62,790,238.03
其他非流动资产	五（十七）	228,594,662.54	245,700,891.02	339,940,981.14	138,863,760.95
非流动资产合计		1,854,209,342.53	1,831,096,118.32	1,300,886,031.66	782,113,707.35
资产总计		5,799,957,481.44	6,485,674,572.83	4,837,310,587.55	2,976,778,229.54

法定代表人：

刘建



主管会计工作负责人：

李常平



会计机构负责人：

杨少雄



合并资产负债表 (续)

编制单位: 德力佳传动科技(江苏)股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:					
短期借款	五(十九)	73,919,846.90	220,139,026.90	197,206,237.28	13,516,461.81
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(二十)	420,428,931.21	813,667,080.72	655,511,190.44	287,534,008.58
应付账款	五(二十一)	1,060,165,326.13	1,142,496,605.02	1,311,552,393.43	551,143,983.66
预收款项		-	-	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
合同负债	五(二十二)	1,184,159.29	-	1,998,113.21	-
应付职工薪酬	五(二十三)	24,650,543.69	39,117,742.98	29,612,791.92	19,420,379.71
应交税费	五(二十四)	4,599,743.25	127,162,579.62	51,483,356.30	77,214,904.40
其他应付款	五(二十五)	10,610,708.75	12,207,236.05	6,118,812.36	9,708,563.64
应付分保账款		-	-	-	-
保险合同准备金		-	-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	104,640,214.29	258,131,750.54	70,341,580.42	632,047.50
其他流动负债	五(二十七)	371,099,195.18	484,164,180.95	223,452,177.32	194,891,557.95
流动负债合计		2,071,298,668.69	3,097,086,202.78	2,547,276,652.68	1,154,061,907.25
非流动负债:					
长期借款	五(二十八)	540,017,361.56	476,038,522.66	252,854,399.18	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五(二十九)	-	-	-	-
长期应付款	五(三十)	-	-	-	434,381,381.49
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(三十一)	547,272,227.70	518,482,107.43	343,794,413.63	219,049,318.21
递延收益	五(三十二)	31,706,659.32	28,872,757.46	21,386,588.79	-
递延所得税负债	五(三十六)	65,418,154.94	64,859,915.96	22,145,176.22	12,506,256.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,184,414,403.52	1,088,253,303.51	640,180,577.82	665,936,956.19
负债合计		3,255,713,072.21	4,185,339,506.29	3,187,457,230.50	1,819,998,863.44
所有者权益:					
股本	五(三十三)	360,000,000.00	360,000,000.00	131,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	五(三十四)	1,072,166,991.33	1,063,202,653.23	274,738,294.55	17,822,811.94
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五(三十五)	572,531.93	249,033.61	1,436,087.86	1,447,975.22
盈余公积	五(三十六)	63,473,892.56	63,473,892.56	65,500,000.00	62,500,000.00
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	五(三十七)	1,048,030,993.41	813,409,487.14	1,177,178,974.64	950,008,578.94
归属于母公司所有者权益合计		2,544,244,409.23	2,300,335,066.54	1,649,853,357.05	1,156,779,366.10
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益(或股东权益)合计		2,544,244,409.23	2,300,335,066.54	1,649,853,357.05	1,156,779,366.10
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,799,957,481.44	6,485,674,572.83	4,837,310,587.55	2,976,778,229.54

法定代表人:

刘建国



主管会计工作负责人:

李平



会计机构负责人:

杨少雄



母公司资产负债表

编制单位：德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		113,419,691.01	374,738,795.80	116,460,993.27	182,252,639.22
交易性金融资产		160,127,232.88	-	-	39,375,776.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		782,684,371.88	1,156,290,419.98	709,324,828.11	454,056,790.72
应收账款	十七（一）	1,037,131,079.81	1,503,615,764.04	1,087,856,126.77	928,080,534.36
应收款项融资		448,220,444.92	361,149,097.65	437,082,475.94	31,024,849.89
预付款项		7,549,884.50	7,546,521.27	27,266,335.49	757,901.81
其他应收款	十七（二）	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46
存货		1,163,711,441.62	1,003,368,011.26	1,035,545,082.56	468,802,870.93
合同资产		215,622,544.43	225,612,311.43	105,182,916.43	85,467,597.97
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		11,362,897.13	20,096,592.35	16,072,359.32	-
流动资产合计		3,945,678,765.73	4,654,506,096.27	3,536,423,129.33	2,194,662,608.04
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		1.00	1.00	1.00	1.00
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		1,327,713,802.78	1,274,554,608.38	549,927,484.24	484,367,887.43
在建工程		39,125,348.10	51,510,252.45	173,212,757.41	25,239,414.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		448,967.77	1,346,903.29	-	567,604.33
无形资产		130,002,905.76	130,286,365.22	133,364,334.49	68,131,897.36
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,575,093.60	3,274,123.04	1,345,565.74	2,152,905.19
递延所得税资产		125,748,561.98	124,422,974.92	103,094,908.64	62,790,238.03
其他非流动资产		228,594,662.54	245,700,891.02	339,940,981.14	138,863,760.95
非流动资产合计		1,854,209,343.53	1,831,096,119.32	1,300,886,032.66	782,113,708.35
资产总计		5,799,888,109.26	6,485,602,215.59	4,837,309,161.99	2,976,776,316.39

法定代表人：

刘建



主管会计工作负责人：

李常平



会计机构负责人：

杨少雄



母公司资产负债表（续）

编制单位：德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款		73,919,846.90	220,139,026.90	197,206,237.28	13,516,461.81
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		420,428,931.21	813,667,080.72	655,511,190.44	287,570,834.77
应付账款		1,084,935,214.53	1,167,266,493.42	1,336,257,341.81	575,569,304.88
预收款项		-	-	-	-
合同负债		1,184,159.29	-	1,998,113.21	-
应付职工薪酬		24,650,543.69	39,117,742.98	29,612,791.92	19,420,379.71
应交税费		4,599,741.92	127,159,533.16	47,367,149.04	73,045,783.83
其他应付款		27,926,020.84	29,522,548.14	28,466,110.35	32,389,205.36
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		104,640,214.29	258,131,750.54	70,341,580.42	632,047.50
其他流动负债		371,099,195.18	484,164,180.95	223,452,177.32	194,854,731.76
流动负债合计		2,113,383,867.85	3,139,168,356.81	2,590,212,691.79	1,196,998,749.62
非流动负债：					
长期借款		540,017,361.56	476,038,522.66	252,854,399.18	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	434,381,381.49
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		547,272,227.70	518,482,107.43	343,794,413.63	219,049,318.21
递延收益		31,706,659.32	28,872,757.46	21,386,588.79	-
递延所得税负债		65,418,154.94	64,859,915.96	22,145,176.22	12,506,256.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,184,414,403.52	1,088,253,303.51	640,180,577.82	665,936,956.19
负债合计		3,297,798,271.37	4,227,421,660.32	3,230,393,269.61	1,862,935,705.81
所有者权益（或股东权益）：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	131,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积		1,072,166,991.33	1,063,202,653.23	274,738,294.55	17,822,811.94
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		572,531.93	249,033.61	1,436,087.86	1,447,975.22
盈余公积		63,473,892.56	63,473,892.56	65,500,000.00	62,500,000.00
未分配利润		1,005,876,422.07	771,254,975.87	1,134,241,509.97	907,069,823.42
所有者权益（或股东权益）合计		2,502,089,837.89	2,258,180,555.27	1,606,915,892.38	1,113,840,610.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,799,888,109.26	6,485,602,215.59	4,837,309,161.99	2,976,776,316.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：德力佳传动科技(江苏)股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,371,900,649.57	4,441,815,865.15	3,107,799,414.61	1,761,595,880.52
其中：营业收入	五（二十八）	1,371,900,649.57	4,441,815,865.15	3,107,799,414.61	1,761,595,880.52
二、营业总成本		1,108,499,743.93	3,574,010,327.79	2,500,465,489.11	1,333,179,821.04
其中：营业成本	五（三十八）	1,017,991,324.19	3,391,036,835.15	2,390,020,526.32	1,247,554,317.90
税金及附加	五（三十九）	6,573,088.93	13,589,918.76	9,835,835.84	10,466,897.43
销售费用	五（四十）	2,990,250.41	6,630,302.95	6,189,375.62	4,435,073.17
管理费用	五（四十一）	21,168,493.17	41,714,461.14	37,147,717.34	28,945,528.31
研发费用	五（四十二）	51,093,961.09	119,826,324.98	43,650,028.71	29,189,412.38
财务费用	五（四十三）	8,682,626.14	1,212,484.81	13,622,005.28	12,588,591.85
其中：利息费用		11,578,435.60	6,835,163.65	17,073,313.36	14,998,974.38
利息收入		2,748,012.88	5,782,170.10	2,431,403.65	1,252,699.34
加：其他收益	五（四十四）	8,507,931.98	88,204,387.48	70,084,350.22	38,294,408.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-3,226,540.25	-4,678,891.77	-776,536.70	3,313,361.64
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）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	127,232.88	-	-	375,776.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	37,458,327.64	-28,899,684.62	-31,445,331.78	-51,430,545.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-35,900,972.61	-81,876,233.59	-36,890,937.57	-32,315,093.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-	2,675,648.32	-128,715.43	-803.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,366,885.28	843,230,763.18	608,176,754.24	386,653,164.80
加：营业外收入	五（五十）	258,298.84	1,090,024.72	461,120.62	119,028.41
减：营业外支出	五（五十一）	1,351,288.68	1,134,060.03	2,187,026.15	467,893.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,273,895.44	843,186,727.87	606,450,848.71	386,304,299.57
减：所得税费用	五（五十二）	34,652,389.17	209,230,755.69	66,280,453.01	59,460,829.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
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		234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
基本每股收益		0.6517	1.7610	4.2871	2.6257
稀释每股收益		0.6517	1.7610	4.2871	2.6257

法定代表人：

刘国建



主管会计工作负责人：

李常平



会计机构负责人：

杨少雄





母公司利润表

编制单位: 德力佳传动科技(江苏)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七(三)	1,371,900,649.57	4,441,815,865.15	3,107,799,414.61	1,761,595,880.52
减: 营业成本	十七(三)	1,017,991,324.19	3,391,036,835.15	2,390,020,526.32	1,247,551,317.90
税金及附加		6,573,088.93	13,589,918.76	9,835,835.84	10,216,198.58
销售费用		2,990,250.41	6,630,302.95	6,189,375.62	4,435,073.17
管理费用		21,168,493.17	41,713,901.14	37,147,717.34	28,917,137.41
研发费用		51,093,961.09	119,826,324.98	43,650,028.71	29,189,412.38
财务费用		8,682,689.37	1,210,324.93	13,620,714.43	12,586,236.69
其中: 利息费用		11,578,435.60	6,835,163.65	17,073,313.36	14,998,974.38
利息收入		2,747,939.65	5,781,960.98	2,431,391.50	1,251,741.40
加: 其他收益		8,507,931.98	88,204,387.48	70,084,350.22	38,294,408.68
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(四)	-3,226,540.25	-4,678,891.77	-776,536.70	3,313,361.64
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)		-	-	-	-
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)		127,232.88	-	-	375,776.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)		37,458,327.64	-28,899,684.62	-31,445,331.78	-51,431,358.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-35,900,972.61	-81,876,233.59	-36,890,937.57	-32,315,093.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	2,675,648.32	-128,715.43	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		270,366,822.05	843,233,483.06	608,178,045.09	386,934,599.63
加: 营业外收入		258,298.84	1,025,084.70	461,120.62	102,685.80
减: 营业外支出		1,351,288.68	291,932.95	2,187,026.15	186,621.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		269,273,832.21	843,966,634.81	606,452,139.56	386,850,663.81
减: 所得税费用		34,652,386.01	209,227,709.23	66,280,453.01	59,597,573.64
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		234,621,446.20	634,738,925.58	540,171,686.55	327,253,090.17
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		234,621,446.20	634,738,925.58	540,171,686.55	327,253,090.17
(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		-	-	-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
六、综合收益总额		234,621,446.20	634,738,925.58	540,171,686.55	327,253,090.17
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人:

刘建印



主管会计工作负责人:

李常平



会计机构负责人:

杨少雄





合并现金流量表

编制单位：通力传动科技（江苏）股份有限公司

单位：人民币元
公证天业会计师事务所
2022年度 2021年度
审验专用章

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,923,164,688.36	3,010,243,033.91	1,714,751,431.71	1,355,990,667.39
收到的税费返还		866,433.84	110,115,159.42	71,001,178.16	296,065.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	13,244,233.72	97,136,854.80	97,651,448.96	39,536,050.14
经营活动现金流入小计		1,937,275,355.92	3,217,495,048.13	1,883,404,058.83	1,395,822,782.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,401,907,680.09	2,218,822,862.78	1,139,201,451.96	868,580,831.57
支付给职工以及为职工支付的现金		125,247,147.00	227,489,047.66	157,326,464.67	112,643,335.30
支付的各项税费		181,672,342.13	287,845,457.28	246,089,582.85	158,421,117.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	47,968,733.84	93,658,994.52	42,107,096.12	23,842,469.02
经营活动现金流出小计		1,756,795,903.06	2,827,816,362.24	1,584,724,595.60	1,163,487,753.82
经营活动产生的现金流量净额		180,479,452.86	389,678,685.89	298,679,463.23	232,335,028.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	五（五十三）			41,000,000.00	268,500,000.00
取得投资收益收到的现金				556,008.19	3,528,609.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,227,000.00	280,000.00	17,699.12
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			3,227,000.00	41,836,008.19	272,046,309.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,881,204.01	543,126,178.50	836,169,245.63	142,750,806.38
投资支付的现金	五（五十三）	160,000,000.00		2,000,000.00	293,000,000.00
质押贷款净增加额				-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	-
支付其他与投资活动有关的现金				-	-
投资活动现金流出小计		337,881,204.01	543,126,178.50	838,169,245.63	435,750,806.38
投资活动产生的现金流量净额		-337,881,204.01	-539,899,178.50	-796,333,237.44	-163,704,497.38
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				245,000,000.00	2,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	-
取得借款收到的现金		232,479,505.80	704,409,983.71	529,848,999.18	13,500,000.00
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		232,479,505.80	704,409,983.71	774,848,999.18	15,580,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	271,994,600.00	23,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,783,258.52	26,681,122.35	325,190,332.06	8,979.17
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（五十三）	920,700.00	907,180.60	638,550.00	1,125,300.00
筹资活动现金流出小计		317,703,958.52	299,582,902.95	349,328,882.06	1,134,279.17
筹资活动产生的现金流量净额		-85,224,452.72	404,827,080.76	425,520,117.12	14,445,720.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60	88,055,688.30
六、期末现金及现金等价物余额		110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60

法定代表人：

刘建国



主管会计工作负责人：

李常平



会计机构负责人：

杨少雄





母公司现金流量表

编制单位: 江苏万丰传动科技(江苏)股份有限公司

单位: 人民币元



项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,923,164,688.36	3,010,243,033.91	1,715,006,775.44	1,355,084,224.67
收到的税费返还		866,433.84	110,115,159.42	71,001,178.16	161,123.68
收到其他与经营活动有关的现金		13,244,160.49	97,136,645.68	97,651,436.81	42,248,969.57
经营活动现金流入小计		1,937,275,282.69	3,217,494,839.01	1,883,659,390.41	1,398,394,317.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,401,907,680.09	2,218,831,832.35	1,139,216,368.53	871,286,694.50
支付给职工以及为职工支付的现金		125,247,147.00	227,489,047.66	157,326,464.67	112,643,335.30
支付的各项税费		181,669,293.84	283,728,970.02	246,036,949.54	157,472,750.67
支付其他与经营活动有关的现金		47,968,723.84	97,837,234.77	42,426,056.85	23,525,015.16
经营活动现金流出小计		1,756,792,844.77	2,827,887,084.80	1,585,005,839.59	1,164,927,795.63
经营活动产生的现金流量净额		180,482,437.92	389,607,754.21	298,653,550.82	233,466,522.29
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	-	41,000,000.00	268,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	556,008.19	3,528,609.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,227,000.00	280,000.00	-
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		-	3,227,000.00	41,836,008.19	272,028,609.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,881,204.01	543,126,178.50	836,142,845.63	142,354,965.13
投资支付的现金		160,000,000.00	-	2,000,000.00	293,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		337,881,204.01	543,126,178.50	838,142,845.63	435,354,965.13
投资活动产生的现金流量净额		-337,881,204.01	-539,899,178.50	-796,306,837.44	-163,326,355.25
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	245,000,000.00	2,080,000.00
取得借款收到的现金		232,479,505.80	704,409,983.71	529,848,999.18	13,500,000.00
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		232,479,505.80	704,409,983.71	774,848,999.18	15,580,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	271,994,600.00	23,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,783,258.52	26,681,122.35	325,190,332.06	8,979.17
支付其他与筹资活动有关的现金		920,700.00	907,180.60	638,550.00	1,125,300.00
筹资活动现金流出小计		317,703,958.52	299,582,902.95	349,328,882.06	1,134,279.17
筹资活动产生的现金流量净额		-85,224,452.72	404,827,080.76	425,520,117.12	14,445,720.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-242,623,218.81	254,535,656.47	-72,133,169.50	84,585,887.87
加: 期初现金及现金等价物余额		353,532,513.42	98,996,856.95	171,130,026.45	86,544,138.58
六、期末现金及现金等价物余额		110,909,294.61	353,532,513.42	98,996,856.95	171,130,026.45

法定代表人:

刘国



主管会计工作负责人:

李平



会计机构负责人:

杨少雄



合并所有者权益变动表

编制单位：德力佳传动科技（江苏）股份有限公司
2024年1-6月
单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益							
一、上年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	-	-	813,409,487.14	-	2,300,335,006.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,000.00	-	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	-	-	813,409,487.14	-	2,300,335,006.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,964,338.10	-	-	323,498.32	-	-	-	234,621,506.27	-	243,909,342.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234,621,506.27	-	234,621,506.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,964,338.10	-	-	-	-	-	-	-	-	8,964,338.10
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,964,338.10	-	-	-	-	-	-	-	-	8,964,338.10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	323,498.32	-	-	-	-	-	323,498.32
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,525,907.93	-	-	-	-	-	3,525,907.93
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,202,409.61	-	-	-	-	-	-3,202,409.61
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	1,072,166,991.33	-	-	572,531.93	63,473,892.56	-	-	1,048,030,993.41	-	2,544,244,409.23

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李平

李平印

杨少雄印

刘建国印



合并所有者权益变动表

2023年度

附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	131,000,000.00	-	-	-	274,738,294.55	-	-	-	65,500,000.00	-	1,177,178,974.64	-	1,649,853,357.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,000,000.00	-	-	-	274,738,294.55	-	-	-	65,500,000.00	-	1,177,178,974.64	-	1,649,853,357.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	229,000,000.00	-	-	-	788,464,358.68	-	-	-1,187,054.25	-2,026,107.44	-	-363,769,487.50	-	650,481,709.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633,955,972.18	-	633,955,972.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	17,712,791.56	-	-	-	-	-	-	-	17,712,791.56
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	17,712,791.56	-	-	-	-	-	-	-	17,712,791.56
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	63,473,892.56	-	-63,473,892.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,473,892.56	-	-63,473,892.56	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	229,000,000.00	-	-	-	770,751,567.12	-	-	-	-65,500,000.00	-	-934,251,567.12	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	229,000,000.00	-	-	-	770,751,567.12	-	-	-	-65,500,000.00	-	-934,251,567.12	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,187,054.25	-	-	-	-	-1,187,054.25
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,717,799.41	-	-	-	-	5,717,799.41
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-6,904,853.66	-	-	-	-	-6,904,853.66
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,000.00	-	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	-	813,409,487.14	-	2,300,335,066.54

法定代表人：李常平

李常平印

杨少雄印

杨少雄

3302000017553

国刘印



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

明磊于母公司所有者权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	125,000,000.00	-	-	-	17,822,811.94	-	-	1,447,975.22	62,500,000.00	-	949,998,912.46	-	1,156,709,699.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,666.48	-	9,666.48
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	125,000,000.00	-	-	-	17,822,811.94	-	-	1,447,975.22	62,500,000.00	-	950,008,578.94	-	1,156,779,366.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	256,915,482.61	-	-	-11,887.36	3,000,000.00	-	227,170,395.70	-	493,073,990.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,170,395.70	-	540,170,395.70
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	256,915,482.61	-	-	-	-	-	-	-	262,915,482.61
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	239,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	245,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	17,915,482.61	-	-	-	-	-	-	-	17,915,482.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-313,000,000.00	-	-310,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-3,000,000.00	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,000,000.00	-	-310,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-11,887.36	-	-	-	-	-11,887.36
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	4,371,595.88	-	-	-	-	4,371,595.88
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,371,595.88	-	-	-	-	4,371,595.88
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-4,383,483.24	-	-	-	-	-4,383,483.24
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	131,000,000.00	-	-	-	274,738,294.55	-	-	1,436,087.86	65,500,000.00	-	1,177,178,974.64	-	1,649,853,357.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：



杨少雄



合并所有者权益变动表（续）

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计报告专用章(苏)
 人民币元

附注	2021年度												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	122,920,000.00	-	-	-	2,944,410.14	-	-	424,969.34	62,500,000.00	-	623,165,108.55	-	811,954,488.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	122,920,000.00	-	-	-	2,944,410.14	-	-	424,969.34	62,500,000.00	-	623,165,108.55	-	811,954,488.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,080,000.00	-	-	-	14,878,401.80	-	-	1,023,005.88	-	-	326,843,470.39	-	344,824,878.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326,843,470.39	-	326,843,470.39
（二）所有者投入和减少资本	2,080,000.00	-	-	-	14,878,401.80	-	-	-	-	-	-	-	16,958,401.80
1. 股东投入的普通股	2,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14,878,401.80	-	-	-	-	-	-	-	14,878,401.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,023,005.88	-	-	-	-	1,023,005.88
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,918,451.42	-	-	-	-	4,918,451.42
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,895,445.54	-	-	-	-	-3,895,445.54
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	125,000,000.00	-	-	-	17,822,811.94	-	-	1,447,975.22	62,500,000.00	-	950,008,578.94	-	1,156,779,366.10

杨少雄
 杨少雄印

李平
 李平印

李平
 李平印

刘建国
 刘建国印
 3202000017153



法定代表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	771,254,975.87	2,258,180,555.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	771,254,975.87	2,258,180,555.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,964,338.10	-	-	323,498.32	-	234,621,446.20	243,909,282.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234,621,446.20	234,621,446.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,964,338.10	-	-	-	-	-	8,964,338.10
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	323,498.32	-	-	323,498.32
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,525,907.93	-	-	3,525,907.93
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-3,202,409.61	-	-	-3,202,409.61
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	-	1,072,166,991.33	-	-	572,531.93	63,473,892.56	1,005,876,422.07	2,502,089,837.89

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司
 会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 注册会计师：杨少雄、李平

李平
 杨少雄

李平
 李常

李平

李平
 李常

刘建国
 印建

法定代表人：刘建国



母公司所有者权益变动表

会计师事务所
单位：人民币元
年度：2023

附注	2023年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	131,000,000.00	-	-	274,738,294.55	-	-	1,436,087.86	65,500,000.00	1,134,241,509.97	1,606,915,892.38	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	131,000,000.00	-	-	274,738,294.55	-	-	1,436,087.86	65,500,000.00	1,134,241,509.97	1,606,915,892.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	229,000,000.00	-	-	788,464,358.68	-	-	-1,187,054.25	-2,026,107.44	-362,986,534.10	651,264,662.89	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	634,738,925.58	634,738,925.58	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	17,712,791.56	-	-	-	-	-	17,712,791.56	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	17,712,791.56	-	-	-	-	-	17,712,791.56	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	63,473,892.56	-63,473,892.56	-	
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	63,473,892.56	-63,473,892.56	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	229,000,000.00	-	-	770,751,567.12	-	-	-	-65,500,000.00	-934,251,567.12	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	229,000,000.00	-	-	770,751,567.12	-	-	-	-65,500,000.00	-934,251,567.12	-	
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-1,187,054.25	-	-	-1,187,054.25	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	5,717,799.41	-	-	5,717,799.41	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-6,904,853.66	-	-	-6,904,853.66	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	360,000,000.00	-	-	1,063,202,653.23	-	-	249,033.61	63,473,892.56	771,254,975.87	2,258,180,555.27	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

李常平印

杨雄

杨

[Signature]

刘建国印



母公司所有者权益变动表

编制单位：德力精工科技股份有限公司



2022年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	125,000,000.00	-	-	17,822,811.94	-	-	1,447,975.22	62,500,000.00	907,060,156.94	1,113,830,944.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	9,666.48	9,666.48
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	125,000,000.00	-	-	17,822,811.94	-	-	1,447,975.22	62,500,000.00	907,069,823.42	1,113,840,610.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	256,915,482.61	-	-	-11,887.36	3,000,000.00	227,171,686.55	493,075,281.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	540,171,686.55	540,171,686.55
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	256,915,482.61	-	-	-	-	-	262,915,482.61
1.所有者投入的普通股	6,000,000.00	-	-	239,000,000.00	-	-	-	-	-	245,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	17,915,482.61	-	-	-	-	-	17,915,482.61
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-313,000,000.00	-310,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-3,000,000.00	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,000,000.00	-310,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-11,887.36	-	-	-11,887.36
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	4,371,595.88	-	-	4,371,595.88
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-4,383,483.24	-	-	-4,383,483.24
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	131,000,000.00	-	-	274,738,294.55	-	-	1,436,087.86	65,500,000.00	1,134,241,509.97	1,606,915,892.38

法定代表人：

刘建国



主管会计工作负责人：

李平

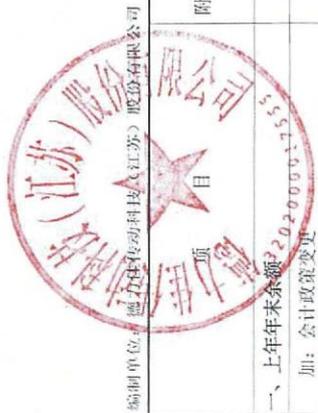


会计机构负责人：

杨少雄



母公司所有者权益变动表



编制单位：江苏德恒科技股份有限公司

附注	2021年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股							
一、上年年末余额	122,920,000.00	-	2,944,410.14	-	2,944,410.14	-	424,969.34	62,500,000.00	579,816,733.25	768,606,112.73	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	122,920,000.00	-	2,944,410.14	-	2,944,410.14	-	424,969.34	62,500,000.00	579,816,733.25	768,606,112.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,080,000.00	-	14,878,401.80	-	14,878,401.80	-	1,023,005.88	-	327,253,090.17	345,234,497.85	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	327,253,090.17	327,253,090.17	
（二）所有者投入和减少资本	2,080,000.00	-	14,878,401.80	-	14,878,401.80	-	-	-	-	16,958,401.80	
1.所有者投入的普通股	2,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,080,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	14,878,401.80	-	14,878,401.80	-	-	-	-	14,878,401.80	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	1,023,005.88	-	-	-	1,023,005.88
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	4,918,451.42	-	-	-	4,918,451.42
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-3,895,445.54	-	-	-	-3,895,445.54
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	125,000,000.00	-	17,822,811.94	-	17,822,811.94	-	1,447,975.22	62,500,000.00	907,069,823.42	1,113,840,610.58	

法定代表人：

刘建国



主管会计工作负责人：

李平



会计机构负责人：

杨少雄



德力佳传动科技（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2024 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系德力佳传动科技（江苏）有限公司整体变更设立，公司于 2017 年 1 月 12 日取得由北京市工商行政管理局昌平分局核发的统一社会信用代码为 91110114MA00BBGN7U 号的《企业法人营业执照》。

报告期内，公司的主营业务为齿轮传动产品的研发、生产及销售，目前公司主要产品为风电主齿轮箱。

公司注册地址：江苏省无锡市锡山区安泰一路 67 号，主要生产经营地址为江苏省无锡市锡山区安泰一路 67 号。

二、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“附注三、（三十二）收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注三、（三十七）重大会计判断和估计”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下第三点所述重要会计政

策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应收账款	公司将单项应收账款金额超过 1000 万元的项目认定为重要应收账款。
账龄超过 1 年的重要预付账款	公司将单项预付账款金额超过 500 万元的项目认定为重要预付账款。
重要在建工程	公司将单项在建工程金额超过 1000 万元的项目认定为重要在建工程。
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过 1000 万元的项目认定为重要应付账款。
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将单项合同负债金额超过 500 万元的项目认定为重要合同负债。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过 500 万元的项目认定为重要其他应付款。
重要的投资活动项目	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合

并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并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除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资

成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与

原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共

同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损

益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收收取的商业承兑汇票	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
应收账款	本组合为日常经营活动中应收收取的客户应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	本组合为日常经常活动中应收收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据（商业承兑汇票）（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据（商业承兑汇票）（%）
2至3年	50.00	50.00
3至4年	80.00	80.00
4至5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

（4）减记金融资产

当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的，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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十二）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法

作套期有效性回顾性评价。

（十三）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6、金融工具减值。

（十四）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6、金融工具减值。

（十五）应收款项融资

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

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

（十六）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6、金融工具减值。

（十七）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过

程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(5) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

(十八) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十九) 合同资产

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

2、合同资产的减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的

现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
合同资产	本组合为日常经营活动中应收收取的客户质量保证金	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3至4年	80.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

（二十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分

派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（二十一）投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（二十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-15	3	6.47-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

（二十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司以自营方式建造的在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。本公司所建造工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十五）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产包括土地使用权和办公软件等，摊销具体年限如下：

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	50年
专利	直线法	10年
非专利技术	直线法	10年
软件	直线法	2-5年

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、其他权益工具投资、固定资产、在建工程、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

（1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；（2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十九）职工薪酬

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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、福利费、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。

2、离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（三十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（三十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。

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、具体收入确认方式及计量方法

公司风电齿轮箱产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运输至客户指定地点并经客户签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(三十三) 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。

(三十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（三十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1、合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2、承租人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；

3、承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按“附注三、（三十二）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按“附注三、（二十六）长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司无重大融资租赁。

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

（三十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、应收账款的预期信用损失

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。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2、存货跌价准备

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

3、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

测。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

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

6、所得税

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

（三十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）。本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。具体政策如下：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号-所得税》的规定进行追溯调整。

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	62,695,430.90	94,807.13	62,790,238.03
递延所得税负债	12,421,115.84	85,140.65	12,506,256.49
未分配利润	949,998,912.46	9,666.48	950,008,578.94
所得税费用	59,470,495.66	-9,666.48	59,460,829.18

（续）

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	66,270,786.53	9,666.48	66,280,453.01

②本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	62,695,430.90	94,807.13	62,790,238.03
递延所得税负债	12,421,115.84	85,140.65	12,506,256.49
未分配利润	907,060,156.94	9,666.48	907,069,823.42
所得税费用	59,607,240.12	-9,666.48	59,597,573.64

(续)

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	66,270,786.53	9,666.48	66,280,453.01

(4) 公司根据财政部发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》的规定，将公司计提的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本公司执行该规定具体影响如下：

受影响的报表项目	2021年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	1,160,499,091.78	87,055,226.12	1,247,554,317.90
销售费用	91,490,299.29	-87,055,226.12	4,435,073.17

(续)

受影响的报表项目	2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,236,120,898.69	153,899,627.63	2,390,020,526.32
销售费用	160,089,003.25	-153,899,627.63	6,189,375.62

(续)

受影响的报表项目	2023年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	3,170,516,668.27	220,520,166.88	3,391,036,835.15
销售费用	227,150,469.83	-220,520,166.88	6,630,302.95

(续)

受影响的报表项目	2024 年 1-6 月		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	950,209,400.54	67,781,923.65	1,017,991,324.19
销售费用	70,772,174.06	-67,781,923.65	2,990,250.41

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%	--
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	--
教育费附加	实缴流转税税额	5%	--
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	计税依据	2024 年 1-6 月 税率	2023 年度税率	2022 年度税率	2021 年度税率	备注
德力佳传动科技（江苏）股份有限公司	应纳税所得额	15%	25%	15%	15%	--
北京德力佳增速机设备有限公司	应纳税所得额	20%	20%	25%	25%	--
汕头市德力佳传动有限公司	应纳税所得额	25%	25%	/	/	--

（二）税收优惠

1、增值税

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

税优惠政策。

2、企业所得税

(1) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202032000341，认定有效期为 3 年，2020 年至 2022 年公司企业所得税减按 15% 计缴。

2024 年 12 月 16 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司被列入公示企业，2024 年 1-6 月公司企业所得税暂减按 15% 计缴。

(2) 2022 年第四季度高新企业购置固定资产加计扣除

根据国家税务总局《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100% 加计扣除政策操作指南》，公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

(3) 2023 年-2024 年 1-6 月，子公司北京德力佳增速机设备有限公司符合小微企业标准，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）文件规定，因其年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 研究开发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200.00% 在税前摊销。本公司适用上述条款，在 2021 年度、2022 年度计算应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100.00% 予以加计扣除。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司适用上述条款，在 2023 年度和 2024 年 1-6 月计算应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 予以加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

（一）货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	-	-	-	-
银行存款	110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60
其他货币资金	2,510,396.40	21,206,282.38	17,464,136.32	11,122,612.77
合计	113,489,064.19	374,811,154.04	116,462,419.83	182,254,553.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（二）交易性金融资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	160,127,232.88	-	-	39,375,776.68
其中：理财产品	160,127,232.88	-	-	39,375,776.68
合计	160,127,232.88	-	-	39,375,776.68

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	298,209,775.81	359,147,677.89	232,514,475.76	95,513,188.01
商业承兑汇票	484,474,596.07	797,142,742.09	476,810,352.35	358,543,602.71
合计	782,684,371.88	1,156,290,419.98	709,324,828.11	454,056,790.72

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	815,801,269.47	100.00	33,116,897.59	4.06	782,684,371.88
其中：银行承兑汇票	298,209,775.81	36.55	-	-	298,209,775.81
商业承兑汇票	517,591,493.66	63.45	33,116,897.59	6.40	484,474,596.07
合计	815,801,269.47	100.00	33,116,897.59	4.06	782,684,371.88

（续）

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,204,835,267.07	100.00	48,544,847.09	4.03	1,156,290,419.98
其中：银行承兑汇票	359,147,677.89	29.81	-	-	359,147,677.89
商业承兑汇票	845,687,589.18	70.19	48,544,847.09	5.74	797,142,742.09
合计	1,204,835,267.07	100.00	48,544,847.09	4.03	1,156,290,419.98

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	754,441,567.61	100.00	45,116,739.50	5.98	709,324,828.11
其中：银行承兑汇票	232,514,475.76	30.82	-	-	232,514,475.76
商业承兑汇票	521,927,091.85	69.18	45,116,739.50	8.64	476,810,352.35
合计	754,441,567.61	100.00	45,116,739.50	5.98	709,324,828.11

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	473,006,454.02	100.00	18,949,663.30	4.01	454,056,790.72
其中：银行承兑汇票	95,513,188.01	20.19	-	-	95,513,188.01
商业承兑汇票	377,493,266.01	79.81	18,949,663.30	5.02	358,543,602.71
合计	473,006,454.02	100.00	18,949,663.30	4.01	454,056,790.72

(1) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注(十一)6.金融工具减值。

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	469,824,674.25	23,491,233.71	5.00
1-2年	47,525,819.41	9,505,163.88	20.00
2-3年	241,000.00	120,500.00	50.00
合计	517,591,493.66	33,116,897.59	6.40

(续)

账龄	2023年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	803,951,138.29	40,197,556.91	5.00
1-2年	41,736,450.89	8,347,290.18	20.00
合计	845,687,589.18	48,544,847.09	5.74

(续)

账龄	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	400,264,525.78	20,013,226.29	5.00
1-2年	119,092,566.07	23,818,513.21	20.00
2-3年	2,570,000.00	1,285,000.00	50.00
合计	521,927,091.85	45,116,739.50	8.64

(续)

账龄	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	376,993,266.01	18,849,663.30	5.00
1-2年	500,000.00	100,000.00	20.00
合计	377,493,266.01	18,949,663.30	5.02

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2024年1-6月变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,544,847.09	-15,427,949.50	-	-	-	33,116,897.59
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	48,544,847.09	-15,427,949.50	-	-	-	33,116,897.59
合计	48,544,847.09	-15,427,949.50	-	-	-	33,116,897.59

(续)

类别	期初余额	2023年度变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,116,739.50	3,428,107.59	-	-	-	48,544,847.09
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	45,116,739.50	3,428,107.59	-	-	-	48,544,847.09

类别	期初余额	2023年度变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	45,116,739.50	3,428,107.59	-	-	-	48,544,847.09

(续)

类别	期初余额	2022年度变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,949,663.30	26,167,076.20	-	-	-	45,116,739.50
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	18,949,663.30	26,167,076.20	-	-	-	45,116,739.50
合计	18,949,663.30	26,167,076.20	-	-	-	45,116,739.50

(续)

类别	期初余额	2021年度变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,220,938.62	15,728,724.68	-	-	-	18,949,663.30
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	3,220,938.62	15,728,724.68	-	-	-	18,949,663.30
合计	3,220,938.62	15,728,724.68	-	-	-	18,949,663.30

4、截至报告期期末，期末公司已质押的应收票据的情况：

项目	各期末已质押金额			
	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	-	64,610,900.19	137,027,900.07	38,826,650.01
合计	-	64,610,900.19	137,027,900.07	38,826,650.01

5、报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据的情况：

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	73,919,846.90	-	166,250,069.32	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	73,919,846.90	-	166,250,069.32	-

(续)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	72,091,045.79	-	7,000,000.00	-
商业承兑汇票	23,799,466.03	-	9,172,716.39	-
合计	95,890,511.82	-	16,172,716.39	-

6、本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露应收账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,066,728,458.37	1,574,203,010.96	1,123,697,610.78	947,751,766.94
1至2年	22,563,915.27	1,566,097.00	23,446,390.06	28,705,944.71
2至3年	9,955,586.19	12,471,024.49	3,172,568.97	8,668,000.00
3至4年	3,550,595.27	3,172,568.97	-	2,088,000.00
4至5年	-	-	2,088,000.00	-
5年以上	2,088,000.00	2,088,000.00	-	-
合计	1,104,886,555.10	1,593,500,701.42	1,152,404,569.81	987,213,711.65

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,088,000.00	0.19	2,088,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,102,798,555.10	99.81	65,667,475.29	5.95	1,037,131,079.81
合计	1,104,886,555.10	100.00	67,755,475.29	6.13	1,037,131,079.81

（续）

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,593,500,701.42	100.00	89,884,937.38	5.64	1,503,615,764.04
合计	1,593,500,701.42	100.00	89,884,937.38	5.64	1,503,615,764.04

（续）

类别	2022年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,152,404,569.81	100.00	64,548,443.04	5.60	1,087,856,126.77
合计	1,152,404,569.81	100.00	64,548,443.04	5.60	1,087,856,126.77

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	987,213,711.65	100.00	59,133,177.29	5.99	928,080,534.36
合计	987,213,711.65	100.00	59,133,177.29	5.99	928,080,534.36

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东中车风电有限公司	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,066,728,458.37	53,336,422.92	5.00
1至2年	22,563,915.27	4,512,783.05	20.00
2至3年	9,955,586.19	4,977,793.10	50.00
3至4年	3,550,595.27	2,840,476.22	80.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,102,798,555.10	65,667,475.29	5.95

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,574,203,010.96	78,710,150.55	5.00
1至2年	1,566,097.00	313,219.40	20.00
2至3年	12,471,024.49	6,235,512.25	50.00
3至4年	3,172,568.97	2,538,055.18	80.00

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	-	-	-
5年以上	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00
合计	1,593,500,701.42	89,884,937.38	5.64

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,123,697,610.78	56,184,880.54	5.00
1至2年	23,446,390.06	4,689,278.01	20.00
2至3年	3,172,568.97	1,586,284.49	50.00
3至4年	-	-	-
4至5年	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00
5年以上	-	-	-
合计	1,152,404,569.81	64,548,443.04	5.60

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	947,751,766.94	47,387,588.35	5.00
1至2年	28,705,944.71	5,741,188.94	20.00
2至3年	8,668,000.00	4,334,000.00	50.00
3至4年	2,088,000.00	1,670,400.00	80.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	987,213,711.65	59,133,177.29	5.99

3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动情况				2024年6月30日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	2,088,000.00	-	-	-	2,088,000.00
按组合计提坏账准备	89,884,937.38	-24,217,462.09	-	-	-	65,667,475.29
合计	89,884,937.38	-22,129,462.09	-	-	-	67,755,475.29

(续)

类别	2023年1月1日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	64,548,443.04	25,336,494.34	-	-	-	89,884,937.38
合计	64,548,443.04	25,336,494.34	-	-	-	89,884,937.38

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,133,177.29	5,415,265.75	-	-	-	64,548,443.04
合计	59,133,177.29	5,415,265.75	-	-	-	64,548,443.04

(续)

类别	2021年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,642,262.33	35,490,914.96	-	-	-	59,133,177.29
合计	23,642,262.33	35,490,914.96	-	-	-	59,133,177.29

4、报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截止2024年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	490,666,334.58	318,323,267.91	808,989,602.49	52.28	104,150,582.37
金风科技股份有限公司	216,685,621.24	85,228,956.25	301,914,577.49	19.51	20,107,336.28
三一重能股份有限公司	212,005,379.92	-	212,005,379.92	13.70	10,600,269.00
上海电气风电集团股份有限公司	121,468,608.00	7,229,695.00	128,698,303.00	8.32	6,434,915.15
华锐风电科技（集团）股份有限公司	32,318,600.00	4,873,500.00	37,192,100.00	2.40	1,859,605.00
合计	1,073,144,543.74	415,655,419.16	1,488,799,962.90	96.21	143,152,707.80

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	690,882,165.10	307,729,988.87	998,612,153.97	48.25	102,836,094.84
金风科技股份有限公司	317,607,416.60	128,402,278.78	446,009,695.38	21.55	27,255,018.91
明阳智慧能源集团股份公司	185,495,781.29	14,524,900.00	200,020,681.29	9.67	12,380,460.79

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国船舶集团有限公司	165,691,029.65	8,785,957.22	174,476,986.87	8.43	9,990,348.46
上海电气风电集团股份有限公司	129,546,548.31	13,969,711.27	143,516,259.58	6.93	7,175,812.98
合计	1,489,222,940.95	473,412,836.14	1,962,635,777.09	94.83	159,637,735.98

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
金风科技股份有限公司	614,974,941.72	98,036,410.43	713,011,352.15	49.14	36,105,508.61
远景能源有限公司	308,628,153.44	181,144,652.23	489,772,805.67	33.75	38,598,222.89
上海电气风电集团股份有限公司	116,947,217.14	12,327,469.08	129,274,686.22	8.91	6,463,734.31
三一重能股份有限公司	46,370,981.78	-	46,370,981.78	3.20	2,318,549.09
国电联合动力技术有限公司	30,976,600.00	4,607,400.00	35,584,000.00	2.45	2,101,100.00
合计	1,117,897,894.08	296,115,931.74	1,414,013,825.82	97.45	85,587,114.90

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	399,333,529.36	169,874,524.99	569,208,054.35	47.98	39,903,421.20
三一重能股份有限公司	287,087,541.57	-	287,087,541.57	24.20	14,354,377.08
上海电气风电集团股份有限公司	55,922,462.51	-	55,922,462.51	4.71	2,796,123.13
运达能源科技集团股份有限公司	42,178,000.00	7,722,000.00	49,900,000.00	4.21	2,495,000.00
中国船舶集团有限公司	40,940,561.84	8,507,570.00	49,448,131.84	4.17	2,472,406.59
合计	825,462,095.28	186,104,094.99	1,011,566,190.27	85.27	62,021,328.00

注：（1）上述合同资产包含其他非流动资产中质保金余额。受同一实际控制人控制的客户，合并计算应收账款余额。

（2）金风科技股份有限公司为金风科技股份有限公司及其同一控制下关联公司，包括福建金风科技有限公司、金风科技河北有限公司、邢台金风科技有限公司、广东金风科技有限公司、阜阳金风科技有限公司、江苏金风科技有限公司、甘肃金风风电设备制造有限公司、哈密金风风电设备有限公司、金风科技股份有限公司北京分公司、北京金风科创风电设备有限公司、昌吉金风科技有限公司、松原市金风科技有限公司、柳州金风风电设备有限公司、

新疆哈密金风慧创技术服务有限公司、浙江金风科技有限公司、乌鲁木齐达坂城金风科技有限公司、北京金风慧能技术有限公司、塔城市金风风电设备有限公司、东营金风科技有限公司。

(3) 远景能源有限公司为远景能源有限公司及其同一控制下关联公司，包括远景能源河北有限公司、江阴远景投资有限公司、远景能源通榆有限公司、远景能源海南州有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、定远远景能源科技有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、榆林远腾润科技有限公司、远景能源（云南）有限公司、钦州远景能源科技有限公司、射阳远景能源科技有限公司、揭阳远景能源科技有限公司、哈密远景能源有限公司、远景能源（乳山）有限公司、远景能源（锡林郭勒）有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司、魏县远景能源有限公司、巴州远景能源有限公司、桂平荔景能源技术有限公司、甘肃远景能源有限公司。

(4) 三一重能股份有限公司为三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司，包括通榆县三一风电装备技术有限责任公司、三一重能装备（郴州）有限公司、庆阳三一新能源装备有限公司、三一（遵义）风电装备有限公司。

(5) 上海电气风电集团股份有限公司为上海电气风电集团股份有限公司及其同一控制下关联公司，包括上海电气风电设备东台有限公司、上海电气风电（张掖）装备制造有限公司、上海电气风电设备甘肃有限公司、上海电气能源装备（新疆）有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海电气风电云南有限公司。

(6) 明阳智慧能源集团股份公司为明阳智慧能源集团股份公司及同一控制下关联公司，包括吐鲁番新阳新能源产业有限公司、青海明阳新能源有限公司、天津明阳风电设备有限公司、东方明阳科技新能源有限公司、广西明阳智慧新能源科技有限公司、锡林郭勒盟明阳新能源有限公司、张家口明阳智慧能源有限公司、甘肃明阳智慧能源有限公司。

(7) 国电联合动力技术有限公司为国电联合动力技术有限公司及其同一控制下关联公司，包括国能联合动力技术（赤峰）有限公司、国能联合动力技术（保定）有限公司、国能联合动力技术（连云港）有限公司。

(8) 中国船舶集团有限公司为中国船舶集团有限公司及其同一控制下关联公司，包括中国船舶工业物资西南有限责任公司、中国船舶重工集团海装风电股份有限公司、大连海装风电设备有限公司、中船重工物资贸易集团重庆有限公司、通辽海装风电有限公司。

(9) 华锐风电科技（集团）股份有限公司为华锐风电科技（集团）股份有限公司及其同一控制下关联公司，包含华锐风电科技（江苏）有限公司和华锐风电科技（甘肃）有限公司。

(10) 运达能源科技集团股份有限公司为运达能源科技集团股份有限公司及其同一控制下关联公司，包含张北运达风电有限公司、宁夏运达风电有限公司、浙江运达风电股份有限公司。

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	448,220,444.92	361,149,097.65	437,082,475.94	31,024,849.89
应收账款	-	-	-	-
合计	448,220,444.92	361,149,097.65	437,082,475.94	31,024,849.89

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	448,220,444.92	100.00	-	-	448,220,444.92
其中：银行承兑汇票	448,220,444.92	100.00	-	-	448,220,444.92
合计	448,220,444.92	100.00	-	-	448,220,444.92

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,149,097.65	100.00	-	-	361,149,097.65
其中：银行承兑汇票	361,149,097.65	100.00	-	-	361,149,097.65
合计	361,149,097.65	100.00	-	-	361,149,097.65

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	437,082,475.94	100.00	-	-	437,082,475.94
其中：银行承兑汇票	437,082,475.94	100.00	-	-	437,082,475.94
合计	437,082,475.94	100.00	-	-	437,082,475.94

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,024,849.89	100.00	-	-	31,024,849.89
其中：银行承兑汇票	31,024,849.89	100.00	-	-	31,024,849.89
合计	31,024,849.89	100.00	-	-	31,024,849.89

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注三、（十一）6、金融工具减值”。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：银行承兑汇票

账龄	2024年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	407,667,447.41	-	-
1-2年	40,552,997.51	-	-
合计	448,220,444.92	-	-

（续）

账龄	2023年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	361,149,097.65	-	-
合计	361,149,097.65	-	-

（续）

账龄	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	432,082,475.94	-	-
1-2年	5,000,000.00	-	-
合计	437,082,475.94	-	-

（续）

账龄	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,024,849.89	-	-
合计	31,024,849.89	-	-

3、报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4、报告期各期末公司无已质押的应收款项融资情况。

5、报告期期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	-	620,125,946.50	-	820,674,854.24
合计	-	620,125,946.50	-	820,674,854.24

（续）

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	-	711,211,722.30	-	35,737,993.62
合计	-	711,211,722.30	-	35,737,993.62

6、报告期内无实际核销的应收款项融资。

7、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

经评估，本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限较短，其公允价值与账面价值相近。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,549,884.50	100.00	7,537,662.86	99.88	27,235,207.38	99.89	689,733.89	91.01
1至2年	-	-	8,858.41	0.12	31,128.11	0.11	68,167.92	8.99
2至3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,549,884.50	100.00	7,546,521.27	100.00	27,266,335.49	100.00	757,901.81	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	2024年6月30日	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
马钢集团物流有限公司	非关联方	2,014,128.96	26.68	未到结算期
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	1,484,790.34	19.67	未到结算期
米巴精密零部件（中国）有限公司	非关联方	869,526.20	11.52	未到结算期
大冶特殊钢有限公司	非关联方	616,349.45	8.16	未到结算期
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	578,218.77	7.66	未到结算期
合计	-	5,563,013.72	73.69	-

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2023年12月31日	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
国网江苏省电力有限公司无	非关联方	3,511,836.32	46.54	未到结算期

往来单位名称	与本公司关系	2023年12月31日	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
锡供电分公司				
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	2,087,595.71	27.66	未到结算期
上海交通大学	非关联方	373,000.00	4.94	未到结算期
无锡市冠星工业设备制造有限公司	非关联方	366,216.82	4.85	未到结算期
霍夫勒（烟台）机床服务有限公司	非关联方	338,645.36	4.49	未到结算期
合计	-	6,677,294.21	88.48	-

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2022年12月31日	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
大冶特殊钢有限公司	非关联方	10,084,697.18	36.99	未到结算期
上海沃安精密轴承有限公司	非关联方	7,988,129.20	29.30	未到结算期
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联方	4,520,225.34	16.58	未到结算期
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	1,828,787.47	6.71	未到结算期
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	627,154.21	2.30	未到结算期
合计	-	25,048,993.40	91.88	-

(续)

往来单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
大冶特殊钢有限公司	非关联方	428,696.30	56.56	未到结算期
中国石化销售有限公司北京石油分公司	非关联方	93,734.23	12.37	未到结算期
浙江上优刀具有限公司	非关联方	42,176.94	5.56	未到结算期
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	40,692.34	5.37	未到结算期
沧州军兴机床附件制造有限公司	非关联方	27,500.00	3.63	未到结算期
合计	-	632,799.81	83.49	-

(七) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46
合计	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	5,910,029.00	2,399,700.00	1,709,000.00	5,123,000.00
职工备用金	350,000.00	649.99	99,696.25	34,341.44
合计	6,260,029.00	2,400,349.99	1,808,696.25	5,157,341.44

(2) 按账龄披露

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	6,157,029.00	1,751,349.99	1,685,696.25	5,000,911.41
1至2年	-	526,000.00	-	48,552.03
2至3年	-	-	20,000.00	107,878.00
3至4年	-	20,000.00	103,000.00	-
4至5年	103,000.00	103,000.00	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	6,260,029.00	2,400,349.99	1,808,696.25	5,157,341.44

(3) 计提坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日	311,767.50	-	-	311,767.50
本期计提	99,083.95	-	-	99,083.95
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日	410,851.45	-	-	410,851.45

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日	176,684.81	-	-	176,684.81
本期计提	135,082.69	-	-	135,082.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日	311,767.50	-	-	311,767.50

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	313,694.98	-	-	313,694.98
本期计提	-137,010.17	-	-	-137,010.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日	176,684.81	-	-	176,684.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	102,789.48	-	-	102,789.48
本期计提	210,905.50	-	-	210,905.50
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日	313,694.98	-	-	313,694.98

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

计提坏账准备的确认标准及说明见“附注三、（十一）6、金融工具减值”。

（4）计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动情况				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	311,767.50	99,083.95	-	-	-	410,851.45
合计	311,767.50	99,083.95	-	-	-	410,851.45

(续)

类别	2023年1月1日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	176,684.81	135,082.69	-	-	-	311,767.50
合计	176,684.81	135,082.69	-	-	-	311,767.50

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	313,694.98	-137,010.17	-	-	-	176,684.81
合计	313,694.98	-137,010.17	-	-	-	176,684.81

(续)

类别	2021年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	102,789.48	210,905.50	-	-	-	313,694.98
合计	102,789.48	210,905.50	-	-	-	313,694.98

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年6月30日	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
运达能源科技集团股份有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	1年以内	25.56	80,000.00
东方电气股份有限公司	保证金及押金	1,131,000.00	1年以内	18.07	56,550.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	1,060,000.00	1年以内	16.93	53,000.00
华电招标有限公司	保证金及押金	940,000.00	1年以内	15.02	47,000.00
无锡开苑建设发展有限公司	保证金及押金	546,000.00	1年以内	8.72	27,300.00
合计	-	5,277,000.00	-	84.30	263,850.00

(续)

单位名称	款项的性质	2023年12月31日	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
无锡市自然资源规划局安镇管理所	保证金及押金	1,700,700.00	1年以内	70.85	85,035.00
江苏德康物业管理有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、4-5年	22.75	125,200.00
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	83,000.00	4-5年	3.46	83,000.00
无锡市冠星工业设备制造有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	2.08	2,500.00

单位名称	款项的性质	2023年12月31日	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
无锡德力物业管理 有限公司	保证金及押金	10,000.00	3-4年	0.42	8,000.00
合计	-	2,389,700.00	-	99.56	303,735.00

(续)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	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
浙江运达风电股份 有限公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内	44.23	40,000.00
江苏德康物业管理 有限公司	保证金及押金	546,000.00	1年以内、3-4年	30.19	42,300.00
国家能源集团国际 工程咨询有限公司	保证金及押金	260,000.00	1年以内	14.37	13,000.00
无锡华润燃气有限 公司	保证金及押金	83,000.00	3-4年	4.59	66,400.00
郎云芳	职工备用金	50,000.00	1年以内	2.76	2,500.00
合计	-	1,739,000.00	-	96.14	164,200.00

(续)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日	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
锡山经济技术开发 区管理委员会	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	96.95	250,000.00
无锡华润燃气有限 公司	保证金及押金	83,000.00	2-3年	1.61	41,500.00
江苏德康物业管理 公司	保证金及押金	20,000.00	2-3年	0.39	10,000.00
郝文波	职工备用金	16,235.05	1-2年	0.31	3,247.01
无锡德力物业管理 有限公司	保证金及押金	10,000.00	1-2年	0.19	2,000.00
合计		5,129,235.05	-	99.45	306,747.01

(7) 期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(八) 存货

1、存货分类列示

项目	2024年6月30日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	98,841,450.58	20,710,484.60	78,130,965.98
委托加工物资	40,052,158.22	4,397,315.87	35,654,842.35

项目	2024年6月30日		
	金额	跌价准备	账面价值
自制半成品	59,468,524.12	7,819,370.59	51,649,153.53
产成品	537,462,818.54	13,852,271.02	523,610,547.52
发出商品	128,991,966.21	-	128,991,966.21
在产品	366,101,370.96	21,860,884.14	344,240,486.82
合同履约成本	1,433,479.21	-	1,433,479.213
合计	1,232,351,767.84	68,640,326.22	1,163,711,441.62

(续)

项目	2023年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	131,940,014.15	15,226,876.21	116,713,137.94
委托加工物资	48,341,515.98	1,114,601.26	47,226,914.72
自制半成品	68,635,573.28	6,005,580.44	62,629,992.84
产成品	291,113,834.20	13,373,500.89	277,740,333.31
发出商品	150,351,172.95	-	150,351,172.95
在产品	360,087,769.97	13,107,081.78	346,980,688.19
合同履约成本	1,725,771.31	-	1,725,771.31
合计	1,052,195,651.84	48,827,640.58	1,003,368,011.26

(续)

项目	2022年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	118,207,240.29	10,505,310.76	107,701,929.53
委托加工物资	154,795,295.45	49,210.64	154,746,084.81
自制半成品	57,257,211.35	4,802,348.60	52,454,862.75
产成品	248,549,186.80	10,799,540.97	237,749,645.83
发出商品	92,836,653.02	-	92,836,653.02
在产品	396,187,556.79	7,648,898.74	388,538,658.05
合同履约成本	1,517,248.57	-	1,517,248.57
合计	1,069,350,392.27	33,805,309.71	1,035,545,082.56

(续)

项目	2021年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	76,505,060.43	1,901,999.07	74,603,061.36
委托加工物资	20,047,704.09	101,563.39	19,946,140.70
自制半成品	41,341,016.08	2,648,613.85	38,692,402.23

项目	2021 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
产成品	140,044,365.75	480,711.67	139,563,654.08
发出商品	16,766,415.31	-	16,766,415.31
在产品	186,606,314.98	10,511,431.50	176,094,883.48
合同履约成本	3,136,313.77	-	3,136,313.77
合计	484,447,190.41	15,644,319.48	468,802,870.93

2、存货跌价准备情况如下：

2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	15,226,876.21	7,839,078.10	-	2,355,469.71	20,710,484.60
委托加工物资	1,114,601.26	3,777,253.74	-	494,539.13	4,397,315.87
自制半成品	6,005,580.44	1,971,181.21	-	157,391.06	7,819,370.59
产成品	13,373,500.89	2,410,781.57	-	1,932,011.44	13,852,271.02
在产品	13,107,081.78	12,946,726.79	-	4,192,924.43	21,860,884.14
合计	48,827,640.58	28,945,021.41	-	9,132,335.77	68,640,326.22

2023 年度

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	10,505,310.76	8,988,119.76	-	4,266,554.31	15,226,876.21
委托加工物资	49,210.64	1,065,390.62	-	-	1,114,601.26
自制半成品	4,802,348.60	5,802,881.41	-	4,599,649.57	6,005,580.44
产成品	10,799,540.97	4,323,854.87	-	1,749,894.95	13,373,500.89
在产品	7,648,898.74	9,712,384.16	-	4,254,201.12	13,107,081.78
合计	33,805,309.71	29,892,630.82	-	14,870,299.95	48,827,640.58

2022 年度

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,901,999.07	9,453,814.95	-	850,503.26	10,505,310.76
委托加工物资	101,563.39	30,915.86	-	83,268.61	49,210.64
自制半成品	2,648,613.85	2,305,641.01	-	151,906.26	4,802,348.60
产成品	480,711.67	10,318,829.30	-	-	10,799,540.97
在产品	10,511,431.50	5,927,999.70	-	8,790,532.46	7,648,898.74
合计	15,644,319.48	28,037,200.82	-	9,876,210.59	33,805,309.71

2021年度

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,154,478.19	1,630,122.68	-	1,882,601.80	1,901,999.07
委托加工物资	-	101,563.39	-	-	101,563.39
自制半成品	300,566.75	2,616,600.91	-	268,553.81	2,648,613.85
产成品	-	480,711.67	-	-	480,711.67
在产品	669,478.29	10,249,442.13	-	407,488.92	10,511,431.50
合计	3,124,523.23	15,078,440.78	-	2,558,644.53	15,644,319.48

3、报告期各期末存货余额无借款费用资本化金额的情况。

4、报告期期末公司存货无受限情况。

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	230,267,441.11	14,644,896.68	215,622,544.43
合计	230,267,441.11	14,644,896.68	215,622,544.43

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	243,058,323.93	17,446,012.50	225,612,311.43
合计	243,058,323.93	17,446,012.50	225,612,311.43

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	112,626,684.13	7,443,767.70	105,182,916.43
合计	112,626,684.13	7,443,767.70	105,182,916.43

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

质量保证金	101,756,602.33	16,289,004.36	85,467,597.97
合计	101,756,602.33	16,289,004.36	85,467,597.97

2、账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	2024年6月30日变动金额	2023年12月31日变动金额	2022年12月31日变动金额	2021年12月31日变动金额	变动原因
质量保证金	-12,790,882.82	130,431,639.80	10,870,081.80	95,787,527.33	新增质保金
合计	-12,790,882.82	130,431,639.80	10,870,081.80	95,787,527.33	

3、按坏账计提分类披露情况

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	230,267,441.11	100.00	14,644,896.68	6.36	215,622,544.43
其中：质量保证金	230,267,441.11	100.00	14,644,896.68	6.36	215,622,544.43
合计	230,267,441.11	100.00	14,644,896.68	6.36	215,622,544.43

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	243,058,323.93	100.00	17,446,012.50	7.18	225,612,311.43
其中：质量保证金	243,058,323.93	100.00	17,446,012.50	7.18	225,612,311.43
合计	243,058,323.93	100.00	17,446,012.50	7.18	225,612,311.43

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,626,684.13	100.00	7,443,767.70	6.61	105,182,916.43
其中：质量保证金	112,626,684.13	100.00	7,443,767.70	6.61	105,182,916.43
合计	112,626,684.13	100.00	7,443,767.70	6.61	105,182,916.43

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,756,602.33	100.00	16,289,004.36	16.01	85,467,597.97
其中：质量保证金	101,756,602.33	100.00	16,289,004.36	16.01	85,467,597.97
合计	101,756,602.33	100.00	16,289,004.36	16.01	85,467,597.97

4、报告期内无单项计提坏账准备的合同资产。

5、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2024年1-6月			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,446,012.50	-2,801,115.82	-	-	14,644,896.68
合计	17,446,012.50	-2,801,115.82	-	-	14,644,896.68

(续)

类别	期初余额	2023年度			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,443,767.70	10,002,244.80	-	-	17,446,012.50
合计	7,443,767.70	10,002,244.80	-	-	17,446,012.50

(续)

类别	期初余额	2022年度			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,289,004.36	-8,845,236.66	-	-	7,443,767.70
合计	16,289,004.36	-8,845,236.66	-	-	7,443,767.70

(续)

类别	期初余额	2021年度			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	298,453.75	15,990,550.61	-	-	16,289,004.36
合计	298,453.75	15,990,550.61	-	-	16,289,004.36

6、报告期内公司无实际核销的合同资产。

(十) 其他流动资产

项目	2024/6/30	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31
待抵扣进项税	11,362,897.13	20,096,592.35	16,072,359.32	-
合计	11,362,897.13	20,096,592.35	16,072,359.32	-

(十一) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	1,327,713,802.78	1,274,554,608.38	549,927,484.24	484,367,887.43
固定资产清理	-	-	-	-
合计	1,327,713,802.78	1,274,554,608.38	549,927,484.24	484,367,887.43

1、固定资产

(1) 固定资产情况

2024年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	453,684,848.61	1,125,231,408.20	19,288,785.66	9,775,445.45	1,607,980,487.92
2. 本期增加金额	1,073,887.13	123,811,776.81	2,900,929.20	2,969,925.39	130,756,518.53
(1) 购置	647,265.60	578,679.35	71,548.67	280,892.68	1,578,386.30
(2) 在建工程转入	426,621.53	123,233,097.46	2,829,380.53	2,689,032.71	129,178,132.23
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额	-	222,774.43	144,504.04	-	367,278.47
(1) 处置或报废	-	222,774.43	144,504.04	-	367,278.47
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	454,758,735.74	1,248,820,410.58	22,045,210.82	12,745,370.84	1,738,369,727.98
二、累计折旧					
1.期初余额	48,217,828.55	275,380,370.53	5,918,785.84	3,908,894.62	333,425,879.54
2.本期增加金额	11,005,201.75	63,007,681.43	2,176,900.02	1,359,546.26	77,549,329.46
(1) 计提	11,005,201.75	63,007,681.43	2,176,900.02	1,359,546.26	77,549,329.46
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	179,114.88	140,168.92	-	319,283.80
(1) 处置或报废	-	179,114.88	140,168.92	-	319,283.80
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	59,223,030.30	338,208,937.08	7,955,516.94	5,268,440.88	410,655,925.20
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	395,535,705.44	910,611,473.50	14,089,693.88	7,476,929.96	1,327,713,802.78
2.期初账面价值	405,467,020.06	849,851,037.67	13,369,999.82	5,866,550.83	1,274,554,608.38

2023 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	209,124,188.48	558,859,374.28	7,072,047.18	4,617,731.50	779,673,341.44
2.本期增加金额	244,560,660.13	570,668,519.89	12,320,168.46	5,157,713.95	832,707,062.43
(1) 购置	93,294.66	555,382.38	9,557,159.57	2,620,156.25	12,825,992.86
(2) 在建工程转入	244,467,365.47	570,113,137.51	2,763,008.89	2,537,557.70	819,881,069.57
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,296,485.97	103,429.98	-	4,399,915.95
(1) 处置或报废	-	4,296,485.97	103,429.98	-	4,399,915.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	453,684,848.61	1,125,231,408.20	19,288,785.66	9,775,445.45	1,607,980,487.92
二、累计折旧					
1.期初余额	32,210,099.68	192,434,841.75	2,783,338.65	2,317,577.12	229,745,857.20
2.本期增加金额	16,007,728.87	87,076,168.02	3,223,735.05	1,591,317.50	107,898,949.44
(1) 计提	16,007,728.87	87,076,168.02	3,223,735.05	1,591,317.50	107,898,949.44
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,130,639.24	88,287.86	-	4,218,927.10
(1) 处置或报废	-	4,130,639.24	88,287.86	-	4,218,927.10
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	48,217,828.55	275,380,370.53	5,918,785.84	3,908,894.62	333,425,879.54
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	405,467,020.06	849,851,037.67	13,369,999.82	5,866,550.83	1,274,554,608.38
2.期初账面价值	176,914,088.80	366,424,532.53	4,288,708.53	2,300,154.38	549,927,484.24

2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	209,124,188.48	440,260,589.91	4,261,573.82	2,821,936.08	656,468,288.29
2.本期增加金额	-	119,186,154.74	3,069,548.65	1,795,795.42	124,051,498.81
(1) 购置	-	2,746,646.73	3,069,548.65	783,494.54	6,599,689.92
(2) 在建工程转入	-	116,439,508.01	-	1,012,300.88	117,451,808.89
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	587,370.37	259,075.29	-	846,445.66
(1) 处置或报废	-	587,370.37	259,075.29	-	846,445.66
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	209,124,188.48	558,859,374.28	7,072,047.18	4,617,731.50	779,673,341.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	22,067,576.56	146,606,532.73	1,888,877.49	1,537,414.08	172,100,400.86
2.本期增加金额	10,142,523.12	46,043,635.77	1,114,351.32	780,163.04	58,080,673.25
(1) 计提	10,142,523.12	46,043,635.77	1,114,351.32	780,163.04	58,080,673.25
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	215,326.75	219,890.16	-	435,216.91
(1) 处置或报废	-	215,326.75	219,890.16	-	435,216.91
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	32,210,099.68	192,434,841.75	2,783,338.65	2,317,577.12	229,745,857.20
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	176,914,088.80	366,424,532.53	4,288,708.53	2,300,154.38	549,927,484.24
2.期初账面价值	187,056,611.92	293,654,057.18	2,372,696.33	1,284,522.00	484,367,887.43

2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	209,124,188.48	350,562,176.20	3,940,016.29	2,162,835.79	565,789,216.76
2.本期增加金额	-	91,526,068.94	321,557.53	659,100.29	92,506,726.76
(1) 购置	-	2,819,420.88	89,699.13	523,801.66	3,432,921.67
(2) 在建工程转入	-	88,706,648.06	231,858.40	135,298.63	89,073,805.09
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,827,655.23	-	-	1,827,655.23
(1) 处置或报废	-	1,827,655.23	-	-	1,827,655.23
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	209,124,188.48	440,260,589.91	4,261,573.82	2,821,936.08	656,468,288.29
二、累计折旧					
1.期初余额	11,925,053.44	104,325,924.43	966,227.48	932,578.24	118,149,783.59
2.本期增加金额	10,142,523.12	42,721,520.75	922,650.01	604,835.84	54,391,529.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	10,142,523.12	42,721,520.75	922,650.01	604,835.84	54,391,529.72
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	440,912.45	-	-	440,912.45
(1) 处置或报废	-	440,912.45	-	-	440,912.45
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	22,067,576.56	146,606,532.73	1,888,877.49	1,537,414.08	172,100,400.86
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	187,056,611.92	293,654,057.18	2,372,696.33	1,284,522.00	484,367,887.43
2. 期初账面价值	197,199,135.04	246,236,251.77	2,973,788.81	1,230,257.55	447,639,433.17

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
危化品仓库	334,553.70	正在办理中
热处理介质房	152,388.33	正在办理中
合计	486,942.03	—

(5) 报告期内未发生固定资产减值。

2、固定资产清理

无

(十二) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	39,125,348.10	51,510,252.45	173,212,757.41	25,239,414.06

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程物资	-	-	-	-
合计	39,125,348.10	51,510,252.45	173,212,757.41	25,239,414.06

(2) 重要在建工程本期变动情况

2024年1-6月

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
二期厂房房屋建筑物	259,692,500.00	374,387.58	52,233.95	426,621.53	-	-
二期厂房在安装设备	1,294,986,900.00	51,135,864.87	116,740,993.93	128,751,510.70	-	39,125,348.10
合计	1,554,679,400.00	51,510,252.45	116,793,227.88	129,178,132.23	-	39,125,348.10

(续)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房房屋建筑物	95.58	100.00	-	-	-	自有资金
二期厂房在安装设备	54.21	54.21	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

2023年度

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一期厂房在安装设备	255,519,400.00	9,255,327.35	32,295,416.33	41,550,743.68	-	-
二期厂房房屋建筑物	259,692,500.00	121,969,891.72	126,192,807.20	244,467,365.47	3,320,945.87	374,387.58
二期厂房在安装设备	1,294,986,900.00	41,987,538.34	543,327,065.88	533,862,960.42	315,778.93	51,135,864.87
合计	1,810,198,800.00	173,212,757.41	701,815,289.41	819,881,069.57	3,636,724.80	51,510,252.45

(续)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一期厂房在安装设备	97.09	100.00	-	-	-	自有资金

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房房屋建筑物	95.56	100.00	-	-	-	自有资金
二期厂房在安装设备	45.20	45.20	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

注：本期其他减少主要系在建工程转入长期待摊费用。

2022 年度

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一期厂房在安装设备	255,519,400.00	25,239,414.06	101,467,722.18	117,451,808.89	-	9,255,327.35
二期厂房房屋建筑物	259,692,500.00	-	121,969,891.72	-	-	121,969,891.72
二期厂房在安装设备	1,294,986,900.00	-	41,987,538.34	-	-	41,987,538.34
合计	1,810,198,800.00	25,239,414.06	265,425,152.24	117,451,808.89	-	173,212,757.41

(续)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一期厂房在安装设备	84.45	84.45	-	-	-	自有资金
二期厂房房屋建筑物	46.97	48.61	-	-	-	自有资金
二期厂房在安装设备	3.24	3.24	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

2021 年度

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一期厂房在安装设备	255,519,400.00	18,894,316.30	95,418,902.85	89,073,805.09	-	25,239,414.06

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
合计	255,519,400.00	18,894,316.30	95,418,902.85	89,073,805.09	-	25,239,414.06

(续)

项目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一期厂房在安装设备	44.74	44.74	-	-	-	自有资金
合计	—	—	-	-	-	—

(3) 期末无计提在建工程减值准备情况。

2、工程物资

无

(十三) 使用权资产

1、2024年 1-6月使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	2,244,838.81	2,244,838.81
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,244,838.81	2,244,838.81
二、累计折旧：		
1、期初余额	897,935.52	897,935.52
2、本期增加金额	897,935.52	897,935.52
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,795,871.04	1,795,871.04
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	448,967.77	448,967.77
2、期初账面价值	1,346,903.29	1,346,903.29

2、2023年使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	2,244,838.81	2,244,838.81
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,244,838.81	2,244,838.81
二、累计折旧：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	897,935.52	897,935.52
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	897,935.52	897,935.52
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,346,903.29	1,346,903.29
2、期初账面价值	-	-

3、2022年使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	1,702,812.98	1,702,812.98
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	1,702,812.98	1,702,812.98
4、期末余额	-	-
二、累计折旧：		
1、期初余额	1,135,208.65	1,135,208.65
2、本期增加金额	567,604.33	567,604.33
3、本期减少金额	1,702,812.98	1,702,812.98
4、期末余额	-	-
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	-
2、期初账面价值	567,604.33	567,604.33

4、2021年使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	1,702,812.98	1,702,812.98
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,702,812.98	1,702,812.98
二、累计折旧：		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	1,135,208.65	1,135,208.65
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,135,208.65	1,135,208.65
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	567,604.33	567,604.33
2、期初账面价值	-	-

（十四）无形资产

1、无形资产情况

2024年1-6月

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	135,152,784.23	47,169.81	5,000,000.00	2,195,281.74	142,395,235.78
2.本期增加金额	-	-	-	1,504,424.78	1,504,424.78
（1）购置	-	-	-	1,504,424.78	1,504,424.78
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	135,152,784.23	47,169.81	5,000,000.00	3,699,706.52	143,899,660.56
二、累计摊销					
1.期初余额	8,012,469.00	23,584.91	2,541,666.77	1,531,149.88	12,108,870.56
2.本期增加金额	1,367,634.96	2,358.48	249,999.99	167,890.81	1,787,884.24
（1）计提	1,367,634.96	2,358.48	249,999.99	167,890.81	1,787,884.24
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,380,103.96	25,943.39	2,791,666.76	1,699,040.69	13,896,754.80
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,772,680.27	21,226.42	2,208,333.24	2,000,665.83	130,002,905.76
2.期初账面价值	127,140,315.23	23,584.90	2,458,333.23	664,131.86	130,286,365.22

注：2024年6月末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

2023年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	135,152,784.23	47,169.81	5,000,000.00	1,879,502.81	142,079,456.85
2.本期增加金额	-	-	-	315,778.93	315,778.93
(1) 购置	-	-	-	315,778.93	315,778.93
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	135,152,784.23	47,169.81	5,000,000.00	2,195,281.74	142,395,235.78
二、累计摊销					
1.期初余额	5,277,199.08	18,867.84	2,041,666.79	1,377,388.65	8,715,122.36
2.本期增加金额	2,735,269.92	4,717.07	499,999.98	153,761.23	3,393,748.20
(1) 计提	2,735,269.92	4,717.07	499,999.98	153,761.23	3,393,748.20
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,012,469.00	23,584.91	2,541,666.77	1,531,149.88	12,108,870.56
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	127,140,315.23	23,584.90	2,458,333.23	664,131.86	130,286,365.22
2.期初账面价值	129,875,585.15	28,301.97	2,958,333.21	502,114.16	133,364,334.49

注：2023年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

2022年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,419,758.75	47,169.81	5,000,000.00	1,331,741.91	73,798,670.47
2.本期增加金额	67,733,025.48	-	-	547,760.90	68,280,786.38
（1）购置	67,733,025.48	-	-	547,760.90	68,280,786.38
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	135,152,784.23	47,169.81	5,000,000.00	1,879,502.81	142,079,456.85
二、累计摊销					
1.期初余额	3,106,371.06	14,150.88	1,541,666.79	1,004,584.38	5,666,773.11
2.本期增加金额	2,170,828.02	4,716.96	500,000.00	372,804.27	3,048,349.25
（1）计提	2,170,828.02	4,716.96	500,000.00	372,804.27	3,048,349.25
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,277,199.08	18,867.84	2,041,666.79	1,377,388.65	8,715,122.36
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	129,875,585.15	28,301.97	2,958,333.21	502,114.16	133,364,334.49

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.期初账面价值	64,313,387.69	33,018.93	3,458,333.21	327,157.53	68,131,897.36

注：2022年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

2021年度

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,419,758.75	47,169.81	5,000,000.00	1,331,741.91	73,798,670.47
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	67,419,758.75	47,169.81	5,000,000.00	1,331,741.91	73,798,670.47
二、累计摊销					
1.期初余额	1,725,761.70	9,433.92	1,041,666.75	491,464.31	3,268,326.68
2.本期增加金额	1,380,609.36	4,716.96	500,000.04	513,120.07	2,398,446.43
(1) 计提	1,380,609.36	4,716.96	500,000.04	513,120.07	2,398,446.43
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,106,371.06	14,150.88	1,541,666.79	1,004,584.38	5,666,773.11
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,313,387.69	33,018.93	3,458,333.21	327,157.53	68,131,897.36
2.期初账面价值	65,693,997.05	37,735.89	3,958,333.25	840,277.60	70,530,343.79

注：2021年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

2、本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、无形资产的减值测试情况

报告期内，公司无形资产不存在减值的情况。

（十五）长期待摊费用

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	3,274,123.04	-	699,029.44	2,575,093.60
合计	3,274,123.04	-	699,029.44	2,575,093.60

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	1,345,565.74	2,785,123.37	856,566.07	3,274,123.04
合计	1,345,565.74	2,785,123.37	856,566.07	3,274,123.04

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	2,152,905.19	-	807,339.45	1,345,565.74
合计	2,152,905.19	-	807,339.45	1,345,565.74

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	2,960,244.64	-	807,339.45	2,152,905.19
合计	2,960,244.64	-	807,339.45	2,152,905.19

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	101,283,224.33	15,192,483.65	138,741,551.97	20,811,232.80
合同资产减值准备	88,953,008.96	13,342,951.34	81,997,057.76	12,299,558.67
存货跌价准备	68,640,326.22	10,296,048.93	48,827,640.58	7,324,146.09
递延收益	31,706,659.32	4,755,998.90	28,872,757.46	4,330,913.62
预计负债	547,272,227.70	82,090,834.16	518,482,107.43	77,772,316.11
固定资产折旧会计与税务差异	-	-	11,191,487.31	1,678,723.10

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	468,300.00	70,245.00	1,373,896.86	206,084.53
合计	838,323,746.53	125,748,561.98	829,486,499.37	124,422,974.92

(续)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	109,841,867.35	26,615,235.16	78,396,535.57	11,759,480.34
合同资产减值准备	30,013,454.99	5,120,111.70	21,159,718.24	3,173,957.73
存货跌价准备	33,805,309.71	6,557,826.45	15,644,319.48	2,346,647.92
递延收益	21,386,588.79	3,691,511.45	-	-
预计负债	343,794,413.63	56,152,409.35	219,049,318.21	32,857,397.73
固定资产折旧会计与税务差异	24,307,853.06	4,957,814.53	83,719,647.84	12,557,947.18
租赁负债	-	-	632,047.50	94,807.13
合计	563,149,487.53	103,094,908.64	418,601,586.84	62,790,238.03

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	435,544,832.29	65,331,724.84	431,052,536.44	64,657,880.47
使用权资产	448,967.77	67,345.17	1,346,903.29	202,035.49
交易性金融资产公允价值变动	127,232.88	19,084.93	-	-
合计	436,121,032.94	65,418,154.94	432,399,439.73	64,859,915.96

(续)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	143,350,206.75	22,145,176.22	82,431,662.27	12,364,749.34
使用权资产	-	-	567,604.33	85,140.65

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	375,776.68	56,366.50
合计	143,350,206.75	22,145,176.22	83,375,043.28	12,506,256.49

3、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	65,418,154.94	60,330,407.04	64,859,915.96	59,563,058.96
递延所得税负债	65,418,154.94	-	64,859,915.96	-

(续)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	22,145,176.22	80,949,732.42	12,506,256.49	50,283,981.54
递延所得税负债	22,145,176.22	-	12,506,256.49	-

(十七) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产（一年以上）	212,140,200.65	232,911,162.21	186,022,677.61	97,414,277.67
减：合同资产减值准备	74,308,112.28	64,551,045.26	22,569,687.29	4,870,713.88
预付购建长期资产款项	90,762,574.17	77,340,774.07	176,487,990.82	46,320,197.16
合计	228,594,662.54	245,700,891.02	339,940,981.14	138,863,760.95

(十八) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,396.40	10,396.40	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,500,000.00	2,500,000.00	冻结	因诉讼被冻结的银行存款

应收票据	73,919,846.90	73,919,846.90	存在追索权	已贴现未到期未终止确认
应收账款	1,500,000.00	1,425,000.00	存在追索权	已背书未到期未终止确认的供应链票据
固定资产	687,238,265.92	612,925,141.94	抵押	借款抵押
无形资产	67,733,025.48	64,910,815.98	抵押	借款抵押
合计	832,901,534.70	755,691,201.22	—	—

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,206,282.38	21,206,282.38	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	64,610,900.19	64,610,900.19	质押	票据池质押用于开具应付票据
应收票据	4,164,209.09	4,164,209.09	存在追索权	已背书未到期未终止确认
应收票据	162,085,860.23	162,085,860.23	存在追索权	已贴现未到期未终止确认
固定资产	1,022,176,627.28	886,205,672.22	抵押	借款抵押
无形资产	135,152,784.23	127,140,315.23	抵押	借款抵押
合计	1,409,396,663.40	1,265,413,239.34	—	—

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,464,136.32	17,464,136.32	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	95,890,511.82	94,028,067.68	存在追索权	已背书未到期未终止确认
应收票据	137,027,900.07	137,027,900.07	质押	票据池质押用于开具应付票据
应收账款	19,108,791.51	18,153,351.93	存在追索权	已背书未到期未终止确认的供应链票据
固定资产	335,923,534.57	262,963,544.08	抵押	借款抵押
无形资产	135,152,784.23	129,875,585.15	抵押	借款抵押
合计	740,567,658.52	659,512,585.23	—	—

(续)

项目	2021年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,122,612.77	11,122,612.77	保证金	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	39,375,776.68	39,375,776.68	质押	票据池质押用于开具应付票据
应收票据	16,172,716.39	15,714,080.57	存在追索权	已背书未到期未终止确认
应收票据	38,826,650.01	38,826,650.01	质押	票据池质押用于开具应付票据
应收账款	97,023,085.36	92,021,931.09	存在追索权	已背书未到期未终止确认的供应链票据
合计	202,520,841.21	197,061,051.12	—	—

（十九）短期借款

1、短期借款分类情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	-	58,000,000.00	196,994,600.00	13,500,000.00
保证借款	-	-	-	-
已贴现未到期未终止确认应收票据	73,919,846.90	162,085,860.23	-	-
短期借款应付利息	-	53,166.67	211,637.28	16,461.81
合计	73,919,846.90	220,139,026.90	197,206,237.28	13,516,461.81

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	-	81,696,069.60	438,317,629.65	146,108,860.77
商业承兑汇票	420,428,931.21	731,971,011.12	217,193,560.79	141,425,147.81
合计	420,428,931.21	813,667,080.72	655,511,190.44	287,534,008.58

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付商品、外协采购款	1,003,817,996.91	1,016,622,372.65	1,258,550,310.03	542,064,885.95
应付工程设备款项	56,347,329.22	125,874,232.37	53,002,083.40	9,079,097.71

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	1,060,165,326.13	1,142,496,605.02	1,311,552,393.43	551,143,983.66

2、截止2024年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款情况：

供应商	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或未结转的原因
上海恩斯凯轴承有限公司	22,575,702.03	22,575,702.03	提供原材料存在瑕疵，待相关产成品质保期过后再支付
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	16,230,587.98	12,491,872.38	应付工程款，待工程项目最终结算后支付
合计	38,806,290.01	35,067,574.41	/

（二十二）合同负债

1、合同负债列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	1,184,159.29	-	1,998,113.21	-
合计	1,184,159.29	-	1,998,113.21	-

2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,117,742.98	103,790,890.72	118,258,090.01	24,650,543.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,313,113.18	6,313,113.18	-
三、辞退福利	-	139,759.20	139,759.20	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	39,117,742.98	110,243,763.10	124,710,962.39	24,650,543.69

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,612,791.92	223,853,911.87	214,348,960.81	39,117,742.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,309,007.80	13,309,007.80	-
三、辞退福利	-	169,946.80	169,946.80	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	29,612,791.92	237,332,866.47	227,827,915.41	39,117,742.98

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,420,379.71	159,152,588.67	148,960,176.46	29,612,791.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,497,353.66	8,497,353.66	-
三、辞退福利	-	123,890.00	123,890.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,420,379.71	167,773,832.33	157,581,420.12	29,612,791.92

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,640,640.19	109,348,397.65	106,568,658.13	19,420,379.71
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,617,454.62	5,617,454.62	-
三、辞退福利	-	165,520.00	165,520.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,640,640.19	115,131,372.27	112,351,632.75	19,420,379.71

2、短期薪酬列示

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,235,245.75	92,168,213.13	106,495,844.49	23,907,614.39
2、职工福利费	-	4,480,811.92	4,480,811.92	-
3、社会保险费	-	3,415,946.00	3,415,946.00	-
其中：医疗保险费	-	2,763,441.36	2,763,441.36	-
工伤保险费	-	345,465.11	345,465.11	-
生育保险费	-	307,039.53	307,039.53	-
4、住房公积金	379,078.00	2,229,464.00	2,241,705.00	366,837.00
5、工会经费和职工教育经费	503,419.23	1,496,455.67	1,623,782.60	376,092.30
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	39,117,742.98	103,790,890.72	118,258,090.01	24,650,543.69

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,289,801.26	201,452,333.63	191,506,889.14	38,235,245.75
2、职工福利费	580,020.25	8,967,121.06	9,547,141.31	-
3、社会保险费	-	6,072,149.20	6,072,149.20	-
其中：医疗保险费	-	4,729,001.41	4,729,001.41	-
工伤保险费	-	730,328.79	730,328.79	-
生育保险费	-	612,819.00	612,819.00	-
4、住房公积金	324,862.00	4,558,403.00	4,504,187.00	379,078.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	418,108.41	2,803,904.98	2,718,594.16	503,419.23
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	29,612,791.92	223,853,911.87	214,348,960.81	39,117,742.98

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,500,910.67	141,774,605.68	131,985,715.09	28,289,801.26
2、职工福利费	406,364.84	7,130,345.00	6,956,689.59	580,020.25
3、社会保险费	-	4,890,403.23	4,890,403.23	-
其中：医疗保险费	-	4,014,666.41	4,014,666.41	-
工伤保险费	-	467,883.96	467,883.96	-
生育保险费	-	407,852.86	407,852.86	-
4、住房公积金	248,232.00	3,418,253.00	3,341,623.00	324,862.00
5、工会经费和职工教育经费	264,872.20	1,938,981.76	1,785,745.55	418,108.41
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	19,420,379.71	159,152,588.67	148,960,176.46	29,612,791.92

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,691,573.25	96,868,539.59	94,059,202.17	18,500,910.67
2、职工福利费	487,529.61	4,912,018.91	4,993,183.68	406,364.84
3、社会保险费	209,857.33	3,157,295.53	3,367,152.86	-
其中：医疗保险费	188,873.83	2,572,194.91	2,761,068.74	-
工伤保险费	-	295,096.36	295,096.36	-
生育保险费	20,983.50	290,004.26	310,987.76	-
4、住房公积金	251,680.00	2,996,102.00	2,999,550.00	248,232.00
5、工会经费和职工教育经费	-	1,414,441.62	1,149,569.42	264,872.20
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,640,640.19	109,348,397.65	106,568,658.13	19,420,379.71

2、设定提存计划列示

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	6,121,806.72	6,121,806.72	-
2、失业保险费	-	191,306.46	191,306.46	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	6,313,113.18	6,313,113.18	-

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	12,905,605.78	12,905,605.78	-
2、失业保险费	-	403,402.02	403,402.02	-
合计	-	13,309,007.80	13,309,007.80	-

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,239,858.08	8,239,858.08	-
2、失业保险费	-	257,495.58	257,495.58	-
合计	-	8,497,353.66	8,497,353.66	-

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	5,447,112.16	5,447,112.16	-
2、失业保险费	-	170,342.46	170,342.46	-
合计	-	5,617,454.62	5,617,454.62	-

(二十四) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	-	-	1,377,083.46	8,953,084.18
企业所得税	1,327,771.27	123,998,673.69	47,724,055.74	62,682,872.09
个人所得税	324,123.73	860,308.34	521,440.59	266,485.14
城市维护建设税	678,793.37	109,377.70	104,839.94	709,570.15
教育费附加	484,852.41	78,126.97	74,885.66	506,835.81
房产税	1,279,401.21	1,279,401.21	630,126.40	3,679,568.81
土地使用税	89,966.19	89,966.19	89,966.19	97,868.12
印花税	414,376.98	745,690.00	851,284.88	318,620.10
环境保护税	458.09	1,035.52	109,673.44	-
合计	4,599,743.25	127,162,579.62	51,483,356.30	77,214,904.40

(二十五) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	10,610,708.75	12,207,236.05	6,118,812.36	9,708,563.64

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	10,610,708.75	12,207,236.05	6,118,812.36	9,708,563.64

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付职工报销款及其他费用	9,773,508.75	11,369,236.05	5,929,412.36	9,515,763.64
保证金及押金	837,200.00	838,000.00	189,400.00	192,800.00
合计	10,610,708.75	12,207,236.05	6,118,812.36	9,708,563.64

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	468,300.00	1,373,896.86	-	632,047.50
一年内到期的长期借款	103,720,820.00	256,140,000.00	70,000,000.00	-
一年内到期的长期借款应付利息	451,094.29	617,853.68	341,580.42	-
合计	104,640,214.29	258,131,750.54	70,341,580.42	632,047.50

(二十七) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
已背书未到期应收票据	-	4,164,209.09	95,890,511.82	16,209,542.58
已背书未到期供应链票据	1,500,000.00	-	19,108,791.51	97,023,085.36
已开具未到期供应链票据	369,445,254.47	479,999,971.86	108,452,873.99	81,658,930.01
待转销项税	153,940.71	-	-	-
合计	371,099,195.18	484,164,180.95	223,452,177.32	194,891,557.95

(二十八) 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	-	35,400,820.00	252,854,399.18	-
保证借款	-	-	-	-
抵押借款	540,017,361.56	440,637,702.66	-	-
合计	540,017,361.56	476,038,522.66	252,854,399.18	-

(二十九) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	624,400.00	1,545,100.00	-	638,550.00
减：未确认融资费用	1,277.81	19,931.96	-	6,502.50
小计	623,122.19	1,525,168.04	-	632,047.50
减：一年内到期的租赁负债	623,122.19	1,525,168.04	-	632,047.50
合计	-	-	-	-

(三十) 长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付购买固定资产款	-	-	-	434,381,381.49
其中：未实现融资费用	-	-	-	1,339,722.90
合计	-	-	-	434,381,381.49

(三十一) 预计负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证	547,272,227.70	518,482,107.43	343,794,413.63	219,049,318.21	计提售后服务费
合计	547,272,227.70	518,482,107.43	343,794,413.63	219,049,318.21	——

(三十二) 递延收益

1、递延收益情况

2024年1-6月

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	28,872,757.46	5,832,400.00	2,998,498.14	31,706,659.32	政府补助
合计	28,872,757.46	5,832,400.00	2,998,498.14	31,706,659.32	——

2023年度

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	21,386,588.79	12,321,400.00	4,835,231.33	28,872,757.46	政府补助
合计	21,386,588.79	12,321,400.00	4,835,231.33	28,872,757.46	——

2022年度

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	-	22,720,308.00	1,333,719.21	21,386,588.79	政府补助
合计	-	22,720,308.00	1,333,719.21	21,386,588.79	——

2、涉及政府补助的项目

涉及政府补助的项目说明详见附注九、政府补助。

（三十三）股本

2024年 1-6月

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	-	-	-	-	-	360,000,000.00
合计	360,000,000.00	-	-	-	-	-	360,000,000.00

2023年度

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,000,000.00	-	-	-	229,000,000.00	-	360,000,000.00
合计	131,000,000.00	-	-	-	229,000,000.00	-	360,000,000.00

股本变化说明：2023年6月，公司召开2023年第三次临时股东会，审议通过《关于公司拟变更为股份有限公司方案的议案》，同意公司整体变更设立为股份有限公司，并更名为“德力佳传动科技（江苏）股份有限公司”。改制方案为：公司的全体发起人以公司截至2022年10月31日经审计的净资产折合成股份公司股本360,000,000.00元，其余计入资本公积。每股面值1.00元，共计360,000,000.00股，均为普通股，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。

2022年度

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-	131,000,000.00
合计	125,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-	131,000,000.00

2021年度

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,920,000.00	2,080,000.00	-	-	-	-	125,000,000.00
合计	122,920,000.00	2,080,000.00	-	-	-	-	125,000,000.00

（三十四）资本公积

2024 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,055,665,377.14	-	-	1,055,665,377.14
其他资本公积	7,537,276.09	8,964,338.10	-	16,501,614.19
合计	1,063,202,653.23	8,964,338.10	-	1,072,166,991.33

资本公积变动说明：2024 年 1-6 月公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,000,000.00	1,055,665,377.14	239,000,000.00	1,055,665,377.14
其他资本公积	35,738,294.55	17,712,791.56	45,913,810.02	7,537,276.09
合计	274,738,294.55	1,073,378,168.70	284,913,810.02	1,063,202,653.23

资本公积变动说明：2023 年度公司股本溢价增加系公司整体变更为股份有限公司，公司全体股东将 2022 年 10 月 31 日经审计的净资产 1,415,665,377.14 元折合为公司股本 36,000.00 万股，净资产超过股本部分 1,055,665,377.14 元，全部计入公司的资本公积；2023 年度公司股本溢价、其他资本公积减少系公司整体变更为股份有限公司减少资本公积所致；2023 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	239,000,000.00	-	239,000,000.00
其他资本公积	17,822,811.94	17,915,482.61	-	35,738,294.55
合计	17,822,811.94	256,915,482.61	-	274,738,294.55

资本公积变动说明：2022 年度公司资本溢价增加系所有者投入增加所致；2022 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	2,944,410.14	14,878,401.80	-	17,822,811.94
合计	2,944,410.14	14,878,401.80	-	17,822,811.94

资本公积变动说明：2021 年期初其他资本公积和 2021 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

(三十五) 专项储备

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	249,033.61	3,525,907.93	3,202,409.61	572,531.93
合计	249,033.61	3,525,907.93	3,202,409.61	572,531.93

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,436,087.86	5,717,799.41	6,904,853.66	249,033.61
合计	1,436,087.86	5,717,799.41	6,904,853.66	249,033.61

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,447,975.22	4,371,595.88	4,383,483.24	1,436,087.86
合计	1,447,975.22	4,371,595.88	4,383,483.24	1,436,087.86

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	424,969.34	4,918,451.42	3,895,445.54	1,447,975.22
合计	424,969.34	4,918,451.42	3,895,445.54	1,447,975.22

(三十六) 盈余公积

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,473,892.56	-	-	63,473,892.56
合计	63,473,892.56	-	-	63,473,892.56

2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,500,000.00	63,473,892.56	65,500,000.00	63,473,892.56
合计	65,500,000.00	63,473,892.56	65,500,000.00	63,473,892.56

注：盈余公积本期减少系公司整体变更为股份有限公司导致。

2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,500,000.00	3,000,000.00	-	65,500,000.00
合计	62,500,000.00	3,000,000.00	-	65,500,000.00

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,500,000.00	-	-	62,500,000.00
合计	62,500,000.00	-	-	62,500,000.00

(三十七) 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
调整前上期未分配利润	813,409,487.14	1,177,178,974.64	949,998,912.46	623,165,108.55
会计政策变更	-	-	9,666.48	-
前期差错更正	-	-	-	-
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	813,409,487.14	1,177,178,974.64	950,008,578.94	623,165,108.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
减：提取法定盈余公积	-	63,473,892.56	3,000,000.00	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
分配现金股利	-	-	310,000,000.00	-
分配股票股利	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	-
其他	-	934,251,567.12	-	-
期末未分配利润	1,048,030,993.41	813,409,487.14	1,177,178,974.64	950,008,578.94

(三十八) 营业收入/营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,355,638,472.98	1,015,730,739.73	4,410,403,337.59	3,386,352,054.60
其他业务	16,262,176.59	2,260,584.46	31,412,527.56	4,684,780.55
合计	1,371,900,649.57	1,017,991,324.19	4,441,815,865.15	3,391,036,835.15

(续)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,077,992,552.52	2,385,843,685.82	1,741,104,522.38	1,243,094,798.22
其他业务	29,806,862.09	4,176,840.50	20,491,358.14	4,459,519.68
合计	3,107,799,414.61	2,390,020,526.32	1,761,595,880.52	1,247,554,317.90

2、营业收入分解信息

合同分类	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
分产品				
高速转动	866,225,246.62	2,430,188,922.44	1,212,441,734.70	1,696,550,578.66
中速转动	489,413,226.36	1,980,214,415.15	1,865,550,817.82	44,553,943.72
其他业务收入	16,262,176.59	31,412,527.56	29,806,862.09	20,491,358.14
合计	1,371,900,649.57	4,441,815,865.15	3,107,799,414.61	1,761,595,880.52
分地区				
华北地区	550,041,486.37	863,682,714.18	426,643,067.81	460,418,994.62
华东地区	389,980,969.79	1,606,990,553.79	951,381,076.30	1,190,406,147.12
西北地区	410,633,715.93	1,677,310,600.56	1,694,579,027.87	43,810,353.98
东北地区	-	-	-	42,876,106.30
华中地区	-	-	-	-
西南地区	-	761,061.95	-	-
华南地区	4,982,300.89	261,658,407.11	5,389,380.54	3,592,920.36
其他业务收入	16,262,176.59	31,412,527.56	29,806,862.09	20,491,358.14
合计	1,371,900,649.57	4,441,815,865.15	3,107,799,414.61	1,761,595,880.52

（三十九）税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
城市维护建设税	1,805,116.17	3,726,765.82	2,892,657.14	3,972,086.25
教育费附加	1,289,368.63	2,661,975.64	2,066,183.66	2,845,879.43
房产税	2,558,802.42	3,819,055.22	2,520,505.60	2,231,791.77
土地使用税	179,932.38	359,864.76	277,800.50	391,472.48
印花税	736,372.39	2,724,564.91	1,969,015.50	1,025,667.50
环境保护税	993.38	296,863.64	109,673.44	-
车船税	2,503.56	828.77	-	-
合计	6,573,088.93	13,589,918.76	9,835,835.84	10,466,897.43

（四十）销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
工资薪酬	1,477,603.54	3,335,617.47	3,516,361.76	2,054,692.92
业务招待费	353,525.78	477,398.09	291,236.87	94,454.89
差旅费	185,521.24	271,118.18	97,287.90	71,990.24
股份支付	532,554.18	1,556,879.73	1,802,308.20	1,802,308.20
广告宣传费	63,300.00	301,337.07	209,433.96	365,838.27

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
折旧费	327,370.40	455,488.54	225,601.71	5,028.05
办公费	27,109.78	55,392.95	35,995.22	25,535.21
其他	23,265.49	177,070.92	11,150.00	15,225.39
合计	2,990,250.41	6,630,302.95	6,189,375.62	4,435,073.17

（四十一）管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
工资薪酬	8,411,057.32	14,742,069.75	12,596,225.46	9,995,869.40
股份支付	6,216,035.01	12,359,489.54	12,283,322.23	9,697,564.18
办公费	1,277,909.47	2,026,228.86	2,150,803.64	1,272,370.28
折旧摊销费	2,241,120.46	3,709,289.82	3,198,391.13	2,840,811.30
中介机构费用	554,062.04	5,174,804.04	3,571,250.96	1,836,225.86
业务招待费	1,372,827.78	2,149,016.90	2,009,385.47	1,918,275.91
差旅费	116,321.09	316,164.78	209,742.79	230,620.64
其他	979,160.00	1,237,397.45	1,128,595.66	1,153,790.74
合计	21,168,493.17	41,714,461.14	37,147,717.34	28,945,528.31

（四十二）研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
工资薪酬	13,238,809.45	28,213,906.77	13,991,177.24	9,830,999.13
研发领料	27,503,839.91	68,322,256.19	21,681,908.14	9,956,615.19
折旧及摊销费	3,850,142.15	6,261,823.87	2,163,724.09	2,020,661.67
动力费	2,022,752.01	4,170,533.29	1,173,681.07	1,015,669.77
试验检测认证等费用	3,567,455.92	10,526,681.50	2,791,011.92	4,825,270.60
股份支付	765,546.64	1,535,299.57	1,535,299.57	1,282,921.56
其他费用	145,415.01	795,823.79	313,226.68	257,274.46
合计	51,093,961.09	119,826,324.98	43,650,028.71	29,189,412.38

（四十三）财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	11,578,435.60	6,835,163.65	17,073,313.36	14,998,974.38
减：利息收入	2,748,012.88	5,782,170.10	2,431,403.65	1,252,699.34
手续费	277,942.03	801,972.79	558,060.76	350,270.71
其他	-425,738.61	-642,481.53	-1,577,965.19	-1,507,953.90
合计	8,682,626.14	1,212,484.81	13,622,005.28	12,588,591.85

（四十四）其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
政府补助	7,641,498.14	62,736,726.33	70,017,535.90	38,133,285.00
增值税加计抵扣	-	25,278,324.90	-	-
个税手续费等返还	866,433.84	189,336.25	66,814.32	161,123.68
合计	8,507,931.98	88,204,387.48	70,084,350.22	38,294,408.68

注：本期政府补助情况详见本财务报表附注九之说明。

（四十五）投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
投资理财产品收益	-	-	180,231.51	3,313,361.64
应收票据贴现利息	-3,136,540.25	-4,678,891.77	-956,768.21	-
债务重组收益	-90,000.00	-	-	-
合计	-3,226,540.25	-4,678,891.77	-776,536.70	3,313,361.64

（四十六）公允价值变动收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
交易性金融资产公允价值变动	127,232.88	-	-	375,776.68
合计	127,232.88	-	-	375,776.68

（四十七）信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	22,129,462.09	-25,336,494.34	-5,415,265.75	-35,490,914.96
其他应收款坏账损失	-99,083.95	-135,082.69	137,010.17	-210,905.50
应收票据坏账损失	15,427,949.50	-3,428,107.59	-26,167,076.20	-15,728,724.68
合计	37,458,327.64	-28,899,684.62	-31,445,331.78	-51,430,545.14

（四十八）资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-28,945,021.41	-29,892,630.82	-28,037,200.82	-15,078,440.78
合同资产减值损失	2,801,115.82	-10,002,244.80	8,845,236.66	-15,990,550.61
其他非流动资产资产减值损失	-9,757,067.02	-41,981,357.97	-17,698,973.41	-1,246,101.63
合计	-35,900,972.61	-81,876,233.59	-36,890,937.57	-32,315,093.02

（四十九）资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产处置利得或损失合计	-	2,675,648.32	-128,715.43	-803.52
其中：固定资产处置利得或损失	-	2,675,648.32	-128,715.43	-803.52

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
无形资产处置利得或损失	-	-	-	-
合计	-	2,675,648.32	-128,715.43	-803.52

（五十）营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
罚款收入	236,878.00	968,586.00	62,200.00	1,000.00
违约赔偿	21,000.00	52,500.00	390,880.00	30,000.00
其他	420.84	68,938.72	8,040.62	88,028.41
合计	258,298.84	1,090,024.72	461,120.62	119,028.41

注1：上述项目均计入当期非经常性损益。

（五十一）营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
非流动资产毁损	47,994.67	-	30,898.99	281,072.02
捐赠	-	8,000.00	30,000.00	-
罚款、滞纳金	946,453.01	987,409.80	2,126,126.93	186,821.62
其他	356,841.00	138,650.23	0.23	-
合计	1,351,288.68	1,134,060.03	2,187,026.15	467,893.64

注：上述项目均计入当期非经常性损益。

（五十二）所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	35,419,737.25	187,844,082.23	96,946,203.89	84,339,170.11
递延所得税费用	-767,348.08	21,386,673.46	-30,665,750.88	-24,878,340.93
合计	34,652,389.17	209,230,755.69	66,280,453.01	59,460,829.18

所得税费用与会计利润的关系：

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
利润总额	269,273,895.44	843,186,727.87	606,450,848.71	386,304,299.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,391,084.32	210,796,681.97	90,967,627.31	57,945,644.94
子公司适用不同税率的影响	-6.33	155,981.38	-129.09	-54,636.43
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
加：非应税收入的影响	-	-	-	-
加：加计扣除费用的影响	-7,430,877.09	-22,427,698.42	-10,297,008.38	-3,536,005.24
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	15,708,618.20	-17,979,840.31	-
加：不可抵扣的成本、费用和	1,691,039.07	5,003,985.49	3,579,814.29	5,115,695.79

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
损失的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,149.20	-6,748.39	9,989.19	-9,666.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-64.54	-	-203.40
所得税费用	34,652,389.17	209,230,755.69	66,280,453.01	59,460,829.18

（五十三）现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
收到的各项政府补助	10,475,400.00	90,222,895.00	91,404,124.69	38,133,285.00
收到的存款利息收入	2,748,012.88	5,782,170.10	2,431,403.65	1,252,699.34
收回的保证金	-	648,600.00	3,414,000.00	47,380.00
收回的其他款项	20,820.84	483,189.70	401,920.62	102,685.80
合计	13,244,233.72	97,136,854.80	97,651,448.96	39,536,050.14

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
支付的付现费用	39,457,604.84	92,968,294.52	42,103,696.12	19,672,469.02
支付的保证金	6,011,129.00	690,700.00	3,400.00	4,170,000.00
因诉讼被冻结的银行存款	2,500,000.00	-	-	-
合计	47,968,733.84	93,658,994.52	42,107,096.12	23,842,469.02

2、与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
收回购买的理财产品	-	-	41,000,000.00	268,500,000.00
合计	-	-	41,000,000.00	268,500,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
购买理财产品支出	160,000,000.00	-	2,000,000.00	293,000,000.00
合计	160,000,000.00	-	2,000,000.00	293,000,000.00

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
支付的房租租赁款	920,700.00	907,180.60	638,550.00	1,125,300.00
合计	920,700.00	907,180.60	638,550.00	1,125,300.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2024年1-6月

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款(含一年内到期)	952,935,403.24	232,479,505.80	11,563,332.46	316,783,258.52	162,085,860.23	718,109,122.75
租赁负债(含一年内到期)	1,373,896.86	-	15,103.14	920,700.00	-	468,300.00
合计	954,309,300.10	232,479,505.80	11,578,435.60	317,703,958.52	162,085,860.23	718,577,422.75

2023年度

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款(含一年内到期)	520,402,216.88	704,409,983.71	26,798,925.00	298,675,722.35	-	952,935,403.24
租赁负债(含一年内到期)	-	-	2,281,077.46	907,180.60	-	1,373,896.86
合计	520,402,216.88	704,409,983.71	29,080,002.46	299,582,902.95	-	954,309,300.10

2022年度

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款(含一年内到期)	13,516,461.81	529,848,999.18	15,727,087.95	38,690,332.06	-	520,402,216.88

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
租赁负债(含一年内到期)	632,047.50	-	6,502.50	638,550.00	-	-
合计	14,148,509.31	529,848,999.18	15,733,590.45	39,328,882.06	-	520,402,216.88

2021年度

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款(含一年内到期)	-	13,500,000.00	25,440.98	8,979.17	-	13,516,461.81
租赁负债(含一年内到期)	-	-	1,757,347.50	1,125,300.00	-	632,047.50
合计	-	13,500,000.00	1,782,788.48	1,134,279.17	-	14,148,509.31

4、以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
发出与收回委托加工物资	按照差额确认委托加工物资的采购额和现金流	同时减少发出和收回委托加工物资时视同销售和采购的现金流	对本公司经营活动产生的现金流量净额无重大影响
齿轮箱销售	按照差额确认齿轮箱销售中客供料的采购额和现金流	同时减少齿轮箱销售和齿轮箱客供料采购时视同销售和采购的现金流	对本公司经营活动产生的现金流量净额无重大影响

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

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
背书转让的银行承兑汇票	259,471,198.82	292,236,326.10	462,672,990.74	35,737,993.62

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	234,621,506.27	633,955,972.18	540,170,395.70	326,843,470.39
加：资产减值损失	35,900,972.61	81,876,233.59	36,890,937.57	32,315,093.02
信用减值损失	-37,458,327.64	28,899,684.62	31,445,331.78	51,430,545.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,549,329.46	107,898,949.44	58,080,673.25	54,391,529.72

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
使用权资产折旧	897,935.52	897,935.52	567,604.33	1,135,208.65
无形资产摊销	1,787,884.24	3,393,748.20	3,048,349.25	2,398,446.43
长期待摊费用摊销	699,029.44	856,566.07	807,339.45	807,339.45
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）	-	-2,675,648.32	128,715.43	803.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,994.67	-	30,898.99	281,072.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-127,232.88	-	-	-375,776.68
财务费用（收益以“-”号填列）	11,578,435.60	26,835,163.65	17,073,313.36	14,998,974.38
投资损失（收益以“-”号填列）	3,226,540.25	4,678,891.77	776,536.70	-3,313,361.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,325,587.06	-21,328,066.28	-40,304,670.61	-25,636,618.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	558,238.98	42,714,739.74	9,638,919.73	758,277.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-189,288,451.77	2,284,440.48	-594,779,412.45	-212,587,701.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	629,472,535.20	-1,059,010,351.28	-1,087,223,815.43	-58,771,642.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-596,625,688.13	520,687,634.95	1,304,412,863.57	32,780,967.28
其他	8,964,338.10	17,712,791.56	17,915,482.61	14,878,401.80
经营活动产生的现金流量净额	180,479,452.86	389,678,685.89	298,679,463.23	232,335,028.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60
减：现金的期初余额	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60	88,055,688.30
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	-242,626,203.87	254,606,588.15	-72,133,657.09	83,076,252.30

注：其他为确认股份支付的影响。

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、现金	110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	110,978,667.79	353,604,871.66	98,998,283.51	171,131,940.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

5、使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	10,396.40	21,206,282.38	17,464,136.32	11,122,612.77	用于银行承兑保证金
其他货币资金	2,500,000.00	-	-	-	因诉讼被冻结

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

无

2、境外经营实体记账本位币选择情况

无

(五十六) 租赁

1、公司作为承租人的租赁

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
----	-----------	--------	--------	--------

短期租赁费用	204,600.00	1,462,794.28	986,405.00	120,573.80
低价值资产租赁费用	-	-	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-	-	-
与租赁相关的现金流出总额	204,600.00	1,479,194.28	968,405.00	138,573.80

2、公司作为出租人的租赁

无

六、研发支出

（一）按费用性质

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
工资薪酬	13,238,809.45	28,213,906.77	13,991,177.24	9,830,999.13
研发领料	27,503,839.91	68,322,256.19	21,681,908.14	9,956,615.19
折旧及摊销费	3,850,142.15	6,261,823.87	2,163,724.09	2,020,661.67
动力费	2,022,752.01	4,170,533.29	1,173,681.07	1,015,669.77
试验检测认证等费用	3,567,455.92	10,526,681.50	2,791,011.92	4,825,270.60
股份支付	765,546.64	1,535,299.57	1,535,299.57	1,282,921.56
其他费用	145,415.01	795,823.79	313,226.68	257,274.46
合计	51,093,961.09	119,826,324.98	43,650,028.71	29,189,412.38
其中：费用化研发支出	51,093,961.09	119,826,324.98	43,650,028.71	29,189,412.38
资本化研发支出	-	-	-	-

（二）符合资本化条件的研发项目

无

（三）重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、发生同一控制下的业务合并

无

4、反向购买

无

5、处置子公司

无

6、其他原因导致合并范围变动的情况

无

八、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
北京德力佳增速机 设备有限公司	8,383 万元	北京市	北京市	风力发电机 部件、增速 机销售	100.00	-	100.00	企业合并
汕头市德力佳传动 有限公司	400 万元	汕头市	汕头市	风力发电机 部件销售	100.00	-	100.00	设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

2024年1-6月

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无锡市锡山区工业和信息化局 2021 年度无锡市技术改造引导资金	1,732,977.46	-	235,419.72	-	1,497,557.74	与资产相关
锡山经济技术开发区财政局生产设备补贴款	14,396,737.10	-	1,622,614.38	-	12,774,122.72	与资产相关
锡山经济技术开发区经济开发局本级-德力佳 2022 年市技改引导资金项目区级补贴资金	1,206,045.50	-	167,380.50	-	1,038,665.00	与资产相关
2023 年无锡市技术改造引导资金	4,842,959.28	-	407,040.72	-	4,435,918.56	与资产相关
锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心-2023 年度无锡市技术改造引导资金项目区级补贴资金	6,694,038.12	-	566,042.82	-	6,127,995.30	与资产相关
锡山经济开发区经济发展局 2023 年度现代产业发展扶持资金	-	5,832,400.00	-	-	5,832,400.00	与收益相关
合计	28,872,757.46	5,832,400.00	2,998,498.14	-	31,706,659.32	-

2023年度

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无锡市锡山区工业和信息化局 2021 年度无锡市技术改造引导资金	2,203,816.90	-	470,839.44	-	1,732,977.46	与资产相关
锡山经济技术开发区财政局生产设备补贴款	17,641,965.39	-	3,245,228.29	-	14,396,737.10	与资产相关
锡山经济技术开发区经济开发局本级-德力佳 2022 年市技改引导资金项目区级补贴资金	1,540,806.50	-	334,761.00	-	1,206,045.50	与资产相关
2023 年无锡市技术改造引导资金	-	5,250,000.00	407,040.72	-	4,842,959.28	与资产相关
锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心-2023 年度无锡市技术改造引	-	7,071,400.00	377,361.88	-	6,694,038.12	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
导资金项目区级补贴资金						
合计	21,386,588.79	12,321,400.00	4,835,231.33	-	28,872,757.46	-

2022年度

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无锡市锡山区工业和信息化局 2021 年度无锡市技术改造引导资金	-	2,400,000.00	196,183.10	-	2,203,816.90	与资产相关
锡山经济技术开发区财政局生产设备补贴款	-	18,723,708.00	1,081,742.61	-	17,641,965.39	与资产相关
锡山经济技术开发区经济开发局本级-德力佳 2022 年市技改引导资金项目区级补贴资金	-	1,596,600.00	55,793.50	-	1,540,806.50	与资产相关
合计	-	22,720,308.00	1,333,719.21	-	21,386,588.79	-

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
2020 年度第二批省高企培育资金	-	-	-	300,000.00	与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心岗前培训补贴	-	-	-	144,400.00	与收益相关
就业中心就业补助	-	-	-	2,000.00	与收益相关
无锡市市场监督管理局 2019 年开发区专利资助	-	-	-	4,500.00	与收益相关
无锡市锡山区人力资源和社会保障局-青年就业留岗补贴	-	-	-	13,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会项目奖励补助-两化融合项目	-	-	-	366,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会项目奖励补助-纳税达标项目	-	-	-	150,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会项目奖励补助-企业技术中心项目	-	-	-	100,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会项目奖励补助-清洁生产项目	-	-	-	40,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会项目奖励补助-新增销售项目	-	-	-	500,000.00	与收益相关

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
锡山经济技术开发区党群工作部补助	-	-	-	24,100.00	与收益相关
2021年度无锡市科技发展资金第四批科技发展计划（2020年度高新技术企业认定奖励）	-	-	-	200,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区管委会“第七届中国风电后市场交流合作大会”费用补贴款	-	-	-	150,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区科学技术局奖励-高新技术企业认定奖励	-	-	-	50,000.00	与收益相关
锡山经济技术开发区科学技术局奖励-瞪羚企业培育入库奖励	-	-	-	60,000.00	与收益相关
无锡市锡山区工信局技改资金补助	-	-	-	350,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	112,000.00	401,812.00	114,785.00	与收益相关
无锡市锡山区科学技术局省级高企培育资金	-	-	-	150,000.00	与收益相关
无锡技师学院 2021年第四批稳岗扩岗以工代训补贴款	-	-	-	132,400.00	与收益相关
企业招聘录用高校毕业生补贴	-	-	-	18,500.00	与收益相关
2020年地方税收贡献奖励	-	-	-	35,263,600.00	与收益相关
2021年度锡山区龙头骨干企业奖励	-	-	300,000.00	-	与收益相关
2021年度锡山区市级智能车间企业奖励	-	-	300,000.00	-	与收益相关
瞪羚企业评选奖励和市级工程技术中心奖励	-	-	300,000.00	-	与收益相关
产业扶持资金奖励	-	-	40,000,000.00	-	与收益相关
锡山经济技术开发区科学技术局-2022年第一批科创产业发展资金	-	-	150,000.00	-	与收益相关
2022年度无锡市科技创新创业资金第五批科技发展计划（2020年度高新技术企业认定奖励）	-	-	100,000.00	-	与收益相关
智慧叉车补助	-	-	9,000.00	-	与收益相关
2022年度无锡市科技创新创业资金第九批科技发展计划（2020年高新技术企业认定奖励）	-	-	100,000.00	-	与收益相关
2022年岗位技能提升补贴	-	-	239,200.00	-	与收益相关
2022年岗前培训补贴	-	-	64,200.00	-	与收益相关
2022年工业企业稳增长奖补资金	-	-	300,000.00	-	与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会地方贡献扶持款	-	-	26,280,083.00	-	与收益相关
无锡市锡山生态环境局（机关）-绿色金融奖补资金	-	-	3,471.69	-	与收益相关

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
锡山经济技术开发区加快工业项目开竣工专项奖励	-	3,885,250.00	-	-	与收益相关
2022年工业发展扶持资金	-	1,500,000.00	-	-	与收益相关
2022年第二批科创产业发展资金	-	180,000.00	-	-	与收益相关
助企纾困	-	9,500.00	-	-	与收益相关
锡山经济技术开发区管委会一期项目销售奖励	-	20,000,000.00	-	-	与收益相关
2023年春节假期连续生产规模以上工业企业奖补资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关
2022年区级需求侧响应补贴	-	35,085.00	-	-	与收益相关
2023年度现代产业发展扶持资金	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
2023年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	-	948,200.00	-	-	与收益相关
稳岗返还	-	309,460.00	-	-	与收益相关
2022年地方贡献奖励	-	26,726,200.00	-	-	与收益相关
2023年锡山区专利资助	-	90,000.00	-	-	与收益相关
企业职工岗位技能提升培训补贴	-	106,600.00	-	-	与收益相关
2023年度无锡市工业转型升级资金（第二批）	-	500,000.00	-	-	与收益相关
2023年度无锡市科技创新创业资金第九批科技发展计划	-	100,000.00	-	-	与收益相关
社保补贴	-	3,000.00	-	-	与收益相关
健康企业建设补助经费	16,000.00	-	-	-	与收益相关
开竣工奖励	3,885,250.00	-	-	-	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	138,000.00	103,500.00	-	与收益相关
技能培训补贴	129,900.00	-	-	-	与收益相关
见习补贴	7,350.00	58,200.00	32,550.00	-	与收益相关
2023年工业发展扶持资金	600,000.00	-	-	-	与收益相关
购买政府代建资产财务成本补贴	-	20,000,000.00	-	-	与收益相关
无锡市锡山区工业和信息化局 2021年度无锡市技术改造引导资金	235,419.72	470,839.44	196,183.10	-	与资产相关
锡山经济技术开发区财政局生产设备补贴款	1,622,614.38	3,245,228.29	1,081,742.61	-	与资产相关
锡山经济技术开发区经济开发局本级-德力佳 2022年市技改引导资金项目区级补贴资金	167,380.50	334,761.00	55,793.50	-	与资产相关
2023年无锡市技术改造引导资金	407,040.72	407,040.72	-	-	与资产相关

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心-2023 年度无锡市技术改造引导资金项目区级补贴资金	566,042.82	377,361.88	-	-	与资产相关
合计	7,641,498.14	82,736,726.33	70,017,535.90	38,133,285.00	-

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

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

（一）金融工具风险

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款、银行存款等有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款、美元银行存款等占本公司总资产一定比例，该外币余额的资产和负债产生外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。于资产负债表日，本公司无外币金融资产及外币金融负债的余额。

（2）利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率

变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2024年6月30日，若利率增加/降低50个基点的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2、信用风险

于2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

4、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类金融资产、权益工具投资，存在金融资产价格变动的风险。

（二）套期

- 1、公司开展套期业务进行风险管理：无
- 2、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无
- 3、公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计：无

(三) 期末金融资产转移情况

1、转移方式分类

项目	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
票据贴现	应收票据	73,919,846.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
供应链票据背书	应收账款	1,500,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	259,471,198.82	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	360,654,747.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	695,545,793.40	/	/

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书	259,471,198.82	-
应收款项融资	票据贴现	360,654,747.68	2,099,219.84
合计	/	620,125,946.50	2,099,219.84

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据贴现	73,919,846.90	73,919,846.90
应收账款	供应链票据背书	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	/	75,419,846.90	75,419,846.90

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	160,127,232.88	-	160,127,232.88
1.结构性存款、理财产品	-	160,127,232.88	-	160,127,232.88
(二) 应收款项融资	-	-	448,220,444.92	448,220,444.92
1.银行承兑汇票	-	-	448,220,444.92	448,220,444.92
(三) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
1.附回售条款的股权投资	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.其他非上市公司股权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
1.权益性工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	160,127,232.88	448,220,444.92	608,347,677.8

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项

无

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

本公司第二层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

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

报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本公司采用的估值技术未发生变更。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	与本公司的关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
南京晨瑞管理咨询有限公司	控股股东	30.53%	30.53%
合计	-	30.53%	30.53%

注：本公司实际控制人刘建国、孔金凤系夫妻关系，两人合计控制公司 41.98% 的股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见“附注八在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
董晓栗	直接持有公司 8% 的股份	
张雷	彬景投资的实际控制人	
梁稳根	三一重能的实际控制人	
三一重能股份有限公司	直接持有公司 5% 以上股份	
广西北海彬景投资有限公司	直接持有公司 5% 以上股份	
南京文晨传动科技有限公司	刘建国、孔金凤合计持有 100% 股权且孔金凤担任执行董事的公司	
PROTEC HOLDINGS LIMITED (保達控股有限公司)	实际控制人控制的公司	
无锡德同企业管理中心(有限合伙)	孔金凤持有 45% 出资额且担任执行事务合伙人的企业	
南京联欣创业投资有限公司	刘建国持有 9.50% 股权且担任董事的公司	
格莱德精密科技(江苏)有限公司	南京晨瑞持有 20% 股权的公司	
北京市三一重机有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
三一石油智能装备有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
三一集团有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
三一重能装备（郴州）有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
庆阳三一新能源装备有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
三一（遵义）风电装备有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
华储石化(广东)有限公司	梁稳根子女梁在中间接控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
江阴远景投资有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
巴彦淖尔远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源通榆有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
甘肃远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源（云南）有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源河北有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
定远远景能源科技有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
钦州远景能源科技有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源海南州有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
榆林远腾润科技有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
无锡道远新能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
射阳远景能源科技有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
揭阳远景能源科技有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
阜新蒙古族自治县远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
哈密远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源（乳山）有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
远景能源（锡林郭勒）有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
濮阳市远景风电设备有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
魏县远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
巴州远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
桂平荔景能源技术有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
黎伟	曾担任公司监事	2023年6月卸任
杨少雄	曾担任公司财务总监	2023年7月卸任
上海加盛投资管理有限公司	曾持股公司 22.90%的公司	2023年3月转让
魏崧松	曾间接持股公司 5%以上的股东	2023年3月退出
刘淼函	曾间接持股公司 5%以上的股东	2023年3月退出
江苏新航透平机械有限公司	孔金凤曾持股 50%的公司	2021年10月转让
魏县远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
巴州远景能源有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
庆阳三一新能源装备有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
桂平荔景能源技术有限公司	张雷控制且报告期内与公司存在交易的公司	
三一（遵义）风电装备有限公司	梁稳根控制且报告期内与公司存在交易的公司	
李奎	董事、副总经理	
李强	董事	
廖旭东	董事	
徐刚	董事	
范永明	独立董事	
胡丽萍	独立董事	
谭光荣	独立董事	
许虞芳	监事会主席、职工代表监事	
孙亮	监事	
贺城元	监事	
刘建华	副总经理	
张海龙	副总经理	
齐立	副总经理	
李常平	财务总监	

（五）关联交易情况**1、销售商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	主要交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	齿轮箱等	288,579,842.21	1,152,784,669.31	775,239,574.67	894,124,215.78
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	齿轮箱等	503,271,583.74	865,186,633.38	386,622,968.49	422,632,379.45
合计	--	791,851,425.95	2,017,971,302.69	1,161,862,543.16	1,316,756,595.23

2、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	主要交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
远景能源有限公司	弹性垫套	6,000.00	708,000.00	2,370,000.00	1,814,849.56
无锡道远新能源有限公司	电费	1,726,718.13	3,593,808.17	3,846,473.40	3,616,310.00
格莱德精密科技(江苏)有限公司	委外加工等费用	3,306,759.43	641,080.89	-	-
华储石化(广东)有限公司	设备油	123,448.00	-	-	-
三一重能股份有限公司	技术服务费	-	-	56,603.77	-
合计	--	5,162,925.56	4,942,889.06	6,273,077.17	5,431,159.56

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

无

5、关联方资金拆借

无

6、关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	4,964,170.02	9,589,269.16	7,965,672.86	6,907,420.42

7、其他关联交易

(1) 关联方代公司发放员工工资、奖励

关联方	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
三一集团有限公司	-	-	462,761.68	467,328.00

(2) 关联方代公司缴纳员工社保公积金

关联方	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
三一集团有限公司	-	-	48,165.68	42,895.62
北京市三一重机有限公司	-	4,419.50	25,368.66	21,509.68

(3) 公司向关联方发放代收的个税奖励

2021年3月，公司将收到的锡山经济技术开发区的高管个税奖励在扣除相关税费后，向高级管理人员发放11.98万元；2022年2月，公司将收到的锡山经济技术开发区的高管个税奖励在扣除相关税费和冲抵事项后，向高级管理人员发放36.69万元；2023年1月和12月，公司将收到的锡山经济技术开发区的高管个税奖励在扣除相关税费后，分别向高级管理人员发放24.95和147.57万元。

(4) 公司为关联方代缴出资个税

2022年1月，刘建国、孔金凤分别以其收到的个税奖励向公司支付74.67万元和0.33万元，公司代刘建国缴纳其非货币性资产出资相关的个人所得税75万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收款项融资

关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	36,648,000.01	-	9,879,856.15	-
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	194,688,612.43	-	162,163,369.33	-

(续)

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	-	-	7,319,849.89	-
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	86,134,176.36	-	-	-

2、应收票据

关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	365,524,361.12	18,943,374.53	270,626,855.85	18,694,883.93
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	96,015,246.92	-	315,059,318.80	-

(续)

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	475,736,227.62	40,603,354.81	296,014,393.02	12,746,887.16
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	84,005,146.95	-	-	-

3、应收账款

关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	490,666,334.58	24,533,316.73	690,882,165.10	34,544,108.26
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	212,005,379.92	10,600,269.00	89,084,754.45	4,454,237.72

(续)

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	308,628,153.44	15,469,119.37	399,333,529.36	20,974,645.71
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	46,370,981.78	2,318,549.09	287,087,541.57	14,354,377.08

4、合同资产

关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	106,685,675.26	5,334,283.76	74,914,076.66	3,745,703.83

(续)

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	5,355,449.98	1,071,090.00	76,062,052.32	14,238,151.86

5、其他非流动资产

关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	211,637,592.65	74,282,981.87	232,815,912.21	64,546,282.76

(续)

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
远景能源有限公司及其同一控制下关联公司	175,789,202.25	22,058,013.52	93,812,472.67	4,690,623.63

6、应付账款

关联方名称	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
无锡道远新能源有限公司	517,690.30	168,484.63	176,460.18	225,617.60
格莱德精密科技(江苏)有限公司	1,993,915.42	641,080.89		
远景能源有限公司	168,720.00	158,040.00	2,678,100.00	-
三一重能股份有限公司	-	-	-	288,000.02

7、其他应付款

关联方名称	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
李奎	-	-	20,919.27	290.00
许虞芳	11,218.40	12,943.26	19,662.12	4,515.87
孔金凤	-	4,824.48	31,770.40	-
刘建国	-	928.00	161,644.80	-
李常平	-	731.00	-	-
三一重能股份有限公司及其同一控制下关联公司	-	-	1,461,414.34	950,486.98
张海龙	-	-	21,220.00	-
刘建华	-	-	29,305.60	-
齐立	-	-	3,296.20	-

8、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	30,000.00	-	2,480,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-	-

2、以权益计算的股份支付情况

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	外部融资价格	-	评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	-	授予股份数-	-	授予股份数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,415,424.21	53,451,086.11	35,738,294.55	17,822,811.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,964,338.10	17,712,791.56	17,915,482.61	14,878,401.80

注：本公司根据《员工股权激励计划》中约定的服务期，并结合本公司 IPO 申报进度，合理估计服务期，并在估计的服务期内分期确认股份支付。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

截止本报告日，公司无重大销售退回的情况。

（四）其他资产负债表日后事项

截止本报告日，公司没有其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项**（一）前期会计差错更正**

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

无

（六）分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

（八）其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

（一）应收账款**1、按账龄披露应收账款**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,066,728,458.37	1,574,203,010.96	1,123,697,610.78	947,751,766.94
1至2年	22,563,915.27	1,566,097.00	23,446,390.06	28,705,944.71
2至3年	9,955,586.19	12,471,024.49	3,172,568.97	8,668,000.00
3至4年	3,550,595.27	3,172,568.97	-	2,088,000.00
4至5年	-	-	2,088,000.00	-

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
5年以上	2,088,000.00	2,088,000.00	-	-
合计	1,104,886,555.10	1,593,500,701.42	1,152,404,569.81	987,213,711.65

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,088,000.00	0.19	2,088,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,102,798,555.10	99.81	65,667,475.29	5.95	1,037,131,079.81
合计	1,104,886,555.10	100.00	67,755,475.29	6.13	1,037,131,079.81

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,593,500,701.42	100.00	89,884,937.38	5.64	1,503,615,764.04
合计	1,593,500,701.42	100.00	89,884,937.38	5.64	1,503,615,764.04

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,152,404,569.81	100.00	64,548,443.04	5.60	1,087,856,126.77
合计	1,152,404,569.81	100.00	64,548,443.04	5.60	1,087,856,126.77

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	987,213,711.65	100.00	59,133,177.29	5.99	928,080,534.36
合计	987,213,711.65	100.00	59,133,177.29	5.99	928,080,534.36

(1) 按单项计提预期信用损失的应收账款

公司名称	2024/6/30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
山东中车风电有限公司	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00
合计	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,066,728,458.37	53,336,422.92	5.00
1至2年	22,563,915.27	4,512,783.05	20.00
2至3年	9,955,586.19	4,977,793.10	50.00
3至4年	3,550,595.27	2,840,476.22	80.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	1,102,798,555.10	65,667,475.29	5.95

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,574,203,010.96	78,710,150.55	5.00
1至2年	1,566,097.00	313,219.40	20.00
2至3年	12,471,024.49	6,235,512.25	50.00
3至4年	3,172,568.97	2,538,055.18	80.00
4至5年	-	-	-
5年以上	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00
合计	1,593,500,701.42	89,884,937.38	5.64

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,123,697,610.78	56,184,880.54	5.00
1至2年	23,446,390.06	4,689,278.01	20.00
2至3年	3,172,568.97	1,586,284.49	50.00
3至4年	-	-	-
4至5年	2,088,000.00	2,088,000.00	100.00
5年以上	-	-	-
合计	1,152,404,569.81	64,548,443.04	5.60

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	947,751,766.94	47,387,588.35	5.00
1至2年	28,705,944.71	5,741,188.94	20.00
2至3年	8,668,000.00	4,334,000.00	50.00
3至4年	2,088,000.00	1,670,400.00	80.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	987,213,711.65	59,133,177.29	5.99

3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动情况				2024年6月30日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	2,088,000.00	-	-	-	2,088,000.00
按组合计提坏账准备	89,884,937.38	-24,217,462.09	-	-	-	65,667,475.29
合计	89,884,937.38	-22,129,462.09	-	-	-	67,755,475.29

(续)

类别	2023年1月1日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,548,443.04	25,336,494.34	-	-	-	89,884,937.38
合计	64,548,443.04	25,336,494.34	-	-	-	89,884,937.38

(续)

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,133,177.29	5,415,265.75	-	-	-	64,548,443.04
合计	59,133,177.29	5,415,265.75	-	-	-	64,548,443.04

(续)

类别	2021年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,641,448.73	35,491,728.56	-	-	-	59,133,177.29
合计	23,641,448.73	35,491,728.56	-	-	-	59,133,177.29

4、报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截止2024年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	490,666,334.58	318,323,267.91	808,989,602.49	52.28	104,150,582.37
金风科技股份有限公司	216,685,621.24	85,228,956.25	301,914,577.49	19.51	20,107,336.28
三一重能股份有限公司	212,005,379.92	-	212,005,379.92	13.70	10,600,269.00
上海电气风电集团股份有限公司	121,468,608.00	7,229,695.00	128,698,303.00	8.32	6,434,915.15
华锐风电科技（集团）股份有限公司	32,318,600.00	4,873,500.00	37,192,100.00	2.40	1,859,605.00
合计	1,073,144,543.74	415,655,419.16	1,488,799,962.90	96.21	143,152,707.80

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	690,882,165.10	307,729,988.87	998,612,153.97	48.25	102,836,094.84
金风科技股份有限公司	317,607,416.60	128,402,278.78	446,009,695.38	21.55	27,255,018.91
明阳智慧能源集团股份公司	185,495,781.29	14,524,900.00	200,020,681.29	9.67	12,380,460.79
中国船舶集团有限公司	165,691,029.65	8,785,957.22	174,476,986.87	8.43	9,990,348.46
上海电气风电集团股份有限公司	129,546,548.31	13,969,711.27	143,516,259.58	6.93	7,175,812.98
合计	1,489,222,940.95	473,412,836.14	1,962,635,777.09	94.83	159,637,735.98

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
金风科技股份有限公司	614,974,941.72	98,036,410.43	713,011,352.15	49.14	36,105,508.61
远景能源有限公司	308,628,153.44	181,144,652.23	489,772,805.67	33.75	38,598,222.89
上海电气风电集团股份有限公司	116,947,217.14	12,327,469.08	129,274,686.22	8.91	6,463,734.31
三一重能股份有限公司	46,370,981.78	-	46,370,981.78	3.20	2,318,549.09
国电联合动力技术有限公司	30,976,600.00	4,607,400.00	35,584,000.00	2.45	2,101,100.00
合计	1,117,897,894.08	296,115,931.74	1,414,013,825.82	97.45	85,587,114.90

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

往来单位名称	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
远景能源有限公司	399,333,529.36	169,874,524.99	569,208,054.35	47.98	39,903,421.20
三一重能股份有限公司	287,087,541.57	-	287,087,541.57	24.20	14,354,377.08
上海电气风电集团股份有限公司	55,922,462.51	-	55,922,462.51	4.71	2,796,123.13
运达能源科技集团股份有限公司	42,178,000.00	7,722,000.00	49,900,000.00	4.21	2,495,000.00
中国船舶集团有限公司	40,940,561.84	8,507,570.00	49,448,131.84	4.17	2,472,406.59
合计	825,462,095.28	186,104,094.99	1,011,566,190.27	85.27	62,021,328.00

（二）其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46
合计	5,849,177.55	2,088,582.49	1,632,011.44	4,843,646.46

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	5,910,029.00	2,399,700.00	1,709,000.00	5,123,000.00
职工备用金	350,000.00	649.99	99,696.25	34,341.44
合计	6,260,029.00	2,400,349.99	1,808,696.25	5,157,341.44

（2）按账龄披露

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	6,157,029.00	1,751,349.99	1,685,696.25	5,000,911.41
1至2年	-	526,000.00	-	48,552.03
2至3年	-	-	20,000.00	107,878.00
3至4年	-	20,000.00	103,000.00	-
4至5年	103,000.00	103,000.00	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	6,260,029.00	2,400,349.99	1,808,696.25	5,157,341.44

（3）计提坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日	311,767.50	-	-	311,767.50
本期计提	99,083.95	-	-	99,083.95
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日	410,851.45	-	-	410,851.45

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日	176,684.81	-	-	176,684.81
本期计提	135,082.69	-	-	135,082.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日	311,767.50	-	-	311,767.50

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	313,694.98	-	-	313,694.98
本期计提	-137,010.17	-	-	-137,010.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日	176,684.81	-	-	176,684.81

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	102,789.48	-	-	102,789.48
本期计提	210,905.50	-	-	210,905.50
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年12月31日	313,694.98	-	-	313,694.98

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

计提坏账准备的确认标准及说明见“附注三、（十一）6、金融工具减值”。

（4）计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动情况				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	311,767.50	99,083.95	-	-	-	410,851.45
合计	311,767.50	99,083.95	-	-	-	410,851.45

（续）

类别	2023年1月1日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	176,684.81	135,082.69	-	-	-	311,767.50
合计	176,684.81	135,082.69	-	-	-	311,767.50

（续）

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	313,694.98	-137,010.17	-	-	-	176,684.81
合计	313,694.98	-137,010.17	-	-	-	176,684.81

（续）

类别	2021年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	102,789.48	210,905.50	-	-	-	313,694.98
合计	102,789.48	210,905.50	-	-	-	313,694.98

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年6月30日	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
运达能源科技集团股份有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	1年以内	25.56	80,000.00
东方电气股份有限公司	保证金及押金	1,131,000.00	1年以内	18.07	56,550.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	1,060,000.00	1年以内	16.93	53,000.00
华电招标有限公司	保证金及押金	940,000.00	1年以内	15.02	47,000.00
无锡开苑建设发展有限公司	保证金及押金	546,000.00	1年以内	8.72	27,300.00
合计	-	5,277,000.00	-	84.30	263,850.00

(续)

单位名称	款项的性质	2023年12月31日	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
无锡市自然资源规划局安镇管理所	保证金及押金	1,700,700.00	1年以内	70.85	85,035.00
江苏德康物业管理有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、4-5年	22.75	125,200.00
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	83,000.00	4-5年	3.46	83,000.00
无锡市冠星工业设备制造有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	2.08	2,500.00
无锡德力物业管理有限公司	保证金及押金	10,000.00	3-4年	0.42	8,000.00
合计	-	2,389,700.00	-	99.56	303,735.00

(续)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	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
浙江运达风电股份有限公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内	44.23	40,000.00
江苏德康物业管理有限公司	保证金及押金	546,000.00	1年以内、3-4年	30.19	42,300.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金及押金	260,000.00	1年以内	14.37	13,000.00
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	83,000.00	3-4年	4.59	66,400.00
郎云芳	职工备用金	50,000.00	1年以内	2.76	2,500.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日	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
合计	-	1,739,000.00	-	96.14	164,200.00

(续)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日	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
锡山经济技术开发区管理委员会	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	96.95	250,000.00
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	83,000.00	2-3年	1.61	41,500.00
江苏德康物业管理公司	保证金及押金	20,000.00	2-3年	0.39	10,000.00
郝文波	职工备用金	16,235.05	1-2年	0.31	3,247.01
无锡德力物业管理有限公司	保证金及押金	10,000.00	1-2年	0.19	2,000.00
合计		5,129,235.05	-	99.45	306,747.01

(7) 期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(三) 营业收入/营业成本

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,355,638,472.98	1,015,730,739.73	4,410,403,337.59	3,386,352,054.60
其他业务	16,262,176.59	2,260,584.46	31,412,527.56	4,684,780.55
合计	1,371,900,649.57	1,017,991,324.19	4,441,815,865.15	3,391,036,835.15

(续)

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,077,992,552.52	2,385,843,685.82	1,741,104,522.38	1,243,094,798.22
其他业务	29,806,862.09	4,176,840.50	20,491,358.14	4,459,519.68
合计	3,107,799,414.61	2,390,020,526.32	1,761,595,880.52	1,247,554,317.90

(四) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
投资理财产品收益	-	-	180,231.51	3,313,361.64
应收票据贴现利息	-3,136,540.25	-4,678,891.77	-956,768.21	-
债务重组收益	-90,000.00	-	-	-

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
合计	-3,226,540.25	-4,678,891.77	-776,536.70	3,313,361.64

十八、补充资料

（一）非经常性损益明细

项目	2024年 1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
（一）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	-47,994.67	2,675,648.32	-159,614.42	-281,875.54
（二）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	4,643,000.00	77,901,495.00	68,683,816.69	38,133,285.00
（三）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	127,232.88	-	180,231.51	3,689,138.32
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（五）委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
（六）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-	-	-
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
（九）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
（十）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
（十一）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（十二）债务重组损益	-90,000.00	-	-	-
（十三）企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的	-	-	-	-

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
支出等				
（十四）因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-	-
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-	-
（十六）对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-	-
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（二十）受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,044,995.17	-44,035.31	-1,695,006.54	-67,793.21
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目	866,433.84	189,336.25	66,814.32	161,123.68
减：所得税影响额	790,934.55	20,416,475.51	10,441,221.78	6,190,952.48
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	3,662,742.33	60,305,968.75	56,635,019.78	35,442,925.77

（二）净资产收益率及每股收益

2024年1-6月

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	9.69%	0.6517	0.6517
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53%	0.6416	0.6416

2023年度

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	32.10%	1.7610	1.7610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.04%	1.5935	1.5935

2022年度

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	38.61%	4.2871	4.2871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.56%	3.8376	3.8376

2021年度

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	33.19%	2.6257	2.6257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.59%	2.3409	2.3409

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

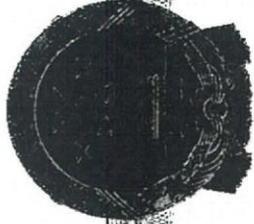
无

十九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年12月20日决议批准。

德力佳传动科技（江苏）股份有限公司





营业执照

(副本)

编号 320200666202411190038



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

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1195万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



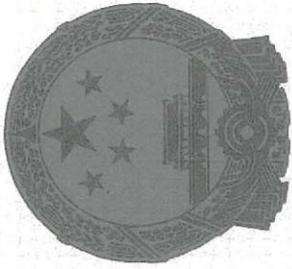
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具审计过程、审计报告、清算、分立、合并财务报告等；依法须经批准的业务，在法律、行政法规规定的范围内开展其他经营业务；法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2024年10月19日



会计师事务所 执业证书

名称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

张彩斌

主任会计师：

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32020028

批准执业文号：

苏财会[2013]36号

批准执业日期：

2013年09月12日



说明

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

发证机关：



二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001561

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年09月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名	蔡卫华
性别	男
出生日期	1980-10-08
工作单位	江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码	320105108010093298

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 320000100035

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 二〇〇九年 月 日



蔡卫华(320000100035)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 杨常平
性别: 男
出生日期: 1989-02-10
工作单位: 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码: 371523198902104419



12

证书编号: 110002040224
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年04月29日
Date of Issuance



记
stration
格, 继续有效一年。
valid for another year after



杨常平(110002040224)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



杨常平(110002040224)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name	王菊莉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1984-12-25
工作单位 Working unit	江苏苏港会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	320104198412250826



年检登记
Renewal Registration

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



证书编号: 320000510019
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d