



# 浙江亿利达风机股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

(本报告未经审计)

2024 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江亿利达风机股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	345,521,388.96	344,497,791.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,013,545.88	2,660,988.30
衍生金融资产		
应收票据	5,621,451.32	16,843,660.97
应收账款	386,223,418.47	486,417,022.35
应收款项融资	103,013,036.65	166,324,188.20
预付款项	61,070,185.97	58,073,685.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,963,812.84	4,744,410.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	581,516,455.46	524,277,447.84
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,652,359.20	42,522,376.81
流动资产合计	1,536,595,654.75	1,646,361,572.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	617,515,854.42	635,101,233.68
在建工程	21,391,289.06	17,205,358.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,464,376.54	22,917,503.62
无形资产	311,425,632.17	320,115,484.80
其中：数据资源		
开发支出	63,655,591.55	59,567,538.79
其中：数据资源		
商誉	198,862,608.61	198,862,608.61
长期待摊费用	2,467,395.76	2,894,624.97
递延所得税资产	61,760,288.29	62,090,492.81
其他非流动资产	11,419,706.49	16,655,348.06
非流动资产合计	1,306,962,742.89	1,335,410,194.05
资产总计	2,843,558,397.64	2,981,771,766.21
流动负债：		
短期借款	298,237,766.67	355,493,659.18
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	248,229,517.27	273,466,086.94
应付账款	276,810,093.92	342,615,847.27
预收款项	809,355.20	865,584.09
合同负债	25,238,876.19	28,667,168.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,214,665.92	47,990,971.07
应交税费	11,626,509.14	18,420,220.79
其他应付款	4,469,600.42	3,330,829.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	51,559,820.86	53,252,021.11
其他流动负债	2,615,041.72	7,078,536.40
流动负债合计	951,811,247.31	1,131,180,924.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,640,437.81	30,338,419.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,498,164.84	12,410,196.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,724,655.81	10,229,477.96
递延收益	34,958,856.06	35,398,345.38
递延所得税负债	32,651,666.80	33,389,095.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,473,781.32	121,765,535.01
负债合计	1,090,285,028.63	1,252,946,459.28
所有者权益：		
股本	566,239,133.00	566,239,133.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	824,606,969.38	824,606,969.38
减：库存股		
其他综合收益	3,281,909.28	3,115,390.42
专项储备	4,859,279.89	3,141,638.71
盈余公积	66,863,729.03	66,863,729.03
一般风险准备		
未分配利润	168,758,155.93	146,248,744.37
归属于母公司所有者权益合计	1,634,609,176.51	1,610,215,604.91
少数股东权益	118,664,192.50	118,609,702.02
所有者权益合计	1,753,273,369.01	1,728,825,306.93
负债和所有者权益总计	2,843,558,397.64	2,981,771,766.21

法定代表人：吴晓明    主管会计工作负责人：张俊    会计机构负责人：阮丹荷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,371,521.98	97,313,141.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,611,405.45	6,990,301.45
应收账款	212,755,368.05	210,501,765.42

应收款项融资	17,230,119.28	24,109,662.79
预付款项	7,386,184.73	8,611,146.63
其他应收款	476,520,732.00	476,195,074.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,964,440.91	109,290,715.50
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,074,853.98	8,021,774.73
流动资产合计	911,914,626.38	941,033,582.65
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	1,291,145,211.32	1,291,145,211.32
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	72,197,724.16	71,323,235.84
在建工程	15,357,522.54	15,751,113.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,324,582.00	16,147,005.02
无形资产	13,119,546.35	13,347,722.37
其中：数据资源		
开发支出	6,224,638.51	4,028,090.08
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,163,648.03	1,333,937.99
递延所得税资产	14,670,931.35	14,810,316.88
其他非流动资产	4,767,497.94	3,761,269.94
非流动资产合计	1,431,971,302.20	1,431,647,903.32
资产总计	2,343,885,928.58	2,372,681,485.97
流动负债：		
短期借款	80,237,766.67	130,879,475.96
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	190,000,000.00	210,000,000.00
应付账款	141,584,398.24	178,517,052.24
预收款项		

合同负债	69,765,830.72	27,710,310.46
应付职工薪酬	15,051,798.79	22,438,768.16
应交税费	2,996,271.96	2,303,874.29
其他应付款	13,151,845.21	11,792,139.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,805,309.65	46,061,262.27
其他流动负债	8,608,015.66	3,930,237.95
流动负债合计	567,201,236.90	633,633,120.94
非流动负债：		
长期借款	49,640,437.81	30,338,419.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,979,866.19	11,079,008.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,904,860.82	1,904,860.82
递延收益		
递延所得税负债	3,013,839.86	3,162,391.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,539,004.68	46,484,680.27
负债合计	630,740,241.58	680,117,801.21
所有者权益：		
股本	566,239,133.00	566,239,133.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,261,236.45	893,261,236.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	749,856.43	567,520.83
盈余公积	66,863,729.03	66,863,729.03
未分配利润	186,031,732.09	165,632,065.45
所有者权益合计	1,713,145,687.00	1,692,563,684.76
负债和所有者权益总计	2,343,885,928.58	2,372,681,485.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	673,088,132.58	687,307,012.72
其中：营业收入	673,088,132.58	687,307,012.72
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	641,382,368.53	659,442,874.81
其中：营业成本	500,011,790.13	515,381,335.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,174,711.81	4,330,345.73
销售费用	27,180,474.94	25,596,706.44
管理费用	69,122,220.00	67,893,913.58
研发费用	36,522,901.84	39,772,808.50
财务费用	3,370,269.81	6,467,765.44
其中：利息费用	7,707,184.57	9,077,392.74
利息收入	3,109,994.65	2,263,376.93
加：其他收益	7,749,276.02	2,722,434.10
投资收益（损失以“—”号填列）		40,161.32
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-647,442.42	-949,039.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,117,627.01	4,415,781.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,894,942.43	62,624.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	501,699.71	-141,093.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,531,981.94	34,015,006.39
加：营业外收入	853,689.54	2,106,786.76
减：营业外支出	54,638.10	279,906.33
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	42,331,033.38	35,841,886.82
减：所得税费用	7,102,094.93	6,605,292.88
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,228,938.45	29,236,593.94
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	35,228,938.45	29,236,593.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	33,834,194.22	27,735,216.68
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,394,744.23	1,501,377.26
六、其他综合收益的税后净额	295,214.08	1,726,705.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	166,518.86	980,638.24
（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	166,518.86	980,638.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	166,518.86	980,638.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	128,695.22	746,066.94
七、综合收益总额	35,524,152.53	30,963,299.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,000,713.08	28,715,854.92
归属于少数股东的综合收益总额	1,523,439.45	2,247,444.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0598	0.0490
（二）稀释每股收益	0.0598	0.0490

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

法定代表人：吴晓明 主管会计工作负责人：张俊 会计机构负责人：阮丹荷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	442,036,083.44	442,433,204.33
减：营业成本	360,823,621.93	372,021,087.95
税金及附加	1,212,212.69	1,122,438.68



销售费用	12,646,085.55	14,536,495.63
管理费用	22,791,269.03	19,228,435.60
研发费用	14,045,684.50	15,930,021.98
财务费用	1,565,578.36	2,781,707.68
其中：利息费用	3,351,089.31	4,516,162.79
利息收入	875,021.32	1,004,168.61
加：其他收益	3,145,566.40	1,560,337.40
投资收益（损失以“—”号填列）	1,734,000.00	3,032,000.00
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	208,134.15	-17,817,757.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	137,932.93	-139,099.61
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,177,264.86	3,448,496.78
加：营业外收入	49,677.57	180,393.14
减：营业外支出	42,224.06	198,942.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,184,718.37	3,429,947.46
减：所得税费用	2,460,269.07	-1,603,689.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,724,449.30	5,033,636.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,724,449.30	5,033,636.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	31,724,449.30	5,033,636.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	764,454,854.25	752,794,469.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,085,983.29	2,363,884.08
收到其他与经营活动有关的现金	9,678,957.90	9,396,915.41
经营活动现金流入小计	776,219,795.44	764,555,268.88
购买商品、接受劳务支付的现金	471,243,484.76	464,051,654.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	153,867,925.39	139,241,288.29
支付的各项税费	30,843,952.77	43,398,181.21
支付其他与经营活动有关的现金	44,776,069.47	45,491,704.41
经营活动现金流出小计	700,731,432.39	692,182,827.94
经营活动产生的现金流量净额	75,488,363.05	72,372,440.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,161.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,544,568.50	482.40
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	21,544,568.50	10,040,643.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,429,350.38	20,134,549.69
投资支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
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	38,429,350.38	40,134,549.69
投资活动产生的现金流量净额	-16,884,781.88	-30,093,905.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	332,700,000.00	415,274,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	258,211,927.71	270,471,043.41
筹资活动现金流入小计	590,911,927.71	685,745,943.41
偿还债务支付的现金	369,115,736.92	351,663,670.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,549,704.84	10,684,473.89
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	246,643,933.69	279,881,157.37
筹资活动现金流出小计	636,309,375.45	642,229,301.84
筹资活动产生的现金流量净额	-45,397,447.74	43,516,641.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,806,069.52	1,862,106.94
五、现金及现金等价物净增加额	15,012,202.95	87,657,283.48
加：期初现金及现金等价物余额	194,995,660.58	110,802,799.78
六、期末现金及现金等价物余额	210,007,863.53	198,460,083.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,021,855.32	246,680,391.43
收到的税费返还		350,367.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,324,258.00	3,594,236.27
经营活动现金流入小计	370,346,113.32	250,624,995.10
购买商品、接受劳务支付的现金	275,628,474.23	139,782,148.72
支付给职工以及为职工支付的现金	56,161,760.30	46,760,948.42
支付的各项税费	5,667,776.74	6,198,975.97
支付其他与经营活动有关的现金	8,963,819.46	15,251,154.36
经营活动现金流出小计	346,421,830.73	207,993,227.47
经营活动产生的现金流量净额	23,924,282.59	42,631,767.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,734,000.00	3,032,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,200.00	
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	2,048,200.00	3,032,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,396,018.48	6,170,870.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,396,018.48	6,170,870.28
投资活动产生的现金流量净额	-4,347,818.48	-3,138,870.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	145,100,000.00	171,184,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	64,625,403.63	15,314,755.86
筹资活动现金流入小计	209,725,403.63	186,499,655.86
偿还债务支付的现金	174,558,000.00	181,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,732,782.88	3,782,542.91
支付其他与筹资活动有关的现金	45,533,652.53	17,976,189.51
筹资活动现金流出小计	235,824,435.41	202,998,732.42
筹资活动产生的现金流量净额	-26,099,031.78	-16,499,076.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	993,026.17	656,696.50
五、现金及现金等价物净增加额	-5,529,541.50	23,650,517.29
加：期初现金及现金等价物余额	48,911,987.67	24,477,156.60
六、期末现金及现金等价物余额	43,382,446.17	48,127,673.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	566,239,133.00				824,696.38		3,115,390.42	3,141,638.71	66,863,729.03		146,874.44		1,610,215,604.91	118,609,702.02	1,728,825,306.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	566,239,133.00				824,696.38		3,115,390.42	3,141,638.71	66,863,729.03		146,874.44		1,610,215,604.91	118,609,702.02	1,728,825,306.93

	9,133.00				6,969.38		390.42	638.71	,729.03		8,744.37		215,604.91	9,702.02	825,306.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							166,518.86	1,717,641.18			22,509,411.56		24,393,571.60	54,490.48	24,448,062.08
（一）综合收益总额							166,518.86				33,834,192.2		34,000,713.08	1,523,439.45	35,524,152.53
（二）所有者投入和减少资本															
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											-11,324,782.66		-11,324,782.66	-1,666,000.00	-12,990,782.66
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											-11,324,782.66		-11,324,782.66	-1,666,000.00	-12,990,782.66
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								1,7 17, 641 .18					1,7 17, 641 .18	197 ,05 1.0 3	1,9 14, 692 .21		
1. 本期提 取								5,3 29, 476 .18					5,3 29, 476 .18	384 ,02 3.5 7	5,7 13, 499 .75		
2. 本期使 用								3,6 11, 835 .00					3,6 11, 835 .00	186 ,97 2.5 4	3,7 98, 807 .54		
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	566 ,23 9,1 33. 00				824 ,60 6,9 69. 38		3,2 81, 909 .28	4,8 59, 279 .89	66, 863 ,72 9.0 3		168 ,75 8,1 55. 93		1,6 34, 609 ,17 6.5 1	118 ,66 4,1 92. 50	1,7 53, 273 ,36 9.0 1		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益																
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计				
		优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	566 ,23 9,1 33. 00				824 ,60 6,9 69. 38		2,6 90, 484 .66		62, 983 ,45 9.3 0		140 ,80 1,3 84. 64		1,5 97, 321 ,43 0.9 8	119 ,04 7,6 15. 70	1,7 16, 369 ,04 6.6 8		
加：会 计政策变更																	
前 期差错更正																	
其 他																	

二、本年期初余额	566,239,133.00				824,696.38		2,690,484.66		62,983,459.30		140,801,384.64		1,597,321,430.98	119,047,615.70	1,716,369,046.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							980,638.24	3,634,330.38			16,410,434.02		21,025,402.64	-1,504,881.85	19,520,520.79
（一）综合收益总额							980,638.24				27,735,216.68		28,715,854.92	2,247,444.20	30,963,299.12
（二）所有者投入和减少资本															
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											-11,324,782.66		-11,324,782.66	4,135,687.12	15,460,469.78
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											-11,324,782.66		-11,324,782.66	4,135,687.12	15,460,469.78
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							3,634,330.38					3,634,330.38	383,361.07	4,017,691.45	
1. 本期提取							5,887,486.66					5,887,486.66	528,671.87	6,416,160.87	
2. 本期使用							2,253,156.28					2,253,156.28	145,313.14	2,398,469.42	
(六) 其他															
四、本期期末余额	566,239,133.00			824,693,388		3,671,122.90	3,634,330.38	62,983,459.30		157,211,818.66		1,618,346,833.62	117,542,733.85	1,735,889,567.47	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	566,239,133.00				893,261,236.45				567,520.83	66,863,729.03	165,632,065.45		1,692,563,684.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													



二、本年期初余额	566,239,133.00				893,261,236.45			567,520.83	66,863,729.03	165,632,065.45		1,692,563,684.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								182,335.60		20,399,666.64		20,582,002.24
（一）综合收益总额										31,724,449.30		31,724,449.30
（二）所有者投入和减少资本												
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										-11,324,782.66		-11,324,782.66
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,324,782.66		-11,324,782.66
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								182,335.60				182,335.60
1. 本期提取								984,972.54				984,972.54
2. 本期使用								802,636.94				802,636.94
(六) 其他												
四、本期末余额	566,239,133.00				893,261,236.45			749,856.43	66,863,729.03	186,031,732.09		1,713,145,687.00

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	566,239,133.00				893,261,236.45				62,983,459.30	142,010,231.68		1,664,494,060.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	566,239,133.00				893,261,236.45				62,983,459.30	142,010,231.68		1,664,494,060.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								847,154.49		-6,291,145.67		-5,443,991.18
(一) 综合收益总额										5,033,636.99		5,033,636.99
(二) 所有者投入和减少资本												
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									-			-
									11,324,782.66			11,324,782.66
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									11,324,782.66			11,324,782.66
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								847,154.49				847,154.49
1. 本期提取								980,041.69				980,041.69
2. 本期使用								132,887.20				132,887.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	566,239,133.00				893,261,236.45			847,154.49	62,983,459.30	135,719,086.01		1,659,050,069.25

### 三、公司基本情况

浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为黄岩市中兴工贸有限公司，成立于 1994 年 3 月 7 日，注册资本 58.00 万元。由章启忠、陈金飞、章明法三人出资设立。1995 年 7 月 3 日，公司根据国务院《关于原有有限责任公司和股份有限公司依照《中华人民共和国公司法》进行规范的通知》（国发〔1995〕17 号文件）要求，重新登记成立，更名为台州市亿利达冷气工程有限公司，注册资本 108.00 万元。1997 年 3 月 25 日，公司更名为台州市亿利达空调风机有限公司。经数次增资，1999 年 1 月 28 日，公司注册资本增至 1,008.00 万元，同时更名为浙江亿利达风机有限公司。2004 年 4 月 12 日，公司注册资本增至 3,900.00 万元。

2005 年 1 月 25 日，经浙江省对外贸易经济合作厅以浙外经贸资发〔2005〕78 号文件批准，公司变更为中外合资经营企业，并于 2005 年 1 月 31 日将注册资本增至 5,200.00 万元，由章启忠、陈心泉、陈金飞、AUTO SOURCE GLOBAL HOLDING CO., LTD 分别出资 1,300.00 万元，各占注册资本的 25.00%。2006 年 1 月 24 日，经台州市路桥区对外贸易经济合作局以路外经贸〔2006〕5 号文件批准，各股东以货币增资，公司注册资本增至 6,800.00 万元，由章启忠、陈心泉、陈金飞、AUTO SOURCE GLOBAL HOLDING CO., LTD 分别出资 1,700.00 万元，各占注册资本的 25.00%。

2010 年 5 月 27 日，根据股权转让协议及公司董事会决议，AUTO SOURCE GLOBAL HOLDING CO., LTD 将其持有的 25.00% 公司股权（1,700.00 万股）转让给 MWZ 澳大利亚私人有限公司（MWZ AUSTRALIA PTY LTD）；陈金飞将其持有的公司 17.35% 的股权（1,180.00 万股）转让给台州乾源投资有限公司。

2010 年 9 月 6 日，根据原浙江亿利达风机有限公司 2010 年 7 月 23 日董事会决议及公司发起人协议和章程规定，经浙江省商务厅于 2010 年 8 月 16 日以浙商务函〔2010〕293 号文件批准，浙江亿利达风机有限公司整体变更为外商投资股份有限公司，同时更名为浙江亿利达风机股份有限公司，变更后公司注册资本 6,800.00 万元，其中：章启忠出资 1,700.00 万元，占注册资本的 25.00%；陈心泉出资 1,700.00 万元，占注册资本的 25.00%；MWZ 澳大利亚私人有限公司（MWZ AUSTRALIA PTY LTD）出资 1,700.00 万元，占注册资本的 25.00%；台州乾源投资有限公司出资 1,180.00 万元，占注册资本的 17.35%；陈金飞出资 520.00 万元，占注册资本的 7.65%。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕695 号《关于核准浙江亿利达风机股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件核准，公司于 2012 年 6 月 27 日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,267.00 万股。本次发行后，公司股本总额增至 9,067.00 万股。上述增资，业经中喜会计师事务所以中喜验字〔2012〕第 0042 号验资报告予以验证。

公司于 2013 年 5 月 27 日实施了 2012 年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以 2012 年 12 月 31 日股本 9,067.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,533.50 万股。转增后公司总股本增加至 13,600.50 万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字〔2013〕第 09004 号验资报告予以验证。

公司于 2014 年 6 月 19 日实施了 2013 年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以 2013 年 12 月 31 日股本 13,600.50 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,600.50 万股。转增后公司总股本增加至 27,201.00 万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字〔2014〕第 0117 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月 15 日公司股东台州乾源投资有限公司（以下简称“台州乾源”）与江澜等十人分别签署了《股份转让协议》，台州乾源将其持有的公司 3,540.00 万股股票，占公司总股本 13.01%，以协议转让的方式转让给上述十人；股东陈金飞与吴晓宇、吴警卫两人分别签署了《股份转让协议》，陈金飞将其持有的公司 1,560.00 万股股票，占公司总股本 5.74%，以协议转让的方式转让给上述两人。2015 年 7 月 28 日上述转让已经完成过户登记手续。本次证券过户登记完成后台州乾源不再持有本公司股份，陈金飞不再直接持有本公司股份。

公司于 2015 年 8 月 14 日实施了 2014 年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以 2014 年 12 月 31 日股本 27,201.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,600.50 万股。转增后公司总股本增加至 40,801.50 万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字〔2015〕第 0385 号验资报告予以验证。

公司于 2015 年 10 月 16 日第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于对公司〈限制性股票激励计划〉进行调整的议案》，确定以 2015 年 10 月 16 日作为公司限制性股票的授予日，向符合条件的 92 名激励对象授予 399.00 万股限制性股票。本次授予后，公司股本增加至 41,200.50 万股，本次新增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2015]第 0488 号验资报告予以验证。

公司于 2016 年 7 月 12 日召开的第二届董事会第二十六次会议决议及审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对原激励对象谭亮、陆远、徐慧君、李仕照已获授但尚未解锁的 255,000.00 股限制性股票按 6.62 元/股予以回购注销。公司减少股本 255,000.00 元，变更后的股本为 41,175.00 万股。本次减少股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2016]第 0339 号验资报告予以验证。

公司于 2016 年 9 月 8 日召开的第二届董事会第二十九次会议决议并审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司向员工定向发行人民币普通股 38.50 万股（每股面值人民币 1 元，发行价格 8.12 元/股），增加股本人民币 385,000.00 元，由刘勇等 9 位自然人缴足，变更后的股本为人民币 41,213.50 万元。本次增加股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2016]第 0405 号验资报告予以验证。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本为 41,213.50 万元。

根据公司第二届董事会第二十八次会议及 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）2 号文《关于核准浙江亿利达风机股份有限公司向姜铁城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意公司向姜铁城发行 11,339,416.00 股股份、向张金路发行 4,536,496.00 股股份购买相关资产。公司申请增加注册资本 15,875,912.00 元，由姜铁城以其拥有的铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）股权出资认购 11,339,416.00 股股份；由张金路以其拥有的铁城信息股权出资认购 4,536,496.00 股股份。变更后的股本为人民币 428,010,912.00 元。本次增加股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2017]第 0032 号验资报告予以验证。

根据公司第二届董事会第二十八次会议及 2016 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》和中国证券监督管理委员会出具《关于核准浙江亿利达风机股份有限公司向姜铁城等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2017）2 号）核准，同意公司非公开发行股份 15,284,609.00 股，每股面值人民币 1.00 元，增发变更后的股本为人民币 443,295,521.00 元。本次增加股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2017]第 0034 号验资报告予以验证。

公司于 2017 年 8 月 1 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。同意对原激励对象蔡云富、焦富兴、郭同柱、徐一军、张唯已获授但尚未解锁的 213,500.00 股限制性股票按 6.62 元/股予以回购注销。减少股本 213,500.00 元，变更后的股本为 443,082,021.00 元，本次减少股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2017]第 0173 号验资报告予以验证。

公司于 2018 年 10 月 23 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。同意对原激励对象陈华辉、蔡武杰已获授但尚未解锁的 22,750.00 股限制性股票按 6.62 元/股予以回购注销，对原激励对象刘勇、雷俊锋、赵少华已获授但尚未解锁的 97,500.00 股限制性股票按 8.12 元/股予以回购注销。减少股本 120,250.00 元，变更后的注册资本为 442,961,771.00 元，本次减少股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2018]第 0138 号验资报告予以验证。

2018 年 11 月 23 日，公司股东章启忠先生、陈心泉先生及 MWZ AUSTRALIA PTY LTD 与浙江省浙商资产管理有限公司（以下简称“浙商资产”）签署了《股份转让协议》，同时章启忠先生与浙商资产签署了《表决权委托协议》，根据转让协议及委托协议，章启忠先生、陈心泉先生及 MWZ AUSTRALIA PTY LTD 向浙商资产转让其所合计持有的上市公司 67,446,600.00 股股份（约占上市公司总股本的 15.23%）；同时，章启忠先生将其另行持有的上市公司 35,446,560.00 股股份（约占上市公司总股本的 8.00%）对应的表决权委托给浙商资产行使。该转让已于 2018 年 12 月 25 日完成过户登记手续。

2018 年 12 月 17 日章启忠先生、浙商资产分别出具的《声明与确认函》，双方声明并确认在《表决权委托协议》中规定的表决权委托期限内为一致行动人，并将严格遵守《表决权委托协议》各项约定。

公司于 2018 年 10 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司董事会决定终止实施限制性股票激励计划，并回购注销已授

予但尚未解除限售的限制性股票 1,272,750.00 股，减少股本 1,272,750.00 元，变更后的股本为 441,689,021.00 元。2019 年 2 月 1 日，公司完成回购注销手续。

公司于 2019 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》。公司以壹元总价回购并注销姜铁城、张金路持有的 6,120,457.00 股补偿股份，减少股本 6,120,457.00 元，变更后的股本为 435,568,564.00 元。

公司于 2020 年 7 月 20 日召开 2020 年第一次临时股东大会，于 2020 年 10 月 12 日召开 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》《关于调整公司 2020 年度非公开发行 A 股股票决议有效期限的议案》及《关于〈2020 年度非公开发行 A 股股票预案(修订稿)〉的议案》，并根据中国证券监督管理委员会 2020 年 11 月 13 日出具的《关于核准浙江亿利达风机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3023 号）核准，公司非公开发行 A 股股票总数量为 130,670,569 股，每股发行价人民币 4.22 元，合计发行人民币 551,429,801.18 元，扣除与本次发行有关费用及印花税人民币 6,750,010.15 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 544,679,791.03 元，其中增加股本人民币 130,670,569.00 元，增加资本公积人民币 414,009,222.03 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 566,239,133.00 元。

1. 台州市路桥区横街镇亿利达路；公司类型：其他股份有限公司（上市）；公司法定代表人：吴晓明。

2. 公司实际从事的主要经营活动：生产销售风机、风扇、电机、电主轴、空调暖通设备及配件、通风净化设备、自动化控制设备、电子工业专用设备、塑料制品、金属制品，从事进出口业务。

3. 本公司母公司以及最终控制方情况详见附注“十四、（一）本公司的母公司有关信息”。

4. 本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，批准报出日为 2024 年 8 月 22 日。

5. 本公司营业期限：1995 年 7 月 3 日至长期。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、固定资产的折旧方法、收入的确认时点等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。
重要的非全资子公司	公司将营业利润占合计数比重大于 10% 的非全资子公司认定为重要。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；  
4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十三、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据、应收款项融资	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款、合同资产	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### 6. 金融资产转移

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

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

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

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注（11）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注（11）金融工具”。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收票据账龄计算方法：公司应收票据自款项确认时点开始计算应收票据账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收票据账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

## 13、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注（11）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据  
详见“附注（11）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

## 14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注（11）金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据  
详见“附注（11）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；应收款项融资账龄计算方法：公司应收款项融资自款项确认时点开始计算应收款项融资账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收款项融资账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，公司按单项计提预期信用损失。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注（11）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据  
详见“附注（11）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；其他应收款账龄计算方法：公司其他应收款自款项确认时点开始计算其他应收款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计其他应收款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

## 16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，详见“附注（11）金融工具”，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注（11）金融工具”。

#### 4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征；合同资产账龄计算方法：公司合同资产自款项确认时点开始计算合同资产账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计合同资产账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

#### 5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 17、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### 6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

## 19、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	7-12	5	7.92-13.57
电子及其他设备	年限平均法	3-12	5	7.92-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22、在建工程

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

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

## 23、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 24、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

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
软件使用权	2-10
专利权及专有技术	10
非专利技术	10
客户关系	10

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 研发支出的归集范围

##### 1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

##### 2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### 3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### 4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

##### 5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

##### 6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

## 7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 25、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

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

## 28、职工薪酬

### （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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 29、预计负债

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

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

## 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括制造销售风机、车载电源、汽车压铸零部件、新材料以及债权清收处置服务等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

#### ①建筑通风机国内销售

公司销售的建筑通风机，为客户整体工程的配套产品，一般由客户自行安装调试，公司只是对风机产品的安装、调试提供现场技术指导。公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场后，客户验收，每月定期通过客户的 ERP 系统双方进行结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入，完毕即确认收入。

#### ②其他产品及配件销售

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

A、签收确认收入。该种情况主要包括零星小客户的销售及少数大客户的空调风机及配件。一般根据与客户合同约定，若七天内客户未提出异议，则默认客户验收完毕，或则对方直接在货物验收单上签字，公司已将商品控制权转移，此时公司确认商品的销售收入。

B、对账确认收入。产品主要涉及风机、车载电源、汽车压铸零部件、新材料等产品。公司该类客户大部分系国内外知名的中央空调整机制造商、汽车主机厂等，根据客户库存管理的要求，公司在客户所在地设有仓库。公司按照订单将产品发至客户所在地仓库或客户厂区后，客户根据其生产安排领用公司产品，定期通过客户的 ERP 系统或其他途径进行对账结算，每笔订单核对无误后即开具发票并确认收入。

#### ③出口销售：

公司出口销售的产品主要系中央空调风机及其配件产品，根据出口销售合同约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入。外销方式包括 FOB 和 CIF 两种方式，采用 FOB 时，公司只要将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货。采用 CIF 时，公司安排货物运输和办理货运保险，但公司并不承担保证把货送到约定目的港的义务；因此公司一般以报关单确认控制权转移，并确认出口产品销售收入。

#### ④债权清收处置服务

债权清收处置服务属某一时点履行的履约义务，根据合同约定在提供相关服务并经双方结算后确认收入。

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

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

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

#### (4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售。公司在向客户销售商品时，根据合同约定、法律规定或本公司以往的习惯做法等，会为所销售的商品提供质量保证，这些质量保证为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，即保证类质量保证。上述质量保证条款不能作为单项履约义务，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

详见上述（2）。

## 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 32、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 34、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

##### （2）会计处理方法

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

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

##### （1）融资租赁

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

##### （2）经营租赁

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

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



### 35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### （3）2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	1.2元/平方米、8元/平方米
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应缴流转税税额	0.50%
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元
环境保护税	应税大气污染物、水污染物按污染物排放量折合的污染当量数确定；超过国家规定标准的分贝数	1.8元/污染当量、2.8元/污染当量；1.2元/污染当量、超标1-3分贝：350元/超标噪声综合系数、超标4-6分贝：700元/超标噪声综合系数、超标7-9分贝：1400元/超标噪声综合系数

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江亿利达风机股份有限公司	15%
台州华德通风机有限公司	20%
浙江亿利达科技有限公司	15%

广东亿利达风机有限公司	25%
天津亿利达风机有限公司	20%
上海朗炫企业管理有限公司	20%
上海长天国际贸易有限公司	25%
江苏富丽华通用设备股份有限公司	15%
亿利达国际控股有限公司	16.50%
爱绅科技有限公司	16.50%
铁城信息科技有限公司	15%
铁城信息科技（台州）有限公司	25%
浙江三进科技有限公司	15%
台州伟隆新型金属材料有限公司	20%
青岛海洋新材料科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《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）。高新技术企业自 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% 抵减应纳税额。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号：GR20233012245），认定本公司为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号为 GR202133000004），本公司之子公司铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，铁城信息所得税享受 15% 的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号 GR202133000919），本公司之子公司浙江亿利达科技有限公司（以下简称“亿利达科技”）被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，亿利达科技所得税享受 15% 的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号 GR202133003476），本公司之子公司浙江三进科技有限公司（以下简称“三进科技”）被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，三进科技所得税享受 15% 的优惠税率。

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号 GR202137102160），本公司之子公司青岛海洋新材料科技有限公司（以下简称“青岛海洋”）被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，青岛海洋所得税享受 15% 的优惠税率。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，公司取得高新技术企业证书（编号 GR202232008179），本公司之子公司江苏富丽华通用设备股份有限公司（以下简称“富丽华”）被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。在此期间，富丽华所得税享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司台州华德通风机有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年

1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司天津亿利达风机有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司台州伟隆新型金属材料有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局出台 2014 年第 28 号文件的规定，军品增值税施行免税合同清单制，本公司之子公司青岛海洋新材料科技有限公司通过向国防科工局、总装备部、武警总部及公安部申报免税合同，形成清单经财政部和国家税务总局批复后下发至主管税务机关，办理退税或免征增值税。

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章税收减免第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本公司之子公司广东亿利达风机有限公司本期根据每季度具体排放量适用环境保护税优惠政策，于申报时自动计算减免。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	162,798.99	120,897.97
银行存款	238,349,335.73	194,864,762.61
其他货币资金	107,009,254.24	149,512,131.14
合计	345,521,388.96	344,497,791.72
其中：存放在境外的款项总额	5,269,446.81	5,226,939.77

其他说明

期末受到限制的货币资金为 135,513,525.43 元，其中银行承兑汇票保证金为 86,434,254.24 元，诉讼冻结 18,504,271.19 元，保函保证金为 575,000.00 元，定期存款金额为 30,000,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,013,545.88	2,660,988.30
其中：		
权益工具投资	2,013,545.88	2,660,988.30

其中：		
合计	2,013,545.88	2,660,988.30

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	2,163,359.52
商业承兑票据	4,621,451.32	14,680,301.45
合计	5,621,451.32	16,843,660.97

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	149,699.15	2.59%	149,699.15	100.00%	0.00	149,699.15	0.88%	149,699.15	100.00%	0.00
其中：										
商业承兑汇票	149,699.15	2.59%	149,699.15	100.00%	0.00	149,699.15	0.88%	149,699.15	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	5,621,451.32	97.41%			5,621,451.32	16,843,660.97	99.12%			16,843,660.97
其中：										
银行承兑汇票组合	1,000,000.00	17.33%			1,000,000.00	2,163,359.52	12.73%			2,163,359.52
商业承兑汇票组合	4,621,451.32	80.08%			4,621,451.32	14,680,301.45	86.39%			14,680,301.45
合计	5,771,150.47	100.00%	149,699.15	2.66%	5,621,451.32	16,993,360.12	100.00%	149,699.15	0.88%	16,843,660.97

按单项计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	149,699.15	149,699.15	149,699.15	149,699.15	100.00%	出票人未履约
合计	149,699.15	149,699.15	149,699.15	149,699.15		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,000,000.00		
商业承兑汇票组合	4,621,451.32		
合计	5,621,451.32		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备：商业承兑汇票组合	149,699.15					149,699.15
合计	149,699.15					149,699.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	384,738.70	
合计	384,738.70	

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	370,866,381.57	465,672,435.64
1 至 2 年	19,822,959.18	29,863,914.65
2 至 3 年	9,870,257.78	9,937,511.67
3 年以上	128,673,496.68	127,977,928.10
3 至 4 年	12,230,188.01	9,990,435.05
4 至 5 年	53,802,077.63	58,140,797.37
5 年以上	62,641,231.04	59,846,695.68
合计	529,233,095.21	633,451,790.06

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,153,382.25	19.49%	90,318,332.91	87.56%	12,835,049.34	105,131,117.14	16.60%	90,480,346.70	86.06%	14,650,770.44
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	426,079,712.96	80.51%	52,691,343.83	12.37%	373,388,369.13	528,320,672.92	83.40%	56,554,421.01	10.70%	471,766,251.91
其中：										
合计	529,233,095.21	100.00%	143,009,676.74	27.02%	386,223,418.47	633,451,790.06	100.00%	147,034,767.71	23.21%	486,417,022.35

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏汇中戈特 尔空调有限公 司	452,786.25	452,786.25	452,786.25	452,786.25	100.00%	预计无法收回
上海麦格茂置 业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00%	预计无法收回
YILIDA INDUSTRIES SDN. BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车 集团股份有限 公司安庆分公 司	176,172.68	176,172.68	176,172.68	176,172.68	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车 集团股份有限 公司轿车分公 司	8,504,965.86	8,504,965.86	8,504,965.86	8,504,965.86	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车 集团股份有限 公司商务车分 公司	2,825.00	2,825.00	2,825.00	2,825.00	100.00%	预计无法收回
成都中凯浩诚 科技有限公司	116,200.00	116,200.00	116,200.00	116,200.00	100.00%	预计无法收回
东营俊通汽车 有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00%	预计无法收回
杭州普拉格新 能源汽车有限 公司	794,338.00	794,338.00	794,338.00	794,338.00	100.00%	预计无法收回
河北新宇宙电 动车有限公司	263,100.00	263,100.00	263,100.00	263,100.00	100.00%	预计无法收回
河北御捷时代 汽车有限公司	3,216,565.50	964,969.65	3,216,565.50	964,969.65	30.00%	预计回款率低
开封金诺车业 有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
河南沃隆车业 有限公司	80,100.00	80,100.00	78,081.67	78,081.67	100.00%	预计无法收回
湖南江南汽车 制造有限公司	229,512.26	229,512.26	229,512.26	229,512.26	100.00%	预计无法收回
山东兰基新能 源汽车有限公司	142,800.00	142,800.00	142,800.00	142,800.00	100.00%	预计无法收回
江苏聚杰电动 科技有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏卡威汽车 工业集团股份 有限公司	448,491.49	448,491.49	448,491.49	448,491.49	100.00%	预计无法收回
江苏陆地方舟 新能源车股份 有限公司	4,025,496.52	4,025,496.52	4,025,496.52	4,025,496.52	100.00%	预计无法收回
聊城巨龙新能 源车业有限公司	532,642.56	532,642.56	532,642.56	532,642.56	100.00%	预计无法收回
洛阳北方易初 摩托车有限公	2,340,952.04	2,340,952.04	2,340,952.04	2,340,952.04	100.00%	预计无法收回

司						
南京环绿新能源车辆有限公司	189,930.00	189,930.00	189,930.00	189,930.00	100.00%	预计无法收回
山东海全新能源科技有限公司	521,571.00	521,571.00	521,571.00	521,571.00	100.00%	预计无法收回
山东吉海新能源汽车有限公司	849,350.00	764,415.00	849,350.00	764,415.00	90.00%	预计回款率低
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00%	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	10,389,748.74	12,108,383.68	10,389,748.74	85.81%	预计回款率低
深圳市长龙专用车制造有限公司	349,557.32	349,557.32	349,557.32	349,557.32	100.00%	预计无法收回
江苏威能汽车工业发展有限公司	81,703.00	81,703.00	81,703.00	81,703.00	100.00%	预计无法收回
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	371,721.00	371,721.00	371,721.00	371,721.00	100.00%	预计无法收回
襄阳腾龙汽车有限公司	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江新吉奥动力科技有限公司	515,100.00	515,100.00	515,100.00	515,100.00	100.00%	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江广马汽车有限公司	204,480.00	204,480.00	204,480.00	204,480.00	100.00%	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	9,154,109.00	11,054,109.00	9,154,109.00	82.81%	预计回款率低
浙江永源汽车有限公司	801,101.17	801,101.17	801,101.17	801,101.17	100.00%	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	29,146,058.09	26,231,452.28	27,330,336.99	26,231,452.28	95.98%	预计回款率低
山东御捷马新能源汽车制造有限公司	644,857.75	193,457.33	644,857.75	193,457.33	30.00%	预计回款率低
安弗森(北京)新能源汽车技术有限公司	660,000.00	660,000.00	660,000.00	660,000.00	100.00%	预计无法收回
海博瑞德(北京)汽车技术有限公司	892,319.07	713,855.25	892,319.07	713,855.26	80.00%	预计回款率低
河南御捷时代汽车有限公司	7,358,763.72	2,207,629.12	7,358,763.72	2,207,629.12	30.00%	预计回款率低
襄阳长源东谷实业股份有限公司	1,339,492.93	1,339,492.93	1,339,492.93	1,339,492.93	100.00%	预计无法收回
柳州上汽汽车变速器有限公司柳东分公司	1,328,102.72	1,328,102.72	1,328,102.72	1,328,102.72	100.00%	预计无法收回
湖南容大智能变速器股份有	382,977.06	382,977.06	382,977.06	382,977.06	100.00%	预计无法收回



限公司						
宁波邦奇进出口有限公司	229,139.01	229,139.01	229,139.01	229,139.01	100.00%	预计无法收回
上海帕捷汽车配件有限公司	205,344.43	205,344.43	205,344.43	205,344.43	100.00%	预计无法收回
北京亚太汽车底盘系统有限公司	92,411.55	92,411.55	92,411.55	92,411.55	100.00%	预计无法收回
广西玉柴机器股份有限公司	67,522.89	67,522.89	67,522.89	67,522.89	100.00%	预计无法收回
南京邦奇自动变速箱有限公司	35,451.73	35,451.73	35,451.73	35,451.73	100.00%	预计无法收回
浙江万里扬股份有限公司	15,103.12	15,103.12	15,103.12	15,103.12	100.00%	预计无法收回
科博达技术有限公司	13,729.60	13,729.60	13,729.60	13,729.60	100.00%	预计无法收回
成都威特电喷有限责任公司	12,297.19	12,297.19	12,297.19	12,297.19	100.00%	预计无法收回
东风裕隆汽车销售有限公司	10,826.45	10,826.45	10,826.45	10,826.45	100.00%	预计无法收回
江西昌河汽车有限责任公司	5,637.03	5,637.03	5,637.03	5,637.03	100.00%	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	2,134.41	2,134.41	1,818.60	1,818.60	100.00%	预计无法收回
浙江吉利汽车研究院有限公司杭州分公司	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	100.00%	预计无法收回
株洲海纳川汽车底盘系统有限公司	1,499.47	1,499.47	1,499.47	1,499.47	100.00%	预计无法收回
上海柯泰克机电有限公司	1,134.60	1,134.60	1,134.60	1,134.60	100.00%	预计无法收回
重庆科勒发动机有限公司	720.08	720.08	720.08	720.08	100.00%	预计无法收回
北京汽车股份有限公司	83.60	83.60	83.60	83.60	100.00%	预计无法收回
浙江远景汽配有限公司	5.57	5.57	5.57	5.57	100.00%	预计无法收回
上海博泽电机有限公司	0.60	0.60	0.60	0.60	100.00%	预计无法收回
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	159,679.65	159,679.65				预计无法收回
合计	105,131,117.14	90,480,346.70	103,153,382.25	90,318,332.91		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	426,079,712.96	52,691,343.83	12.37%
合计	426,079,712.96	52,691,343.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	90,480,346.70	-162,013.79				90,318,332.91
按组合计提坏账准备	56,554,421.01	-3,884,139.02			21,061.84	52,691,343.83
合计	147,034,767.71	-4,046,152.81			21,061.84	143,009,676.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 1	46,285,637.43		46,285,637.43	8.75%	2,314,281.86
客商 2	28,145,450.25		28,145,450.25	5.32%	1,407,272.50
客商 3	27,330,336.99		27,330,336.99	5.16%	26,231,452.28
客商 4	16,445,061.31		16,445,061.31	3.11%	822,253.06
客商 5	16,327,789.93		16,327,789.93	3.09%	816,389.50
合计	134,534,275.91		134,534,275.91	25.43%	31,591,649.20

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	103,013,036.65	166,324,188.20
合计	103,013,036.65	166,324,188.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,904,467.40
合计	40,904,467.40

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	272,836,300.83	
合计	272,836,300.83	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,963,812.84	4,744,410.10
合计	5,963,812.84	4,744,410.10

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,193,302.42	3,462,943.92
单位往来款	6,275,109.78	4,199,492.33
其他应收款项	1,313,222.56	2,322,181.37
备用金	385,333.57	219,857.20
代扣代缴五险一金	1,026,459.14	978,880.92
应收出口退税款	472,982.54	335,352.31
合计	12,666,410.01	11,518,708.05

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,145,989.64	1,898,704.96
1 至 2 年	429,798.14	333,930.35
2 至 3 年	2,377,513.92	373,059.26
3 年以上	6,713,108.31	8,913,013.48
3 至 4 年	285,292.88	2,295,838.86
4 至 5 年	625,065.36	675,628.96
5 年以上	5,802,750.07	5,941,545.66
合计	12,666,410.01	11,518,708.05

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,304,997.97	49.78%	4,104,997.97	65.11%	2,200,000.00	6,304,997.97	54.74%	4,104,997.97	65.11%	2,200,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,361,412.04	50.22%	2,597,599.20	40.83%	3,763,812.84	5,213,710.08	45.26%	2,669,299.98	51.20%	2,544,410.10
其中：										
合计	12,666,410.01	100.00%	6,702,597.17	52.92%	5,963,812.84	11,518,708.05	100.00%	6,774,297.95	58.81%	4,744,410.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00%	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00		100.00%	
知豆电动汽车有限公司	376,510.00	376,510.00	376,510.00	376,510.00	100.00%	预计无法收回
其他应收款	314,886.48	314,886.48	314,886.48	314,886.48	100.00%	预计无法收回
苏州有才厚片吸塑包装科技有限公司	18,500.00	18,500.00	18,500.00	18,500.00	100.00%	预计无法收回
北京富发盈厚科贸有限公司	3,310.00	3,310.00	3,310.00	3,310.00	100.00%	预计无法收回
欣生自动化技术（上海）有限公司	800.00	800.00	800.00	800.00	100.00%	预计无法收回
上海日成电子有限公司	57.16	57.16	57.16	57.16	100.00%	预计无法收回
合计	6,304,997.97	4,104,997.97	6,304,997.97	4,104,997.97		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	6,361,412.04	2,597,599.20	40.83%
合计	6,361,412.04	2,597,599.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,669,299.98		4,104,997.97	6,774,297.95
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-71,474.19			-71,474.19
其他变动	-226.59			-226.59
2024年6月30日余额	2,597,599.20		4,104,997.97	6,702,597.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,104,997.97					4,104,997.97
按组合计提坏账准备	2,669,299.98	-71,474.19			-226.59	2,597,599.20
合计	6,774,297.95	-71,474.19			-226.59	6,702,597.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
朱来生	往来款	3,390,934.33	5年以上	26.77%	3,390,934.33
刘燕依依	往来款	2,200,000.00	1年内	17.37%	0.00
杭州北部软件园发展有限公司	押金	633,638.82	1-2年, 4-5年, 2-3年	5.00%	343,153.31
山东梅拉德能源动力科技有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.95%	500,000.00
知豆电动汽车有限公司	押金保证金	376,510.00	5年以上	2.97%	376,510.00



合计		7,101,083.15		56.06%	4,610,597.64
----	--	--------------	--	--------	--------------

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,081,618.82	93.47%	55,589,145.19	95.72%
1 至 2 年	1,413,803.23	2.32%	1,220,455.55	2.10%
2 至 3 年	50,522.95	0.08%	87,398.66	0.15%
3 年以上	2,524,240.97	4.13%	1,176,686.47	2.03%
合计	61,070,185.97		58,073,685.87	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	非关联方	24,394,387.79	39.94%
供应商 2	非关联方	13,957,662.96	22.86%
供应商 3	非关联方	5,055,863.31	8.28%
供应商 4	非关联方	1,918,900.00	3.14%
供应商 5	非关联方	1,513,743.67	2.48%
合计		46,840,557.73	76.70%

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	215,459,399.74	10,084,273.93	205,375,125.81	265,290,603.96	10,084,273.93	255,206,330.03
在产品	132,256,956.	9,240,379.68	123,016,576.	79,659,605.6	9,240,379.68	70,419,226.0

	06		38	8		0
库存商品	95,432,479.49	7,627,795.71	87,804,683.78	86,169,953.38	10,349,395.86	75,820,557.52
周转材料	7,757,198.92	309,919.76	7,447,279.16	6,748,696.38	309,919.76	6,438,776.62
发出商品	174,179,747.86	16,306,957.53	157,872,790.33	130,804,572.77	14,412,015.10	116,392,557.67
合计	625,085,782.07	43,569,326.61	581,516,455.46	568,673,432.17	44,395,984.33	524,277,447.84

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,084,273.93					10,084,273.93
在产品	9,240,379.68					9,240,379.68
库存商品	10,349,395.86			2,721,600.15		7,627,795.71
周转材料	309,919.76					309,919.76
发出商品	14,412,015.10	1,894,942.43				16,306,957.53
合计	44,395,984.33	1,894,942.43		2,721,600.15		43,569,326.61

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未认证增值税进项税	41,411,071.87	39,625,743.99
待抵扣进项税额	120,779.81	834,037.77
预缴企业所得税	1,857,176.01	878,214.44
预缴其他税金	2,263,331.51	1,184,380.61
合计	45,652,359.20	42,522,376.81

其他说明：

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	617,430,240.76	634,862,034.98
固定资产清理	85,613.66	239,198.70
合计	617,515,854.42	635,101,233.68

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	538,543,800.59	622,288,036.28	15,223,285.93	48,441,510.34	1,224,496,633.1

					4
2. 本期增加金额	516,487.66	12,798,562.48	6,283.19	2,344,355.64	15,665,688.97
(1) 购置	516,487.66	12,768,473.98	6,283.19	2,344,355.64	15,635,600.47
(2) 在建工程转入		30,088.50			30,088.50
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,670,381.46	83,977.52	87,217.24	7,841,576.22
(1) 处置或报废		7,670,381.46	83,977.52	87,217.24	7,841,576.22
4. 期末余额	539,060,288.25	627,416,217.30	15,145,591.60	50,698,648.74	1,232,320,745.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	124,922,163.72	410,353,885.05	11,396,081.80	39,017,154.92	585,689,285.49
2. 本期增加金额	8,223,482.14	21,453,094.61	509,035.55	1,328,119.65	31,513,731.95
(1) 计提	8,223,482.14	21,453,094.61	509,035.55	1,328,119.65	31,513,731.95
3. 本期减少金额		6,088,617.55	56,964.69	76,006.78	6,221,589.02
(1) 处置或报废		6,088,617.55	56,964.69	76,006.78	6,221,589.02
4. 期末余额	133,145,645.86	425,718,362.11	11,848,152.66	40,269,267.79	610,981,428.42
三、减值准备					
1. 期初余额		3,945,312.67			3,945,312.67
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		36,235.96			36,235.96
(1) 处置或报废		36,235.96			36,235.96
4. 期末余额		3,909,076.71			3,909,076.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	405,914,642.39	197,788,778.48	3,297,438.94	10,429,380.95	617,430,240.76
2. 期初账面价值	413,621,636.87	207,988,838.56	3,827,204.13	9,424,355.42	634,862,034.98

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	188,607,441.63	121,934,473.53	2,984,702.64	63,688,265.46	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,665,614.96

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亿利达科技 3#厂房	76,457,844.71	尚未办理竣工结算
亿利达科技 1#厂房	56,986,183.67	尚未办理竣工结算
亿利达科技 2#厂房	38,428,456.71	尚未办理竣工结算
亿利达科技宿舍	27,705,122.53	尚未办理竣工结算
三进基建工程	26,900,654.40	暂时未能办理产权证
亿利达科技 4#厂房	27,132,126.53	正在办理中
伟隆新材宿舍楼	23,450,866.34	暂时未能办理产权证
三进科技钢构厂房	1,778,950.20	暂时未能办理产权证
三进厂区基建	474,115.36	暂时未能办理产权证
富丽华食堂及宿舍	710,187.52	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	85,613.66	239,198.70
合计	85,613.66	239,198.70

其他说明：

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,391,289.06	17,205,358.71
合计	21,391,289.06	17,205,358.71

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EC 电机生产线	12,353,982.31		12,353,982.31	12,353,982.31		12,353,982.31
叶轮框架项目	4,512,047.79		4,512,047.79	1,074,291.82		1,074,291.82
1#厂房二楼装修工程	924,404.87		924,404.87	924,404.87		924,404.87
模具	12,212.39		12,212.39	794,631.20		794,631.20
大 EC 项目	743,799.31		743,799.31	743,799.31		743,799.31
二期三楼装修工程				273,786.40		273,786.40
小风机叶轮自动压焊机				147,815.57		147,815.57
CRM 软件	234,433.97		234,433.97	131,179.25		131,179.25
小风机新卷边机				90,299.27		90,299.27
自制水盘压胶机 2 台				77,430.33		77,430.33
自制蜗壳自动组装机	70,650.45		70,650.45	70,650.45		70,650.45
SYT 蜗壳自动组装机				65,765.87		65,765.87
废气治理工程	171,743.13		171,743.13	57,247.71		57,247.71
SYT7-7 叶片滚压机				49,906.31		49,906.31
V 型水盘自动压棉生产线				48,273.29		48,273.29
广东发泡车间	87,578.35	87,578.35		87,578.35	87,578.35	
其他在建工程	1,018,638.97		1,018,638.97	301,894.75		301,894.75
二期厂房装修工程	40,179.21		40,179.21			
二期辅助用房工程	35,922.33		35,922.33			
二期车间风冷水冷一体老化柜	1,273,274.33		1,273,274.33			
合计	21,478,867.41	87,578.35	21,391,289.06	17,292,937.06	87,578.35	17,205,358.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 14、油气资产

适用 不适用

## 15、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,027,585.50	41,027,585.50
2. 本期增加金额		
(1) 前期租赁转入资产		
(2) 新增租赁		
3. 本期减少金额	2,301,018.54	2,301,018.54
(1) 租赁到期减少	2,301,018.54	2,301,018.54
4. 期末余额	38,726,566.96	38,726,566.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,110,081.88	18,110,081.88
2. 本期增加金额	4,453,127.08	4,453,127.08
(1) 计提	4,453,127.08	4,453,127.08
3. 本期减少金额	2,301,018.54	2,301,018.54
(1) 处置		
(2) 租赁到期减少	2,301,018.54	2,301,018.54
4. 期末余额	20,262,190.42	20,262,190.42
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,464,376.54	18,464,376.54
2. 期初账面价值	22,917,503.62	22,917,503.62

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	346,702,883.52	124,510,164.55	4,000,000.00	1,033,695.04	14,434,458.77	72,000,000.00	562,681,201.88
2. 本期增加金额					544,842.20		544,842.20
(1) 购置					544,842.20		544,842.20
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	346,702,883.52	124,510,164.55	4,000,000.00	1,033,695.04	14,979,300.97	72,000,000.00	563,226,044.08
二、累计摊销							
1. 期初余额	70,127,792.60	86,220,873.93	3,621,194.17	1,032,163.67	9,563,692.71	15,228,444.24	185,794,161.32



2. 本期增加金额	4,521,753.11	3,235,384.10	210,526.32	248.28	1,266,783.02		9,234,694.83
(1) 计提	4,521,753.11	3,235,384.10	210,526.32	248.28	1,266,783.02		9,234,694.83
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	74,649,545.71	89,456,258.03	3,831,720.49	1,032,411.95	10,830,475.73	15,228,444.24	195,028,856.15
三、减值准备							
1. 期初余额						56,771,555.76	56,771,555.76
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额						56,771,555.76	56,771,555.76
四、账面价值							
1. 期末账面价值	272,053,337.81	35,053,906.52	168,279.51	1,283.09	4,148,825.24		311,425,632.17
2. 期初账面价值	276,575,090.92	38,289,290.62	378,805.83	1,531.37	4,870,766.06		320,115,484.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	29,183,301.17	正在办理中

其他说明

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99					8,883,638.99
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84					1,857,624.84
爱绅科技有限公司	52,281,637.35					52,281,637.35
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37					66,432,506.37
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50					450,685,001.50
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08					20,232,218.08
合计	600,372,627.13					600,372,627.13

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏富丽华通用设备股份有限公司	225,070.99					225,070.99
上海长天国际贸易有限公司						
爱绅科技有限公司						
青岛海洋新材料科技有限公司	55,799,285.71					55,799,285.71
铁城信息科技有限公司	344,882,293.99					344,882,293.99
深圳盛世新能源科技有限公司	603,367.83					603,367.83
合计	401,510,018.52					401,510,018.52

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏富丽华通用设备股份有限	江苏富丽华通用设备股份有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是
上海长天国际贸易有限公司、爱绅科技有限公司	上海长天国际贸易有限公司非流动资产、爱绅科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是
青岛海洋新材料科技有限公司	青岛海洋新材料科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	新材料分部，该资产组业务归属于新材料分部	是
铁城信息科技有限公司、深圳盛世新能源科技有限公司	铁城信息科技有限公司非流动资产、深圳盛世新能源科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	车载电源分部，该资产组业务归属于车载电源分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**18、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	2,345,426.45		505,026.42		1,840,400.03
模具费	549,198.52	132,743.37	144,493.07		537,448.82
其他		96,056.64	6,509.73		89,546.91
合计	2,894,624.97	228,800.01	656,029.22		2,467,395.76

其他说明

**19、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,599,691.60	29,771,858.11	196,777,392.34	30,103,849.32
内部交易未实现利润	7,114,608.66	1,138,530.09	8,125,806.26	1,338,020.38
可抵扣亏损	177,497,219.24	26,624,582.88	177,086,132.11	26,562,919.82
预计产品质量保证负债	10,724,655.79	1,613,900.21	10,229,477.96	1,539,623.53
资产折旧与摊销	5,147,465.63	772,119.84	5,185,271.39	777,790.71
租赁负债税会差异	10,807,189.02	1,839,297.16	10,333,801.65	1,768,289.05
合计	406,890,829.94	61,760,288.29	407,737,881.71	62,090,492.81

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	200,705,070.00	30,105,760.50	205,933,150.60	30,889,847.37
资产折旧与摊销	5,423,451.33	813,517.70	5,423,451.33	813,517.70
使用权资产税会差异	10,121,772.36	1,732,388.60	9,810,718.92	1,685,730.58
合计	216,250,293.69	32,651,666.80	221,167,320.85	33,389,095.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		61,760,288.29		62,090,492.81
递延所得税负债		32,651,666.80		33,389,095.65

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,321,070.44	7,212,247.82
可抵扣亏损	178,176,857.14	163,610,585.72
商誉减值准备	401,510,018.52	401,510,018.52
合计	587,007,946.10	572,332,852.06

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	16,989,356.77	16,989,356.77	
2025	14,093,459.27	14,779,428.51	
2026	4,890,949.63	5,096,389.55	
2027	6,470,139.50	6,470,139.50	
2028	74,819,385.98	74,819,385.98	
2029	60,795,063.72	45,337,383.14	
2033	118,502.27	118,502.27	
合计	178,176,857.14	163,610,585.72	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				52,180.00		52,180.00
预付设备款	13,021,706.49	1,602,000.00	11,419,706.49	18,205,168.06	1,602,000.00	16,603,168.06
合计	13,021,706.49	1,602,000.00	11,419,706.49	18,257,348.06	1,602,000.00	16,655,348.06

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	135,513,525.43	135,513,525.43	银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单、诉前冻结款等		149,502,131.14	149,502,131.14	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、诉前冻结款等	
应收票据					5,160,000.00	5,160,000.00	质押	
应收款项融资	40,904,467.40	40,904,467.40	质押		84,887,315.75	84,887,315.75	质押	
合计	176,417,992.83	176,417,992.83			239,549,446.89	239,549,446.89		

其他说明：

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	33,000,000.00	111,548,683.22
信用借款	90,237,766.67	69,344,975.96
票据融资	175,000,000.00	174,600,000.00
其他借款		
合计	298,237,766.67	355,493,659.18

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	248,229,517.27	273,466,086.94
合计	248,229,517.27	273,466,086.94

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	252,525,070.93	332,873,650.56
费用款	12,564,317.88	1,876,371.02
工程款	6,943,389.21	5,215,640.83
设备款	4,777,315.90	2,650,184.86
合计	276,810,093.92	342,615,847.27

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,469,600.42	3,330,829.40
合计	4,469,600.42	3,330,829.40

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,044,927.59	147,370.84
押金及保证金	2,947,713.96	2,580,856.52
其他	232,392.58	276,719.86
代扣代缴款项	169,396.62	236,498.88
个人往来款	75,169.67	89,383.30
合计	4,469,600.42	3,330,829.40

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收水电费	15,584.00	35,527.92
预收房租费	793,771.20	830,056.17
合计	809,355.20	865,584.09

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	25,238,876.19	28,667,168.02
合计	25,238,876.19	28,667,168.02

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,460,620.20	129,770,302.96	145,234,504.70	30,996,418.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,530,350.87	10,588,859.23	10,900,962.64	1,218,247.46
三、辞退福利		232,490.00	232,490.00	
合计	47,990,971.07	140,591,652.19	156,367,957.34	32,214,665.92

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,146,868.33	110,817,344.66	125,568,769.65	28,395,443.34
2、职工福利费		3,324,594.62	3,324,594.62	
3、社会保险费	824,959.21	5,818,587.48	5,856,570.51	786,976.18
其中：医疗保险费	737,742.68	5,161,200.15	5,184,939.71	714,003.12
工伤保险费	87,216.53	591,662.95	605,906.42	72,973.06
生育保险费		65,724.38	65,724.38	
4、住房公积金	146,597.00	5,516,410.92	5,520,206.92	142,801.00
5、工会经费和职工教育经费	1,926,730.71	1,067,061.61	2,645,241.38	348,550.94
8、其他短期薪酬	415,464.95	3,226,303.67	2,319,121.62	1,322,647.00
合计	46,460,620.20	129,770,302.96	145,234,504.70	30,996,418.46

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,477,576.66	10,235,821.46	10,534,444.13	1,178,953.99
2、失业保险费	52,774.21	353,037.77	366,518.51	39,293.47
合计	1,530,350.87	10,588,859.23	10,900,962.64	1,218,247.46

其他说明



## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,958,601.43	11,940,303.67
企业所得税	4,848,793.09	806,215.34
个人所得税	303,290.11	463,179.26
城市维护建设税	317,917.62	221,667.94
房产税	231,650.06	2,751,458.42
土地使用税	428,360.31	1,852,899.91
印花税	256,318.73	198,007.64
教育费附加	279,407.92	183,099.58
环境保护税	2,169.87	3,389.03
合计	11,626,509.14	18,420,220.79

其他说明

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	44,402,645.11	45,048,591.28
一年内到期的租赁负债	7,157,175.75	8,203,429.83
合计	51,559,820.86	53,252,021.11

其他说明：

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,615,041.72	2,980,259.06
已背书未到期未终止确认应收票据		4,098,277.34
合计	2,615,041.72	7,078,536.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 33、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,018,333.33	
信用借款	29,622,104.48	30,338,419.77
合计	49,640,437.81	30,338,419.77

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,655,884.79	21,910,270.36
减：未确认融资费用	-1,000,544.20	-1,296,644.28
减：1年内到期的租赁负债	-7,157,175.75	-8,203,429.83
合计	10,498,164.84	12,410,196.25

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,724,655.81	10,229,477.96	预提产品质量保证费用
合计	10,724,655.81	10,229,477.96	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,398,345.38		439,489.32	34,958,856.06	承担国家科研项目
合计	35,398,345.38		439,489.32	34,958,856.06	

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	566,239,133.00						566,239,133.00

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	823,029,685.32			823,029,685.32
其他资本公积	1,577,284.06			1,577,284.06
合计	824,606,969.38			824,606,969.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,115,390.42	295,214.08				166,518.86	128,695.22	3,281,909.28
外币财务报表折算差额	3,115,390.42	295,214.08				166,518.86	128,695.22	3,281,909.28
其他综合收益合计	3,115,390.42	295,214.08				166,518.86	128,695.22	3,281,909.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,141,638.71	5,329,476.18	3,611,835.00	4,859,279.89
合计	3,141,638.71	5,329,476.18	3,611,835.00	4,859,279.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,863,729.03			66,863,729.03
合计	66,863,729.03			66,863,729.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期法定盈余公积按照母公司浙江亿利达风机股份有限公司净利润的 10% 计提。

### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,248,744.37	140,801,384.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		45,362.38
调整后期初未分配利润	146,248,744.37	140,846,747.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,834,194.22	20,606,776.99
减：提取法定盈余公积		3,879,996.98
分红	11,324,782.66	11,324,782.66
期末未分配利润	168,758,155.93	146,248,744.37

调整期初未分配利润明细：

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

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,417,626.67	498,215,108.40	666,047,310.60	512,348,598.41
其他业务	25,670,505.91	1,796,681.73	21,259,702.12	3,032,736.71
合计	673,088,132.58	500,011,790.13	687,307,012.72	515,381,335.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		分部 5		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
按经营地区分类												
其中：												
市场或客户类型	516,494,202.57	371,059,045.02	119,050,725.05	95,101,765.67	21,507,303.45	23,178,506.07	15,500,585.00	10,507,330.21	535,316.51	165,143.16	673,088,132.58	500,011,790.13
其												

中:												
境内客户	420,678,589.93	304,203,592.66	102,815,224.63	87,890,855.31	21,507,303.45	23,178,506.07	15,500,585.00	10,507,330.21	535,316.51	165,143.16	561,037,019.52	425,945,427.41
境外客户	95,815,612.64	66,855,452.36	16,235,500.42	7,210,910.36							112,051,113.06	74,066,362.72
合同类型												
其中:												
按商品转让的时间分类	516,494,202.57	371,059,045.02	119,050,725.05	95,101,765.67	21,507,303.45	23,178,506.07	15,500,585.00	10,507,330.21	535,316.51	165,143.16	673,088,132.58	500,011,790.13
其中:												
在某一时点确认收入	515,685,662.81	370,991,325.12	119,050,725.05	95,101,765.67	19,093,592.14	23,178,506.07	15,500,585.00	10,507,330.21			669,330,565.00	499,778,927.07
在某一时间段内确认收入	808,539.76	67,719.90			2,413,711.31				535,316.51	165,143.16	3,757,567.58	232,863.06
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
合计	516,494,202.57	371,059,045.02	119,050,725.05	95,101,765.67	21,507,303.45	23,178,506.07	15,500,585.00	10,507,330.21	535,316.51	165,143.16	673,088,132.58	500,011,790.13

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,649,720.26	1,367,167.16
教育费附加	1,410,294.04	1,209,439.04
房产税	1,186,786.25	910,571.66
土地使用税	434,682.94	434,683.74
车船使用税	1,978.68	2,965.32
印花税	487,900.39	399,568.16
其他	3,349.25	5,950.65
合计	5,174,711.81	4,330,345.73

其他说明：

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,397,013.46	32,496,070.44
无形资产摊销	9,016,059.73	9,859,821.73
折旧费	8,554,814.08	9,135,917.48
绿化环保费	503,279.94	614,164.52
中介费	1,197,908.44	1,275,001.53
维修费	1,206,993.81	1,336,268.63
办公费用	1,718,796.64	2,292,780.29
车辆费用	579,340.66	566,804.82
差旅费	582,562.84	515,274.64
水电费	564,635.27	554,448.83
业务招待费	681,407.64	483,582.89
电话费	147,178.05	218,206.69
策划/咨询费	323,645.78	224,177.67
招聘费	189,533.73	272,394.87
安全生产费	3,781,665.83	4,834,400.88
其他	2,677,384.10	3,214,597.67
合计	69,122,220.00	67,893,913.58

其他说明

## 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,273,588.31	14,852,821.10
业务费用	3,500,299.49	5,616,691.77
售后费用	4,329,656.18	1,232,842.57
房租	1,833,423.15	1,594,899.42
差旅费	1,203,419.92	1,123,285.38
广告费	689,684.07	612,733.25
展览费	350,403.82	563,432.95
合计	27,180,474.94	25,596,706.44

其他说明：

## 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,584,521.28	22,050,948.85
直接投入费用	11,763,270.79	13,845,620.05
折旧费	3,206,343.77	2,808,760.16
委托外部机构研发费用	179,126.21	460,400.00
无形资产摊销	218,571.42	218,571.42
其他	571,068.37	388,508.02
合计	36,522,901.84	39,772,808.50

其他说明

## 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,707,184.57	9,077,392.74
减：利息收入	3,109,994.65	2,263,376.93
汇兑损益	-1,706,892.91	-815,087.70
其他	479,972.80	468,837.33
合计	3,370,269.81	6,467,765.44

其他说明

## 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益的转入	439,489.32	359,493.47
稳岗补贴	112,723.23	
其他补贴	1,080,852.29	580,337.45
研发、技改基金		1,120,000.00
其他奖励	166,300.00	354,000.00
其他税费返还	486,803.17	
增值税加计抵减	5,298,581.45	
个税手续费返还	164,526.56	308,603.18

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-647,442.42	-949,039.89
合计	-647,442.42	-949,039.89

其他说明：

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品收入		40,161.32
合计		40,161.32

其他说明

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,046,152.82	4,278,827.40
其他应收款坏账损失	71,474.19	136,954.55
合计	4,117,627.01	4,415,781.95

其他说明

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,894,942.43	62,624.50
合计	-1,894,942.43	62,624.50

其他说明：

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	501,699.71	-141,093.50

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,755.15	36,155.60	28,755.15



罚款收入	668,164.63	502,358.19	668,164.63
其他	156,769.76	1,568,272.97	156,769.76
合计	853,689.54	2,106,786.76	853,689.54

其他说明：

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产处置损失	7,966.00	161,281.17	7,966.00
质量赔款支出	20,297.68	41,769.34	20,297.68
其他	16,374.42	76,855.82	16,374.42
合计	54,638.10	279,906.33	54,638.10

其他说明：

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,509,319.26	5,968,883.18
递延所得税费用	-407,224.33	636,409.70
合计	7,102,094.93	6,605,292.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,331,033.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,349,655.01
子公司适用不同税率的影响	851,323.98
调整以前期间所得税的影响	66,584.41
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	2,201,484.22
研发费加计扣除的影响	-2,366,952.69
所得税费用	7,102,094.93

其他说明

## 58、其他综合收益

详见附注 39

## 59、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,388,630.67	1,894,364.80
收到其他业务收入	3,702,895.00	3,548,500.00
收到银行存款利息收入	2,588,875.20	1,837,729.78
收到其他往来款	1,998,557.03	2,116,320.83
合计	9,678,957.90	9,396,915.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	19,720,258.96	22,221,312.42
付现研发费用	3,180,132.46	2,870,032.50
付现管理费用	16,938,861.76	15,612,345.41
支付的其他往来款	4,238,694.79	2,748,224.11
付现财务费用	336,121.50	351,991.05
支付的捐赠支出	10,000.00	
保证金及备用金	352,000.00	1,687,798.92
合计	44,776,069.47	45,491,704.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	258,211,927.71	270,471,043.41
合计	258,211,927.71	270,471,043.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函等保证金	244,865,585.63	278,096,918.18
偿还租赁负债支付的金额	1,778,348.06	1,784,239.19
合计	246,643,933.69	279,881,157.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(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

**(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****60、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,228,938.45	29,236,593.94
加：资产减值准备	-2,222,684.58	-4,478,406.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,513,731.95	31,738,062.02
使用权资产折旧	4,453,127.08	4,868,145.19
无形资产摊销	9,234,694.83	10,079,642.12
长期待摊费用摊销	656,029.22	952,851.39
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）	-501,699.71	141,093.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	161,281.17	161,281.17
公允价值变动损失（收益以	647,442.42	949,039.89

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,707,184.57	9,077,392.74
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	-40,161.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	330,204.52	1,962,183.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-737,428.85	-1,325,773.63
存货的减少(增加以“—”号填列)	-56,412,349.90	-35,227,192.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	170,013,590.67	151,513,951.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-124,583,698.79	-127,236,261.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,488,363.05	72,372,440.94
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	210,007,863.53	198,460,083.26
减: 现金的期初余额	194,995,660.58	110,802,799.78
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	15,012,202.95	87,657,283.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	210,007,863.53	194,995,660.58
其中：库存现金	162,798.99	120,897.97
可随时用于支付的银行存款	209,845,064.54	194,864,762.61
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	210,007,863.53	194,995,660.58

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

**(7) 其他重大活动说明****61、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,095,694.23	7.1268	29,189,193.64
欧元	1,022.62	7.6617	7,835.01
港币	2.60	0.9127	2.37
英镑	53.09	9.0430	480.09
沙特币	8,815.00	0.5156	4,545.37
澳元	5.43	4.7650	25.87
应收账款			
其中：美元	7,256,418.82	7.1268	51,715,045.65

欧元	187,271.79	7.6617	1,434,820.27
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 63、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 94,397.91 元。

涉及售后租回交易的情况

本期无售后租回交易

#### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
老厂区	705,682.62	
峰南村厂房	779,816.51	
9#仓库东边	88,073.39	
1#厂房—原熔化车间	1,403,669.72	
新材原成品库	142,151.69	
合计	3,119,393.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

## 64、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
亿利达股份 RD54		1,585,680.56
亿利达股份 RD55		1,513,400.66
亿利达股份 RD66		1,410,335.87
亿利达股份 RD69		1,717,052.22
亿利达股份 RD67	2,179,734.27	1,885,629.16
亿利达股份 RD70	1,474,154.81	2,069,971.62
亿利达股份 RD71	1,247,673.50	1,755,568.82
亿利达股份 RD72	1,385,405.86	1,237,833.84
亿利达股份 RD73	1,599,888.28	1,214,367.30
亿利达股份 RD74	2,028,834.88	1,540,181.93
亿利达股份 RD75	1,801,826.77	
亿利达股份 RD76	1,394,966.94	
亿利达股份 RD77	1,906,811.18	
亿利达股份 RD78	1,194,175.38	
三进科技 2022SJ02		76,274.26
三进科技 2022SJ03		201,112.88
三进科技 2022SJ04		281,785.72
三进科技 2022SJ05		266,691.25
三进科技 2022SJ06		426,435.90
三进科技 2023SJ01		402,604.57
三进科技 2023SJ02	44,466.62	306,176.49
三进科技 2023SJ03	43,587.83	143,211.57
三进科技 2023SJ04	134,393.00	112,889.48
三进科技 2023SJ05	98,179.53	92,699.24
三进科技 2023SJ06	221,520.34	
三进科技 2024SJ01	261,276.54	
三进科技 2024SJ02	227,104.32	
三进科技 2024SJ03	136,518.01	
三进科技 2024SJ04	59,473.29	
三进科技 2024SJ05	75,464.72	
杭州铁城 RD101	1,339,479.94	1,025,593.14
杭州铁城 RD102	1,256,575.00	1,226,013.34
杭州铁城 RD103	945,175.37	1,662,262.48
杭州铁城 RD104	886,224.68	1,888,646.70
杭州铁城 RD105	680,873.57	
杭州铁城 RD106	806,215.67	
杭州铁城 RD107	598,922.37	
杭州铁城 RD108	549,420.50	
杭州铁城 RD109	548,747.39	
杭州铁城 RD110	341,522.11	
杭州铁城 RD98	1,532,399.22	1,187,412.03
杭州铁城 RD100	657,830.51	1,669,822.78
杭州铁城 RD97	486,703.99	1,086,646.17
杭州铁城 RD99	763,783.99	1,092,233.53
台州铁城 RD01	252,941.92	

台州铁城 RD02	30,286.97	
亿利达科技 RD16		1,128,153.60
亿利达科技 RD17		1,063,115.72
亿利达科技 RD18	916,401.52	1,181,048.52
亿利达科技 RD19	875,555.10	984,686.72
亿利达科技 RD20	966,704.71	1,235,653.89
亿利达科技 RD21	980,927.35	
亿利达科技 RD22	972,282.20	
亿利达科技 RD23	303,555.60	
亿利达科技 RD24	570,235.46	
青岛海洋 HYXC-WB-002		85,192.55
青岛海洋 HYXC-WB-003		6,605.62
青岛海洋 HYXC-WB-004		8,227.96
青岛海洋 HYXC-WB-005		2,295.27
青岛海洋 HYXC-WB-006	6,704.16	
青岛海洋 HYXC-WB-013	848.00	908,494.66
青岛海洋 HYXC-ZZ-014	733,512.40	97,153.42
青岛海洋 HYXC-ZZ-015	391,563.00	307,015.04
青岛海洋 HYXC-ZZ-018	123,825.55	
青岛海洋 HYXC-WB-019	405,782.36	
富丽华 RD201	605,292.58	
富丽华 RD202	558,956.87	
富丽华 RD203	585,030.82	
富丽华 RD204	580,747.21	
富丽华 RD101		502,511.46
富丽华 RD102		485,130.79
富丽华 RD103		474,410.49
富丽华 RD104		470,612.84
广东亿利达 RD02		488,846.68
广东亿利达 RD03		675,203.29
广东亿利达 RD04	1,840,470.44	681,714.64
合计	40,610,954.60	39,864,606.67
其中：费用化研发支出	36,522,901.84	39,772,808.50
资本化研发支出	4,088,052.76	91,798.17

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
青岛海洋 JPPT-125-GJGG-28	49,394,862.86						49,394,862.86	
铁城 RD97	1,813,910.80	486,703.99					2,300,614.79	
铁城 RD99	2,032,129.31	763,783.99					2,795,913.30	
铁城 RD100	2,298,545.74	657,830.51					2,956,376.25	
亿利达股份 RD67	4,028,090.08	2,179,734.27					6,207,824.35	
合计	59,567,538.79	4,088,052.76					63,655,591.55	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
青岛海洋 JPPT-	2015 年 11 月-	2024 年 03 月 31	生产新产品销售	2016 年 01 月 01	已掌握关键技术



125-GJGG-28	2020 年 12 月 (项目已由主研 单位申请延期)	日		日	以及申请专利
铁城 RD97	已完成	2024 年 05 月 31 日	产品销售	2023 年 06 月 01 日	A 样完成
铁城 RD99	已完成	2024 年 05 月 31 日	产品销售	2023 年 06 月 01 日	A 样完成
铁城 RD100	已完成	2024 年 05 月 31 日	产品销售	2023 年 06 月 01 日	A 样完成
亿利达股份 RD67	2022 年 1 月- 2024 年 11 月	2024 年 11 月 30 日	生产新产品销售	2023 年 01 月 01 日	试制产品已完成

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法:

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方	企业合并中取得的	构成同一控制下企	合并日	合并日的	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方

名称	权益比例	业合并的 依据		确定依据	并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
----	------	------------	--	------	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
台州华德通风机有限公司	13,623,613.50	台州市	台州市	生产销售	70.00%		设立
广东亿利达风机有限公司	36,600,000.00	广州市	广州市	制造、加工、销售	100.00%		设立
浙江亿利达科技有限公司	266,000,000.00	台州市	台州市	研究、开发、制造、销售	100.00%		设立
天津亿利达风机有限公司	1,000,000.00	天津市	天津市	制造、加工、销售	100.00%		设立
亿利达国际控股有限公司	58,567,200.00	香港	香港	技术合作及投资并购	100.00%		设立
上海朗炫企业管理有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
青岛海洋新材料科技有限公司	6,266,000.00	青岛市	青岛市	生产、研发、销售	59.36%		非同一控制下企业合并
江苏富丽华通用设备股份有限公司	10,000,000.00	张家港市	张家港市	制造、销售	51.00%		非同一控制下企业合并
爱绅科技有限公司		香港	香港	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
上海长天国际贸易有限公司	2,200,000.00	上海市	上海市	销售	51.00%		非同一控制下企业合并
铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	生产、研发、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
铁城信息科技（台州）有限公司	80,000,000.00	台州市	台州市	生产、研发、销售		100.00%	设立
浙江三进科技有限公司	100,000,000.00	台州市	台州市	生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
台州伟隆新型金属材料有限公司	16,940,604.00	台州市	台州市	生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏富丽华通用设备股份有限公司	49.00%	770,519.66	1,666,000.00	51,894,631.96
青岛海洋新材料科技有限公司	40.64%	-820,434.99		40,745,371.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏富丽华通用设备股份有限公司	96,901,935.74	21,857,630.16	118,759,565.90	12,686,835.83	165,317.90	12,852,153.73	100,523,877.30	22,697,019.64	123,220,896.90	15,676,328.76	165,317.90	15,841,646.66
青岛海洋新材料科技有限公司	65,158,576.31	78,485,801.46	143,644,377.77	5,152,211.21	38,232,826.95	43,385,038.16	65,870,534.29	80,840,437.32	146,710,971.60	5,816,684.38	38,672,158.77	44,488,843.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏富丽华通用设备股份有限公司	35,083,261.46	1,572,489.10	1,572,489.10	5,692,540.68	34,129,339.64	1,665,318.74	1,665,318.74	9,938,924.34
青岛海洋新材料科技有限公司	15,500,585.00	-2,018,821.66	-2,018,821.66	1,117,440.56	13,691,686.39	-3,416,576.54	-3,416,576.54	10,366,483.34

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明



## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,398,345.38			439,489.32		34,958,856.06	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益、其他收益	439,489.32	359,493.47
其他收益	7,309,786.70	2,362,940.63
营业外收入	28,755.15	36,155.60

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	345,521,388.96			345,521,388.96
交易性金融资产		2,013,545.88		2,013,545.88
应收票据	5,621,451.32			5,621,451.32
应收账款	386,223,418.47			386,223,418.47
应收款项融资			103,013,036.65	103,013,036.65
其他应收款	5,963,812.84			5,963,812.84

②2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	344,497,791.72			344,497,791.72
交易性金融资产		2,660,988.30		2,660,988.30
应收票据	16,843,660.97			16,843,660.97
应收账款	486,417,022.35			486,417,022.35
应收款项融资			166,324,188.20	166,324,188.20
其他应收款	4,744,410.10			4,744,410.10

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 06 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		298,237,766.67	298,237,766.67
应付票据		248,229,517.27	248,229,517.27
应付账款		276,810,093.92	276,810,093.92
其他应付款		4,469,600.42	4,469,600.42
一年内到期的非流动负债		51,559,820.86	51,559,820.86
长期借款		49,640,437.81	49,640,437.81
租赁负债		10,498,164.83	10,498,164.83
其他流动负债		2,615,041.72	2,615,041.72

②2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		355,493,659.18	355,493,659.18
应付票据		273,466,086.94	273,466,086.94
应付账款		342,615,847.27	342,615,847.27
其他应付款		3,330,829.40	3,330,829.40
一年内到期的非流动负债		53,252,021.11	53,252,021.11

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		30,338,419.77	30,338,419.77
租赁负债		12,410,196.25	12,410,196.25
其他流动负债		7,078,536.40	7,078,536.40

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1. 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）应收账款”和附注“六、（七）其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2024 年 06 月 30 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	2,013,545.88	2,013,545.88			
应收票据	5,621,451.32	5,621,451.32			
应收款项融资	103,013,036.65	103,013,036.65			

续上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	2,660,988.30	2,660,988.30			
应收票据	16,843,660.97	16,843,660.97			
应收款项融资	166,324,188.20	166,324,188.20			

截至 2024 年 06 月 30 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

#### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 06 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	298,237,766.67		298,237,766.67
应付票据	248,229,517.27		248,229,517.27
应付账款	267,241,142.42	9,568,951.50	276,810,093.92
其他应付款	1,995,632.58	2,473,967.84	4,469,600.42

一年内到期的非流动负债	51,559,820.86		51,559,820.86
长期借款		49,640,437.81	49,640,437.81
其他流动负债		2,615,041.72	2,615,041.72

续上表：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	355,493,659.18		355,493,659.18
应付票据	273,466,086.94		273,466,086.94
应付账款	332,873,650.56	9,742,196.71	342,615,847.27
其他应付款	1,539,681.74	1,791,147.66	3,330,829.40
一年内到期的非流动负债	53,252,021.11		53,252,021.11
长期借款		30,338,419.77	30,338,419.77
其他流动负债		7,078,536.40	7,078,536.40

#### 4. 市场风险

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

- 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

- 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要与美元、欧元及澳元有关，除本公司部分业务以美元、欧元及澳元进行销售及采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、及澳元计价的金融资产和金融负债，本公司本期外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024年06月30日					
	美元	欧元	港币	英镑	沙特币	澳元
货币资金	4,095,694.23	1,022.62	2.6	53.09	8,815.00	5.43
应收账款	7,256,418.82	187,271.79				

续上表：

项目	2023年12月31日					
	美元	欧元	港币	英镑	沙特币	澳元
货币资	5,435,692.41	2.62	2.6	53.09	8,815.00	3.73

金							
应收账款	6,749,200.39	161,171.99					

- 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2024 年 06 月 30 日，子公司铁城信息持有力帆科技 351,561.00 股，金额 1,349,994.24 元；持有众泰汽车 470,604.00 股，金额 663,551.64 元，对本公司影响较小。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,013,545.88			2,013,545.88
（二）权益工具投资	2,013,545.88			2,013,545.88
持续以公允价值计量的资产总额	2,013,545.88			2,013,545.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层公允价值计量项目系权益工具投资及结构性存款，账面价值根据期末公允价值核算。

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

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

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

本公司未发生层级之间转换的公允价值计量项目。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司未发生估值技术变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江省浙商资产管理股份有限公司	杭州	资产管理	71 亿元	37.11%	37.11%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营或联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江省浙商资产管理股份有限公司	母公司
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	同一最终控制方控制
浙江台信资产管理有限公司	同一最终控制方控制

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元



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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江台信资产管理有限公司	房屋	535,316.51	519,724.77

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,835,000.00	1,855,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	10,377.35	10,377.35
其他流动负债	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	1,349.05	1,349.05

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (一) 公司为子公司及子公司之间互相担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	实际借款担保金额	实际银行承兑汇票担保额
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	178,000,000.00	2023/2/24	2028/2/24	60,000,000.00	
浙江亿利达风机股份有限公司	浙江三进科技有限公司	11,000,000.00	2023/9/18	2024/9/17	3,000,000.00	
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	110,000,000.00	2024/1/15	2025/1/14	30,000,000.00	59,611,621.39
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	90,000,000.00	2023/4/11	2024/9/10	3,000,000.00	
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	20,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29		

浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	2023/7/6	2024/7/5		
浙江亿利达风机股份有限公司	铁城信息科技有限公司	50,000,000.00	2023/8/25	2024/8/24		
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	20,000,000.00	2021/9/9	2027/9/8		
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	65,000,000.00	2023/7/4	2024/7/4	10,000,000.00	13,830,000.00

## (二) 或有事项

浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 10 月收到劳特斯空调（江苏）有限公司破产清算相关通知后，于 2022 年 11 月申报债权总额 629,587.19 元。2022 年 12 月债权初审通过，金额全部确认。案号为（2022）苏 0391 破 22 号。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余债权 465,107.56 元。

本公司于 2021 年 5 月 8 日收到江苏省昆山市人民法院裁定受理昆山盛麒房地产开发有限公司的破产清算案件的通知。2021 年 8 月申报债权 139,987.13 元。案号为（2021）苏 0583 破 44 号。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余债权 108,939.40 元。

本公司于 2022 年 12 月 27 日收到义乌世茂中心发展有限公司破产清算相关通知后，于 2023 年 2 月 24 日申报债权总额 155,594.54 元。义乌世茂破产清算案件第一次会议定于 2023 年 3 月 30 日上午 9 时 30 分通过网络会议形式召开，案号为（2022）浙 07 破申 7 号。法院审定债权金额为 106,235.83 元，均为普通债权金额。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余债权 92,863.00 元。

本公司在收到宁波市中级人民法院于 2019 年 5 月 20 日作出（2017）浙 02 破 2 号民事裁定宣告浙江泰先新材料股份有限公司破产的有关通知后，申报债权并已被全部核定，法院审定债权金额为 275,191.00 元，均为普通债权金额。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 134,233.85 元。

本公司的债务人保定隆信房地产开发有限公司被河北省高碑店市人民法院裁定对隆基泰和集团有限公司等 132 家公司进行实质性重整，案号为（2023）冀 0684 破 1 号。我司已向管理人邮寄债权申报单，申报债权金额为 2,032.80 元。2024 年 1 月 10 日管理人召开第一次债权人会议，并公布文件《隆基泰和集团实质合并重整案财产管理及处置方案》、《隆基泰和集团实质合并重整案管理人关于债权申报与审查情况的说明》及《债权表》，其中亿利达股份申报的债权金额被暂缓确认。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权为 1,848.00 元。

子公司青岛海洋于 2022 年 5 月 30 日收到山东省青岛市黄岛区人民法院民事判决书，青岛海洋与被告刘燕依依、上海沪舸损害公司利益责任纠纷诉讼案件，法院认定刘连河向青岛海洋转账的 220 万元系案涉《技术服务合同》的合同款，由此驳回青岛海洋的全部诉请。为保障公司权益，青岛海洋遂以民间借贷纠纷为由另案起诉刘燕依依，案号为审案号（2022）鲁 0211 民初 20716 号。法院判决刘燕依依在继承刘连河遗产（2018 年 5 月 12 日青岛海洋 27.24% 股权）的范围内偿还借款 3,199,480.00 元及利息。后刘燕依依提起再审，案号为（2023）鲁 02 民申 680 号。2023 年 11 月 28 日青岛市中级人民法院裁定提审本案并停止原判决的执行。2024 年 3 月 15 日青岛市中级人民法院作出终审判决，判决刘燕依依在继承刘连河遗产（2018 年 5 月 12 日青岛海洋 15.26% 股权价值）的范围内偿还青岛海洋 220 万元及利息，并驳回青岛海洋其他诉讼请求。青岛海洋后向青岛市市北区人民法院提起撤销权诉讼，请求法院依法判令撤销刘燕依依将其继承的青岛海洋新材料科技有限公司 15.26% 的股份无偿赠予李雯的赠予行为（股权估值 95 万，因涉及诉讼费缴纳，委托律师以青岛海洋的注册资本对相应股权价值进行预估）法院以合同纠纷案由受理。2024 年 4 月 26 日青岛市市北区人民法院组织开庭，案号为（2023）鲁 0203 诉前调 12577 号，未当庭宣判。截至 2024 年 6 月 30 日，对刘燕依依剩余债权 220 万元。

子公司铁城信息于 2019 年 11 月 20 日收到宁海县法院的判决，案号为（2019）浙 0226 民初 5808 号，法院判令知豆汽车支付货款 30,569,371.27 元。2020 年 5 月 6 日，宁海法院裁定知豆汽车破产重整，案号为（2020）浙 0226 破 9 号之二，并于 7 月 15 日开第一次债权人会议。铁城信息于 2021 年 1 月申报了清偿方案。2022 年 11 月铁城信息与知豆管理人沟通，知豆管理人反馈信息：今天 3 月起，银亿股份有限公司（现更名为山子科技股份有限公司）持续与管理人对接谈判，但至今未确定对知豆的投资方案，无法启动变更程序，持续沟通中。2023 年 1 月 14 日收到回款 234,983.01 元。2023 年 10 月 13 日召开了第四次债权人会议，2023 年 10 月 23 日表决结果显示过三分之二同意南京知豆作为投资人，浙江省宁海县人民法院裁定批准知豆重整方案。2023 年 11 月 24 日铁城提交债转股合作协议等用印文件，文件内容为【铁城确认在知豆电动汽车有限公司重整案中选择“10% 现金+90% 债转股至知豆 A 公司”的清偿方案，同意《知豆电动

汽车有限公司重整计划重整步骤实施细则》有关内容，铁城同意登记成为持股平台的合伙人后，铁城对知豆电动汽车有限公司的转股债权(即本金债权的 90%)的权利由持股平台承继，由持股平台债转股至分立后的知豆电动汽车有限公司。】于 2023 年 12 月 29 日持股平台成立完毕，铁城持有宁海知豆企业管理合伙企业 2.21% (2751.997 万元) 股权，宁海知豆于 2024 年 3 月 18 日完成对南京知豆新能源汽车有限公司的持股手续，持有 6.4352% 的股权。2023 年 3 月 29 日现金回款 1815721.1 元，算上之前回过的两次款项共回款了 3057774.14 元，当时债权确认本金一共是 30,577,741.35 元，现金清偿 10%，金额核对无误，现还有质保金 376,510 元的质保金与管理人沟通后续也会按照 10% 的比例进行处理，处理时间未定。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 27,330,336.99 元。

子公司铁城信息于 2021 年 7 月收到重庆市第五中级人民法院裁定北汽银翔汽车有限公司重整计划的通知，补充申报了债权，案号为 (2020) 渝 05 破 244 号。目前债权已经确认，2021 年 5 月 31 日已经收到第一期清偿 20 万元。

子公司铁城信息于 2021 年 8 月接到债务人山东吉海新能源汽车有限公司的破产清算申请被广饶县人民法院裁定受理的通知之后，申报债权，案号为 (2021) 鲁 0523 破 39 号，2021 年 10 月核定债权 479,967.14 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 849,350.00 元，累计计提坏账准备 764,415.00 元。

子公司铁城信息于 2019 年 9 月 10 日申报对聊城巨龙新能源车业有限公司的债权 809,143.00 元，其中原始债权为 695,390.00 元，孳息债权 113,753.00 元。2020 年 1 月 10 日，聊城巨龙被山东省莘县人民法院裁定破产，3 月 17 日开第一次债权人会议，确认我司债权 564,240.00 元。2023 年 1 月 14 日收到回款 31,597.44 元。另得到管理人口头告知有出资执行 2000 万左右，会根据实际执行到的金额追加分配。案号为 (2019) 鲁 1522 破申 1 号。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户应收债权为 532,642.56 元。

子公司铁城信息于 2019 年 1 月 14 日与湖南江南达成和解协议，2019 年 1 月 18 日撤诉。后湖南江南未按照约定在 2019 年 3 月 31 日前支付 200 万元货款。故铁城信息又将湖南江南、浙江众泰起诉至湖南省长沙县人民法院，案号为 (2019) 湘 0121 民初 6803 号。2019 年 12 月 12 日判决湖南江南支付《和解协议》中的到期货款 200 万元。2021 年 1 月 12 日湖南省长沙市中级人民法院受理伟巴斯车项供暖系统(上海)有限公司对湖南江南汽车制造有限公司提出的破产清算申请。铁城信息在申报债权时发现湖南江南管理人给铁城信息债权少核了 108,693.00 元。2022 年 3 月 18 日特将湖南江南起诉至长沙中级人民法院，2022 年 4 月 26 日法院下达裁定案件由长沙县人民法院审理，案号为 (2022) 湘 0121 民初 17916 号。法院审定债权金额 483,890.36 元。湖南江南案件已经开庭，湖南江南汽车制造有限公司管理人 2023 年 2 月 16 日已重新复核铁城信息债权为 52999.36 元【(2021) 湖江破债字第 98-1 号】，债权性质为普通债权。律师与管理人口头沟通清偿率大概为 45%。铁城于 2023 年 10 月收到湖南省长沙县人民法院 (2022) 湘 0121 民初 17916 号判决，确认原告铁城信息科技有限公司对被告湖南江南汽车制造有限公司享有 483890.36 元的债权。2024 年 6 月 5 日管理人发布第五次债权人会议资料，复核异议债权，并对第四次债权人会议上公示的待确认债权以及债权人会议召开之后补充申报的债权进行了审核，铁城申报的普通债权 483890.36 元已被管理人全部确认。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 229,512.26 元。

子公司铁城信息于 2020 年 3 月 29 日向诸暨市人民法院提起诉讼，2020 年 11 月 13 日法院判决浙江泓源支付铁城信息货款本金 777.0309 万及利息。2022 年 5 月 17 日法院裁定浙江泓源破产。2022 年 5 月 17 日，泓源汽车被浙江省诸暨市人民法院裁定破产清算，铁城信息在收到有关通知后，申报债权 9,701,713.70 元。2022 年 6 月 7 日，管理人核定普通债权 8,577,155.7 元，另劣后债权 1,124,558.00 元。7 月 19 日第一次债权人会议。案号为 (2021) 浙 0681 破申 144 号。截至 2024 年 6 月 30 日，公司对该客户应收债权为 11,054,109.00 元。

子公司铁城信息于 2022 年接到湖南猎豹股份有限公司等六家公司实质合并重整一案于 2022 年 4 月被湖南省长沙市中级人民法院裁定受理的通知后，申报债权 9,999.00 元，案号为 (2021) 湘 01 破申 126 号。湖南猎豹汽车于 2022 年 9 月 19 日回款 2,999.7 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 6,999.94 元。

子公司铁城信息于 2022 年接到山东御捷马新能源汽车制造有限公司的预重整公告，案号为 (2022) 鲁 1425 破申预字第一号，要求债权人在期限内进行债权申报。2023 年 4 月 20 日召开债权人会议，山东御捷马新能源汽车制造有限公司管理人核定铁城信息债权为 888,915.91 元，清偿比例大概在 70.1%。铁城信息向法院提起债权确认之诉，案号为 (2023) 鲁 1425 民初 1621 号。2023 年 12 月 5 日法院审定债权金额 1,084,749.62 元，并驳回了铁城的其他诉讼请求。铁城起诉的已开票未付货款、未开票货款法院全部确认，法院判决铁城享有 82,439.32 元违约金，库存因铁城无证据未支持；御捷马当庭主张的索赔 274,705.45 元，法院认可为售后索赔，但法院仅认为铁城提异议的三份索赔不成立，其余未回函的

法院认为索赔成立，金额为 228,993.45 元。总体御捷马债权起诉确认的金额比破产程序中管理人确认金额多支持了 195,833.71 元。铁城已在上诉期内提起上诉，等待受理中。案件已经受理，定于 2024 年 4 月 18 日开庭。2024 年 6 月 18 日山东省德州市中级人民法院作出民事二审判决书，维持原判，确认铁城对山东御捷马享有债权金额为 1,084,749.62 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 644,857.75 元。

子公司铁城信息于 2023 年接到被告二山东御捷马新能源汽车制造有限公司在内的三家公司实质合并破产重整的公告。山东御捷马管理人仅认定原告债权总额为 888,915.91 元，铁城不服该认定，特提起本案诉讼，案号为（2023）鲁 1425 民初 1621 号。铁城向被告一河北御捷时代起诉货款及违约金及折算未下线使用的产品债权金额共计 6,062,416.75 元，同时铁城请求法院确认对被告二山东御捷马新能源享有债权 1,338,256.73 元及折算未下线使用产品债权金额 260,846.00 元，故诉讼金额合计为 7,661,519.48 元。2023 年 5 月 18 日，法院就铁城的申请，同意裁定金额为 6,062,416.75 元的财产保全。2023 年 12 月 5 日齐河县人民法院确认铁城信息对山东御捷马新能源汽车制造有限公司享有普通破产债权 1,084,749.62 元，并驳回了铁城的其他诉讼请求。因铁城与河北御捷之间为买卖合同法律关系，与本案破产债权确认纠纷不是同一法律关系，法院以程序性事项驳回，需要到河北重新起诉。铁城已在上诉期内提起上诉，2024 年 6 月 18 日山东省德州市中级人民法院作出民事二审判决书，驳回上诉，维持原判，确认铁城对山东御捷马享有债权金额为 1,084,749.62 元。2024 年 6 月铁城向河北省邢台市清河县人民法院就与河北御捷时代的买卖合同纠纷起诉并递交诉讼材料，正在立案审查中。

子公司铁城信息于 2023 年接到河南东啟新能源车业有限公司、河南沃隆车业有限公司于 2023 年 6 月 9 日被河南省通许县人民法院裁定进行实质合并破产清算的通知后，于 2023 年 7 月 13 日到通许县进行现场债权申报。2023 年 8 月 2 日通许县人民法院裁定确定铁城 80,100.00 元债权，裁定书案号为（2023）豫 0222 破 1 号。2024 年 3 月 5 日收到河南沃隆债权分配款项 1,773.89 元。2024 年 4 月 7 日收到河南沃隆债权分配款项 244.44 元。2024 年 4 月 15 日通许县人民法院裁定河南东啟新能源车业有限公司、河南沃隆车业有限公司破产程序终结，本案申请结案。

子公司铁城信息于 2018 年 11 月向深圳宝安区人民法院起诉判令深圳长龙支付货款 360,480.00 元，深圳陆地方舟作为其唯一股东承担连带责任。2019 年 8 月 19 日，一审法院判决深圳方舟支付铁城货款人民币 360,480.00 元及违约金 27,954.78 元（该违约金计算截止 2018 年 8 月 27 日），深圳陆地方舟对该债务承担连带清偿责任，案号为（2018）粤 0306 民初 21462 号。2020 年 6 月 28 日因深圳长龙、陆地方舟无财产可供执行，深圳市宝安区人民法院裁定终结本次执行，执行裁定书案号为（2020）粤 0306 执 4992、4993 号之二，判决书中载明执行人应履行支付 411,835.78 元的义务。2021 年 2 月 3 日，深圳市宝安区人民法院根据铁城申请裁定追加深圳市瑞础投资有限公司为被执行人，执行裁定书案号为（2020）粤 0306 执异 564 号。后铁城于 2022 年 6 月 6 日根据（2020）粤 0306 执 4993 号执行裁定书，申请光明区人民法院恢复执行。2023 年 6 月 14 日铁城收到深圳市光明区人民法院执行到的款项 10,922.68 元，执行案号为（2022）粤 0311 执恢 160 号。截至 2024 年 6 月 30 日，深圳长龙剩余应收债权金额为 349,557.32 元。

子公司铁城信息接到浙江绿野汽车有限公司的破产清算案件于 2018 年 8 月 21 日被绍兴市上虞区人民法院裁定受理的通知后申报债权。2018 年 10 月 17 日，绍兴市上虞区人民法院确定铁城债权金额为 137,442.33 元。2020 年 9 月 15 日，铁城收到管理人支付的第一笔清偿款项 4356.23 元。2022 年 12 月 28 日铁城收到管理人支付的第二笔款项 1992.91 元。执行案号为（2018）浙 0604 破 14 号。

子公司铁城信息于 2019 年 7 月 9 日收到江苏省如皋市人民法院作出的（2019）苏 0682 民初 568 号民事判决书，法院认定江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司支付铁城信息货款 3,785,072.48 元，逾期付款利息为 1,077,943.17 元（截止 2019 年 1 月 7 日）。2021 年 1 月 27 日，如皋市人民法院裁定受理申请人南通汇业供应链科技有限公司对被申请人江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司的重整申请。2022 年 1 月 21 日如皋市人民法院通过债权无争议表，核定铁城信息 5,731,461.11 元普通债权。2023 年 6 月 5 日江苏陆地方舟管理人发布破产案件破产财产分配方案（第一次分配），已经确认铁城普通债权 5,731,461.11 元，分配比例为 2.6486%。2023 年 7 月 27 日江苏陆地方舟管理人向铁城付款 151,803.48 元。2023 年 7 月 27 日江苏陆地方舟管理人向铁城付款 151803.48 元。2023 年 10 月 30 日管理人针对陆地方舟对人才公寓以及对奕洲公司债权的处置方案表决结果进行了通报。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 4,025,496.52 元。

2016 年 7 月铁城与沈阳金杯车辆制造有限公司开展合作，沈阳金杯向铁城购买车载充电机等零部件，2017 年 1 月与铁城与沈阳金杯签订《外协配套件采购合同》：“合同中约定沈阳金杯以采购订单的形式向债权人订货，按照下线车

结算的原则，采用隔两个月的付款方式向铁城进行付款。停止供货后，从停止供货之日起 3 年后到沈阳金杯物资管理部及采购部办理相关手续，之后到财务清账。”交易期间铁城合计发货金额为 563,144.12 元，沈阳金杯合计支付铁城款项 283,680 元，沈阳金杯向铁城索赔金额 12,625.65 元，故铁城申报债权金额=发货金额-已付款金额-索赔金额=266,838.47 元。2023 年 3 月 28 日辽宁省沈阳市中级人民法院裁定沈阳金杯车辆制造有限公司等 6 家公司实质合并重整，2023 年 4 月 3 日管理人发出《债权申报通知》公告，要求于 2023 年 5 月 28 日进行债权申报，铁城信息于 2023 年 9 月知悉合并重整事宜，与管理人取得联系并于 2023 年 9 月 21 日已提交债权申报材料。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 244,394.35 元。

子公司铁城信息于 2023 年 7 月铁城向拱墅区人民法院提起诉讼，要求轻橙时代科技（深圳）有限责任公司支付拖欠零部件价款 428,123.10 元以及产品开发费 350,000 元。2023 年 12 月 7 日杭州市拱墅区人民法院下达调解书约定：一、被告轻橙时代应向原告铁城信息支付欠付零部件价款本金 428,123.10 元及产品开发费用 350,000.00 元，共计 778,123.10 元，款项分二期支付：于 2024 年 3 月 31 日前支付 500,000.00 元，于 2024 年 4 月 30 日前支付剩余 278,123.10 元。二、被告轻橙时代于 2023 年 12 月 31 日前向原告铁城信息科技有限公司开具《开具红字增值税专用发票信息表》（金额 38,194.00 元，税额 4,394.00 元）。如被告轻橙时代未按期开具前述发票信息表的，则向原告铁城信息赔偿损失 4,394.00 元。因轻橙时代未履行调解书，铁城信息于 2024 年 4 月 12 日向法院申请强制执行，2024 年 5 月 6 日收到拱墅区人民法院案件初审通过反馈文件，2024 年 5 月 24 日收到短信案件已经执行立案，案号为(2024)浙 0105 执保 1099 号。

子公司铁城信息于 2018 年 2 月 10 日，铁城信息与安徽江淮汽车集团股份有限公司（以下简称“江淮汽车”）协议约定因铁城信息产品质量问题造成的售后损失由铁城信息承担，至 2021 年 8 月，该原因造成的售后损失达到 2,928,547.975 元，江淮汽车以亿利达到期应缴的出资未出资到位为由，起诉亿利达在未出资本息范围内承担补充赔偿责任。

江淮汽车于 2022 年 1 月 3 日向合肥市包河区人民法院起诉，请求依法判令子公司铁城信息支付质量赔偿费用 2,928,547.975 元及逾期利息 674,036.51 元，并要求亿利达在未全面履行出资义务的本息范围内对铁城信息上述债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。

本公司于 2022 年 6 月 17 日收到江淮汽车变更诉讼请求申请书，本公司被诉质量索赔金额增加至 4,528,300.50 元。合肥市包河区人民法院定于 2023 年 9 月 8 日 10:00 召开反诉案件第一次开庭审理，案号为（2022）皖 0111 民初 374 号，双方进行了举证质证，截至 2023 年 12 月 31 日暂无实质性进展，等待下次开庭通知。

子公司铁城信息于 2013 年与雷丁汽车开始合作，双方签订了产品供货协议等相关文件，约定雷丁汽车向铁城采购零部件。截至 2024 年 6 月雷丁方仍欠付铁城信息货款 46,824.86 元，以及剩余质保金 50 万元已满足返还条件但尚未返还，共计债权本金金额为 546,824.86 元。2024 年 4 月 30 日山东省昌乐县人民法院裁定雷丁汽车集团有限公司等多家企业进行实质合并重整，案号为(2024)鲁 0725 破 1 号。铁城信息于 2024 年 6 月 18 日收到债权申报通知短信，于 2024 年 7 月 2 日进行了网上申报。截至 2024 年 6 月 30 日，该客户剩余应收债权金额为 546,824.86 元。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司经营分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，本公司将其确定为报告分部：该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。



未满足上述条件而性质特殊的，直接指定为报告分部。本公司分为五个经营分部，分别为风机经营分部、车载电源经营分部、汽车零部件压铸件经营分部、新材料经营分部和债权清收处置服务经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	风机分部	车载电源分部	汽车零部件压铸件分部	新材料分部	债权清收处置服务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	516,494,202.57	119,050,725.05	21,507,303.45	15,500,585.00	535,316.51		673,088,132.58
二、分部间交易收入	1,493,318.53	713,802.66	410,843.79			2,617,964.98	
三、对联营和合营企业的投资收益							
四、资产减值损失			1,894,942.43				1,894,942.43
五、信用减值损失	480,919.25	5,022,118.81	-18,213.29	838,416.71		528,781.05	4,117,627.01
六、折旧费和摊销费	4,256,849.20	2,358,080.60	9,558,452.53	1,873,282.49	119,646.00		18,166,310.82
七、利润总额（亏损总额）	61,441,707.73	956,688.03	17,429,227.09	2,197,869.65	22,631.08	462,896.72	42,331,033.38
八、所得税费用	7,654,875.52	549,516.71	859,299.08	179,047.99	15,366.92	-79,317.15	7,102,094.93
九、净利润（净亏损）	53,786,832.21	407,171.32	16,569,928.01	2,018,821.66	7,264.16	383,579.57	35,228,938.45
十、资产总额	2,952,804,510.36	767,213,529.40	436,083,937.07	143,644,377.77	29,260,720.76	1,485,448,677.72	2,843,558,397.64
十一、负债总额	649,669,263.18	546,500,739.05	415,993,404.49	43,385,038.16	1,243,244.41	566,506,660.66	1,090,285,028.63

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	216,630,695.51	211,871,977.87
1 至 2 年	3,850,225.13	6,714,935.96
2 至 3 年	4,077,997.58	2,361,016.21
3 年以上	22,620,199.52	24,037,200.48
3 至 4 年	780,513.54	2,224,311.66
4 至 5 年	2,845,549.81	5,347,764.02
5 年以上	18,994,136.17	16,465,124.80
合计	247,179,117.74	244,985,130.52

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,676,362.17	3.51%	8,676,362.17	100.00%		8,676,362.17	3.54%	8,676,362.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,502,755.57	96.49%	25,747,387.52	10.80%	212,755,368.05	236,308,768.35	96.46%	25,807,002.93	10.92%	210,501,765.42
其中：										
合计	247,179,117.74	100.00%	34,423,749.69	13.93%	212,755,368.05	244,985,130.52	100.00%	34,483,365.10	14.08%	210,501,765.42

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
YILIDA INDUSTRIES SDN. BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00%	预计无法收回
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00%	预计无法收回
江苏汇中戈特尓空调有限公司	452,786.25	452,786.25	452,786.25	452,786.25	100.00%	预计无法收回
合计	8,676,362.17	8,676,362.17	8,676,362.17	8,676,362.17		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	238,502,755.57	25,747,387.52	10.80%
合计	238,502,755.57	25,747,387.52	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	25,807,002.93		8,676,362.17	34,483,365.10
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-59,615.41			-59,615.41
2024 年 6 月 30 日余额	25,747,387.52		8,676,362.17	34,423,749.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,676,362.17					8,676,362.17
组合计提	25,807,002.93	-59,615.41				25,747,387.52
合计	34,483,365.10	-59,615.41				34,423,749.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 1	46,285,637.43		46,285,637.43	18.73%	2,314,281.86
客商 2	16,445,061.31		16,445,061.31	6.65%	822,253.06
客商 3	16,327,789.93		16,327,789.93	6.61%	816,389.50
客商 4	10,760,155.31		10,760,155.31	4.35%	538,007.77
客商 5	9,114,725.38		9,114,725.38	3.69%	455,736.27
合计	98,933,369.36		98,933,369.36	40.03%	4,946,668.46

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	476,520,732.00	476,195,074.83
合计	476,520,732.00	476,195,074.83

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	501,078,560.91	501,043,713.70
押金及保证金	883,742.20	783,742.20
代垫款	498,280.59	490,989.37
备用金	73,997.90	38,997.90
合计	502,534,581.60	502,357,443.17

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	501,396,955.02	500,910,989.37
1 至 2 年	25,293.08	46,649.08
2 至 3 年	40,462.90	259,509.32

3 年以上	1,071,870.60	1,140,295.40
3 至 4 年	284,046.42	117,000.00
4 至 5 年	2,000.00	247,471.22
5 年以上	785,824.18	775,824.18
合计	502,534,581.60	502,357,443.17

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	314,886.48	0.06%	314,886.48	100.00%	0.00	314,886.48	0.06%	314,886.48	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	502,219,695.12	99.94%	25,698,963.12	5.12%	476,520,732.00	502,042,556.69	99.94%	25,847,481.86	5.15%	476,195,074.83
其中：										
合计	502,534,581.60	100.00%	26,013,849.60	5.18%	476,520,732.00	502,357,443.17	100.00%	26,162,368.34	5.21%	476,195,074.83

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款项	314,886.48	314,886.48	314,886.48	314,886.48	100.00%	长期预付款项
合计	314,886.48	314,886.48	314,886.48	314,886.48		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	502,219,695.12	25,698,963.12	5.12%
合计	502,219,695.12	25,698,963.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	25,847,481.86		314,886.48	26,162,368.34
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-148,518.74			-148,518.74
2024年6月30日余额	25,698,963.12		314,886.48	26,013,849.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	314,886.48					314,886.48
按组合计提坏账准备	25,847,481.86	-148,518.74				25,698,963.12
合计	26,162,368.34	-148,518.74				26,013,849.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江三进科技有限公司	往来款	351,720,000.00	1年内	69.99%	17,586,000.00
铁城信息科技有限公司	往来款	148,700,000.00	1年内	29.59%	7,435,000.00
台州市灿星孵化器有限公司	押金及保证金	341,400.00	1年内	0.07%	17,070.00
杭州市玉皇山南基金小镇	押金及保证金	200,000.00	3-4年	0.04%	100,000.00
温州中城建设集团有限公司	押金及保证金	188,000.00	5年以上	0.04%	188,000.00



合计		501,149,400.00		99.73%	25,326,070.00
----	--	----------------	--	--------	---------------

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,647,196,43 4.87	356,051,223. 55	1,291,145,21 1.32	1,647,196,43 4.87	356,051,223. 55	1,291,145,21 1.32
合计	1,647,196,43 4.87	356,051,223. 55	1,291,145,21 1.32	1,647,196,43 4.87	356,051,223. 55	1,291,145,21 1.32

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广东亿利达风机有限公司	41,325,00 0.00						41,325,00 0.00	
浙江亿利达科技有限公司	340,210,0 00.00						340,210,0 00.00	
天津亿利达风机有限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
亿利达国际控股有限公司	58,567,20 0.00						58,567,20 0.00	
上海朗炫企业管理有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
铁城信息科技有限公司	288,537,8 51.73	336,462,1 48.27					288,537,8 51.73	336,462,1 48.27
台州华德通风机有限公司	9,563,547 .00						9,563,547 .00	
江苏富丽华通用设备股份有限公司	34,680,00 0.00						34,680,00 0.00	
上海长天国际贸易有限公司	2,550,000 .00						2,550,000 .00	
浙江三进科技有限公司	396,374,0 00.00						396,374,0 00.00	

青岛海洋新材料科技有限公司	98,337,612.59	19,589,075.28						98,337,612.59	19,589,075.28
合计	1,291,145,211.32	356,051,223.55						1,291,145,211.32	356,051,223.55

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,832,248.45	357,134,040.50	434,950,688.17	369,036,519.59
其他业务	9,203,834.99	3,689,581.43	7,482,516.16	2,984,568.36
合计	442,036,083.44	360,823,621.93	442,433,204.33	372,021,087.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型	442,036,083.44	360,823,621.93					442,036,083.44	360,823,621.93
其中:								
境内客户	379,977,020.23	321,919,119.80					379,977,020.23	321,919,119.80
境外客户	62,059,063.21	38,904,502.13					62,059,063.21	38,904,502.13
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	442,036,083.44	360,823,621.93					442,036,083.44	360,823,621.93
其中:								
在某一时点确认收入	441,284,343.68	360,754,741.93					441,284,343.68	360,754,741.93
在某一时段内确认收入	751,739.76	68,880.00					751,739.76	68,880.00
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	442,036,083.44	360,823,621.93					442,036,083.44	360,823,621.93

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	1,734,000.00	3,032,000.00
合计	1,734,000.00	3,032,000.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	493,733.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,992,646.55	
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	-647,442.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	778,262.29	
减：所得税影响额	426,806.38	
少数股东权益影响额（税后）	228,008.16	
合计	1,962,385.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.0598	0.0598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.0563	0.0563

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他