

公司代码：600444

公司简称：国机通用

# 国机通用机械科技股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴顺勇、主管会计工作负责人徐旭中及会计机构负责人（会计主管人员）苑晓明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的承诺，敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
	(二) 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/国机通用	指	国机通用机械科技股份有限公司
控股股东/合肥通用院	指	合肥通用机械研究院有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
合肥产投	指	合肥市产业投资控股（集团）有限公司
山东京博	指	山东京博控股集团有限公司
广东国通	指	广东国通新型建材有限公司
环境公司	指	合肥通用环境控制技术有限责任公司
管业公司	指	安徽国通高新管业有限公司
容诚所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
万元、元	指	人民币万元、元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	国机通用机械科技股份有限公司
公司的中文简称	国机通用
公司的外文名称	Sinomach General Machinery Science & Technology Co., Ltd.
公司的法定代表人	吴顺勇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜世武	童超
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路616号	安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路616号
电话	0551-63817860	0551-63817860
传真	0551-63817000	0551-63817000
电子信箱	gt600444@126.com	gt600444@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路616号
公司注册地址的历史变更情况	安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路616号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	www.guotone.com
电子信箱	gt600444@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国机通用	600444	国通管业

**六、其他有关资料**

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	391,678,614.87	292,734,543.15	33.80
归属于上市公司股东的净利润	22,289,739.68	19,329,350.61	15.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	21,078,671.61	16,425,104.00	28.33
经营活动产生的现金流量净额	-92,043,182.31	16,521,428.73	-657.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	690,621,060.31	682,097,921.85	1.25
总资产	1,321,543,923.50	1,262,358,914.49	4.69

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.13	15.38
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.13	15.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.11	27.27
加权平均净资产收益率(%)	3.25	2.88	增加0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.07	2.45	增加0.62个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入同比上升，主要是报告期公司流体机械业务达到收入确认节点的项目较同期增加较多，克服了塑料管材业务退出的影响。

2、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润上升，主要是由于报告期公司流体机械业务确认收入同比增加带来利润增加，克服了塑料管材业务退出的影响。

3、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要系是报告期为满足项目需要实际支付的购买商品、接受劳务支付现金增加导致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,020.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	459.41	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,026,759.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	18,717.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损		

益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,231.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,120.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,211,068.07	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所属通用设备制造业主要从事流体机械相关业务，主要包括流体机械相关的产品研发及制造、技术服务与咨询、工程设计及成套等业务。根据公司整体经营规划并结合公司塑料管材业务发展情况，公司对塑料管材业务进行了优化调整，将逐步退出塑料管材业务。

流体机械相关业务主要包括环保设备及工程成套、制冷相关试验装置、过滤分离机械成套一体化装备、特种阀门及阀门试验装置与技术服务、智能化海洋钻井岸基支持泥浆站、特种泵及泵组试验装置、机械密封、喷射设备、特种风机及压缩机等非标流体机械设备、科技展陈装备等的研发、设计、生产、贸易、工程承包等业务。一般采用“以销定产”的采购模式，按照客户订单的要求进行产品的设计、原材料采购和生产，有着较强的竞争能力和盈利能力。符合国家振兴装备制造业的政策，属于重点支持的行业方向。公司流体机械相关业务聚焦于国家重要战略、行业 and 市场需求，致力于高端、绿色、智能制造领域，依托自身较强的人才、技术优势和多专业综合优势，总体上保持稳健发展的良好势头。

近年来，随着国内外市场的需求变化和技术进步，为了适应环保和可持续发展的要求，我国流体机械行业在技术创新和产品升级方面取得了显著进步，包括高效节能产品的开发、智能化流体机械的研制，以及新材料的应用。这些进步不仅提高了产品的性能，也增强了我国流体机械的国际竞争力，推动我国流体机械行业逐步从生产低端产品向中高端产品转型，稳步向“高端化、智能化、绿色化”方向迈进。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为流体机械产品成套装备系统解决方案供应商，与国内其他制造企业相比，有着多专业综合性的优势。公司以传统科研院所的优秀研发基因为底蕴建立根基，以国家重点研发计划、安徽省科技重大专项、安徽省重点研发计划，以及国机集团重大专项等科研项目为土壤搭建平台，以“科技领军人物+技术团队”的创新团队组织模式为养料积蓄能量，以聚焦于国家重要战略、致力于高端、绿色和智能制造领域发展为己任锚定方向，形成了以优秀人才为核心、以创新机制为保障、以国家战略为导向的优质科研生态环境，推进公司科技研发能力可持续化提升，孕育出具有国机通用特色的核心竞争力。

公司高端人才、领军优秀人才聚集，一方面在流体机械行业内不同细分领域深耕，使得国机通用流体机械产品成套装备系统解决方案相较行业竞争对手有着多专业综合性的优势，并依托多年来累的雄厚的技术实力和丰富工程经验，确立了在行业发展竞争中的领先地位；另一方面人才团队在公司科技创新中发挥着引领作用，围绕环保、制冷、石化、新能源等各行业对高端流体机

械产品及成套装置的技术需求开展技术攻关，掌握了一大批具有自主知识产权的核心关键技术，开发了一大批高新技术产品，授权发明专利项。相关成果的产业化推广为用户提供科技附加值高的成套装备及工程技术服务，在保障了国家战略需求的同时，也不断拓展细分领域市场、提升产品和服务的科技属性对经济效益的促进作用。公司依托“科技领军人物+技术团队”的创新团队培养组织模式，产生了优秀人才聚集的整体效应，使高端人才在企业人才队伍建设中发挥着重要的聚焦作用。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内公司全面深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，认真落实上级党委的各项部署要求，坚持加强党的领导与完善公司治理相统一。公司紧密围绕年度工作目标任务履职尽责，通过着力提升技术创新、市场开拓、经营管理、价值创造四大能力，抓好经营平稳增长、业务高质量发展、防范化解重大风险等重点工作，全面实施创新驱动，保证公司的稳健发展。根据公司董事会、股东大会决策部署，公司通过优化调整塑料管材业务，进一步实现聚焦主责主业，压减管理层级，提升企业价值；拟吸收合并全资子公司环境公司，进一步优化公司管理架构、压缩管理层级、降低管理成本，提高整体运营效率。在上级党委的坚强领导下及全体股东关心支持下，公司保持生产经营、科研创新、企业治理、改革发展等各项工作有序开展。报告期公司实现营业收入 39167.86 万元，实现归属上市公司股东净利润 2228.97 万元。

2024 年下半年度，公司将加快业务转型升级及资源整合相关工作，壮大优势领域，强化科技创新和新领域业务开拓，加强销售工作，适应新常态下的市场需求。公司同时将进一步加强“两金”压降，加强对成本费用的监控，加快资金周转速度，提高资金使用效率，保持生产经营、科研创新、企业治理、改革发展等各项工作有序开展，经济效益稳步增长，努力实现 2024 年度经营目标。努力以优异的成绩回报广大投资者，回报社会。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

根据公司八届董事会第十次会议及 2023 年度股东大会审议通过的《关于优化调整公司经营业务的议案》，公司决定优化调整塑料管材业务，并逐步退出塑料管材业务，通过退出非主业，引导资源向主业集中，提升公司整体运营效率。（具体详见公司 2024 年 4 月 26 日披露的《国机通用关于优化调整公司经营业务的公告》公告编号：2024-011 号。）

目前相关工作正有序推进中，公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。本次优化调整公司经营业务并逐步退出塑料管材业务会导致一定期间收入减少并发生职工的离职补偿、资产处置损失等退出成本，对公司年度损益的影响最终以公司年审注册会计师审计为准。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	391,678,614.87	292,734,543.15	33.80
营业成本	337,910,231.17	250,267,860.54	35.02
销售费用	4,115,527.67	2,090,501.64	96.87
管理费用	17,258,350.08	11,380,191.49	51.65
财务费用	-3,074,860.85	-3,539,704.47	-13.13
研发费用	11,466,309.79	9,136,170.35	25.50
经营活动产生的现金流量净额	-92,043,182.31	16,521,428.73	-657.11
投资活动产生的现金流量净额	140,381,804.66	-143,938,876.90	-197.53
筹资活动产生的现金流量净额	-910,380.00	-2,079,658.80	-56.22

营业收入变动原因说明：主要是报告期公司流体机械业务达到收入确认节点的项目较同期增加较



多，克服了塑料管材业务退出的影响。

营业成本变动原因说明：受收入增加影响。

销售费用变动原因说明：受收入增加影响。

管理费用变动原因说明：因管材业务退出支付的离职职工经济补偿金增加及因公司退出管材业务对租入资产改造支出余额进行了加速摊销。

财务费用变动原因说明：存款利息收入减少

研发费用变动原因说明：在研项目研发支出增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期为满足项目需要实际支付的购买商品、接受劳务支付现金增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期到期收回的定期存款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期租赁对外支付的现金减少

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

根据公司整体经营规划和业务结构，并结合公司塑料管材业务发展情况，为进一步优化资源配置和管理架构，降低管理成本，提升公司整体运营效率，经公司第八届董事会第十次会议、2023年度公司股东大会批准，公司决定公司塑料管材业务进行了优化调整并逐步退出塑料管材业务。退出管材业务会导致一定期间收入减少并发生职工的离职补偿、资产处置损失等退出成本，对公司年度损益的影响最终以公司年审注册会计师审计为准。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	348,935,211.87	26.40	439,099,066.69	34.78	-20.53	经营性 现金流 量净额 减少
应收票据	1,045,000.00	0.08	4,379,157.97	0.35	-76.14	未到期 商业承 兑汇票 减少
应收款项融 资	42,458,549.89	3.21	30,705,462.82	2.43	38.28	未到期 银行承 兑汇票 增加
存货	304,248,375.92	23.02	223,886,889.21	17.74	35.89	未完工 项目在 产品增 加
其他流动资	8,317,476.14	0.63	4,176,432.76	0.33	99.15	待抵扣

产						进项税增加
使用权资产	23,228,896.39	1.76	16,363,270.51	1.3	41.96	对外租赁面积增加
应付职工薪酬	1,880,301.06	0.14	5,429,645.57	0.43	-65.37	发放计提的年度奖金
其他应付款	24,499,607.55	1.85	13,704,273.29	1.09	78.77	根据股东大会决议计提应付股利
租赁负债	17,800,103.14	1.35	11,327,075.70	0.9	57.15	对外租赁增加
递延收益	3,460,243.98	0.26	1,777,363.25	0.14	94.68	未结转政府补助增加
专项储备	3,599,588.86	0.27	2,723,996.88	0.22	32.14	计提未使用安全经费增加

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1).重大的股权投资

适用 不适用

#### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要经营范围	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥通用环境控制技术有限责任公司	流体机械行业	工程和技术研究；制冷空调、压缩机、泵、阀门、密封件、风机、环境保护设备、分离机械、包装专用设备、科普设备、机电一体化通用设备及备件的研发、制造、工程承包、产品性能的咨询及技术服务；机械设备可靠性分析；计算机软硬件开发、销售；机电产品、仪器仪表的研发、销售；污水处理技术的研发及设备的销售；化工工程、石化工程、煤炭工程、矿山工程、冶金工程、医药工程、建筑工程、市政工程、环境工程、热力热电工程技术及设备开发、工程设计、技术咨询与转让、工程项目管理服务；进出口贸易（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）；房屋及机械设备租赁（以上经营范围除国家专项许可）。	30,200.00	100.00	106,822.82	58,935.69	35,240.33	4,087.20	3,523.32
安徽国通高新	塑料管道制造	塑料制品、塑料管材、金属管材、塑料金属复合管材及管件的生产、销售、开发、服务及检验检测；管道设计、施工、安装；建筑工程、暖通工程服务；机电成套设备销售及施工。	6,000.00	100.00	6,311.85	6,057.66	698.33	-53.27	-51.31

管 业 有 限 公 司	(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)								
----------------------------	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

一是专业发展不平衡, 协同配套仍需提高。各专业对公司的收益和利润贡献程度存在显著差异, 暴露出专业发展的不平衡问题。同时, 专业之间因市场细分、技术方向以及专业资质等因素的差异, 在信息交流、技术合作和资源共享方面还有待加强, 亟需提高跨专业的协同和配合能力。

二是市场竞争激烈和需求空间饱和的风险。随着我国城镇化进程的不断推进, 对城镇自来水厂、污水处理厂的建设需求将趋于饱和, 将对部分专业的发展产生一定影响, 未来需紧跟国家在推动大规模设备更新和消费品以旧换新相关政策带来的相应机遇, 积极寻求新的利润增长点。

为降低上述风险, 公司将持续加大改革的力度, 加强专业间协同和技术创新, 加强市场开拓, 谋求新的突破, 进一步提高运营和管理效率, 同时抓好降本增效工作。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	2024-06-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024-6-21	本次会议审议通过全部 14 项议案, 不存在否决议案的情况, 具体内容详见公司 2024 年 6 月 21 日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-017)

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
曹光	董事	离任

田旭东	董事	离任
张德友	监事	离任
吴彦冬	高管	离任
陈炜	董事	选举
张德友	董事	选举
吴彦冬	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

曹光先生因个人原因辞去公司董事职务，辞去上述职务后，曹光先生将不再担任公司任何职务。详见 2024 年 4 月 29 日公司在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司董事辞职的公告》公告编号：2024-008 号；

田旭东先生因工作岗位调整辞去公司董事职务，辞去上述职务后，田旭东先生将不再担任公司任何职务。张德友先生因工作调整辞去公司职工监事职务；吴彦冬先生因工作调整辞去公司副总经理职务，经职工代表举吴彦冬先生为公司第八届监事会职工监事，任期自本次选举通过之日起至第八届监事会任期届满之日止。详见 2024 年 5 月 28 日公司在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的 2024-014 号公告；

2024 年 5 月 27 日公司召开第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于补选第八届董事会非独立董事的议案》，经 2024 年 6 月 20 日公司 2023 年度股东大会选举陈炜先生、张德友先生为公司第八届董事会董事，任期自股东大会决议生效后至本届董事会届满之日止。详见公司 2024 年 6 月 21 日公司在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的 2024-017 号公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

本公司及子公司所排放的污染物种类简单、排放浓度和总量较低。公司管材业务、流体机械业务中产生有少量污水和污染物，污水通过管网由园区污水处理站统一处理，固态污染物很少且均委托有资质单位回收处理。公司持续按照法律法规规定和政府要求以及 GB/T24001-2016 标准要求，促使节约能源，再生利用废弃物，降低经营成本，增强组织的环境管理，做到节能、降耗、减污，实现环境行为的持续改进和企业可持续发展。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。为了保护环境，公司积极响应当地政府环保部门要求，履行环境责任，每年定期进行环境监测，确保污染排放符合国家环保要求；与有资质的危险废物处置单位签订合同，进行危险废物处置，避免危险废物对环境的影响；对生产过程中产生的固体废物进行收集、破碎，二次利用，减少环境污染。

报告期内，均能严格执行国家有关生态环境保护的法律法规，公司未发生环境污染重大影响事故，未发生因环境问题而受政府环保部门行政处罚的情况。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家 2030 年碳达峰行动及 2060 年碳中和愿景，倡导绿色办公理念，大力提倡无纸化办公、双面打印、节水节电、控制空调温度、人走灯关、绿色出行等低碳办公方式，用实际行动践行环保文化，公司还通过以下措施减少碳排放：

1、每天对生产情况进行巡查，对巡查过程中发现的水、气跑冒滴漏现象进行及时整改，减少能源消耗；

2、对高能耗照明设施、电机进行更换，采购高效照明灯、电机对原有高能耗设施进行替代，降低能源消耗；

3、定期进行环境相关内容培训，提高员工环保意识，减少能源浪费。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	合肥通用机械研究院	合肥院注入标的资产承诺：鉴于合肥通用机械研究院（下称“合肥院”）系合肥通用环境控制技术有限责任公司（下称“环境公司”）控股股东，直接持有环境公司100%的股份（以下简称“标的资产”），现就安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称“国通管业”）发行股份购买资产暨关联交易所涉相关事项，根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关规定，合肥院承诺如下：“（1）合肥院对所持有的环境公司100%的股份具有合法、完整的所有权，有权转让该标的资产及与其相关的任何权利和利益，不存在司法冻结或为任何其他第三方设定质押、抵押或其他承诺致使本公司无法将标的资产转让给国通管业的限制情形；国通管业于标的资产交割日将享有作为标的资产的所有者依法应享有的一切权利（包括但不限于依法占有、使用、收益和处分的权利）；标的股权并不会因中国法律或第三人的权利主张而被没收或扣押，或被施加以质押、抵押或其他任何形式的负担。（2）合肥院对标的资产行使权利没有侵犯任何第三人的在先权利，并无任何第三人提出关于该等权利受到侵犯的任何相关权利要求；标的资产交割完成后，国通管业对标的资产合法行使权利亦不会侵犯任何第三人的在先权利。（3）合肥院没有获悉任何第三人就标的资产或其任何部分行使或声称将行使任何对标的资产有不利影响的权力；亦不存在任何直接或间接与标的资产有关的争议、行政处罚、诉讼或仲裁，不存在任何与标的资产有关的现实或潜在的纠纷。”	2014年4月15日	否		是		

解决同业竞争	合肥通用机械研究院	合肥院同业竞争承诺：鉴于合肥通用机械研究院（下称“合肥院”）拟以持有的合肥通用环境控制技术有限责任公司（下称“环境公司”）100%的股权认购安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称“国通管业”）发行的股份（下称“本次交易”）为避免本次交易完成后合肥院与国通管业（及其控制子公司）之间产生同业竞争，合肥院承诺如下：“1、本次交易完成后，合肥院将采取合法及有效的措施，促使合肥院及除国通管业外合肥院控制的其他企业不新增与国通管业（及其控股子公司）相同或相近的业务，以避免与国通管业（及其控股子公司）的业务经营构成直接或间接的同业竞争。2、如合肥院及除国通管业外合肥院控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与国通管业（及其控股子公司）的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知国通管业；若在通知中所指定的合理期间内，国通管业作出愿意利用该商业机会的肯定答复，合肥院及除国通管业外合肥院控制的其他企业尽力将该商业机会给予国通管业。合肥院确认本承诺函旨在保障国通管业全体股东之权益而作出；合肥院确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”	2014年4月15日	否		是		
解决关联交易	合肥通用机械研究院	合肥院关联交易承诺：鉴于合肥通用机械研究院（下称“合肥院”）拟以持有的合肥通用环境控制技术有限责任公司（下称“环境公司”），100%的股权认购安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称“国通管业”）发行的股份（下称“本次交易”）为减少和规范本次交易完成后合肥院与国通管业（及其控股子公司）之间的关联交易，合肥院承诺如下：“1、合肥院将尽量避免或减少合肥院及合肥院实际控制或施加重大影响的其他企业与本次交易完成后国通管业（及其控股子公司）之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、合肥院将严格遵守国通管业章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照国通管业关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、合肥院保证不会利用关联交易转移国通管业利润，不会通过影响国通管业的经营决策来损害国通管业及其他股东的合法权益。合肥院确认本承诺函旨在保障国通管业全体股东之权益而作出；合肥院确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”	2014年4月15日	否		是		
解决同业	中国机械工业集团	国机集团同业竞争承诺：鉴于合肥通用机械研究院（以下简称合肥院）拟以其持有的合肥通用环境控制技术有限责任公司（以下简称环境公司）100%股权认购安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称国通管业）发行的股份（以下简称本次交易），为避免本次交易完成后中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）及除国通管业外国机集团控制的其	2014年4月15日	否		是		



竞争	有限公司	他企业与国通管业之间产生同业竞争，国机集团承诺如下：“1、国机集团目前及未来不直接从事与本次交易完成后国通管业相同或相近的业务，以避免对国通管业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。2、本次交易完成后，国机集团将采取合法及有效的措施，促使除国通管业外国机集团控制的其他企业不新增与国通管业相同或相近的业务，以避免与国通管业的业务经营构成直接或间接的同业竞争。3、如国机集团及除国通管业外国机集团控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与国通管业的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知国通管业；若在通知中所指定的合理期间内，国通管业作出愿意利用该商业机会的肯定答复，国机集团及除国通管业外国机集团控制的其他企业尽力将该商业机会给予国通管业。国机集团确认本承诺函旨在保障国通管业全体股东之权益而作出；国机集团确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”						
其他	中国机械工业集团有限公司合肥通用机械研究院	国机集团及合肥院注入标的资产独立性承诺：本次交易完成前，公司与合肥院及其实际控制人国机集团在人员、机构、资产、财务和业务方面均保持独立。本次交易完成后，为保护上市公司及其中小股东的利益，并确保上市公司的独立性，合肥院和国机集团向公司出具如下承诺：“（一）保证上市公司人员独立。保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职。（二）保证上市公司资产独立完整。保证上市公司具有独立完整的资产；保证本公司及关联公司不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立。保证上市公司建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具备规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。（四）保证上市公司机构独立。保证上市公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，保证上市公司与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）保证上市公司业务独立。保证上市公司的业务独立于本公司及本公司控制的其他企业，与本公司及本公司控制的其他企业间不发生同业竞争或者显失公平的关联交易。承诺人确认本承诺函旨在保障上市公司全体股东之权益而作出；承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”本次交易完成后，上市公司将继续保持人员、资产、财务、机构、业务的独立性，保持上市公司独立于控股股东及实际控制人。	2014年8月31日	否		是		
解	中国	国机集团关联交易承诺：为减少和规范本次交易完成后国机集团与上市公司（及其控股子	2014	否		是		

决 关 联 交 易	机械 工业 集团 有限 公司	公司)之间的关联交易,国机集团承诺如下:“1、国机集团将尽量避免或减少国机集团及国机集团实际控制或施加重大影响的其他企业与本次交易完成后国通管业(及其控股子公司)之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、国机集团将严格遵守国通管业章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照国通管业关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。3、国机集团保证不会利用关联交易转移国通管业利润,不会通过影响国通管业的经营决策来损害国通管业及其他股东的合法权益。国机集团确认本承诺函旨在保障国通管业全体股东之权益而作出;国机集团确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺,任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”	年8月 31日					
解 决 关 联 交 易	合肥 通用 机械 研究 院	合肥院污水处理业务关联交易承诺:为解决与环境公司目前在污水处理业务方面的关联交易问题,合肥院于2015年4月15日出具承诺如下:1、环境公司取得机电安装工程施工总承包三级资质后,就上述资质承包工程范围内的机电安装工程施工项目,如环境公司符合招标条件,将由环境公司单独投标,合肥院不再参与投标或与环境公司联合投标。2、在安徽合肥公共资源交易中心公开招标的污水处理业务项目,如环境公司符合招标条件,将由环境公司单独投标,合肥院不再参与投标或与环境公司联合投标。3、自本承诺出具之日起,合肥院与环境公司因新签合同形成的污水处理关联交易收入占全部污水处理业务收入的比例在2015年降低至50%以下,2016年降低至25%以下,2017年不再新签污水处理关联交易合同。”	2015 年4月 15日	否		是		
解 决 同 业 竞 争	中国 机械 工业 集团 有限 公司	国机集团关于合肥院与中国电器院有关同业竞争事项的承诺:国机集团在上述承诺的基础上,针对证监会提出的反馈意见,就中国电器院与环境公司关于制冷空调设备相关业务事项,出具承诺—中国电器院与环境公司在产品、技术、市场、客户和供应商等诸多方面存在显著差别,不存在同业竞争。国机集团将加强集团下属企业业务的管控和协调,避免两家企业出现同业竞争。如未来出现同业竞争的情形,国机集团将采取并购重组、业务整合等方式予以解决。	2015 年4月 15日	否		是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务有限责任公司	集团兄弟公司	80,000.00	不低于商业银行同期	39,802.16	36,249.26	43,302.24	32,749.18
合计	/	/	/	39,802.16	36,249.26	43,302.24	32,749.18

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国机财务有限责任公司	集团兄弟公司	授信	20,000.00	0.00

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
合肥通用特种材料设备有限公司	国机通用	蓬莱路616号有关厂房、办公楼、货场等	159.78	2017年4月1日	2025年3月31日	不适用	不适用	不适用	是	母公司的控股子公司
合肥通用院	环境公司	长江西路888号研发中心大楼有关楼层、泵实验室和密封楼等	210.09	2020年7月1日	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	是	母公司
环境公司	合肥通用院	环境公流产体业园2#厂	40.59	2021年8月1日	2024年7月31日	40.59	合同	40.59	是	母公司

		房 部 分面积								
--	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 租赁情况说明

##### 1、蓬莱路园区租赁

管材业务在原厂区被政府收储后，为确保按期完成搬迁，及时解决办公场所及管材业务生产所需场地问题并降低搬迁投资费用，经公司董事会第六届第九次会议审议通过，公司没有新投资购置土地厂房而采取了租赁方式组织生产。公司向通用特材公司租赁其位于合肥经开区蓬莱路616号的部分办公楼、厂房及货场等作为公司办公及管材业务生产所用，租赁期间自2017年4月起延续至今，报告期影响损益金额为159.78万元。随着公司逐步退出管材业务，公司租赁面积会逐步减小。

2、长江西路园区租赁。环境公司在报告期租入了合肥通用院位于合肥市长江西路888号园区的研发中心部分楼层、泵实验室和密封楼作为办公使用，租赁面积12441.68m<sup>2</sup>，报告期影响损益金额为210.09万元。

3、流体产业园2#厂房部分面积出租。环境公司在报告期向合肥通用院出租了流体产业园2#厂房部分闲置面积，租赁面积为3552.01m<sup>2</sup>，报告期租赁收入为40.59万元。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,175
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
合肥通用机械研究院有限公司	0	53,907,212	36.82	0	无	0	国有法人
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	0	11,497,360	7.85	0	无	0	国有法人
曹卫宏	-144,100	1,242,500	0.85	0	无	0	境内自然人
张启志	1,120,000	1,120,000	0.76	0	无	0	境内自然人
黄慧敏	974,000	974,000	0.67	0	无	0	境内自然人
潘晴	-30,000	957,300	0.65	0	无	0	境内自然人
陆丽红	911,250	911,250	0.62	0	无	0	境内自然人
黄海燕	905,600	905,600	0.62	0	无	0	境内自然人
陈建立	822,500	822,500	0.56	0	无	0	境内自然人
万丛林	818,700	818,700	0.56	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
合肥通用机械研究院有限公司	53,907,212			人民币普通股	53,907,212		
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	11,497,360			人民币普通股	11,497,360		
曹卫宏	1,242,500			人民币普通股	1,242,500		
张启志	1,120,000			人民币普通股	1,120,000		
黄慧敏	974,000			人民币普通股	974,000		

潘晴	957,300	人民币普通股	957,300
陆丽红	911,250	人民币普通股	911,250
黄海燕	905,600	人民币普通股	905,600
陈建立	822,500	人民币普通股	822,500
万丛林	818,700	人民币普通股	818,700
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东合肥通用机械研究院有限公司与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系的情况未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：国机通用机械科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	348,935,211.87	439,099,066.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	1,045,000.00	4,379,157.97
应收账款	注释 5	214,701,958.93	180,015,879.05
应收款项融资	注释 7	42,458,549.89	30,705,462.82
预付款项	注释 8	231,689,250.24	223,524,191.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	3,077,926.75	3,055,623.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	304,248,375.92	223,886,889.21
其中：数据资源			
合同资产	注释 6	47,414,828.04	40,540,101.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	8,317,476.14	4,176,432.76
流动资产合计		1,201,888,577.78	1,149,382,804.51
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 20	15,102,189.93	15,555,956.31
固定资产	注释 21	42,240,418.03	43,975,737.42
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 25	23,228,896.39	16,363,270.51
无形资产	注释 26	6,066,426.64	6,681,447.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 28	1,117,626.90	2,287,011.66
递延所得税资产	注释 29	31,899,787.83	28,112,686.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,655,345.72	112,976,109.98
资产总计		1,321,543,923.50	1,262,358,914.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	注释 35	40,558,912.43	44,036,823.40
应付账款	注释 36	149,516,409.48	148,015,716.75
预收款项			
合同负债	注释 38	323,876,041.36	292,923,158.84
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	注释 39	1,880,301.06	5,429,645.57
应交税费	注释 40	19,411,867.60	17,059,864.46
其他应付款	注释 41	24,499,607.55	13,704,273.29
其中：应付利息			
应付股利	注释 41	14,642,193.20	
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	注释 43	6,112,110.62	5,644,714.08
其他流动负债	注释 44	42,103,885.32	38,348,945.82
流动负债合计		607,959,135.42	565,163,142.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	17,800,103.14	11,327,075.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 51	3,460,243.98	1,777,363.25

递延所得税负债	注释 29	1,703,380.65	1,993,411.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,963,727.77	15,097,850.43
负债合计		630,922,863.19	580,260,992.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	146,421,932.00	146,421,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	329,157,734.74	329,157,734.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 58	3,599,588.86	2,723,996.88
盈余公积	注释 59	41,591,343.11	41,591,343.11
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	169,850,461.60	162,202,915.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		690,621,060.31	682,097,921.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		690,621,060.31	682,097,921.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,321,543,923.50	1,262,358,914.49

公司负责人：吴顺勇 主管会计工作负责人：徐旭中 会计机构负责人：苑晓明

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：国机通用机械科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,045,954.95	24,103,890.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		95,000.00	
应收账款		32,624,588.31	58,508,067.80
应收款项融资		7,300,487.94	14,693,608.10
预付款项		116,755,858.74	61,261,005.27
其他应收款		67,660,300.25	68,296,470.43
其中：应收利息			
应收股利		66,045,950.78	66,045,950.78
存货		33,242,274.71	14,752,262.32
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		8,219,691.50	3,709,178.17
流动资产合计		303,944,156.40	245,324,482.76
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		525,279,697.29	525,279,697.29
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		5,719.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,569,161.95	10,194,998.15
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		532,854,578.74	535,474,695.44
资产总计		836,798,735.14	780,799,178.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,540,500.00	
应付账款		10,477,405.05	8,354,497.56
预收款项			
合同负债		147,051,043.13	91,245,691.20
应付职工薪酬		232,108.49	1,087,600.07
应交税费		116,811.96	93,278.30
其他应付款		77,078,148.64	65,218,649.37
其中：应付利息			
应付股利		14,642,193.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,814,456.06	3,164,973.71
其他流动负债		19,116,635.61	11,861,940.08
流动负债合计		266,427,108.94	181,026,630.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,110,285.68	7,438,712.03

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,110,285.68	7,438,712.03
负债合计		271,537,394.62	188,465,342.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		146,421,932.00	146,421,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		402,215,280.38	402,215,280.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,833,750.83	28,833,750.83
未分配利润		-12,209,622.69	14,862,872.67
所有者权益（或股东权益）合计		565,261,340.52	592,333,835.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		836,798,735.14	780,799,178.20

公司负责人：吴顺勇

主管会计工作负责人：徐旭中

会计机构负责人：苑晓明

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		391,678,614.87	292,734,543.15
其中：营业收入	注释 61	391,678,614.87	292,734,543.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		368,967,214.43	272,346,178.20
其中：营业成本	注释 61	337,910,231.17	250,267,860.54
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	注释 62	1,291,656.57	3,011,158.65
销售费用	注释 63	4,115,527.67	2,090,501.64
管理费用	注释 64	17,258,350.08	11,380,191.49

研发费用	注释 65	11,466,309.79	9,136,170.35
财务费用	注释 66	-3,074,860.85	-3,539,704.47
其中：利息费用		486,542.68	479,356.10
利息收入		3,616,993.29	4,050,420.26
加：其他收益	注释 67	3,880,658.41	3,402,578.76
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	18,717.80	12,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	1,286,291.17	-1,565,554.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-52,503.01	-1,517,627.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	64,396.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,908,961.13	20,719,761.85
加：营业外收入	注释 74	125,855.76	16,710.23
减：营业外支出			86,489.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,034,816.89	20,649,982.29
减：所得税费用	注释 76	5,745,077.21	1,320,631.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,289,739.68	19,329,350.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,802,871.14	19,329,350.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-513,131.46	
（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）		22,289,739.68	19,329,350.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,289,739.68	19,329,350.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,289,739.68	19,329,350.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.13

公司负责人：吴顺勇 主管会计工作负责人：徐旭中 会计机构负责人：苑晓明

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		39,275,347.48	44,080,988.25
减：营业成本		44,126,123.89	37,556,238.85
税金及附加		270,648.66	833,170.07
销售费用		2,557,963.79	828,652.99
管理费用		4,908,825.62	4,384,777.27
研发费用		1,307,050.78	1,789,057.75
财务费用		-12,379.01	298,682.08
其中：利息费用		125,595.43	301,468.04
利息收入		142,993.69	6,516.99
加：其他收益		5,677.82	19,547.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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“-”		1,396,700.54	-1,164,861.69



号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		50,205.73	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,430,302.16	-2,754,904.81
加:营业外收入			
减:营业外支出			44,107.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,430,302.16	-2,799,011.85
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,430,302.16	-2,799,011.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,430,302.16	-2,799,011.85
(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			
(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		-12,430,302.16	-2,799,011.85
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:吴顺勇 主管会计工作负责人:徐旭中 会计机构负责人:苑晓明

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现		388,853,658.23	330,982,905.16

金			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	8,667,069.33	7,382,277.37
经营活动现金流入小计		397,520,727.56	338,365,182.53
购买商品、接受劳务支付的现金		430,686,996.97	246,232,346.48
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			
支付给职工及为职工支付的现金		45,751,622.37	44,931,344.68
支付的各项税费		4,963,651.63	22,123,100.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	8,161,638.90	8,556,962.49
经营活动现金流出小计		489,563,909.87	321,843,753.80
经营活动产生的现金流量净额		-92,043,182.31	16,521,428.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	注释 78	265,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	注释 78	5,552,500.00	1,596,611.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	注释 78	13,274.10	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		270,565,774.10	41,607,611.10
购建固定资产、无形资产和其	注释 78	183,969.44	546,488.00

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	注释 78	130,000,000.00	185,000,000.00
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		130,183,969.44	185,546,488.00
投资活动产生的现金流量净额		140,381,804.66	-143,938,876.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		910,380.00	2,079,658.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		910,380.00	2,079,658.80
筹资活动产生的现金流量净额		-910,380.00	-2,079,658.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		61,444,025.02	235,826,337.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,872,267.37	106,329,230.64

公司负责人：吴顺勇 主管会计工作负责人：徐旭中 会计机构负责人：苑晓明

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,419,815.70	53,797,659.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		998,264.92	1,863,520.12
经营活动现金流入小计		138,418,080.62	55,661,179.12
购买商品、接受劳务支付的现金		115,634,561.52	43,290,186.14
支付给职工及为职工支付的现金		5,383,238.64	1,647,994.52
支付的各项税费		207,006.45	676,410.97

支付其他与经营活动有关的现金		2,340,829.73	3,509,526.29
经营活动现金流出小计		123,565,636.34	49,124,117.92
经营活动产生的现金流量净额		14,852,444.28	6,537,061.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			221,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			221,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			374,591.00
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			374,591.00
投资活动产生的现金流量净额			-153,591.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		910,380.00	638,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		910,380.00	638,790.00
筹资活动产生的现金流量净额		-910,380.00	-638,790.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		13,942,064.28	5,744,680.20
加：期初现金及现金等价物余额		24,103,890.67	7,568,892.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,045,954.95</b>	<b>13,313,572.85</b>

公司负责人：吴顺勇 主管会计工作负责人：徐旭中 会计机构负责人：苑晓明

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	146,421,932.00				329,157,734.74			2,723,996.88	41,591,343.11		162,202,915.12		682,097,921.85		682,097,921.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,421,932.00				329,157,734.74			2,723,996.88	41,591,343.11		162,202,915.12		682,097,921.85		682,097,921.85
三、本期增减变动金额（减）							875,591.98				7,647,546.48		8,523,138.46		8,523,138.46

少以 “一 ”号 填列)															
(一) 综合 收益 总额										22,289,739.68		22,289,739.68			22,289,739.68
(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											-14,642,193.20		-14,642,193.20		-14,642,193.20
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											-14,642,193.20		-14,642,193.20		-14,642,193.20
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							875,591.98					875,591.98		875,591.98
1. 本期提取							1,374,346.50					1,374,346.50		1,374,346.50
2. 本期使用							498,754.52					498,754.52		498,754.52
(六) 其他														
四、本	146,421,932.0				329,157,734.7		3,599,588.8	41,591,343.1		169,850,461.6		690,621,060.3		690,621,060.3



期末余额	0				4			6	1		0		1		1
------	---	--	--	--	---	--	--	---	---	--	---	--	---	--	---

项目	2023 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	146,421,932.00				329,157,734.74			1,847,953.94	40,452,073.35		142,307,078.03		660,186,772.06		660,186,772.06
加：会计政策变更											21,930.32		21,930.32		21,930.32
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,421,932.00				329,157,734.74			1,847,953.94	40,452,073.35		142,329,008.35		660,208,702.38		660,208,702.38
三、本期增减变动金额(减少以								746,317.44			294,499.45		1,040,816.89		1,040,816.89

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										19,329,350.61		19,329,350.61		19,329,350.61
(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)										-19,034,851.1		-19,034,851.1		-19,034,851.1

利润分配										6		6		6
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										-19,034,851.16		-19,034,851.16		-19,034,851.16
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							746,317.44					746,317.44		746,317.44
1. 本 期提 取							1,436,939.02					1,436,939.02		1,436,939.02
2. 本 期使 用							690,621.58					690,621.58		690,621.58
(六) 其他														
四、本 本期	146,421,932.00				329,157,734.74		2,594,271.38	40,452,073.35			142,623,507.80	661,249,519.27		661,249,519.27

末余额													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司负责人：吴顺勇      主管会计工作负责人：徐旭中      会计机构负责人：苑晓明

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	146,421,932.00				402,215,280.38				28,833,750.83	14,862,872.67	592,333,835.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,421,932.00				402,215,280.38				28,833,750.83	14,862,872.67	592,333,835.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,072,495.36	-27,072,495.36
（一）综合收益总额										-12,430,302.16	-12,430,302.16
（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										-14,642,193.20	-14,642,193.20
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-14,642,193.20	-14,642,193.20
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	146,421,932.00				402,215,280.38				28,833,750.83	-12,209,622.69	565,261,340.52	

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	146,421,932.00				402,215,280.38				27,694,481.07	23,644,296.03	599,975,989.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,421,932.00				402,215,280.38				27,694,481.07	23,644,296.03	599,975,989.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,833,863.01	-21,833,863.01
（一）综合收益总额										-2,799,011.85	-2,799,011.85

(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									-19,034,851.16	-19,034,851.16	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,034,851.16	-19,034,851.16	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,421,932.00				402,215,280.38				27,694,481.07	1,810,433.02	578,142,126.47

公司负责人：吴顺勇 主管会计工作负责人：徐旭中

会计机构负责人：苑晓明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

国机通用机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第57号文批准，由安徽德安制管有限公司依法变更而成的股份有限公司。

公司之前身安徽德安制管有限公司经安徽省人民政府外经贸皖府资字[1993]1087号文批准，于1993年12月30日设立，股东为中国银行安徽省信托咨询公司、宿州市塑胶工业公司、德国尤尼克塑料机械有限公司，分别持有37.5%、37.5%和25%的股份，注册资本210万美元，公司主要从事大口径UPVC管、PE管等塑料管材、管件生产、销售；技术研究、开发。

1996年9月4日，经合肥高新技术产业开发区管委会合高管项[1996]50号文批准，外方投资者德国尤尼克塑料机械有限公司将其持有的安徽德安制管有限公司25%的股权全部转让给香港丰事达投资有限公司。此次股权转让后，安徽德安制管有限公司的股东及持股比例为：中国银行安徽省信托咨询公司持有37.5%的股份、宿州市塑胶工业公司持有37.5%的股份、香港丰事达投资有限公司持有25%的股份。

1999年2月，经合肥高新技术产业开发区管理委员会合高管项[1999]03号文批准，中国银行安徽省信托咨询公司和宿州市塑胶工业公司分别将各自持有的安徽德安制管有限公司37.5%的股权转让给安徽国风集团有限公司，此次股权转让后，安徽德安制管有限公司的股东及持股比例为：安徽国风集团有限公司持有75%的股份、香港丰事达投资有限公司持有25%的股份，同时公司更名为安徽国风制管有限公司。

1999年12月14日，经合肥高新技术产业开发区经贸局合高经贸[1999]78号文批准，香港丰事达投资有限公司将其持有的25%股权全部转让给巢湖市第一塑料厂。转让完成后，公司更名为安徽德安制管有限公司，注册资本为人民币1,828.05万元，其中：安徽国风集团有限公司持有75%的股份；巢湖市第一塑料厂持有25%的股份。

2000年7月19日，安徽国风集团有限公司将其持有的安徽德安制管有限公司26%的股权转让给巢湖市第一塑料厂。

2000年7月21日，合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）、北京风尚广告艺术中心、北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）、合肥长发实业有限公司等四家公司对安徽德安制管有限公司进行增资。增资完成后，安徽德安制管有限公司注册资本为3,404.96万元。其中：巢湖市第一塑料厂持有27.38%的股份；安徽国风集团有限公司持有26.31%的股份；合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）持有14.00%的股份；北京风尚广告艺术中心持有12.31%的股份；北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）持有10.00%的股份；合肥长发实业有限公司持有10.00%的股份。

2000年8月18日，原公司股东会通过决议，决定根据《公司法》第九十九条规定的方式，将原公司截至2000年7月31日经审计后的净资产40,006,893.26元，折为公司股本40,000,000股（余6,893.26元作为资本公积），由原公司股东按其原出资比例持有，其中巢湖市第一塑料厂持有27.38%的股份，即10,952,000股；安徽国风集团有限公司持有26.31%的股份，即10,524,000股；合肥天安集团有限公司（原合肥天安经济发展有限责任公司）持有14.00%的股份，即5,600,000股；北京风尚广告艺术中心持有12.31%的股份，即4,924,000股；北京华商投资有限公司（原北京中西网电子商务有限公司）持有10.00%的股份，即4,000,000股；合肥长发实业有限公司持有10.00%的股份，即4,000,000股。上述事项业经安徽省财政厅财企[2000]613号文批复同意。

2000年8月25日，经安徽省人民政府皖府股字[2000]第57号文批准同意设立安徽国通高新管业股份有限公司，总股本为4,000万股，每股面值1元人民币。并于2000年8月29日在安徽省工商行政管理局完成变更登记，企业法人营业执照注册号为3400001300210。上述股本业经安徽精诚会计师事务所皖精会验字[2000]第1357-2号验资报告验证。

经中国证监会证监发行字[2003]138号文核准，公司于2004年1月30日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行后的注册资本增至7,000万元；同年2月19日，公司公开发行的3,000万A股在上海证券交易所上市。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2004]26号验资报告验证。2005年12月26日，公司完成股权分置改革，由非流通股股东向流通股股东每10股支付3.2股对价。2008年5月20日，经过股东大会决议，本公司以资本公积向全



体股东转增股份 3500 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 3500 万元。上述增资完成后股本业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2008]102 号验资报告验证。2008 年 9 月 3 日，本公司实际控制人巢湖市居巢区经济委员会、控股股东巢湖市第一塑料厂、第二大股东安徽国风集团有限公司签署《企业兼并协议书》，安徽国风集团有限公司采取承债的方式整体并购巢湖第一塑料厂。

2008 年 9 月 17 日，巢湖第一塑料厂在巢湖市居巢区工商行政管理局完成企业法人营业执照变更登记。变更后企业名称、注册号、法定代表人及经营范围不变，企业住所变更为“巢湖市银屏西路 2 号”，企业经济性质变更为“全民所有制”，出资人变更为安徽国风集团有限公司。截止到 2008 年 9 月 18 日，巢湖一塑持有公司限售流通股 12,485,280 股（占公司总股本的 11.89%），为安徽国风集团有限公司下属全资子公司，安徽国风集团有限公司直接和间接合计持有公司 24,482,640 股股份（占公司总股本的 23.317%），成为本公司实际控制人。2012 年 6 月 20 日，巢湖市第一塑料厂与合肥通用机械研究院正式签署了《安徽国通高新管业股份有限公司国有股权无偿划转协议》，巢湖市第一塑料厂同意将其持有的安徽国通高新管业股份有限公司 12,485,280 股股份（占公司总股本的 11.89%），无偿划转给合肥通用机械研究院，本次股份划转于 2012 年 11 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥过户登记手续，过户后合肥通用机械研究院持有本公司 11.89% 股权，为上市公司控股股东，中国机械工业集团有限公司为实际控制人。

根据本公司 2014 年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1733 号文《关于核准安徽国通高新管业股份有限公司向合肥通用机械研究院发行股份购买资产的批复》的核准，本公司向合肥通用机械研究院发行 41,421,932 股股份购买合肥通用环境控制技术有限责任公司 100% 股权，本次发行后合肥通用机械研究院持有本公司 36.82% 的股权。2016 年 3 月，本公司名称变更为国机通用机械科技股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 146,421,932.00 股，注册资本为 146,421,932.00 元，注册地址：安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路 616 号，总部地址：安徽省合肥市经济技术开发区蓬莱路 616 号，母公司为合肥通用机械研究院有限公司，集团最终母公司为中国机械工业集团有限公司。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属流体机械制造和服务及塑料板、管、棒材制造行业，主要产品或服务为：制冷空调、压缩机、泵、阀门、密封件、风机、节能环保设备、过滤与分离机械、包装专用设备、机电一体化通用设备及备件、仪器仪表、试验设备及装置的研发、制造、销售、咨询及技术服务；计算机软硬件开发、销售；给排水、水处理、固废处理技术开发、设计、承包及运营服务；化工、石化、煤炭、矿山、冶金、医药、核电、热力热电、建筑、市政、水利、环境、展陈领域技术及设备开发、工程设计、工程承包、技术咨询、技术转让及项目管理服务；实业投资；房屋及机械设备租赁；塑胶制品、塑料管材、金属管材、塑料金属复合管材及管件的生产、销售、开发、服务及检验检测；管道设计、施工、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （三）财务报表的批准报出

报告期财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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:

适用 不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本公司根据实际生产经营特点针对应收款项减值、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	200 万元
重要的应收款项核销	200 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项金额	200 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付账款金额	200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款金额	200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付账款金额	200 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债金额	200 万元
合同资产账面价值发生重大变动金额	300 万元
合同负债账面价值发生重大变动金额	300 万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （4）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

## ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

## A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

## B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

##### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

##### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

##### （3）指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入



本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金

融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 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

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 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

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的应收账款	个别认定法
账龄组合	以应收账款的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备。

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

#### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

##### 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

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### 15. 其他应收款

√适用 □不适用

##### 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

√适用 □不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的其他应收款项	个别认定法
账龄组合	以应收账款的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

#### 16. 存货

√适用 □不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货的类别：主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

存货的计价方法：存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时属于品种法核算的按月末一次加权平均法计价，属于项目制核算的据实结转该项目实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

#### 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

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金--关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的应收合同资产	个别认定法
未到期质保金--账龄组合	以应收合同资产的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收合同资产账龄。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收合同资产单独进行减值测试。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用

本公司将同时满足一定条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分。

**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**√适用  不适用**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**终止经营的认定标准和列报方法**√适用  不适用

终止经营，是指本公司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计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

**19. 长期股权投资**√适用  不适用**1. 初始投资成本的确定**



(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	按照权证可使用年限		
房屋建筑物	20-40	5.00	2.375---4.750

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

## 22. 在建工程

√适用 不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23. 借款费用

√适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 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

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术和软件系统等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证使用期限	直线法
专有技术	5-10年	直线法
计算机软件	5-10年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营性租赁固定资产的装修	自装修完成之日起 5-10 年内平均摊销	两次装修期间与尚可使用年限两者中孰短
其他长期待摊费用	按项目的受益期平均摊销	

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险以及企业年金等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师等专家使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。



### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法/产出法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度（产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

各业务类型的收入确认根据合同约定具体如下：

(1) 流体设备收入（制冷试验装置、标准及非标流体机械产品等）以取得验收单确认销售收入实现；

(2) 技术咨询类收入以咨询服务实际完成并获得委托单位认可时确认销售收入实现；

(3) 产品销售收入（塑料管材、部分技术简单不需要验收的标准及非标产品、其他产品）按发货并经客户签收后确认销售收入实现；

(4) 环保工程及系统集成收入在合同约定的期限内按照履约进度确认收入，通常在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。其中，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本，如直接人工、直接材料、分包成本以及其他与合同相关的成本。

## (2). 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

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

## 36. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 38. 租赁

适用  不适用

## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

## ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

金融资产的分类：本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分

布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

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

开发支出：确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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

收入确认：本公司环保工程及系统集成相关收入在一段时间内确认。环保工程及系统集成的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计，需要由管理层做出相关判断。在合同约定的期限内按照履约进度确认收入，通常在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。其中，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本，如直接人工、直接材料、分包成本以及其他与合同相关的成本。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

安全生产费：本公司按照国家和企业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。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、服务	13%、9%、6%、5%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加及地方教育附加费	实缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
国机通用机械科技股份有限公司	15%
合肥通用环境控制技术有限公司	15%
安徽国通高新管业有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科〔2023〕414 号），合肥通用环境控制技术有限公司获得安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202334002710，优惠期间：2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

(2) 根据《关于对安徽省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，国机通用机械科技股份有限公司获得安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202234005371，优惠期间：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	53,905,891.07	33,422,396.38
其他货币资金		
存放财务公司存款	289,966,376.30	398,021,628.64
未到期应收利息	5,062,944.50	7,655,041.67
合计	348,935,211.87	439,099,066.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在有质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,045,000.00	4,379,157.97
合计	1,045,000.00	4,379,157.97

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 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

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										



按组合计提坏账准备	1,100,000.00	100.00	55,000.00	5.00	1,045,000.00	4,609,639.97	100.00	230,482.00	5.00	4,379,157.97
其中：										
商业承兑汇票	1,100,000.00	100.00	55,000.00	5.00	1,045,000.00	4,609,639.97	100.00	230,482.00	5.00	4,379,157.97
合计	1,100,000.00	/	55,000.00	/	1,045,000.00	4,609,639.97	/	230,482.00	/	4,379,157.97

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,100,000.00	55,000.00	5.00
合计	1,100,000.00	55,000.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	230,482.00			
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-175,482.00			
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	55,000.00			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

名称	期末余额			
	应收票据	账龄	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,100,000.00	1 年以内	55,000.00	5.00
合计	1,100,000.00	1 年以内	55,000.00	5.00

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
组合 1：商业承兑汇票	230,482.00	-175,482.00		0.00	0.00	55,000.00
合计	230,482.00	-175,482.00		0.00	0.00	55,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	149,544,974.27	131,072,261.54
1年以内小计	149,544,974.27	131,072,261.54
1至2年	41,146,021.56	39,898,951.02
2至3年	20,599,068.71	9,406,082.52
3年以上		
3至4年	16,873,480.68	13,064,752.28
4至5年	1,997,370.37	1,451,200.75
5年以上	22,902,878.55	24,746,970.52
合计	253,063,794.14	219,640,218.63

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,639,368.57	5.78	14,639,368.57	100.00			15,666,128.24	7.13	15,666,128.24	100.00	
其中：											
按组合计提坏账准备	238,424,425.57	94.22	23,722,466.64	9.95	214,701,958.93		203,974,090.39	92.87	23,958,211.34	11.75	180,015,879.05
其中：											

关联方款项组合	81,582,065.94	32.24			81,582,065.94	13,119,202.61	6.43			13,119,202.61
账龄组合	156,842,359.63	61.98	23,722,466.64	15.13	133,119,892.99	190,854,887.78	93.57	23,958,211.34	12.55	166,896,676.44
合计	253,063,794.14	/	38,361,835.21	/	214,701,958.93	219,640,218.63	/	39,624,339.58	/	180,015,879.05

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽惊天工程机器人有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计回收风险较大
合肥卡诺汽车空调有限公司	275,000.00	275,000.00	100.00	预计回收风险较大
湖州骏能电器科技股份有限公司	198,813.07	198,813.07	100.00	预计回收风险较大
青海中科捷鑫高新技术股份有限公司	1,297,500.00	1,297,500.00	100.00	预计回收风险较大
深圳市立冰节能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计回收风险较大
烟台万德嘉空调设备有限公司	1,016,000.00	1,016,000.00	100.00	预计回收风险较大
浙江开拓机械有限公司	239,807.70	239,807.70	100.00	预计回收风险较大
郑州煤炭工业集团商丘中亚化工有限公司	89,386.75	89,386.75	100.00	预计回收风险较大
中机西南能源科技有限公司	2,270,500.00	2,270,500.00	100.00	预计回收风险较大
山东达科项目管理有限公司	1,887,177.14	1,887,177.14	100.00	预计回收风险较大
合肥世好劳务有限责任公司	862,950.47	862,950.47	100.00	预计回收风险较大
宁波信德管业有限公司	676,085.51	676,085.51	100.00	预计回收风险较大
福建天恒建设工程有限公司	636,526.48	636,526.48	100.00	预计回收风险较大
乐清市良焯建设有限公司	512,677.70	512,677.70	100.00	预计回收风险较大
江苏劳特斯机电设备工程有限公司	486,740.65	486,740.65	100.00	预计回收风险较大

乐清市华林市政工程有限公司	436,203.55	436,203.55	100.00	预计回收风险较大
浙江现代建工集团有限公司	379,892.44	379,892.44	100.00	预计回收风险较大
温州红旭市政工程建设有限公司	364,574.10	364,574.10	100.00	预计回收风险较大
徐州优耐特斯机电有限公司	319,681.13	319,681.13	100.00	预计回收风险较大
江苏达纬建设有限公司	296,358.37	296,358.37	100.00	预计回收风险较大
合肥市瑶海区城建投资有限公司	267,291.51	267,291.51	100.00	预计回收风险较大
宁波市新瑞方制冷设备工程有限公司	248,718.37	248,718.37	100.00	预计回收风险较大
浙江天城建设集团有限公司	212,994.27	212,994.27	100.00	预计回收风险较大
温州市雁荡山市政园林建设有限公司	191,207.71	191,207.71	100.00	预计回收风险较大
乐清市污水处理工程建设指挥部	190,982.82	190,982.82	100.00	预计回收风险较大
浙江巨业建设有限公司	168,457.25	168,457.25	100.00	预计回收风险较大
温州宏伟建设有限公司	158,826.40	158,826.40	100.00	预计回收风险较大
北京久安建设投资集团有限公司	156,702.13	156,702.13	100.00	预计回收风险较大
安徽兴邦建筑工程有限公司	144,400.00	144,400.00	100.00	预计回收风险较大
浙江晟凯建设工程有限公司	130,130.57	130,130.57	100.00	预计回收风险较大
南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司	78,305.91	78,305.91	100.00	预计回收风险较大
永嘉县新城市政工程有限公司	49,642.76	49,642.76	100.00	预计回收风险较大
温州中浩建设有限公司	15,833.81	15,833.81	100.00	预计回收风险较大
合计	14,639,368.57	14,639,368.57	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：关联方款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合肥通用机械研究院有限公司	78,595,997.43		
合肥通用机电产品	212,300.00		

检测院有限公司			
中国通用机械工程 有限公司	2,773,768.51		
合计	81,582,065.94		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

关联方款项组合指对合肥通用机械研究院及其所控制企业的应收款项计提坏账准备进行个别认定，报告期根据个别认定结果，计提比例为 0。

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	67,962,908.33	3,428,145.43	5.00
1至2年	41,146,021.56	2,880,221.52	7.00
2至3年	20,599,068.71	3,089,860.31	15.00
3至4年	16,873,480.68	5,062,044.22	30.00
4至5年	1,997,370.37	998,685.19	50.00
5年以上	8,263,509.98	8,263,509.98	100.00
合计	156,842,359.63	23,722,466.64	15.13

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的应收账款	个别认定法
账龄组合	以应收账款的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	

单项计提预期信用损失的应收账款	15,666,128.24		1,026,759.67			14,639,368.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,958,211.34	-235,744.70				23,722,466.64
组合 1: 关联方款项组合						
组合 2: 账龄组合	23,958,211.34	-235,744.70				23,722,466.64
合计	39,624,339.58	-235,744.70	1,026,759.67			38,361,835.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
合肥通用机械研究院有限公司	78,595,997.43		78,595,997.43	25.85	
客户 1	9,157,080.00	8,915,120.00	18,072,200.00	5.94	1,119,230.00
客户 2	8,762,220.00	5,746,740.00	14,508,960.00	4.77	886,987.20
客户 3	14,321,913.30		14,321,913.30	4.71	1,184,068.34
客户 4	10,550,800.00		10,550,800.00	3.47	3,165,240.00
合计	121,388,010.73	14,661,860.00	136,049,870.73	44.75	6,355,525.54

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	50,985,208.60	3,570,380.56	47,414,828.04	44,057,978.82	3,517,877.55	40,540,101.27
合计	50,985,208.60	3,570,380.56	47,414,828.04	44,057,978.82	3,517,877.55	40,540,101.27

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
浙江时代锂电材料有限公司	3,474,280.00	对收入进行确认导致的相关质保金的变动
合计	3,474,280.00	/

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										



按组合计提坏账准备	50,985,208.60	100.00	3,570,380.56	7.00	47,414,828.04	44,057,978.82	100.00	3,517,877.55	7.98	40,540,101.27
其中：										
未到期质保金	50,985,208.60	100.00	3,570,380.56	7.00	47,414,828.04	44,057,978.82	100.00	3,517,877.55	7.98	40,540,101.27
合计	50,985,208.60	/	3,570,380.56	/	47,414,828.04	44,057,978.82	/	3,517,877.55	/	40,540,101.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：未到期质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
未到期质保金	50,985,208.60	3,570,380.56	7.00
合计	50,985,208.60	3,570,380.56	7.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金—关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的应收合同资产	个别认定法
未到期质保金—账龄组合	以应收合同资产的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,517,877.55			
2024年1月1日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,503.01			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,570,380.56			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转 回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	52,503.01			
组合 1：未到期质保金	52,503.01			
合计	52,503.01			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况  
适用 不适用

合同资产核销说明：  
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,458,549.89	30,705,462.82
合计	42,458,549.89	30,705,462.82

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**适用 不适用**(3). 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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,942,423.95	
合计	19,942,423.95	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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									
其中：									

按组合计提坏账准备	42,458,549.89				42,458,549.89	30,705,462.82				30,705,462.82
其中：										
银行承兑汇票	42,458,549.89				42,458,549.89	30,705,462.82				30,705,462.82
合计	42,458,549.89	/		/	42,458,549.89	30,705,462.82	/		/	30,705,462.82

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	42,458,549.89		
合计	42,458,549.89		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

于 2024 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	228,696,571.14	98.71	214,476,869.52	95.95
1 至 2 年	2,606,352.68	1.12	7,333,829.96	3.28
2 至 3 年	350,472.00	0.15	1,677,637.11	0.75
3 年以上	35,854.42	0.02	35,854.42	0.02
合计	231,689,250.24	100.00	223,524,191.01	100.00

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：

无。

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	38,968,213.33	16.82
供应商 2	24,551,312.46	10.60
供应商 3	17,248,046.01	7.44
供应商 4	9,626,825.11	4.16
供应商 5	7,826,592.88	3.38
合计	98,220,989.79	42.39

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,077,926.75	3,055,623.73
合计	3,077,926.75	3,055,623.73

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	1,590,824.21	1,607,635.18
1年以内小计	1,590,824.21	1,607,635.18
1至2年	511,691.56	937,058.74
2至3年	800,919.61	135,243.24
3年以上		
3至4年	111,465.17	647,515.17
4至5年	663,926.65	177,376.65
5年以上	4,197,471.49	4,197,471.49
合计	7,876,298.69	7,702,300.47

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,547,439.45	3,465,878.35
备用金	3,500.00	37,656.65
其他	4,325,359.24	4,198,765.47
合计	7,876,298.69	7,702,300.47

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	628,605.25	-	4,018,071.49	4,646,676.74
2024年1月1日余				



额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	151,695.20	-	-	151,695.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	780,300.45	-	4,018,071.49	4,798,371.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本财务报告“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 19.12%，第二阶段坏账准备计提比例为 0，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,018,071.49	-	-	-	-	4,018,071.49
按组合计提坏账准备的其他应收款	628,605.25	151,695.20	-	-	-	780,300.45
合计	4,646,676.74	151,695.20	-	-	-	4,798,371.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东国通破产偿债转入应收款项	3,877,518.40	49.23	其他	5年以上	3,877,518.40
亳州市恒通城市管网运营有限公司	725,575.00	9.21	履约保证金	1-2年, 3-4年, 4-5年	332,606.75
安徽省招标集团股份有限公司	504,000.00	6.40	投标保证金	1年以内	25,200.00
启东市自来水厂有限公司	457,968.19	5.81	履约保证金	1-2年, 2-3年	48,721.77
合肥合燃华润燃气有限公司	427,940.24	5.43	履约保证金	2-3年	64,191.04
合计	5,993,001.83		/	/	4,348,237.96

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,628,433.87	461,155.26	5,167,278.61	5,840,613.48	461,155.26	5,379,458.22
在产品	100,051,892.93	790,358.92	99,261,534.01	93,880,914.01	790,358.92	93,090,555.09

库存商品	9,731,166.32	4,260,037.58	5,471,128.74	11,876,187.32	4,260,037.58	7,616,149.74
周转材料	-	-	-			
消耗性生物资产	-	-	-			
合同履约成本	196,186,099.24	1,837,664.68	194,348,434.56	119,201,658.50	1,837,664.68	117,363,993.82
发出商品				436,732.34		436,732.34
合计	311,597,592.36	7,349,216.44	304,248,375.92	231,236,105.65	7,349,216.44	223,886,889.21

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	461,155.26					461,155.26
在产品	790,358.92					790,358.92
库存商品	4,260,037.58					4,260,037.58
周转材料						-
消耗性生物资产						-
合同履约成本	1,837,664.68					1,837,664.68
合计	7,349,216.44					7,349,216.44

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	8,317,476.14	4,176,432.76
合计	8,317,476.14	4,176,432.76

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	29,087,589.90			29,087,589.90
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,087,589.90			29,087,589.90
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	13,531,633.59			13,531,633.59
2. 本期增加金额	453,766.38			453,766.38
(1) 计提或摊销	453,766.38			453,766.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,985,399.97			13,985,399.97

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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,102,189.93			15,102,189.93
2. 期初账面价值	15,555,956.31			15,555,956.31

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 其他说明

√适用 □不适用

截止2024年6月30日，投资性房产无可变现净值低于成本的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,240,418.03	43,975,737.42
固定资产清理		
合计	42,240,418.03	43,975,737.42

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	50,010,849.47	44,694,702.62	2,251,659.64	5,275,507.04	9,525,260.34	111,757,979.11
2.				124,840.23	57,251.81	182,092.04



. 本期增加金额						
1) 购置				124,840.23	57,251.81	182,092.04
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
. 本期减少金额		141,077.78	-	55,684.95	28,974.36	225,737.09
1) 处置或报废		141,077.78	-	55,684.95	28,974.36	225,737.09
4 . 期末余额	50,010,849.47	44,553,624.84	2,251,659.64	5,344,662.32	9,553,537.79	111,714,334.06
二、累计折旧						
1 . 期初余额	17,444,221.67	31,888,616.59	2,065,474.65	4,177,611.32	8,540,511.88	64,116,436.11
2 . 本期增加金额	780,169.26	876,453.67	5,583.63	137,358.24	106,559.78	1,906,124.58
1) 计提	780,169.26	876,453.67	5,583.63	137,358.24	106,559.78	1,906,124.58
3 . 本期减少金额	-	134,023.89	-	52,900.71	27,525.64	214,450.24
1) 处	-	134,023.89	-	52,900.71	27,525.64	214,450.24

置或 报废						
4 · 期 末余 额	18,224,390.9 3	32,631,046.3 7	2,071,058.2 8	4,262,068.8 5	8,619,546.0 2	65,808,110.45
三、减值准备						
1 · 期 初余 额	-	3,665,805.58	-	-	-	3,665,805.58
2 · 本 期增 加金 额						
1) 计 提						
3 · 本 期减 少金 额						
1) 处 置或 报废						
4 · 期 末余 额		3,665,805.58	-	-	-	3,665,805.58
四、账面价值						
1 · 期 末账 面价 值	31,786,458.5 4	8,256,772.89	180,601.36	1,082,593.4 7	933,991.77	42,240,418.03
2 · 期 初账 面价 值	32,566,627.8 0	9,140,280.45	186,184.99	1,097,895.7 2	984,748.46	43,975,737.42

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
流体机械业	7,052,071.98	4,758,477.5	1,940,990.8	352,603.60	部分设备开工率

务资产		4	4		不足,以前年度已经计提减值准备
管材业务资产	20,368,412.42	13,560,609.31	1,724,814.74	5,082,988.37	根据公司退出管材业务的决定,报告期末管材业务相关固定资产处于待处置状态
合计	27,420,484.40	18,319,086.85	3,665,805.58	5,435,591.97	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
流体机械业务资产	2,293,594.44	352,603.60	1,940,990.84	资产残值	残值率	固定资产残值率
管材业务资产	2,195,842.23	471,027.49	1,724,814.74	资产残值	残值率	固定资产残值率
合计	4,489,436.67	823,631.09	3,665,805.58	/	/	/

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

根据公司退出管材业务的决定,报告期末管材业务相关固定资产处于待处置状态。报告期公司聘请评估师对设备预计的处置价值进行了评估,未出现进一步减值迹象,根据会计准则规定未新计提减值或进行减值转回。

固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、 油气资产

### (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,899,432.67	31,899,432.67
2. 本期增加金额	11,584,169.93	11,584,169.93
建筑物	11,584,169.93	11,584,169.93
3. 本期减少金额	3,284,968.59	3,284,968.59
建筑物	3,284,968.59	3,284,968.59
4. 期末余额	40,198,634.01	40,198,634.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,536,162.16	15,536,162.16
2. 本期增加金额	3,212,306.69	3,212,306.69
(1) 计提	3,212,306.69	3,212,306.69
3. 本期减少金额	1,778,731.23	1,778,731.23
(1) 处置	1,778,731.23	1,778,731.23
4. 期末余额	16,969,737.62	16,969,737.62
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	23,228,896.39	23,228,896.39
2. 期初账面价值	16,363,270.51	16,363,270.51

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，使用权资产无可变现净值低于成本的情形，故未计提使用权资产减值准备。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,426,646.12	387,014.45	17,628,140.98	27,441,801.55
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,426,646.12	387,014.45	17,628,140.98	27,441,801.55
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,702,588.39	383,252.10	16,674,513.54	20,760,354.03
2. 本期增加金额	94,266.48	594.00	520,160.40	615,020.88
(1) 计提	94,266.48	594.00	520,160.40	615,020.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,796,854.87	383,846.10	17,194,673.94	21,375,374.91
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	5,629,791.25	3,168.35	433,467.04	6,066,426.64
2. 期初账面价值	5,724,057.73	3,762.35	953,627.44	6,681,447.52

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 7.15%。

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺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：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
管材事业部 蓬莱路616号 生产基地改 造工程	2,287,011.66		1,169,384.76		1,117,626.90
合计	2,287,011.66		1,169,384.76		1,117,626.90

其他说明：

根据公司八届董事会第十次会议及2023年度股东大会审议通过的《关于优化调整公司经营业务的议案》公司优化调整塑料管材业务，公司将并逐步退出塑料管材业务。根据公司与特材双方

《房屋及货场租赁合同》及《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释（2020修正）》相关规定，公司与特材公司就公司退租后蓬莱路616号改造工程可以继续为特材公司利用部分，由特材公司对公司进行适当补偿进行了协商。报告期根据评估师预评估结果，公司对改造工程余额部分进行了加速摊销。

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,276,737.07	5,463,992.04	35,113,824.72	5,439,555.19
可抵扣亏损	4,165,598.13	1,041,399.54	14,648,645.57	2,642,661.57
暂估成本费用	168,019,271.13	25,202,890.67	142,176,215.42	21,326,432.31
租赁负债	23,556,633.95	3,533,495.09	6,368,104.04	955,215.61
递延收益	948,966.33	142,344.95	1,355,416.35	203,312.45
合计	231,967,206.61	35,384,122.29	199,662,206.10	30,567,177.13

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产全额一次税前扣除	6,813,522.60	1,703,380.65	8,537,630.68	1,993,411.48
使用权资产	23,228,896.42	3,484,334.46	16,363,270.51	2,454,490.57
合计	30,042,419.02	5,187,715.11	24,900,901.19	4,447,902.05

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,484,334.46	31,899,787.83	2,454,490.57	28,112,686.56
递延所得税负债	3,484,334.46	1,703,380.65	2,454,490.57	1,993,411.48

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,481,078.60	23,920,419.61
可抵扣亏损	119,225,390.99	95,405,337.11
租赁负债	7,924,741.74	10,603,685.74
合计	149,631,211.33	129,929,442.46

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	24,969,141.65	24,969,141.65	
2029	2,726,132.30	2,726,132.30	
2030	11,012,645.61	11,012,645.61	
2031	19,641,462.09	19,641,462.09	
2032	18,537,642.03	18,537,642.03	
2033	27,370,795.77	28,713,311.58	
2034	14,967,571.54		
合计	119,225,390.99	105,600,335.26	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	240,062,944.50	240,062,944.50	其他	1年内到期定期存款及未到期利息	377,655,041.67	377,655,041.67	其他	1年内到期定期存款及未到期利息

应收票据					268,935.00	268,935.00	其他	用于票据背书
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	240,062,944.50	240,062,944.50	/	/	377,923,976.67	377,923,976.67	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	40,558,912.43	44,036,823.40
合计	40,558,912.43	44,036,823.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是不存在该类情况。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料、工程款	147,205,092.98	147,840,743.41
应付劳务费	2,192,172.50	58,850.99
应付设备款	119,144.00	116,122.35
合计	149,516,409.48	148,015,716.75

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽红星阀门有限公司	3,720,019.44	未到付款条件
合肥安金环保科技有限公司	2,857,262.10	未到付款条件
净化控股集团股份有限公司	2,511,933.34	未到付款条件
合计	9,089,214.88	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	323,876,041.36	292,923,158.84
合计	323,876,041.36	292,923,158.84

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	28,567,239.22	未验收结算
客户 2	16,810,836.30	未验收结算
客户 3	11,322,938.37	未验收结算
客户 4	9,326,442.48	未验收结算
客户 5	7,210,580.55	未验收结算
客户 6	3,610,130.80	
合计	76,848,167.72	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
内蒙古乌海亚东精细化工有限公司	4,606,088.50	随着合同进度的推进，预收货款增加
慈溪锂燃炬薪科技有限公司	3,101,155.95	随着合同进度的推进，预收货款增加
广东聚磁动力科技有限公司	-3,195,238.48	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
青岛海尔空调电子有限公司	-5,112,381.55	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
中国科学技术馆	-5,575,339.67	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	-5,637,246.46	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
华友新能源科技（衢州）有限公司	-6,118,048.75	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
秦皇岛曼国装备科技有限公司	-6,135,159.78	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
甘肃银光化学工业集团有限公司	-7,619,178.05	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
浙江时代锂电材料有限公司	-7,808,899.45	随着履约义务的推进，合同负债逐步确认为收入
合计	-39,494,247.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,429,645.57	37,007,356.71	40,556,701.22	1,880,301.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,038,656.20	4,038,656.20	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,429,645.57	41,046,012.91	44,595,357.42	1,880,301.06

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,150,865.89	26,513,100.85	29,639,384.26	24,582.48
二、职工福利费		1,119,184.70	1,119,184.70	-
三、社会保险费		1,294,358.32	1,294,358.32	-
其中：医疗保险费		1,239,337.24	1,239,337.24	-
工伤保险费		55,021.08	55,021.08	-
生育保险费				
四、住房公积金		1,965,071.00	1,965,071.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,637,960.09	974,677.52	756,919.03	1,855,718.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	640,819.59	5,140,964.32	5,781,783.91	
合计	5,429,645.57	37,007,356.71	40,556,701.22	1,880,301.06

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		2,589,026.20	2,589,026.20	
2、失业保险费		79,391.30	79,391.30	
3、企业年金缴费		1,370,238.70	1,370,238.70	
合计		4,038,656.20	4,038,656.20	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司部分符合条件的职工，根据中国机械工业集团有限公司有关年金计划的规定参加了有关年金计划。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	490,383.82	2,642,882.48
消费税		
营业税		
企业所得税	18,202,966.07	11,972,589.11
个人所得税	181,183.98	1,930,539.54
城市维护建设税	32,466.33	1,680.01
教育附加	13,914.15	720.01
地方教育附加	9,276.09	480.00
房产税	242,918.21	242,918.21
土地使用税	54,708.25	54,708.25
印花税	127,686.11	162,141.16
其他	56,364.59	51,205.69
合计	19,411,867.60	17,059,864.46

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	14,642,193.20	
其他应付款	9,857,414.35	13,704,273.29
合计	24,499,607.55	13,704,273.29

##### (2). 应付利息

□适用 √不适用

##### 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,642,193.20	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	14,642,193.20	

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：  
报告期根据公司2023年年度股东大会审议通过的利润分配方案，计提了应付股利。

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

非金融机构借款及关联方资金	128,218.60	128,218.60
押金及保证金	1,682,884.36	2,548,099.24
预提费用及其他	8,046,311.39	11,027,955.45
合计	9,857,414.35	13,704,273.29

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	6,112,110.62	5,644,714.08
合计	6,112,110.62	5,644,714.08

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	42,103,885.32	38,080,010.82
未终止确认的应收票据		268,935.00
合计	42,103,885.32	38,348,945.82

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁租赁	25,302,531.69	17,807,605.90
减：未确认融资费用	1,390,317.93	835,816.12
减：一年内到期的租赁负债	6,112,110.62	5,644,714.08
合计	17,800,103.14	11,327,075.70

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用



**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,355,416.35	-	406,450.02	948,966.33	详见附表
与收益相关的政府补助	421,946.9	3,982,730.75	1,893,400.00	2,511,277.65	详见附表
合计	1,777,363.25	3,982,730.75	2,299,850.02	3,460,243.98	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
创新省份建设专项资金	207,300.00			103,650.00		103,650.00	与资产相关
省支持自主创新能力建设资金	1,148,116.35			302,800.02		845,316.33	与资产相关
合肥市学术和技术带头人及后备人选项目奖励	230,000.00					230,000.00	与收益相关

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
2023年度一次性扩岗补助		10,000.00		10,000.00			与收益相关
研发与应用资金	191,946.90	3,972,730.75			1,883,400.00	2,281,277.65	与收益相关
合计	1,777,363.25	3,982,730.75	0.00	416,450.02	1,883,400.00	3,460,243.98	

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	146,421,932.00						146,421,932.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	293,771,673.41			293,771,673.41
其他资本公积	35,386,061.33			35,386,061.33
合计	329,157,734.74			329,157,734.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,723,996.88	1,374,346.50	498,754.52	3,599,588.86
合计	2,723,996.88	1,374,346.50	498,754.52	3,599,588.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加系本期公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）相关规定，计提了安全生产费。

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,591,343.11			41,591,343.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,591,343.11			41,591,343.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	162,202,915.12	142,307,078.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		21,930.32
调整后期初未分配利润	162,202,915.12	142,329,008.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,289,739.68	40,048,027.69

减：提取法定盈余公积		1,139,269.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,642,193.20	19,034,851.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	169,850,461.60	162,202,915.12

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,602,332.26	337,456,464.79	289,863,532.49	249,421,099.34
其他业务	2,076,282.61	453,766.38	2,871,010.66	846,761.20
合计	391,678,614.87	337,910,231.17	292,734,543.15	250,267,860.54

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	管业分部		流体机械分部		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
商品类型						
塑料管材	11,024,820.03	10,857,823.81			11,024,820.03	10,857,823.81
制冷试验装置			41,090,502.93	37,137,011.37	41,090,502.93	37,137,011.37
环保工程及系统集成			240,046,892.01	216,880,765.92	240,046,892.01	216,880,765.92

成						
流体机械产品及服务			86,042,201.99	63,087,645.28	86,042,201.99	63,087,645.28
其他产品及服务			13,474,197.91	9,946,984.79	13,474,197.91	9,946,984.79
按经营地区分类						
华东	11,024,820.03	10,857,823.81	380,653,794.84	327,052,407.36	391,678,614.87	337,910,231.17
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						

某一时点转让	11,024,820.03	10,857,823.81	140,606,902.83	110,171,641.44	151,631,722.86	121,029,465.25
某一时段内转让			240,046,892.01	216,880,765.92	240,046,892.01	216,880,765.92
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
自营	11,024,820.03	10,857,823.81	380,653,794.84	327,052,407.36	391,678,614.87	337,910,231.17
合计	11,024,820.03	10,857,823.81	380,653,794.84	327,052,407.36	391,678,614.87	337,910,231.17

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	38,041.32	1,136,447.03
教育费附加	27,172.39	811,747.91
资源税		
房产税	485,836.42	485,836.42
土地使用税	109,416.50	109,416.50
车船使用税	1,200.00	5,100.00
印花税	378,550.26	188,659.23
水利建设基金	251,439.68	273,951.56
合计	1,291,656.57	3,011,158.65

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,593,927.15	1,688,713.47
差旅费	13,201.08	182,780.75
其他费用	2,508,399.44	219,007.42
合计	4,115,527.67	2,090,501.64

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,779,886.44	7,091,966.12
业务招待费	221,741.89	226,227.56
差旅费	13,673.96	30,145.67
折旧及摊销费	4,157,686.07	2,062,355.14
办公费	34,336.85	69,911.15
其他费用	2,051,024.87	1,899,585.85
合计	17,258,350.08	11,380,191.49

其他说明：

管理费用同比增加主要是因管材业务退出支付的离职职工经济补偿金增加，及因公司退出管材业务对租入资产改造支出余额进行了加速摊销。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,778,182.11	6,827,742.05
物料消耗	3,680,699.30	2,038,970.16
折旧与摊销	-	-
其他	7,428.38	269,458.14
合计	11,466,309.79	9,136,170.35

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	486,542.68	479,356.10
减：利息收入	3,616,993.29	4,050,420.26
银行手续费及其他	55,589.76	31,359.69
合计	-3,074,860.85	-3,539,704.47

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	406,450.02	406,450.02
与收益相关的政府补助	810,000.00	2,908,767.21
增值税加计抵减	2,592,303.16	
个税手续费返回	71,905.23	87,361.53
合计	3,880,658.41	3,402,578.76

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		



债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	18,717.80	12,000.00
合计	18,717.80	12,000.00

其他说明：

投资收益报告期发生额系公司与债权人进行债务重组取得的投资收益。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	175,482.00	101,500.90
应收账款坏账损失	1,262,504.37	-1,681,285.42
其他应收款坏账损失	-151,695.2	14,229.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,286,291.17	-1,565,554.67

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-52,503.01	-1,517,627.19
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-52,503.01	-1,517,627.19

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产等长期资产的处置利得或损失	64,396.32	
其中：使用权资产	64,396.32	
合计	64,396.32	

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	1,623.93	29,104.85	1,623.93
其中：固定资产处置利得	1,623.93	29,104.85	1,623.93
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	124,231.83	-12,394.62	124,231.83
合计	125,855.76	16,710.23	125,855.76

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计		86,271.17	
其中：固定资产处置损失		86,271.17	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		218.62	
合计		86,489.79	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,822,209.31	-4,364,228.55
递延所得税费用	-4,077,132.10	5,684,860.23
合计	5,745,077.21	1,320,631.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	28,034,816.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,205,222.53
子公司适用不同税率的影响	-51,965.57
调整以前期间所得税的影响	-493,979.15
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,964.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,536.55
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	2,042,428.74
研发费用加计扣除	-196,057.62
所得税费用	5,745,077.21

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

**78、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	656,572.87	559,430.05
政府补助	3,993,974.67	1,148,414.10
其他	4,016,521.79	5,674,433.22
合计	8,667,069.33	7,382,277.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	215,926.80	217,016.39
管理费用及研发费用付现	2,703,169.12	957,323.44
银行手续费及其他	55,829.20	29,503.02
支付的其他款项	5,186,713.78	7,353,119.64
合计	8,161,638.90	8,556,962.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	265,000,000.00	40,000,000.00
存款利息	5,552,500.00	1,596,611.10
处置固定资产	13,274.10	11,000.00
合计	270,565,774.10	41,607,611.10

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	130,000,000.00	185,000,000.00
购买固定资产	183,969.44	546,488.00
合计	130,183,969.44	185,546,488.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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

适用 不适用

### (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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,289,739.68	19,329,350.61
加：资产减值准备	52,503.01	1,517,627.19
信用减值损失	-1,286,291.17	1,565,554.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,906,124.58	2,164,270.17
使用权资产摊销	3,212,306.69	3,224,994.84
无形资产摊销	615,020.88	622,663.80
长期待摊费用摊销	1,169,384.76	578,169.01
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）	-64,396.32	44,107.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,623.93	13,059.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,575,219.05	-3,009,515.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,717.80	-12,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,787,101.27	5,549,721.70

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-290,030.83	135,138.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-80,361,486.71	-27,232,428.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,074,353.22	42,346,522.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,295,366.41	-31,062,123.55
其他	875,591.98	746,317.44
经营活动产生的现金流量净额	-92,043,182.31	16,521,428.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	108,872,267.37	106,329,230.64
减: 现金的期初余额	61,444,025.02	235,826,337.61
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	47,428,242.35	-129,497,106.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,872,267.37	61,444,025.02
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	108,872,267.37	61,444,025.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,872,267.37	61,444,025.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款及应计利息	240,062,944.5	268,214,916.61	定期存款未到期
合计	240,062,944.5	268,214,916.61	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 910,380.00(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	2,068,136.18	
合计	2,068,136.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,448,875.20	3,922,417.40
第二年	4,093,674.20	3,596,392.80
第三年	3,596,392.80	3,596,392.80
第四年	3,776,212.44	3,596,392.80
第五年	3,776,212.44	3,776,212.44
五年后未折现租赁收款额总额	7,741,235.50	11,517,447.94

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,778,182.11	6,827,742.05
物料消耗	3,680,699.30	2,038,970.16
折旧与摊销	-	-
其他	7,428.38	269,458.14
合计	11,466,309.79	9,136,170.35
其中：费用化研发支出	11,466,309.79	9,136,170.35
资本化研发支出		



其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**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**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合肥通用环境控制技术有限责任公司	合肥市	302,000,000.00	合肥市	生产销售	100.00		同一控制下合并
安徽国通高新管业有限公司	合肥市	60,000,000.00	合肥市	生产销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(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:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**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：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,355,416.35	-	-	406,450.02	-	948,966.33	与资产相关
递延收益	421,946.90	3,982,730.75	-	10,000.00	1,883,400.00	2,511,277.65	与收益相关
合计	1,777,363.25	3,982,730.75	-	416,450.02	1,883,400.00	3,460,243.98	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	-	-
与收益相关	1,216,450.02	3,315,217.23
合计	1,216,450.02	3,315,217.23

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （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：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；定性标准为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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

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。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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.97%（比较期：28.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.09%（比较期：69.65%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	40,558,912.43			
应付账款	149,516,409.48			
其他应付款	24,499,607.55			
一年内到期的非流动负债	6,112,110.62			
租赁负债	-	6,252,808.83	5,880,883.65	5,666,410.66
合计	220,687,040.08	6,252,808.83	5,880,883.65	5,666,410.66

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、债权投资等带息债权。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	22,336,414.11	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给

				银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	44,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
合计	/	22,380,414.11	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	22,336,414.11	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	44,000.00	-108.90
合计	/	22,380,414.11	-108.90

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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				
1. 以公允价值计量且变				

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			42,458,549.89	42,458,549.89
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			42,458,549.89	42,458,549.89
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用



**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**

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系公司期末尚未背书或者贴现的银行承兑汇票，该类金融资产的剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

**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**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十三.1 关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
合肥通用机械研究院有限公司	合肥市	通用机械、化工设备的设计开发、产品研制等	56,000.00	36.82	36.82

**本企业的母公司情况的说明**

合肥通用机械研究院有限公司持有公司 53,907,212 股，持股比例为 36.82%，为公司第一大股东。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本报告第三节主要控股参股公司分析

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥通用机械研究院有限公司	控股股东
国机财务有限责任公司	控股股东的关联方
中国中元国际工程有限公司	控股股东的关联方
中国机械工业第五建设有限公司	控股股东的关联方
中机西南能源科技有限公司	控股股东的关联方
中机电气设备江苏有限公司	控股股东的子公司
合肥通用机电产品检测院有限公司	控股股东的子公司
合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司	控股股东的子公司
合肥通用机械产品认证有限公司	控股股东的子公司
合肥通用特种材料设备有限公司	控股股东的子公司
合肥通用职业培训学校	控股股东的子公司
合肥通用职业技术学院	控股股东的子公司
合肥通用无损检测技术有限责任公司	控股股东的子公司
中国通用机械研究院有限公司	控股股东的子公司
合肥通安工程机械设备监理有限公司	控股股东的子公司
合肥豪克化工设备节能工程技术有限公司	控股股东的子公司
中国通用机械工程有限公司	控股股东的子公司
安徽省冶金设计院	控股股东的子公司
安徽省机械工业设计院有限公司	控股股东的子公司
合肥通用制冷设备有限公司	控股股东的关联方
威凯检测技术有限公司	控股股东的关联方
中设石化机械有限公司	控股股东的关联方
国机融资租赁有限公司	控股股东的关联方
国机智能科技有限公司	控股股东的关联方
合肥市产业投资控股（集团）有限公司	参股股东
安徽国风集团有限公司	参股股东的关联方
合肥市国有资产控股有限公司	参股股东的关联方
安徽国风塑业股份有限公司	参股股东的关联方
巢湖市第一塑料厂	参股股东的关联方
山东京博控股集团有限公司	参股股东
山东京博石油化工有限公司	参股股东的关联方

山东博兴华韵水业有限公司	参股股东的关联方
京博农化科技有限公司	参股股东的关联方
山东京博物流股份有限公司	参股股东的关联方
山东京博云商物流有限公司	参股股东的关联方
山东京博装备制造安装有限公司	参股股东的关联方
山东昆仑京博能源有限公司	参股股东的关联方
山东京博中聚新材料有限公司	参股股东的关联方
山东京博控股集团有限公司工业装备供需链分公司	参股股东的关联方
山东京博众诚清洁能源有限公司	参股股东的关联方
山东京博生物科技有限公司	参股股东的关联方
上海凯工阀门股份有限公司	控股股东的关联方
山东益仁化工有限公司	参股股东的关联方
山东清博生态材料综合利用有限公司	参股股东的关联方
山东京博控股集团有限公司供需链分公司	参股股东的关联方
山东京博控股股份有限公司	参股股东的关联方
山东益丰生化环保股份有限公司	参股股东的关联方
山东京博石油化工有限公司橡胶分公司	参股股东的关联方
中国空分工程有限公司	控股股东的关联方
山东清远环保工程有限公司	参股股东的关联方
山东中泰化学科技有限公司	参股股东的关联方
山东华韵新材料有限公司	参股股东的关联方
山东省顺天建材有限公司	参股股东的关联方
山东益仁纸业业有限公司	参股股东的关联方
山东京博控股股份有限公司恒丰分公司	参股股东的关联方

其他说明

无

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
合肥通用机械研究院有限公司	水电费	158,758.76			103,535.22
合肥通用机电产品检测院有限公司	试验费、检测费	6,132.08			39,905.66
合肥通用机械产品认证有限公司	认证服务费				4,854.37
合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司	试验费				18,867.92

中国通用机械工程有限公司	工程设计及安装				491,603.77
合肥通用特种材料设备有限公司	水电费	298,841.62			1,411,279.80
中国机械工业第五建设有限公司	建筑安装费	281,957.93			
合计		745,690.39			2,070,046.74

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥通用机械研究院有限公司	设备成套\产品\设备安装	243,132,033.62	121,808,135.15
合肥通用机电产品检测院有限公司	技术服务\设备成套	140,074.11	5,309.73
中国通用机械工程有限公司	管材及配件	476,669.51	1,902,350.85
山东省顺天建材有限公司	管材及配件		22,091.29
国机智能科技有限公司	销售商品	14,159.29	
合计		243,762,936.53	123,737,887.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥通用机械研究院有限公司	建筑物	405,944.00	405,944.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥通用特种材料设备有限公司	建筑物					910,380.00	2,297,580.00	125,486.53	221,423.07	-2,403,125.08	
合肥通用机械研究院有限公司	建筑物						1,440,868.80	360,947.25	138,336.29	11,231,432.52	3,127,013.81

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

详见本报告第六节重要事项--租赁情况

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	64.98	71.06

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**①存款利息及手续费**

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
存款利息	国机财务有限责任公司	3,323,201.76	3,777,342.88
手续费	国机财务有限责任公司		
合计		3,323,201.76	3,777,342.88

**②开具银行承兑汇票**

单位：元

交易类型	承兑人	本期发生额	上期发生额
开具银行承兑汇票	国机财务有限责任公司	-	-
合计		-	-

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
货币资金-应计利息					

	国机财务有 限责任公司	3,689,444.57		6,535,583.40	
银行存款					
	国机财务有 限责任公司	327,491,819.81		398,021,628.64	
应收账款					
	中国通用机 械工程有限 公司	2,773,768.51		7,217,787.14	-
	合肥通用机 械研究院有 限公司	78,595,997.43		5,757,415.47	-
	中机西南能 源科技有限 公司	2,270,500.00	2,270,500.00	2,270,500.00	2,270,500.00
	合肥通用机 电产品检测 院有限公司	212,300.00		144,000.00	-
	山东京博石 油化工有限 公司	372,343.37	244,381.78	372,718.37	219,136.11
	山东益仁化 工有限公司	159,252.44	47,775.73	159,252.44	23,887.87
	山东昆仑京 博能源有限 公司	54,066.04	54,066.04	54,066.04	54,066.04
	山东京博物 流股份有限 公司	42,841.56	42,841.56	42,841.56	42,841.56
	山东博兴华 韵水业有限 公司	28,587.27	1,429.36	56,726.25	21,950.56
	山东清博生 态材料综合 利用有限公 司	29,877.62	29,877.62	29,877.62	29,877.62
	山东京博控 股集团有限 公司供需链 分公司	4,877.21	731.58	10,582.88	740.80
	山东京博控 股股份有限 公司	5,129.36	5,129.36	5,129.36	5,129.36
	山东益丰生 化环保股份 有限公司	4,680.44	4,680.44	4,680.44	4,680.44
	中国空分工 程有限公司			2,193.09	153.56
	山东清远环 保工程有限	813.54	813.54	813.54	813.54

	公司				
	山东京博石油化工有限公司橡胶分公司	3,721.44	3,721.44		
其他应收款					
	山东京博云商物流有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	6,000.00
合计		415,760,020.61	2,715,948.45	420,705,796.24	2,679,777.46

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	合肥通用机械研究院有限公司	1,331,707.72	
	中国机械工业第五建设有限公司	968,916.69	854,886.43
	安徽省机械工业设计院有限公司		123,800.00
	合肥通用特种材料设备有限公司	723,668.84	7,358.74
	安徽省机械工业设计院有限公司		
	合肥通用特种材料设备有限公司		108,500.00
合同负债			
	合肥通用机械研究院有限公司	144,229,718.75	88,368,051.69
	国机智能科技有限公司		9,844.15
	山东京博控股集团有限公司工业装备供需链分公司		5,049.27
	山东京博中聚新材料有限公司	1,142.10	1,142.10
其他应付款			
	合肥通用机械研究院有限公司	124,200.00	124,200.00
	合肥通用制冷设备有限公司		-
应付股利			
	合肥通用机械研究院有限公司	5,390,721.20	
	合肥市产业投资控股(集团)有限公司	1,149,736.00	
一年内到期非流动负			



债			
	合肥通用特种材料设备有限公司	2,814,456.06	3,164,973.71
	合肥通用机械研究院有限公司	3,297,654.56	2,479,740.37
租赁负债			
	合肥通用特种材料设备有限公司	5,110,285.68	7,438,712.03
	合肥通用机械研究院有限公司	12,689,817.46	3,888,363.67
合计		177,832,025.06	106,574,622.16

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十四、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 十五、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1、无

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、其他

√适用 □不适用

(1) 已开立未到期保函

开立银行	担保对象	保函编号	开具日	到期日	保函金额
中国银行股份有限公司安徽省分行	阜阳市水利局	GC0886924000834	2024-06-17	2024-09-20	544,900.00
	南昌高投城市建设开发有限公司	GC0886924000707	2024-06-20	2024-10-31	438,000.00
	比泽尔制冷技术（中国）有限公司	GC0886924000727	2024-05-27	2025-05-01	112,370.00
	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	GC0886924000675	2024-05-17	2025-05-31	18,150.00
	克洛怡制药有限公司	GC0886924000194	2024-02-05	2024-08-11	798,000.00
	中国科学技术大学	GC0886924000152	2024-02-01	2029-03-31	1,302,775.20
	太原理工大学	GC0886923001650	2024-01-08	2026-12-31	127,250.00
	合肥天鹅制冷科技有限公司	GC0886923001083	2024-01-08	2024-12-31	44,750.00
	山东明化新材料有限公司	GC0886924000200	2024-02-06	2025-06-30	233,100.00
	马鞍山市科技馆	GC0886922001218	2022-08-15	2025-03-24	32,500.00
	安徽丰乐香料有限责任公司	GC0886923001320	2023-08-10	2024-12-31	65,120.00
	甘肃银光化学工业集团有限公司	GC0886920000281	2020-03-27	2099-12-31	1,323,000.00
	合计				5,039,915.20

## 十六、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,642,193.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,642,193.20

经公司八届九次董事会讨论通过，根据公司经审计的 2023 年度财务情况，综合考虑公司未来发展及股东利益，在依法计提法定盈余公积后，公司进行了 2023 年度利润分配：按总股本 146,421,932 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），派发现金红利总额为人民币 14,642,193.20 元（含税）。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

根据公司八届董事会第十次会议及 2023 年度股东大会审议通过的《关于优化调整公司经营业务的议案》公司优化调整塑料管材业务，并逐步退出塑料管材业务，通过退出非主业，引导资源向主业集中，提升公司整体运营效率。具体详见公司 2024 年 4 月 26 日披露的《国机通用关于优化调整公司经营业务的公告》（公告编号：2024-011 号）。截止本报告发出日，公司已经处置了部分资产。

1、固定资产：公司通过安徽省产权交易中心市场公开挂牌，已处置了 189.17 万元固定资产。为了减少资金占用，公司将继续处置有关固定资产。

2、长期待摊费用：根据《房屋及货场租赁合同》及《最高人民法院关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释（2020 修正）》相关规定，公司与特材公司双方就公司退租后蓬莱路 616 号改造工程中可以继续为特材公司利用部分，由特材公司对公司补偿进行了协商，由特材公司补偿了公司 111.76 万元。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

√适用 □不适用

本公司部分符合条件的职工，根据中国机械工业集团有限公司有关年金计划的规定参加了有关年金计划。

#### 5、终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
管业公司	6,983,342.58	7,079,617.11	-519,655.69	-6,524.23	-513,131.46	-513,131.46

其他说明：

根据公司八届董事会第十次会议及 2023 年度股东大会审议通过的《关于优化调整公司经营业务的议案》公司优化调整塑料管材业务，公司将并逐步退出塑料管材业务。第八届董事会第十二次会议明确公司将对管业公司减少注册资本并适时对外转让。

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②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。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

###### (2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有两个报告分部：管业分部、流体机械分部。

①管业分部：塑料管材管件销售及服务；

②流体机械分部：环保工程及系统集成，制冷试验装置、非标流体机械产品、标准流体机械产品销售及服务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	管业分部	流体机械分部	分部间抵销	合计
营业收入	11,024,820.03	380,653,794.84		391,678,614.87
其中：对外交易收入	11,024,820.03	380,653,794.84		391,678,614.87
分部间交易收入	-	-		-
营业成本	10,857,823.81	327,052,407.36		337,910,231.17
营业费用	12,817,446.95	17,431,831.34		30,249,278.29
营业利润/(亏损)	-11,153,972.34	39,913,432.47		28,759,460.13
资产总额	596,842,060.33	1,256,878,010.24	531,325,648.07	1,322,394,422.50
负债总额	39,207,369.01	657,761,444.96	66,045,950.78	630,922,863.19

## (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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	22,301,621.49	46,861,953.30

1 年以内小计	22,301,621.49	46,861,953.30
1 至 2 年	3,176,549.96	9,731,301.61
2 至 3 年	6,402,070.73	4,393,736.13
3 年以上		
3 至 4 年	3,607,806.55	784,288.75
4 至 5 年	758,828.62	745,771.17
5 年以上	12,159,752.87	13,291,798.01
合计	48,406,630.22	75,808,848.97

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,872,361.05	18.33	8,872,361.05	100.00	-	9,899,120.72	13.06	9,899,120.72	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	39,534,269.17	81.67	6,909,680.86	17.48	32,624,588.31	65,909,728.25	86.94	7,401,660.45	11.23	58,508,067.80
其中：										
账龄组合	36,789,920.38	76.00	6,909,680.86	18.78	29,880,239.52	58,691,941.11	77.42	7,401,660.45	12.61	51,290,280.66
关联方组合	2,744,348.79	5.67	-	-	2,744,348.79	7,217,787.14	9.52	-	-	7,217,787.14
合计	48,406,630.22	/	15,782,041.91	/	32,624,588.31	75,808,848.97	/	17,300,781.17	/	58,508,067.80

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东达科项目管理 有限公司	1,887,177.14	1,887,177.14	100.00	预计回收风险较 大
合肥世好劳务有限 责任公司	862,950.47	862,950.47	100.00	预计回收风险较 大
宁波信德管业有限 公司	676,085.51	676,085.51	100.00	预计回收风险较 大
福建天恒建设工程 有限公司	636,526.48	636,526.48	100.00	预计回收风险较 大
乐清市良焯建设有 限公司	512,677.70	512,677.70	100.00	预计回收风险较 大
江苏劳特斯机电设 备工程有限公司	486,740.65	486,740.65	100.00	预计回收风险较 大
乐清市华林市政工 程有限公司	436,203.55	436,203.55	100.00	预计回收风险较 大
浙江现代建工集团 有限公司	379,892.44	379,892.44	100.00	预计回收风险较 大
温州红旭市政工程 建设有限公司	364,574.10	364,574.10	100.00	预计回收风险较 大
徐州优耐特斯机电 有限公司	319,681.13	319,681.13	100.00	预计回收风险较 大
江苏达纬建设有限 公司	296,358.37	296,358.37	100.00	预计回收风险较 大
合肥市瑶海区城建 投资有限公司	267,291.51	267,291.51	100.00	预计回收风险较 大
宁波市新瑞方制冷 设备工程有限公司	248,718.37	248,718.37	100.00	预计回收风险较 大
浙江天城建设集团 有限公司	212,994.27	212,994.27	100.00	预计回收风险较 大
温州市雁荡山市政 园林建设有限公司	191,207.71	191,207.71	100.00	预计回收风险较 大
乐清市污水处理工 程建设指挥部	190,982.82	190,982.82	100.00	预计回收风险较 大
浙江巨业建设有限 公司	168,457.25	168,457.25	100.00	预计回收风险较 大
温州宏伟建设有限 公司	158,826.40	158,826.40	100.00	预计回收风险较 大
北京久安建设投资 集团有限公司	156,702.13	156,702.13	100.00	预计回收风险较 大
安徽兴邦建筑工程 有限公司	144,400.00	144,400.00	100.00	预计回收风险较 大
浙江晟凯建设工程 有限公司	130,130.57	130,130.57	100.00	预计回收风险较 大
南京国睿博拉贝尔 环境能源有限公司	78,305.91	78,305.91	100.00	预计回收风险较 大

永嘉县新城市政工程有限公司	49,642.76	49,642.76	100.00	预计回收风险较大
温州中浩建设有限公司	15,833.81	15,833.81	100.00	预计回收风险较大
合计	8,872,361.05	8,872,361.05	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
中国通用机械工程有限公司	2,744,348.79		
合计	2,744,348.79		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

关联方款项组合指对合肥通用机械研究院及其所控制企业的应收款项计提坏账准备进行个别认定，2024年根据个别认定结果，计提比例为0。

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,557,272.70	977,863.65	5.00
1至2年	3,176,549.96	222,358.50	7.00
2至3年	6,402,070.73	960,310.61	15.00
3至4年	3,607,806.55	1,082,341.97	30.00
4至5年	758,828.62	379,414.31	50.00
5年以上	3,287,391.82	3,287,391.82	100.00
合计	36,789,920.38	6,909,680.86	18.78

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方款项组合	合肥通用机械研究院有限公司及其所控制企业的应收账款	个别认定法
账龄组合	以应收账款的账龄做为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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：  
适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,899,120.72		1,026,759.67			8,872,361.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,401,660.45	-491,979.59				6,909,680.86
组合1: 关联方款项组合						
组合2: 账龄组合	7,401,660.45	-491,979.59				6,909,680.86
合计	17,300,781.17	-491,979.59	1,026,759.67			15,782,041.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥市瑶海区城建投资有限公司	371,309.67	收回欠款	银行收款	预计回收风险较大，催款后收到款项
温州中浩建设有限公司	100,000.00	收回欠款	银行收款	预计回收风险较大，催款后收到款项
浙江丽水天豪园林有限公司	89,503.46	收回欠款	银行收款	预计回收风险较大，催款后收到款项
乐清市旭阳市政建设工程有限公司	85,046.35	收回欠款	银行收款	预计回收风险较大，催款后收到款项
合计	645,859.48	/	/	/

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
江西省诚乡给水工程有限公司	5,884,129.05	-	5,884,129.05	12.16	294,206.45
北京京仪城市科工有限公司新安分公司	4,136,226.54	-	4,136,226.54	8.54	206,811.33
中国通用机械工程有限公司	2,744,348.79	-	2,744,348.79	5.67	-
太仓久庄管业有限公司	3,463,105.96	-	3,463,105.96	7.15	502,664.66
山东达科项目管理有限公司	1,887,177.14	-	1,887,177.14	3.90	1,887,177.14
合计	18,114,987.48	-	18,114,987.48	37.42	2,890,859.58

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	66,045,950.78	66,045,950.78
其他应收款	1,614,349.47	2,250,519.65
合计	67,660,300.25	68,296,470.43

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合肥通用环境控制技术有限公司	66,045,950.78	66,045,950.78
合计	66,045,950.78	66,045,950.78

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥通用环境控制技术有限公司分红款	29,045,950.78	1-2年	系全资子公司环境公司暂未支付的分红款，为降低合并财务成本，暂留环境公司支持其生产经营。	否
合计	29,045,950.78	/	/	/

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	232,328.43	942,269.08
1 年以内小计	232,328.43	942,269.08
1 至 2 年	375,309.19	800,676.37
2 至 3 年	775,676.37	110,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	110,000.00	646,050.00
4 至 5 年	616,550.00	130,000.00
5 年以上	3,998,071.49	3,998,071.49
合计	6,107,935.48	6,627,066.94

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,072,505.45	2,586,943.35
备用金		29,500.00
其他	4,035,430.03	4,010,623.59
合计	6,107,935.48	6,627,066.94

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2024年1月1日余额	378,475.80		3,998,071.49	4,376,547.29
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,038.72			117,038.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	495,514.52		3,998,071.49	4,493,586.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本财务报告“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 23.49%，第二阶段坏账准备计提比例为 0，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,998,071.49					3,998,071.49
按组合计提的坏账准备	378,475.80	117,038.72				495,514.52
合计	4,376,547.29	117,038.72				4,493,586.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东国通破产偿债转入应收款项	3,877,518.40	63.48	广东国通破产偿债转入款项	5年以上	3,877,518.40
亳州市恒通城市管网运营有限公司	725,575.00	11.88	履约保证金	1-2年, 3-4年, 4-5年	332,606.75
启东市自来水厂有限公司	457,968.19	7.50	履约保证金	1-2年, 2-3年	48,721.77
合肥合燃华润燃气有限公司	427,940.24	7.01	履约保证金	2-3年	64,191.04
长丰供水集团有限公司	124,436.13	2.04	履约保证金	2-3年	18,665.42
合计	5,613,437.96	91.90	/	/	4,341,703.38

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	525,279,697.29		525,279,697.29	525,279,697.29		525,279,697.29
对联营、合营企业投资						
合计	525,279,697.29		525,279,697.29	525,279,697.29		525,279,697.29

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增	本期减	期末余额	本期计	减值准
-------	------	-----	-----	------	-----	-----

		加	少		提减值 准备	备期末 余额
合肥通用环境 控制技术有限 责任公司	465,279,697.29			465,279,697.29		
安徽国通高新 管业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	525,279,697.29			525,279,697.29		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,268,000.17	44,126,123.89	43,479,047.20	37,346,489.04
其他业务	7,347.31		601,941.05	209,749.81
合计	39,275,347.48	44,126,123.89	44,080,988.25	37,556,238.85

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同 分类	管业分部		流体机械分部		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
商品 类型						
塑料 管材	11,024,820. 03	16,519,813. 75			11,024,820. 03	16,519,813. 75
环保 工程			28,008,934. 53	27,548,561. 28	28,008,934. 53	27,548,561. 28



及系统集成						
其他产品及服务			241,592.92	57,748.86	241,592.92	57,748.86
按经营地区分类						
华东	11,024,820.03	16,519,813.75	28,250,527.45	27,606,310.14	39,275,347.48	44,126,123.89
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
在某一时间点转让	11,024,820.03	16,519,813.75	241,592.92	57,748.86	11,266,412.95	16,577,562.61

在某一时段内转让			28,008,934. 53	27,548,561. 28	28,008,934. 53	27,548,561. 28
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
营	11,024,820. 03	16,519,813. 75	28,250,527. 45	27,606,310. 14	39,275,347. 48	44,126,123. 89
合计	11,024,820. 03	16,519,813. 75	28,250,527. 45	27,606,310. 14	39,275,347. 48	44,126,123. 89

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

适用 不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十九、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	66,020.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	459.41	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,026,759.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	18,717.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,231.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	25,120.89	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,211,068.07	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：吴顺勇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

## 修订信息

适用 不适用