

亚联机械股份有限公司
2021年度-2024年6月合并及母公司
财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第540019号

亚联机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亚联机械股份有限公司（以下简称“亚联机械公司”）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚联机械公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整



体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、37 所述，亚联机械公司营业收入主要来自于销售人造板生产线和配套设备，于 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度实现的营业收入分别为 44,229.59 万元、64,706.17 万元、48,045.71 万元、52,224.79 万元。由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在亚联机械公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行了以下审计程序：

- （1）了解并测试、评价与收入确认相关的关键内部控制；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权及商品所有权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对营业收入及毛利率按客户执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）从销售收入记录中选取样本，检查销售合同、发货记录、运输单据、报关单、提单、客户验收报告等，评价收入确认是否符合亚联机械公司收入确认的会计政策；
- （5）对主要客户执行函证程序，函证销售收入金额和应收账款余额；
- （6）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、7 所述，截至 2024 年 6 月 30 日，亚联



机械公司存货账面余额为 68,909.76 万元, 存货跌价准备为 153.56 万元, 存货账面价值为 68,756.20 万元; 截至 2023 年 12 月 31 日, 亚联机械公司存货账面余额为 66,533.95 万元, 存货跌价准备为 183.92 万元, 存货账面价值为 66,350.04 万元; 截至 2022 年 12 月 31 日, 亚联机械公司存货账面余额为 53,869.37 万元, 存货跌价准备为 152.81 万元, 存货账面价值为 53,716.56 万元; 截至 2021 年 12 月 31 日, 亚联机械公司存货账面余额为 39,098.10 万元, 存货跌价准备为 200.13 万元, 存货账面价值为 38,897.97 万元。由于报告期内存货是否存在跌价对财务报表影响重大, 且确定存货跌价准备涉及管理层的重大判断和估计, 为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备执行了以下审计程序:

- (1) 了解并测试、评价与存货跌价准备相关的关键内部控制;
- (2) 获取存货跌价准备计算表并检查其计算过程, 复核管理层计提存货跌价准备的方法, 评估其进行测试时所使用的假设和数据合理性, 包括存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金等;
- (3) 将管理层估计的售价与期后实际售价进行比较, 将管理层估计的成本、销售费用以及相关税费与历史实际数据进行比较;
- (4) 对期末存货进行现场监盘, 以确定期末存货是否存在库龄较长或毁损的情况, 分析存货跌价准备计提是否充分合理;
- (5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督亚联机械公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就亚联机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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





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

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年9月13日





合并资产负债表

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	221,481,613.38	302,959,788.33	199,051,543.78	116,186,191.26
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	26,539,665.22	31,876,195.37	53,655,202.11	19,784,251.00
应收账款	五、3	34,349,188.11	18,544,153.12	16,423,455.38	2,455,530.70
应收款项融资	五、4	25,679,993.87	15,927,445.28	9,425,482.07	17,731,832.90
预付款项	五、5	37,825,851.34	68,288,348.64	95,892,894.39	54,437,721.40
其他应收款	五、6	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09
存货	五、7	687,561,989.34	663,500,398.13	537,165,636.26	388,979,687.02
合同资产	五、8	6,089,583.99	11,349,873.12	9,443,641.81	95,000.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	17,886.79	1,242.11	12,750,585.83	13,246,298.52
其他流动资产	五、10	91,264,652.99	13,209,727.12	9,485,059.60	7,326,725.58
流动资产合计		1,131,431,740.61	1,126,057,178.78	944,566,403.54	621,961,006.47
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11				12,137,809.05
长期股权投资	五、12				5,451,207.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	2,399,776.87			
固定资产	五、14	144,064,749.46	152,128,147.99	164,973,175.59	166,634,253.43
在建工程	五、15	67,024,559.06	29,229,617.62	360,548.42	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、16	88,417,553.68	88,991,397.27	90,846,296.89	62,678,781.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	29,811.31		1,242.11	
递延所得税资产	五、18	33,012,640.67	29,986,178.24	19,247,677.24	25,753,702.46
其他非流动资产	五、19	292,461,644.39	233,473,379.91	109,043,246.93	122,514,326.85
非流动资产合计		627,410,735.44	533,808,721.03	384,472,187.18	395,170,080.57
资产总计		1,758,842,476.05	1,659,865,899.81	1,329,038,590.72	1,017,131,087.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

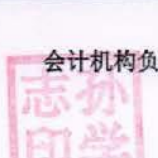
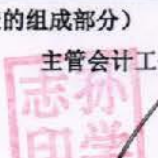
项目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	57,726,948.00	15,900,000.00	32,284,581.73	28,800,000.00
应付账款	五、22	31,229,097.83	20,173,137.83	16,955,085.42	17,742,240.20
预收款项	五、23	14,285.72			
合同负债	五、24	945,507,015.28	912,719,867.25	660,920,291.90	466,032,521.58
应付职工薪酬	五、25	6,047,269.99	26,641,301.21	21,433,620.71	18,800,432.88
应交税费	五、26	8,758,957.06	22,822,438.73	14,176,729.25	4,856,699.33
其他应付款	五、27	560,197.65	1,541,647.31	794,134.36	798,368.80
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、28	49,993,850.97	60,548,563.69	63,039,363.25	25,857,434.30
流动负债合计		1,099,837,622.50	1,060,346,956.02	809,603,806.62	562,887,697.09
非流动负债：					
长期借款	五、29		24,000,000.00		24,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、30	6,451,841.52	4,960,507.45	3,998,786.93	3,712,258.12
递延收益	五、31	24,482,022.91	25,282,149.81	22,860,783.04	26,677,885.16
递延所得税负债	五、17	402,570.99	585,074.38	191,309.66	107,923.41
其他非流动负债					
非流动负债合计		31,336,435.42	54,827,731.64	27,050,879.63	54,498,066.69
负债合计		1,131,174,057.92	1,115,174,687.66	836,654,686.25	617,385,763.78
股东权益：					
股本	五、32	65,430,000.00	65,430,000.00	65,430,000.00	65,430,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	79,503,515.50	78,483,715.50	76,318,915.50	74,134,965.50
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、34	24,501,196.40	24,226,568.33	22,464,351.80	19,375,767.35
盈余公积	五、35	32,715,000.00	32,715,000.00	28,240,548.06	21,433,513.37
未分配利润	五、36	425,518,706.23	343,835,928.32	299,930,089.11	219,371,077.04
归属于母公司股东权益合计		627,668,418.13	544,691,212.15	492,383,904.47	399,745,323.26
少数股东权益					
股东权益合计		627,668,418.13	544,691,212.15	492,383,904.47	399,745,323.26
负债和股东权益总计		1,758,842,476.05	1,659,865,899.81	1,329,038,590.72	1,017,131,087.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		442,295,883.43	647,061,705.78	480,457,064.92	522,247,897.42
其中：营业收入	五、37	442,295,883.43	647,061,705.78	480,457,064.92	522,247,897.42
二、营业总成本		358,336,338.76	548,589,910.11	394,211,450.06	443,656,614.61
其中：营业成本	五、37	309,058,558.65	458,550,100.67	325,105,550.26	353,526,886.66
税金及附加	五、38	4,033,532.43	8,077,723.05	3,844,519.39	4,437,858.74
销售费用	五、39	4,776,272.91	10,160,934.15	7,827,059.93	5,466,553.66
管理费用	五、40	17,781,082.40	41,499,293.73	39,883,438.21	39,412,700.34
研发费用	五、41	22,846,474.71	32,146,797.67	24,875,893.11	32,141,559.32
财务费用	五、42	40,417.66	-1,844,939.16	-7,325,010.84	8,669,057.89
其中：利息费用	五、42	299,000.00	865,466.67	913,500.00	1,058,500.00
利息收入	五、42	1,481,140.24	1,749,066.07	1,833,515.08	1,027,660.24
加：其他收益	五、43	4,047,798.87	8,040,939.89	9,352,596.39	12,910,654.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	4,417,085.12	5,454,786.00	4,997,492.19	3,408,515.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44			-1,003,481.70	-548,793.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）*					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-717,549.21	80,892.82	-459,143.40	810,995.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-416,202.88	-697,780.89	-1,129,146.37	-1,699,124.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-26,250.39	25,437.04		117,819.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,264,426.18	111,376,070.53	99,007,413.67	94,138,144.17
加：营业外收入	五、48	652,997.29	5,600,446.67	657,971.37	1,056,638.84
减：营业外支出	五、49	81,165.45	487,633.97	348,762.53	426,215.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,836,258.02	116,488,883.23	99,316,622.51	94,768,567.35
减：所得税费用	五、50	10,153,480.11	13,147,392.08	11,950,575.75	10,908,833.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
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）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（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		81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
（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）		1.25	1.58	1.34	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		1.25	1.58	1.34	1.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3420/3

志印学

3-2-1-10

志印学



合并现金流量表

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		476,184,900.29	924,673,788.34	628,687,996.74	386,870,227.69
收到的税费返还		7,435,475.44	24,008,086.76	31,995,003.59	8,342,892.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	10,784,428.30	72,897,699.95	66,622,475.63	19,094,976.18
经营活动现金流入小计		494,404,804.03	1,021,579,575.05	727,305,475.96	414,308,096.26
购买商品、接受劳务支付的现金		259,083,173.96	508,826,615.89	429,346,548.53	242,852,624.55
支付给职工以及为职工支付的现金		52,790,849.00	76,372,505.84	60,582,016.12	57,515,952.31
支付的各项税费		50,616,123.44	59,160,925.28	25,839,558.11	37,023,146.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	15,024,935.56	37,723,464.99	81,657,679.38	104,661,243.53
经营活动现金流出小计		377,515,081.96	682,083,512.00	597,425,802.14	442,052,967.36
经营活动产生的现金流量净额	五、52	116,889,722.07	339,496,063.05	129,879,673.82	-27,744,871.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				6,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,627,889.63	3,274,639.68	7,431,041.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,893.81	37,106.19	1,088.00	422,000.00
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	五、51			10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,751,783.44	3,311,745.87	23,832,129.66	422,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,992,715.66	35,678,859.74	43,738,397.19	30,359,959.54
投资支付的现金					6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	135,280,400.00	115,366,400.00		30,000,000.00
投资活动现金流出小计		170,273,115.66	151,045,259.74	43,738,397.19	66,359,959.54
投资活动产生的现金流量净额		-166,521,332.22	-147,733,513.87	-19,906,267.53	-65,937,959.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			24,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00		
偿还债务支付的现金		24,000,000.00		24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,000.00	55,826,666.67	913,500.00	11,058,500.00
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		24,299,000.00	55,826,666.67	24,913,500.00	11,058,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,299,000.00	-31,826,666.67	-24,913,500.00	-11,058,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,047,564.80	604,966.90	3,131,734.37	-9,714,246.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	-74,978,174.95	160,540,849.41	88,191,640.66	-114,455,577.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26	160,682,875.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	219,981,613.38	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	65,430,000.00		78,483,715.50			24,226,568.33	32,715,000.00	343,835,928.32		544,691,212.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	65,430,000.00		78,483,715.50			24,226,568.33	32,715,000.00	343,835,928.32		544,691,212.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			1,019,800.00			274,828.07		81,682,777.91		82,977,205.98
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股			1,019,800.00							1,019,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本			84,000.00							84,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他			935,800.00							935,800.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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						274,828.07				274,828.07
2、本期使用						603,385.82				603,385.82
（六）其他						328,757.75				328,757.75
四、本期期末余额	65,430,000.00		79,503,515.50			24,501,196.40	32,715,000.00	425,518,706.23		627,668,418.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]



[Signature]



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度									
	归属于母公司股东权益					其他权益工具				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,430,000.00				76,318,915.50		28,240,548.06	299,930,089.11		492,383,904.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	65,430,000.00				76,318,915.50		28,240,548.06	299,930,089.11		492,383,904.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,164,800.00		4,474,451.94	43,905,839.21		52,307,307.68
（一）综合收益总额								103,341,491.15		103,341,491.15
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他					2,164,800.00					2,164,800.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							4,474,451.94	-59,435,651.94		-54,961,200.00
2、对股东的分配								-4,474,451.94		-4,474,451.94
3、其他								-54,961,200.00		-54,961,200.00
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（股本）										
2、盈余公积转增资本（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、本期末余额	65,430,000.00				78,483,715.50		32,715,000.00	343,835,928.32		544,691,212.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度														
项 目	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	65,430,000.00				74,134,965.50			19,375,767.35	21,433,513.37	219,371,077.04		399,745,323.26		399,745,323.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	65,430,000.00				74,134,965.50			19,375,767.35	21,433,513.37	219,371,077.04		399,745,323.26		399,745,323.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,183,950.00			3,088,584.45	6,807,034.69	80,559,012.07		92,638,581.21		92,638,581.21
（一）综合收益总额										87,366,046.76		87,366,046.76		87,366,046.76
（二）股东投入和减少资本					2,183,950.00							2,183,950.00		2,183,950.00
1、股东投入的普通股					66,000.00							66,000.00		66,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					2,117,950.00							2,117,950.00		2,117,950.00
4、其他														
（三）利润分配									6,807,034.69	-6,807,034.69				
1、提取盈余公积									6,807,034.69	-6,807,034.69				
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								3,088,584.45				3,088,584.45		3,088,584.45
1、本期提取								3,487,539.90				3,487,539.90		3,487,539.90
2、本期使用								398,955.45				398,955.45		398,955.45
（六）其他														
四、本期期末余额	65,430,000.00				76,318,915.50			22,464,351.80	28,240,548.06	299,930,089.11		492,383,904.47		492,383,904.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位: 强西科技股份有限公司
金额单位: 人民币元

2021年度													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	65,430,000.00			71,956,965.50			16,623,683.26	18,426,283.59	138,518,572.90	310,955,505.25		310,955,505.25	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	65,430,000.00			71,956,965.50			16,623,683.26	18,426,283.59	138,518,572.90	310,955,505.25		310,955,505.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,178,000.00			2,752,084.09	3,007,229.78	80,852,504.14	88,789,818.01		88,789,818.01	
（一）综合收益总额									83,859,733.92	83,859,733.92		83,859,733.92	
（二）股东投入和减少资本				2,178,000.00						2,178,000.00		2,178,000.00	
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他				2,178,000.00						2,178,000.00		2,178,000.00	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								3,007,229.78	-3,007,229.78				
2、对股东的分配								3,007,229.78	-3,007,229.78				
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（股本）													
2、盈余公积转增资本（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							2,752,084.09			2,752,084.09		2,752,084.09	
2、本期使用							2,882,693.19			2,882,693.19		2,882,693.19	
（六）其他							130,609.10			130,609.10		130,609.10	
四、本年年末余额	65,430,000.00			74,134,965.50			19,375,767.35	21,433,513.37	219,371,077.04	399,745,323.26		399,745,323.26	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金		179,136,342.30	266,672,433.46	186,089,686.14	111,157,831.38
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		26,539,665.22	29,345,060.30	51,406,804.85	16,993,375.00
应收账款	十五、1	32,710,090.00	12,164,947.16	12,606,081.13	1,211,250.00
应收款项融资		20,954,173.27	11,635,737.71	7,671,298.87	14,193,038.00
预付款项		17,561,872.40	33,092,947.08	57,701,627.35	35,250,608.72
其他应收款	十五、2	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02
存货		576,064,505.35	577,278,340.70	423,610,094.91	353,711,206.96
合同资产		6,089,583.99	11,349,873.12	9,398,141.81	95,000.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		17,886.79	1,242.11	12,750,585.83	13,246,298.52
其他流动资产		82,082,670.92	10,534,920.28	8,430,085.11	5,924,665.75
流动资产合计		943,559,637.56	952,695,622.39	770,725,299.96	553,297,038.35
非流动资产					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					12,137,809.05
长期股权投资	十五、3	277,778,677.33	245,178,677.33	206,578,677.33	176,078,677.33
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		49,958,167.32	51,674,805.64	56,062,218.31	51,308,046.08
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		18,749,579.62	18,694,977.36	19,352,443.80	19,658,091.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		29,811.31		1,242.11	
递延所得税资产		17,845,949.67	17,751,223.73	12,254,138.63	16,664,350.78
其他非流动资产		275,496,401.35	215,921,238.41	98,333,460.06	109,425,896.88
非流动资产合计		639,858,586.60	549,220,922.47	392,582,180.24	385,272,871.56
资产总计		1,583,418,224.16	1,501,916,544.86	1,163,307,480.20	938,569,909.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		68,326,948.00	16,000,000.00	34,584,581.73	32,600,000.00
应付账款		181,905,750.46	152,723,373.95	51,214,394.77	106,554,190.12
预收款项					
合同负债		850,732,565.91	886,196,379.52	652,189,322.20	456,359,894.62
应付职工薪酬		3,060,719.41	15,892,707.91	13,452,931.25	8,530,453.10
应交税费		3,933,380.83	8,071,093.22	4,256,967.62	143,011.74
其他应付款		543,365.38	1,541,647.31	6,328,476.77	16,526,423.91
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		49,040,838.91	58,740,177.56	61,239,320.45	24,432,228.23
流动负债合计		1,157,543,568.90	1,139,165,379.47	823,265,994.79	645,146,201.72
非流动负债：					
长期借款			24,000,000.00		24,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,647,856.98	1,117,673.78	959,980.56	1,164,637.92
递延收益		11,941,653.18	12,265,878.17	12,614,328.14	13,322,224.38
递延所得税负债		370,121.86	381,872.27	191,309.66	107,923.41
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,959,632.02	37,765,424.22	13,765,618.36	38,594,785.71
负债合计		1,171,503,200.92	1,176,930,803.69	837,031,613.15	683,740,987.43
股东权益：					
股本		65,430,000.00	65,430,000.00	65,430,000.00	65,430,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		79,503,515.50	78,483,715.50	76,318,915.50	74,134,965.50
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		14,108,337.43	14,188,127.11	13,442,316.59	12,249,668.89
盈余公积		32,715,000.00	32,715,000.00	28,240,548.06	21,433,513.37
未分配利润		220,158,170.31	134,168,898.56	142,844,086.90	81,580,774.72
股东权益合计		411,915,023.24	324,985,741.17	326,275,867.05	254,828,922.48
负债和股东权益总计		1,583,418,224.16	1,501,916,544.86	1,163,307,480.20	938,569,909.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution representative.



利润表

编制单位: 亚联机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	435,239,509.92	591,758,072.28	458,215,379.57	493,291,020.51
减: 营业成本	十五、4	369,218,064.88	503,133,534.13	380,600,423.23	418,374,397.32
税金及附加		2,002,953.17	4,608,830.93	1,581,889.19	1,945,017.85
销售费用		3,858,424.99	8,150,210.18	6,517,610.80	4,392,380.05
管理费用		9,667,884.78	25,457,928.49	25,222,726.38	19,987,394.22
研发费用		17,089,755.69	21,466,133.75	15,614,961.45	19,910,217.01
财务费用		222,076.02	-1,609,342.04	-7,334,076.58	8,693,575.33
其中: 利息费用		299,000.00	865,466.67	913,500.00	1,058,500.00
利息收入		1,317,296.88	1,524,267.06	1,806,451.15	964,151.60
加: 其他收益		2,832,692.84	5,473,087.93	3,026,070.09	8,581,356.78
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	54,292,427.56	14,078,073.65	33,733,699.19	3,770,225.49
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					
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)		-968,876.32	363,594.87	665,272.05	852,813.64
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-358,008.74	-505,764.38	-978,728.91	-1,605,265.32
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					-57,034.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		88,978,585.73	49,959,768.91	72,460,157.52	31,530,135.24
加: 营业外收入		392,997.28	5,290,504.42	272,484.86	895,960.07
减: 营业外支出		70,471.17	464,319.45	161,204.87	146,409.30
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		89,301,111.84	54,785,953.88	72,571,437.31	32,279,686.01
减: 所得税费用		3,311,840.09	4,025,490.28	4,501,090.44	2,207,388.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,989,271.75	50,760,463.60	68,070,346.87	30,072,297.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,989,271.75	50,760,463.60	68,070,346.87	30,072,297.83
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		85,989,271.75	50,760,463.60	68,070,346.87	30,072,297.83

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：亚联机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		346,321,319.50	787,790,486.08	592,556,081.35	348,329,455.77
收到的税费返还		4,564,444.24	23,249,108.04	20,596,632.75	7,474,575.68
收到其他与经营活动有关的现金		10,217,209.13	68,905,350.40	63,088,275.61	9,426,937.65
经营活动现金流入小计		361,102,972.87	879,944,944.52	676,240,989.71	365,230,969.10
购买商品、接受劳务支付的现金		236,343,479.69	463,804,251.91	455,165,894.61	246,750,491.32
支付给职工以及为职工支付的现金		34,376,179.75	51,463,188.02	35,615,681.47	32,183,346.38
支付的各项税费		19,411,944.93	28,639,696.95	10,685,808.19	18,085,766.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,578,806.11	14,346,073.85	79,637,826.03	94,805,033.14
经营活动现金流出小计		300,710,410.48	558,253,210.73	581,105,210.30	391,824,637.35
经营活动产生的现金流量净额		60,392,562.39	321,691,733.79	95,135,779.41	-26,593,668.25
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		53,627,889.63	2,644,639.68	7,431,041.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,132.74		47,000.00
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				40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		53,627,889.63	2,650,772.42	47,431,041.66	47,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,903,794.13	1,914,101.69	10,030,517.73	17,702,270.32
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		32,600,000.00	38,600,000.00	30,500,000.00	5,889,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		135,280,400.00	115,366,400.00		20,000,000.00
投资活动现金流出小计		169,784,194.13	155,880,501.69	40,530,517.73	43,591,270.32
投资活动产生的现金流量净额		-116,156,304.50	-153,229,729.27	6,900,523.93	-43,544,270.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金			24,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00		
偿还债务支付的现金		24,000,000.00		24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,000.00	55,826,666.67	913,500.00	11,058,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		24,299,000.00	55,826,666.67	24,913,500.00	11,058,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,299,000.00	-31,826,666.67	-24,913,500.00	-11,058,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-973,349.05	580,014.33	3,135,339.56	-9,714,246.44
五、现金及现金等价物净增加额		-81,036,091.16	137,215,352.18	80,258,142.90	-90,910,685.01
加：期初现金及现金等价物余额		258,672,433.46	121,457,081.28	41,198,938.38	132,109,623.39
六、期末现金及现金等价物余额		177,636,342.30	258,672,433.46	121,457,081.28	41,198,938.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：盐城机械有限公司
2024年1-6月
金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,430,000.00				78,483,715.50			14,188,127.11	32,715,000.00	134,168,898.56	324,985,741.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	65,430,000.00				78,483,715.50			14,188,127.11	32,715,000.00	134,168,898.56	324,985,741.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,019,800.00			-79,789.68		85,989,271.75	86,929,282.07
（一）综合收益总额										85,989,271.75	85,989,271.75
（二）股东投入和减少资本					1,019,800.00						1,019,800.00
1、股东投入的普通股					84,000.00						84,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					935,800.00						935,800.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取								-79,789.68			-79,789.68
2、本期使用								79,789.68			79,789.68
（六）其他											
四、本年年末余额	65,430,000.00				79,503,515.50			14,108,337.43	32,715,000.00	220,158,170.31	411,915,023.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2023年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	65,430,000.00	优先股	76,318,915.50			13,442,316.59	28,240,548.06	142,844,086.90	326,275,867.05	
加：会计政策变更		永续债								
前期差错更正		其他								
其他										
二、本年初余额	65,430,000.00		76,318,915.50			13,442,316.59	28,240,548.06	142,844,086.90	326,275,867.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,164,800.00			745,810.52	4,474,451.94	-8,675,188.34	-1,290,125.88	
（一）综合收益总额								50,760,463.60	50,760,463.60	
（二）股东投入和减少资本			2,164,800.00						2,164,800.00	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他			2,164,800.00							
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							4,474,451.94	-59,435,651.94	-54,961,200.00	
2、对股东的分配							4,474,451.94	-4,474,451.94		
3、其他								-54,961,200.00	-54,961,200.00	
（四）股东权益内部结转										
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						745,810.52			745,810.52	
2、本期使用						867,895.66			867,895.66	
（六）其他						122,085.14			122,085.14	
四、本期末余额	65,430,000.00		78,483,715.50			14,188,127.11	32,715,000.00	134,168,898.56	324,985,741.17	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

14

2023.12.31



会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,430,000.00			74,134,965.50			12,249,668.89	21,433,513.37	81,580,774.72	254,828,922.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	65,430,000.00			74,134,965.50			12,249,668.89	21,433,513.37	81,580,774.72	254,828,922.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,183,950.00			1,192,647.70	6,807,034.69	61,263,312.18	71,446,944.57
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股				2,183,950.00					68,070,346.87	68,070,346.87
2、其他权益工具持有者投入资本				66,000.00						2,183,950.00
3、股份支付计入股东权益的金额										66,000.00
4、其他				2,117,950.00						2,117,950.00
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								6,807,034.69	-6,807,034.69	
2、对股东的分配								6,807,034.69	-6,807,034.69	
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
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							1,192,647.70			1,192,647.70
2、本期使用							1,520,322.21			1,520,322.21
（六）其他							327,674.51			327,674.51
四、本期末余额	65,430,000.00			76,318,915.50			13,442,316.59	28,240,548.06	142,844,086.90	326,275,867.05

亚联机械股份有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

亚联机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名敦化市亚联机械制造有限公司。2005 年 1 月 1 日，经全体股东研究决定，出资设立敦化市亚联机械制造有限公司。公司注册资本 2,000,000.00 元，其中：敦化市中联木业有限公司出资 1,800,000.00 元，占注册资本的 90.00%；彭宪武出资 60,000.00 元，占注册资本的 3.00%；孙景伟出资 60,000.00 元，占注册资本的 3.00%；南明寿出资 60,000.00 元，占注册资本的 3.00%；孙学志出资 20,000.00 元，占注册资本的 1.00%。延边天平会计师事务所有限公司对于此次工商设立登记进行了验资，验资报告号为延天会敦验字[2005]第 86 号。

公司法定代表人：彭宪武；经营范围：木材加工机械制造；住所：敦化市经济开发区（福敦院内）。

2006 年 2 月 25 日，敦化市中联木业有限公司将所持有的公司 1,800,000.00 元出资额中的 782,000.00 元、455,969.23 元、192,000.00 元、192,000.00 元、168,030.77 元、10,000.00 元分别转让给郭西强、连国棋、刘昱、王传志、朱继东和关维俊。同时，孙学志、彭宪武、孙景伟、南明寿分别将各自持有的 20,000.00 元、50,000.00 元、60,000.00 元和 60,000.00 元出资额转让给关维俊。转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	782,000.00	39.10
2	连国棋	455,969.23	22.80
3	关维俊	200,000.00	10.00
4	刘昱	192,000.00	9.60
5	王传志	192,000.00	9.60
6	朱继东	168,030.77	8.40
7	彭宪武	10,000.00	0.50
合 计		2,000,000.00	100.00

2007 年 7 月 5 日，公司召开股东会并作出决议，同意股东进行股权转让。2007 年 7 月 5 日，各方当事人分别签订《股权转让协议》，约定：连国棋将其持有公司 0.50% 股权，即出资额 10,000.00 元转让给南明寿；郭西强将其持有公司 4.50% 股权，即出资额 90,000.00 元转让给南明



寿；连国棋将其持有公司 2.4638%股权，即出资额 49,276.00 元转让给彭宪武；朱继东将其持有公司 0.036%股权，即出资额 724.00 元转让给彭宪武；朱继东将其持有公司 0.056%股权，即出资额 1,120.00 元转让给孙景伟；刘昱将其持有公司 1.248%股权，即出资额 24,960.00 元转让给孙景伟；郭西强将其持有公司 0.148%股权，即出资额 2,960.00 元转让给孙景伟；关维俊将其持有公司 1.30%股权，即出资额 26,000.00 元转让给孙景伟；王传志将其持有公司 1.248%股权，即出资额 24,960.00 元转让给孙景伟；朱继东将其持有公司 1.00%股权，即出资额 20,000.00 元转让给孙学志。转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	689,040.00	34.45
2	连国棋	396,693.23	19.84
3	关维俊	174,000.00	8.70
4	刘昱	167,040.00	8.35
5	王传志	167,040.00	8.35
6	朱继东	146,186.77	7.31
7	南明寿	100,000.00	5.00
8	孙景伟	80,000.00	4.00
9	彭宪武	60,000.00	3.00
10	孙学志	20,000.00	1.00
合 计		2,000,000.00	100.00

2010 年 11 月 25 日，公司召开股东会并作出决议，同意连国棋因与麦家松解除代持股权关系而向麦家松无偿转让其代表麦家松持有的公司 12.53%股权（出资额 250,506.46 元）。2010 年 12 月 20 日，连国棋与麦家松签署《股权转让协议》，约定连国棋将其持有公司 12.53%股权，以 0.00 元对价转让给麦家松。转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	689,040.00	34.45
2	麦家松	250,506.46	12.53
3	关维俊	174,000.00	8.70
4	刘昱	167,040.00	8.35
5	王传志	167,040.00	8.35
6	连国棋	146,186.77	7.31
7	朱继东	146,186.77	7.31
8	南明寿	100,000.00	5.00
9	孙景伟	80,000.00	4.00
10	彭宪武	60,000.00	3.00



序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
11	孙学志	20,000.00	1.00
合 计		2,000,000.00	100.00

2012年2月1日，公司召开股东会并作出决议，同意注册资本由2,000,000.00元增至10,000,000.00元。新增注册资本8,000,000.00元，增资后各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	3,445,200.00	34.45
2	麦家松	1,252,532.00	12.53
3	关维俊	870,000.00	8.70
4	刘昱	835,200.00	8.35
5	王传志	835,200.00	8.35
6	连国棋	730,934.00	7.31
7	朱继东	730,934.00	7.31
8	南明寿	500,000.00	5.00
9	孙景伟	400,000.00	4.00
10	彭宪武	300,000.00	3.00
11	孙学志	100,000.00	1.00
合 计		10,000,000.00	100.00

以上增资由延边诚信会计师事务所出具延诚信会师验字[2012]第011号验资报告予以验证。

2014年9月15日，公司召开股东会并作出决议，同意将公司注册资本由10,000,000.00元增至30,000,000.00元，增资金额由除麦家松外其他原股东及新股东王勇、杨英臣、韩建伟认缴，认缴时间为2014年9月25日。增资后各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	17,347,468.00	57.82
2	南明寿	1,800,000.00	6.00
3	麦家松	1,252,532.00	4.18
4	连国棋	1,200,000.00	4.00
5	关维俊	1,200,000.00	4.00
6	刘昱	1,200,000.00	4.00
7	王传志	1,200,000.00	4.00
8	朱继东	1,200,000.00	4.00
9	孙景伟	1,200,000.00	4.00
10	彭宪武	900,000.00	3.00



序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
11	王勇	600,000.00	2.00
12	孙学志	450,000.00	1.50
13	杨英臣	300,000.00	1.00
14	韩建伟	150,000.00	0.50
合 计		30,000,000.00	100.00

2014年9月20日，公司召开股东会并作出决议，同意麦家松将其持有公司0.18%股权，即出资额52,532.00元转让给郭西强。2014年9月22日，麦家松与郭西强签订《股权转让协议》，麦家松将其持有公司0.18%股权（出资额人民币52,532.00元）以52,532.00元对价转让给郭西强。转让后，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	17,400,000.00	58.00
2	南明寿	1,800,000.00	6.00
3	麦家松	1,200,000.00	4.00
4	连国棋	1,200,000.00	4.00
5	关维俊	1,200,000.00	4.00
6	刘昱	1,200,000.00	4.00
7	王传志	1,200,000.00	4.00
8	朱继东	1,200,000.00	4.00
9	孙景伟	1,200,000.00	4.00
10	彭宪武	900,000.00	3.00
11	王勇	600,000.00	2.00
12	孙学志	450,000.00	1.50
13	杨英臣	300,000.00	1.00
14	韩建伟	150,000.00	0.50
合 计		30,000,000.00	100.00

2017年7月1日，公司召开临时股东会，审议通过《关于将公司整体变更设立为亚联机械股份有限公司的方案》，决定以经审定的2017年6月30日净资产为基础按照相应比例折成发起人股，将公司由有限责任公司变更为股份有限公司。

2017年9月18日，公司召开临时股东会，审议通过《关于敦化市亚联机械制造有限公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司的议案》，同意公司以截至2017年6月30日审定净资产折成6,000.00万元股份，原股东按各自所持公司股权对应的净资产按现有出资比例认缴。变更后公司股东出资金额及出资比例如下：



序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	34,800,000.00	58.00
2	南明寿	3,600,000.00	6.00
3	麦家松	2,400,000.00	4.00
4	连国棋	2,400,000.00	4.00
5	关维俊	2,400,000.00	4.00
6	刘昱	2,400,000.00	4.00
7	王传志	2,400,000.00	4.00
8	朱继东	2,400,000.00	4.00
9	孙景伟	2,400,000.00	4.00
10	彭宪武	1,800,000.00	3.00
11	王勇	1,200,000.00	2.00
12	孙学志	900,000.00	1.50
13	杨英臣	600,000.00	1.00
14	韩建伟	300,000.00	0.50
合 计		60,000,000.00	100.00

公司于 2017 年 11 月 2 日在敦化市市场监督管理局完成股份制变更。

2020 年 11 月 30 日，公司召开临时股东会，同意公司增加注册资本 180 万元，由新股东广州弘亚数控机械股份有限公司以 15 元/股的价格认购。2020 年 11 月 30 日，广州弘亚数控机械股份有限公司投入资本 2,700.00 万元，其中 180.00 万元计入实收资本，2,520.00 万元计入资本公积。

2020 年 12 月 25 日，公司为了调动员工积极性、增强团队凝聚力、实现员工个人利益与公司长远利益的一致性，公司实施了股权激励计划，公司员工共计 146 人通过持有敦化市启航投资管理中心（有限合伙）、敦化市紫跃投资管理中心（有限合伙）、敦化市鹏顺投资管理中心（有限合伙）三家合伙企业的出资份额间接持有公司股份，员工持股平台的合伙人涵盖公司董事、监事、高级管理人员、业务与技术骨干和其他入职满五年的员工。截至 2020 年 12 月 31 日，员工持股计划金额为 363 万股，占公司发行股本额的 5.55%。上述股本于 2020 年 12 月 29 日缴存至公司吉林银行 0605011000002716 账户。

2020 年 12 月 30 日，南明寿分别与郭西路、郭衍鑫、李建虎、刘国圣、郭衍斌、王建柱、许凤龙签署《股份转让协议》，约定南明寿将持有的公司 12.00 万股股份转让给郭西路；将持有的公司 10.00 万股股份转让给郭衍鑫；将持有的公司 10.00 万股股份转让给李建虎；将持有的公司 10.00 万股股份转让给刘国圣；将持有的公司 6.00 万股股份转让给郭衍斌；将持有的公司 6.00 万股股份转让给王建柱；将持有的公司 6.00 万股股份转让给许凤龙。

2020 年 12 月 31 日，郭西强将其持有的本公司股份 130.00 万股无偿赠送给其子郭燕峤。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股东出资金额及出资比例如下：



序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	郭西强	33,500,000.00	51.20
2	南明寿	3,000,000.00	4.59
3	麦家松	2,400,000.00	3.67
4	连国棋	2,400,000.00	3.67
5	关维俊	2,400,000.00	3.67
6	刘昱	2,400,000.00	3.67
7	王传志	2,400,000.00	3.67
8	朱继东	2,400,000.00	3.67
9	孙景伟	2,400,000.00	3.67
10	彭宪武	1,800,000.00	2.75
11	广州弘亚数控机械股份有限公司	1,800,000.00	2.75
12	敦化市启航投资管理中心（有限合伙）	1,433,000.00	2.19
13	郭燕峤	1,300,000.00	1.99
14	王勇	1,200,000.00	1.83
15	敦化市鹏顺投资管理中心（有限合伙）	1,104,000.00	1.68
16	敦化市紫跃投资管理中心（有限合伙）	1,093,000.00	1.67
17	孙学志	900,000.00	1.38
18	杨英臣	600,000.00	0.92
19	韩建伟	300,000.00	0.46
20	郭西路	120,000.00	0.18
21	郭衍鑫	100,000.00	0.15
22	李建虎	100,000.00	0.15
23	刘国圣	100,000.00	0.15
24	郭衍斌	60,000.00	0.09
25	王建柱	60,000.00	0.09
26	许凤龙	60,000.00	0.09
合 计		65,430,000.00	100.00

公司营业执照的统一社会信用代码：912224037742347248。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：郭西强；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,543.00 万股，注册资本为 6,543.00 万元；企业住所：敦化经济开发区康平大街华瑞东路。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事人造板生产线及配套设备的研发、生产、销售与服务。本公司属专用机械生产企业，经营范围主要包括：机械加工及制造、进出口销售业务。



3、本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 9 月 13 日决议批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事人造板专用机械制造业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元



项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年的重要预付款项	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 1000 万元
重要的投资活动	金额大于等于 1000 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，



预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具



确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记



账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融



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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。



（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。



(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
应收质保金组合	本组合为质保金

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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应收款项融资

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	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

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款等应收款项。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的往来款项

⑤长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

原材料的领用和发出按加权平均法计价，产成品和发出商品的发出按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，



同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

①在产品、产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。



合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权



在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除



净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始



资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用期限	直线法
计算机软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。



研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生



现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债



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

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具



在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售人造板生产线、钢带及相关备件材料，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收报告/签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。国内销售与国外销售的收入确认时点如下：

产品或服务类型	附带服务	收入确认时点	
		国内销售	国外销售
生产线销售	指导安装调试	验收确认收入	



产品或服务类型	附带服务	收入确认时点	
		国内销售	国外销售
钢带销售	提供安装服务	验收确认收入	
	无需提供安装服务	签收确认收入	报关确认收入
生产线、钢带改造	指导安装调试	验收确认收入	
	无需指导安装调试	签收确认收入	报关确认收入
材料销售		签收确认收入	报关确认收入

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入



当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。



30、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房屋及居住用房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁



对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则应用指南汇编 2024》

2024 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》（以下简称“应用指南 2024”），应用指南 2024 中：“预计负债的主要账务处理：因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记本科目。”自 2024 年 1 月 1 日起施行。

根据应用指南 2024 的规定，本公司对可比期间报表项目调整如下：

报表项目	应用指南 2024 施行前金额		应用指南 2024 施行后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
2023 年度				
营业成本	455,829,511.12	501,948,568.65	458,550,100.67	503,133,534.13
销售费用	12,881,523.70	9,335,175.66	10,160,934.15	8,150,210.18
2022 年度				
营业成本	321,309,102.72	377,767,101.83	325,105,550.26	380,600,423.23
销售费用	11,623,507.47	9,350,932.20	7,827,059.93	6,517,610.80
2021 年度				
营业成本	350,579,541.07	416,591,689.65	353,526,886.66	418,374,397.32
销售费用	8,415,899.25	6,175,087.72	5,468,553.66	4,392,380.05

②《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）。解释 16 号中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用



初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无影响。

③《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

根据解释 15 号的规定，本公司对可比期间 2021 年度报表项目调整如下：

报表项目	2021 年度解释 15 号施行前金额		2021 年度解释 15 号施行后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	521,362,941.67	492,406,064.76	522,247,897.42	493,291,020.51
营业成本	350,508,390.34	416,520,538.92	350,579,541.07	416,591,689.65
研发费用	31,327,754.30	19,096,411.99	32,141,559.32	19,910,217.01

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%/5%计缴/详见下表。
企业所得税	按应纳税所得额的15%/25%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司及各子公司企业所得税及城市维护建设税税率如下：

纳税主体名称	城市维护建设税率	所得税税率
亚联机械股份有限公司	7%	15%
敦化市拜特科技有限公司	7%	15%
亚联机械制造（唐山）有限公司	2021年6月及以前按5%计缴， 2021年7月以后按 7%计缴。	15%
吉利亚联机械（北京）有限公司	5%	25%
亚联机械制造（山东）有限公司	7%	25%



2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司及子公司敦化市拜特科技有限公司自2012年起至2020年12月31日按照15%税率征收企业所得税；根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策》的公告：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司敦化市拜特科技有限公司2021年1月1日起仍按15%的税率征收企业所得税。

(2) 2019年10月30日，子公司亚联机械制造（唐山）有限公司取得《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，该子公司自2019年起至2021年按照15%税率征收企业所得税。2022年12月12日，该子公司取得新的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，该子公司自2022年起至2024年按照15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），本公司自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	12,193.72	11,704.48	41,958.27	33,991.80
银行存款	219,969,419.66	294,948,083.85	134,376,980.65	46,193,306.46
其他货币资金	1,500,000.00	8,000,000.00	64,632,604.86	69,958,893.00
合 计	221,481,613.38	302,959,788.33	199,051,543.78	116,186,191.26

其中，其他货币资金明细如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		8,000,000.00	11,930,014.86	
信用证保证金			52,702,590.00	12,923,263.00
保函保证金	1,500,000.00			57,035,630.00
合 计	1,500,000.00	8,000,000.00	64,632,604.86	69,958,893.00

注：（1）截至2024年6月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币1,500,000.00元。

银行存款中国银行保证金户中有1,500,000.00元处于预付款保函质押状态，质押期限为2024



年3月15日至2024年7月10日，质押合同编号为2024年亚联函字001号。

(2) 截至2023年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币8,000,000.00元。

银行存款招商银行保证金户中有8,000,000.00元处于汇票质押状态，质押期限为2023年10月30日至2024年1月31日，质押合同编号为431XY202202257101。

(3) 截至2022年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 64,632,604.86元，其中：

①外币银行存款欧元户中有1,430,000.00欧元折合人民币10,614,747.00元处于信用证质押状态，质押期限为2021年12月2日至2023年1月31日，质押合同编号为22100420210000930；

②外币银行存款欧元户中有170,000.00欧元折合人民币1,261,893.00元处于信用证质押状态，质押期限为2022年10月12日至2023年3月21日，质押合同编号为22100420220000195；

③外币银行存款欧元户中有200,000.00欧元折合人民币1,484,580.00元处于信用证质押状态，质押期限为2022年10月13日至2023年3月21日，质押合同编号为22100420220000194；

④外币银行存款欧元户中有2,100,000.00欧元折合人民币15,588,090.00元处于信用证质押状态，质押期限为2022年5月13日至2023年5月31日，质押合同编号为22100420220000087；

⑤外币银行存款欧元户中有3,200,000.00欧元折合人民币23,753,280.00元处于信用证质押状态，质押期限为2022年11月4日至2023年11月30日，质押合同编号为22100420220000218；

⑥外币银行存款欧元户中有1,080,000.00欧元折合人民币8,016,732.00元处于汇票质押状态，质押期限为2022年7月27日至2023年1月25日，质押合同编号为22100420220000156；

⑦银行存款招商银行保证金户中有3,913,282.86元处于汇票质押状态，质押期限为2022年11月24日至2023年3月6日，质押合同编号为431XY202202257101。

(4) 截至2021年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币69,958,893.00元，其中：

①外币银行存款欧元户中有180,000.00欧元折合人民币1,299,546.00元处于信用证质押状态，质押期限为2021年4月28日至2021年11月21日，银行于2022年1月10日解除质押，质押合同编号为22100420210000742；

②外币银行存款欧元户中有180,000.00欧元折合人民币1,299,546.00元处于信用证质押状态，质押期限为2021年4月28日至2021年11月21日，银行于2022年1月10日解除质押，质押合同编号为22100420210000744；

③外币银行存款欧元户中有1,430,000.00欧元折合人民币10,324,171.00元处于信用证质押状态，质押期限为2021年12月2日至2022年11月30日，质押合同编号为22100420210000930；

④外币银行存款欧元户中有4,900,000.00欧元折合人民币35,376,530.00元处于保函质押状态，质押期限为2021年3月16日至2022年3月10日，质押合同编号为22100420210000341；

⑤外币银行存款欧元户中有3,000,000.00欧元折合人民币21,659,100.00元处于保函质押状态，质押期限为2021年7月12日至2022年2月28日，质押合同编号为22100420210000821。



2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,539,665.22	31,876,195.37	53,655,202.11	18,834,251.00
商业承兑汇票				1,000,000.00
小 计	26,539,665.22	31,876,195.37	53,655,202.11	19,834,251.00
减：坏账准备				50,000.00
合 计	26,539,665.22	31,876,195.37	53,655,202.11	19,784,251.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		200,000.00	17,000,000.00	
商业承兑汇票				
合 计		200,000.00	17,000,000.00	

注：①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的已质押的应收票据为人民币 200,000.00 元，具体情况如下：

序号	票面金额	汇票开始日	汇票到期日	质押担保合同编号	质押内容
1	200,000.00	2023-3-15	2024-3-14	22100420230000040	预付款保函

②截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的已质押的应收票据为人民币 17,000,000.00 元，具体情况如下：

序号	票面金额	汇票开始日	汇票到期日	质押担保合同编号	质押内容
1	17,000,000.00	2022-9-22	2023-3-22	431XY202202257101	汇票

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,974,461.74	22,121,519.22	23,076,876.07	23,472,608.80
商业承兑汇票				
合 计	14,974,461.74	22,121,519.22	23,076,876.07	23,472,608.80

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	19,928,050.96	35,126,192.11	16,668,240.00	12,003,375.00



项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票				
合 计	19,928,050.96	35,126,192.11	16,668,240.00	12,003,375.00

注：期末终止确认的银行承兑汇票为信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险较小，并且票据相关的利率风险已经转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此，对该部分银行承兑汇票终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,539,665.22	100.00			26,539,665.22
其中：					
银行承兑汇票	26,539,665.22	100.00			26,539,665.22
商业承兑汇票					
合 计	26,539,665.22	100.00			26,539,665.22

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,876,195.37	100.00			31,876,195.37
其中：					
银行承兑汇票	31,876,195.37	100.00			31,876,195.37
商业承兑汇票					
合 计	31,876,195.37	100.00			31,876,195.37



(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	53,655,202.11	100.00			53,655,202.11
其中:					
银行承兑汇票	53,655,202.11	100.00			53,655,202.11
商业承兑汇票					
合 计	53,655,202.11	100.00			53,655,202.11

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,834,251.00	100.00	50,000.00	0.25	19,784,251.00
其中:					
银行承兑汇票	18,834,251.00	94.96			18,834,251.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	5.04	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	19,834,251.00	100.00	50,000.00	0.25	19,784,251.00

(5) 坏账准备的情况

期间	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	
2024 年 1-6 月						
2023 年度						
2022 年度	50,000.00		50,000.00			
2021 年度	75,000.00		25,000.00			50,000.00



3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	30,377,713.80	10,975,529.60	17,040,774.08	1,599,506.00
1 至 2 年	6,100,400.00	8,980,000.00	760,800.00	1,040,000.00
2 至 3 年	500,000.00	570,800.00	1,040,000.00	
3 年以上	1,964,300.00	1,893,500.00	853,500.00	1,853,500.00
小 计	38,942,413.80	22,419,829.60	19,695,074.08	4,493,006.00
减：坏账准备	4,593,225.69	3,875,676.48	3,271,618.70	2,037,475.30
合 计	34,349,188.11	18,544,153.12	16,423,455.38	2,455,530.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,540,000.00	3.95	1,540,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,402,413.80	96.05	3,053,225.69	8.16	34,349,188.11
其中：					
账龄组合	37,402,413.80	96.05	3,053,225.69	8.16	34,349,188.11
合 计	38,942,413.80	100.00	4,593,225.69	11.79	34,349,188.11

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,540,000.00	6.87	1,540,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,879,829.60	93.13	2,335,676.48	11.19	18,544,153.12
其中：					



类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
账龄组合	20,879,829.60	93.13	2,335,676.48	11.19	18,544,153.12
合 计	22,419,829.60	100.00	3,875,676.48	17.29	18,544,153.12

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,540,000.00	7.82	1,540,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,155,074.08	92.18	1,731,618.70	9.54	16,423,455.38
其中:					
账龄组合	18,155,074.08	92.18	1,731,618.70	9.54	16,423,455.38
合 计	19,695,074.08	100.00	3,271,618.70	16.61	16,423,455.38

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,493,006.00	100.00	2,037,475.30	45.35	2,455,530.70
其中:					
账龄组合	4,493,006.00	100.00	2,037,475.30	45.35	2,455,530.70
合 计	4,493,006.00	100.00	2,037,475.30	45.35	2,455,530.70

①期末单项计提坏账准备的应收账款



应收账款（按单位）	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	文安县天华密度板有限公司目前已经停产，本公司多次催款，对方仍未归还，目前已被列入失信被执行人名单，预期款项无法收回。
Melamin Saze Tabriz Co	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收回。
合 计	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	

（续）

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	文安县天华密度板有限公司目前已经停产，本公司多次催款，对方仍未归还，目前已被列入失信被执行人名单，预期款项无法收回。
Melamin Saze Tabriz Co	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收回。
合 计	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	

（续）

应收账款（按单位）	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	文安县天华密度板有限公司目前已经停产，本公司多次催款，对方仍未归还，目前已被列入失信被执行人名单，预期款项无法收回。
Melamin Saze Tabriz Co	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收回。
合 计	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款



项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,377,713.80	1,518,885.69	5.00	10,975,529.60	548,776.48	5.00
1 至 2 年	6,100,400.00	610,040.00	10.00	8,980,000.00	898,000.00	10.00
2 至 3 年				70,800.00	35,400.00	50.00
3 年以上	924,300.00	924,300.00	100.00	853,500.00	853,500.00	100.00
合 计	37,402,413.80	3,053,225.69	8.16	20,879,829.60	2,335,676.48	11.19

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,040,774.08	852,038.70	5.00	1,599,506.00	79,975.30	5.00
1 至 2 年	260,800.00	26,080.00	10.00	1,040,000.00	104,000.00	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	853,500.00	853,500.00	100.00	1,853,500.00	1,853,500.00	100.00
合 计	18,155,074.08	1,731,618.70	9.54	4,493,006.00	2,037,475.30	45.35

(3) 坏账准备的情况

年度	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	
2024 年 1-6 月	3,875,676.48	717,549.21				4,593,225.69
2023 年度	3,271,618.70	604,057.78				3,875,676.48
2022 年度	2,037,475.30	1,234,143.40				3,271,618.70
2021 年度	4,233,421.34		2,195,946.04			2,037,475.30

(4) 实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款明细情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额	是否关 联交易
山东新博木业有限公司	10,300,000.00	1 年以内	26.45	515,000.00	否
文安县振宇木业有限公司	8,676,000.00	1 年以内	22.28	433,800.00	否
内蒙古积葭新材料科技有限公	4,290,000.00	1 年以内	11.02	214,500.00	否



单位名称	2024年6月 30日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额	是否关 联交易
司					
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1-2年	10.61	413,000.00	否
山东伟国板业科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	7.70	150,000.00	否
合 计	30,396,000.00		78.06	1,726,300.00	

(续)

单位名称	2023年12月 31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额	是否关 联交易
内蒙古积葭新材料科技有限公司	4,790,000.00	1年以内	21.37	239,500.00	否
易县圣霖板业有限责任公司	4,671,780.00	1年以内	20.84	233,589.00	否
韶关市江霖板业有限公司	4,490,000.00	1-2年	20.03	449,000.00	否
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1-2年	18.42	413,000.00	否
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00	3年以上	4.64	1,040,000.00	否
合 计	19,121,780.00		85.30	2,375,089.00	

(续)

单位名称	2022年12月 31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额	是否关 联交易
韶关市江霖板业有限公司	5,660,000.00	1年以内	28.74	283,000.00	否
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1年以内	20.97	206,500.00	否
Kronospan Kaluga LLC	3,223,009.08	1年以内	16.36	161,150.45	否
巴中建丰新材料有限公司	1,452,050.00	1年以内	7.37	72,602.50	否
济宁三联木业有限公司	1,052,836.00	1年以内	5.35	52,641.80	否
合 计	15,517,895.08		78.79	775,894.75	

(续)

单位名称	2021年12月 31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额	是否关 联交易
盘锦积葭生态板业有限公司	1,077,986.00	1年以内,	23.99	1,003,899.30	否



单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额	是否关 联交易
		3 年以上			
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00	1-2 年	23.15	104,000.00	否
PT MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00	3 年以上	19.00	853,500.00	否
HWMSC.CO.,LTD, KOREA	680,000.00	1 年以内	15.13	34,000.00	否
Melamin Saze Tabriz Co.	500,000.00	1 年以内	11.13	25,000.00	否
合 计	4,151,486.00		92.40	2,020,399.30	

（6）按欠款方归集汇总期末余额前五名的应收账款及合同资产情况

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
2024 年 6 月 30 日					
山东新博木业有限公司	10,300,000.00		10,300,000.00	22.87	515,000.00
文安县振宇木业有限公司	8,676,000.00		8,676,000.00	19.27	433,800.00
Lignum Technologies AG		4,768,258.99	4,768,258.99	10.59	
内蒙古积葭新材料科技有限公司	4,290,000.00		4,290,000.00	9.53	214,500.00
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	9.17	413,000.00
合 计	27,396,000.00	4,768,258.99	32,164,258.99	71.43	1,576,300.00
2023 年 12 月 31 日					
PT. INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK		5,000,000.00	5,000,000.00	14.81	
Lignum Technologies AG		4,891,173.12	4,891,173.12	14.48	



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古积葭新材料科技有限公司	4,790,000.00		4,790,000.00	14.18	239,500.00
易县圣霖板业有限责任公司	4,671,780.00		4,671,780.00	13.83	233,589.00
韶关市江霖板业有限公司	4,490,000.00		4,490,000.00	13.30	449,000.00
合 计	13,951,780.00	9,891,173.12	23,842,953.12	70.60	922,089.00
2022 年 12 月 31 日					
巴中建丰新材料有限公司	1,452,050.00	4,734,000.00	6,186,050.00	21.23	72,602.50
韶关市江霖板业有限公司	5,660,000.00		5,660,000.00	19.42	283,000.00
Lignum Technologies AG		4,619,641.81	4,619,641.81	15.85	
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	14.17	206,500.00
Kronospan Kaluga LLC	3,223,009.08		3,223,009.08	11.06	161,150.45
合 计	14,465,059.08	9,353,641.81	23,818,700.89	81.73	723,252.95
2021 年 12 月 31 日					
盘锦积葭生态板业有限公司	1,077,986.00		1,077,986.00	23.50	1,003,899.30
文安县天华密度板有限公司	1,040,000.00		1,040,000.00	22.67	104,000.00
PT MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00		853,500.00	18.60	853,500.00
HWMSC.CO.,LTD, KOREA	680,000.00		680,000.00	14.82	34,000.00



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Melamin Saze Tabriz Co.	500,000.00		500,000.00	10.90	25,000.00
合 计	4,151,486.00		4,151,486.00	90.49	2,020,399.30

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	25,679,993.87	15,927,445.28	9,425,482.07	17,731,832.90
其中：银行承兑汇票	25,679,993.87	15,927,445.28	9,425,482.07	17,731,832.90
合 计	25,679,993.87	15,927,445.28	9,425,482.07	17,731,832.90

(2) 应收款项融资各期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
2024 年 1-6 月	15,927,445.28		9,752,548.59		25,679,993.87	
2023 年度	9,425,482.07		6,501,963.21		15,927,445.28	
2022 年度	17,731,832.90		-8,306,350.83		9,425,482.07	
2021 年度	4,340,717.00		13,391,115.90		17,731,832.90	

(3) 应收款项融资质押情况

①截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的已质押的应收款项融资为人民币 7,435,474.07 元，详细内容如下：

序号	票面金额	开始日	到期日	质押担保合同编号	质押内容
1	7,171,298.87	2022 年 8 月 25 日	2023 年 2 月 25 日	431XY202202257101	汇票
2	164,175.20	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 25 日	22100420220000165	预付款保函
3	100,000.00	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 25 日	22100420220000165	预付款保函
合计	7,435,474.07				

②截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的已质押的应收款项融资为人民币 650,000.00 元，详细



内容如下：

序号	票面金额	保函开始日	保函到期日	质押担保合同编号	质押内容
1	150,000.00	2021年8月6日	2022年2月3日	22100420210000838	质量保函
2	500,000.00	2021年10月13日	2022年10月13日	22100420210000891	质量保函
合计	650,000.00				

(4) 本公司无期末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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	34,348,106.26	90.40	64,121,989.65	93.66
1至2年	1,797,895.32	4.73	4,016,358.99	5.87
2至3年	1,679,849.76	4.42	150,000.00	0.22
3年以上	169,600.00	0.45	169,600.00	0.25
小 计	37,995,451.34	100.00	68,457,948.64	100.00
减：减值准备	169,600.00		169,600.00	
合 计	37,825,851.34	100.00	68,288,348.64	100.00

(续)

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	95,168,262.71	99.24	54,193,214.29	99.49
1至2年	535,031.68	0.56	49,427.53	0.09
2至3年	10,000.00	0.01	184,330.00	0.34
3年以上	179,600.00	0.19	46,233.77	0.08
小 计	95,892,894.39	100.00	54,473,205.59	100.00
减：减值准备			35,484.19	
合 计	95,892,894.39	100.00	54,437,721.40	100.00

(2) 期末单项计提坏账准备的预付款项

预付账款（按单位）	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盈展（北京）国际会展服务有限公司	169,600.00	169,600.00	100.00	无法预计展会参展时间
合 计	169,600.00	169,600.00	100.00	



(续)

预付账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盈展（北京）国际会展服务有限公司	169,600.00	169,600.00	100.00	无法预计展会参展时间
合 计	169,600.00	169,600.00	100.00	

(续)

预付账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海源尊机械科技有限公司	35,484.19	35,484.19	100.00	无法与供应商取得联系
合 计	35,484.19	35,484.19	100.00	

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
2024 年 6 月 30 日			
上海川联电气有限公司	1,624,000.00	1-3 年	款项为 P2285 项目预付款，此项目暂停
安德里茨（中国）有限公司	1,164,505.00	1-2 年	款项为 P2285 项目预付款，此项目暂停
合 计	2,788,505.00		
2023 年 12 月 31 日：			
上海川联电气有限公司	1,624,000.00	1-2 年	预付设备款 合同尚未履行完毕
常州合生元林业机械有限公司	1,113,006.23	1-2 年	预付设备款 合同尚未履行完毕
格雷康自动检测控制设备（上海）有限公司	553,836.00	1-2 年	预付设备款 合同尚未履行完毕
合 计	3,290,842.23		

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
上海麟翼机电科技发展有限公司	2,885,700.96	1 年以内	7.59
SEW-传动设备（沈阳）有限公司	1,962,899.78	1 年以内	5.17
德州派尔机械设备有限公司	1,904,852.03	1 年以内	5.01



单位名称	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
千诺方舟国际贸易 (北京) 有限公司	1,827,294.50	1 年以内	4.81
上海川联电气有限公司	1,824,000.00	1 年以内、1-3 年	4.80
合 计	10,404,747.27		27.38

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东佰仟成机械制造有限公司	6,891,020.85	1 年以内	10.07
宁波凯伊纳传动技术有限公司	5,188,900.00	1 年以内	7.58
SEW-传动设备 (天津) 有限公司北京分公司	4,015,267.88	1 年以内	5.87
中信泰富钢铁贸易有限公司	3,603,504.35	1 年以内	5.26
朝阳宏达机械有限公司	3,262,331.59	1 年以内	4.76
合 计	22,961,024.67		33.54

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东佰仟成机械制造有限公司	11,981,642.74	1 年以内	12.49
朝阳宏达机械有限公司	8,380,544.61	1 年以内	8.74
SEW-传动设备 (天津) 有限公司北京分公司	7,251,104.36	1 年以内	7.56
西门子工厂自动化工程有限公司	6,111,795.80	1 年以内	6.37
上海麟翼机电科技发展有限公司	5,617,369.20	1 年以内	5.86
合 计	39,342,456.71		41.02

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安德里茨 (中国) 有限公司	4,680,000.00	1 年以内	8.59
苏州奥八机械有限公司	4,136,707.40	1 年以内	7.59
常州青山能源设备有限公司	3,273,827.58	1 年以内	6.01
FSTONE INTERNATIONAL CO	2,643,706.17	1 年以内	4.85



单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
LTD			
OUTOKUMPU PRESS PLATE AB	2,491,877.91	1 年以内	4.57
合 计	17,226,119.06		31.61

(5) 实际核销的预付款项情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的预付款项		35,484.19	

其中：重要的预付款项核销情况

期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
2022 年度	上海源尊机械 科技有限公司	材料款	35,484.19	公司已吊销， 无法收回款项	总经理办公会 通过	否
合 计			35,484.19			

6、其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09
合 计	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	617,415.58	397,457.56	442,452.31	874,551.05
1 至 2 年	1,800.00	2,100.00		12,767.04
2 至 3 年	2,100.00			
3 年以上		450.00	830,450.00	830,450.00
小 计	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09
减：坏账准备				
合 计	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09

(2) 按款项性质分类情况



款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	63,470.00	54,350.00	832,550.00	830,450.00
代垫款项及备用金	557,845.58	345,657.56	440,352.31	887,318.09
小 计	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09
减：坏账准备				
合 计	621,315.58	400,007.56	1,272,902.31	1,717,768.09

(3) 坏账准备计提情况

2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额				
2022 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				
2022 年度计提	5,727.15			5,727.15
2022 年度转回	5,727.15			5,727.15
2022 年度转销				
2022 年度核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代垫五险一金	代垫款项	347,916.63	1 年以内	56.00	
山东省建设建工（集团）有限责任公司	代垫款项	69,371.73	1 年以内	11.17	



单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东泉城建设集团有限公司	代垫款项	55,761.52	1年以内	8.97	
山东华海新材料有限公司	押金	50,000.00	1年以内	8.05	
赵飞	备用金	50,000.00	1年以内	8.05	
合 计		573,049.88		92.24	

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫五险一金	代垫款项	263,766.36	1年以内	65.94	
山东华海新材料有限公司	押金	50,000.00	1年以内	12.50	
PT.INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK	代垫款项	41,131.00	1年以内	10.28	
山东泉城建设集团有限公司	代垫款项	34,188.49	1年以内	8.55	
山东省建设建工(集团)有限责任公司	代垫款项	3,424.01	1年以内	0.86	
合 计		392,509.86		98.13	

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
敦化市劳动保障监察大队	保证金	830,000.00	3年以上	65.21	
中华人民共和国大窑湾海关	预缴款项	283,807.98	1年以内	22.30	
代垫五险一金	代垫款项	133,970.15	1年以内	10.52	
代垫食堂费用	代垫款项	12,552.62	1年以内	0.99	
中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	预付款项	7,004.01	1年以内	0.55	
合 计		1,267,334.76		99.57	

(续)



单位名称	款项性质	2021年12月 31日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
敦化市劳动保障监察大队	保证金	830,000.00	3年以上	48.32	
中华人民共和国大窑湾海关	预缴款项	496,160.36	1年以内	28.88	
朱学惠	备用金	178,240.00	1年以内	10.38	
代垫五险一金	代垫款项	175,251.67	1年以内	10.20	
代垫食堂费用	代垫款项	21,433.80	1年以内	1.25	
合 计		1,701,085.83		99.03	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	114,634,699.93	1,523,198.09	113,111,501.84
在产品	243,377,596.94	12,413.39	243,365,183.55
产成品	4,743,471.79		4,743,471.79
发出商品	313,908,608.57		313,908,608.57
合同履约成本	12,433,223.59		12,433,223.59
合 计	689,097,600.82	1,535,611.48	687,561,989.34

(续)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	113,369,119.97	1,252,814.50	112,116,305.47
在产品	307,898,013.37	586,336.90	307,311,676.47
产成品	2,067,788.49		2,067,788.49
发出商品	231,092,241.12		231,092,241.12
合同履约成本	10,912,386.58		10,912,386.58
合 计	665,339,549.53	1,839,151.40	663,500,398.13

(续)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,019,281.44	941,750.16	121,077,531.28
在产品	255,731,229.12	586,336.90	255,144,892.22



项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	4,064,306.18		4,064,306.18
发出商品	151,434,868.87		151,434,868.87
合同履约成本	5,444,037.71		5,444,037.71
合 计	538,693,723.32	1,528,087.06	537,165,636.26

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	71,030,458.79	430,036.89	70,600,421.90
在产品	106,108,898.48	1,250,085.32	104,858,813.16
产成品	2,761,181.37		2,761,181.37
发出商品	206,267,122.56	321,172.07	205,945,950.49
合同履约成本	4,813,320.10		4,813,320.10
合 计	390,980,981.30	2,001,294.28	388,979,687.02

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加		2024 年 1-6 月减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,252,814.50	416,202.88		145,819.29		1,523,198.09
在产品	586,336.90			573,923.51		12,413.39
合 计	1,839,151.40	416,202.88		719,742.80		1,535,611.48

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加		2023 年度减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	941,750.16	528,180.89		217,116.55		1,252,814.50
在产品	586,336.90					586,336.90
合 计	1,528,087.06	528,180.89		217,116.55		1,839,151.40

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加		2022 年度减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	430,036.89	542,809.47		31,096.20		941,750.16
在产品	1,250,085.32	586,336.90		1,250,085.32		586,336.90
发出商品	321,172.07			321,172.07		



项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加		2022 年度减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
合 计	2,001,294.28	1,129,146.37		1,602,353.59		1,528,087.06

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加		2021 年度减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	65,938.30	375,230.25		8,510.72	2,620.94	430,036.89
在产品		1,250,085.32				1,250,085.32
发出商品	280,226.64	40,945.43				321,172.07
合 计	346,164.94	1,666,261.00		8,510.72	2,620.94	2,001,294.28

(3) 本公司各期末无用于债务担保的存货。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,089,583.99		6,089,583.99	11,349,873.12		11,349,873.12
合 计	6,089,583.99		6,089,583.99	11,349,873.12		11,349,873.12

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,443,641.81		9,443,641.81	95,000.00		95,000.00
合 计	9,443,641.81		9,443,641.81	95,000.00		95,000.00

(2) 按欠款方归集的合同资产明细情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占合同资产期末余额 合计数的比例 (%)	是否关联交易
Lignum Technologies AG	4,768,258.99	78.30	否
太和东盾木业有限公司	1,000,000.00	16.42	否
福人集团森林工业有限公司	313,000.00	5.14	否
巴中建丰新材料有限公司	8,325.00	0.14	否
合 计	6,089,583.99	100.00	

(续)



单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	是否关联交易
PT. INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK	5,000,000.00	44.05	否
Lignum Technologies AG	4,891,173.12	43.10	否
太和东盾木业有限公司	1,000,000.00	8.81	否
澳思柏恩装饰材料有限公司	320,400.00	2.82	否
江苏澳思柏恩装饰材料有限公司	138,300.00	1.22	否
合 计	11,349,873.12	100.00	

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	是否关联交易
巴中建丰新材料有限公司	4,734,000.00	50.13	否
Lignum Technologies AG	4,619,641.81	48.92	否
佛山市赛普飞特科技有限公司	90,000.00	0.95	否
合 计	9,443,641.81	100.00	

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	是否关联交易
四川建丰林业有限公司	95,000.00	100.00	否
合 计	95,000.00	100.00	

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期长期待摊费用	17,886.79	1,242.11	14,905.68	
一年内到期分期收款销售商品			13,699,012.00	15,129,338.00
减：未确认融资收益			278,381.25	1,126,572.58
减：坏账准备			684,950.60	756,466.90
合 计	17,886.79	1,242.11	12,750,585.83	13,246,298.52

10、其他流动资产



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	10,508,656.94	9,276,445.14	9,485,059.60	6,211,788.92
预缴企业所得税				956,252.24
预缴其他税款	36,429.63			158,684.42
定期存单及利息	80,719,566.42	3,933,281.98		
合 计	91,264,652.99	13,209,727.12	9,485,059.60	7,326,725.58

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	13,699,012.00	684,950.60	13,014,061.40	6.39%
减：未实现融资收益	278,381.25		278,381.25	
小 计	13,420,630.75	684,950.60	12,735,680.15	
减：一年内到期的长期应收款	13,420,630.75	684,950.60	12,735,680.15	
合 计				

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	28,199,012.00	1,409,950.60	26,789,061.40	6.39%
减：未实现融资收益	1,404,953.83		1,404,953.83	
小 计	26,794,058.17	1,409,950.60	25,384,107.57	
减：一年内到期的长期应收款	14,002,765.42	756,466.90	13,246,298.52	
合 计	12,791,292.75	653,483.70	12,137,809.05	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	653,483.70			653,483.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				



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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022 年度计提				
2022 年度转回				
2022 年度转销				
2022 年度核销				
其它变动	-653,483.70			-653,483.70
2022 年 12 月 31 日余额				

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 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				
2021 年度计提	1,409,950.60			1,409,950.60
2021 年度转回				
2021 年度转销				
2021 年度核销				
其它变动	-756,466.90			-756,466.90
2021 年 12 月 31 日余额	653,483.70			653,483.70

(3) 坏账准备的情况



年度	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	
2024 年 1-6 月						
2023 年度						
2022 年度	653,483.70				-653,483.70	
2021 年度		1,409,950.60			-756,466.90	653,483.70

12、长期股权投资

(1) 2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业						
山东佰仟成机械制 造有限公司	5,451,207.00		4,447,725.30	-1,003,481.70		
合 计	5,451,207.00		4,447,725.30	-1,003,481.70		

(续)

被投资单位	2022 年度增减变动			2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东佰仟成机械 制造有限公司					
合 计					

(2) 2021 年度

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业						
山东佰仟成机械 制造有限公司		6,000,000.00		-548,793.00		
合 计		6,000,000.00		-548,793.00		

(续)



被投资单位	2021 年度增减变动			2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东佰仟成机械 制造有限公司				5,451,207.00	
合 计				5,451,207.00	

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	3,998,240.24	3,998,240.24
（1）外购		
（2）固定资产转入	3,998,240.24	3,998,240.24
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	3,998,240.24	3,998,240.24
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	1,598,463.37	1,598,463.37
（1）固定资产转入	1,582,637.00	1,582,637.00
（2）计提或摊销	15,826.37	15,826.37
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	1,598,463.37	1,598,463.37
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		



项 目	房屋建筑物	合 计
(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	2,399,776.87	2,399,776.87
2、上年年末账面价值		

注：根据总经理办公会决议，公司决定将子公司吉利亚联机械(北京)有限公司自用房屋建筑物转入投资性房地产用于出租，账面价值采用成本模式计量，子公司吉利亚联机械(北京)有限公司于 2024 年 5 月将该房屋建筑物转入投资性房地产。

14、固定资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	144,064,749.46	152,128,147.99	164,973,175.59	166,634,253.43
固定资产清理				
合 计	144,064,749.46	152,128,147.99	164,973,175.59	166,634,253.43

固定资产

①2024 年 1-6 月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日	155,755,304.25	69,154,555.06	4,019,183.50	8,395,132.92	237,324,175.73
2、2024 年 1-6 月增加金额	80,378.73	829,647.92	162,686.37	810,645.73	1,883,358.75
(1) 购置	80,378.73	689,026.55	162,686.37	810,645.73	1,742,737.38
(2) 在建工程转入		140,621.37			140,621.37
(3) 其他					
3、2024 年 1-6 月减少金额	3,998,240.24	448,809.76			4,447,050.00
(1) 处置或报废		448,809.76			448,809.76
(2) 其他减少	3,998,240.24				3,998,240.24
4、2024 年 6 月 30 日	151,837,442.74	69,535,393.22	4,181,869.87	9,205,778.65	234,760,484.48
二、累计折旧					
1、2023 年 12 月 31 日	39,898,117.89	38,025,288.53	2,583,483.37	4,689,137.95	85,196,027.74
2、2024 年 1-6 月增加金额	3,659,161.37	2,489,406.78	149,150.29	1,072,597.12	7,370,315.56



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
计提	3,659,161.37	2,489,406.78	149,150.29	1,072,597.12	7,370,315.56
3、2024 年 1-6 月减少金额	1,582,637.00	287,971.28			1,870,608.28
（1）处置或报废		287,971.28			287,971.28
（2）其他减少	1,582,637.00				1,582,637.00
4、2024 年 6 月 30 日	41,974,642.26	40,226,724.03	2,732,633.66	5,761,735.07	90,695,735.02
三、减值准备					
1、2023 年 12 月 31 日					
2、2024 年 1-6 月增加金额					
3、2024 年 1-6 月减少金额					
4、2024 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	109,862,800.48	29,308,669.19	1,449,236.21	3,444,043.58	144,064,749.46
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	115,857,186.36	31,129,266.53	1,435,700.13	3,705,994.97	152,128,147.99

②2023 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日	156,169,042.36	69,051,546.63	3,538,802.85	7,378,659.42	236,138,051.26
2、2023 年度增加金额	155,171.27	1,015,264.66	591,108.86	1,016,473.50	2,778,018.29
（1）购置	155,171.27	102,535.33	591,108.86	967,800.93	1,816,616.39
（2）在建工程转入		343,819.95		48,672.57	392,492.52
（3）其他		568,909.38			568,909.38
3、2023 年度减少金额	568,909.38	912,256.23	110,728.21		1,591,893.82
（1）处置或报废		125,213.68	110,728.21		235,941.89
（2）其他减少	568,909.38	787,042.55			1,355,951.93
4、2023 年 12 月 31 日	155,755,304.25	69,154,555.06	4,019,183.50	8,395,132.92	237,324,175.73
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	32,465,735.56	32,877,861.42	2,473,181.12	3,291,594.90	71,108,373.00
2、2023 年度增加金额	7,432,382.33	5,945,104.20	215,494.05	1,397,543.05	14,990,523.63
计提	7,432,382.33	5,945,104.20	215,494.05	1,397,543.05	14,990,523.63
3、2023 年度减少金额		797,677.09	105,191.80		902,868.89



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 处置或报废		62,450.33	105,191.80		167,642.13
(2) 其他减少		735,226.76			735,226.76
4、2023 年 12 月 31 日	39,898,117.89	38,025,288.53	2,583,483.37	4,689,137.95	85,196,027.74
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日		56,502.67			56,502.67
2、2023 年度增加金额					
3、2023 年度减少金额		56,502.67			56,502.67
4、2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	115,857,186.36	31,129,266.53	1,435,700.13	3,705,994.97	152,128,147.99
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	123,703,306.80	36,117,182.54	1,065,621.73	4,087,064.52	164,973,175.59

③2022 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日	152,805,537.91	61,715,537.00	2,975,190.73	5,557,530.12	223,053,795.76
2、2022 年度增加金额	3,363,504.45	7,561,227.58	563,612.12	1,908,045.14	13,396,389.29
(1) 购置	92,352.77	7,520,414.19	563,612.12	505,303.68	8,681,682.76
(2) 在建工程转入	3,271,151.68	40,813.39		1,402,741.46	4,714,706.53
(3) 其他					
3、2022 年度减少金额		225,217.95		86,915.84	312,133.79
(1) 处置或报废		225,217.95		86,915.84	312,133.79
(2) 其他减少					
4、2022 年 12 月 31 日	156,169,042.36	69,051,546.63	3,538,802.85	7,378,659.42	236,138,051.26
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日	25,162,486.15	26,839,732.82	2,335,595.89	2,025,224.80	56,363,039.66
2、2022 年度增加金额	7,303,249.41	6,235,038.39	137,585.23	1,348,940.15	15,024,813.18
计提	7,303,249.41	6,235,038.39	137,585.23	1,348,940.15	15,024,813.18
3、2022 年度减少金额		196,909.79		82,570.05	279,479.84
处置或报废		196,909.79		82,570.05	279,479.84
4、2022 年 12 月 31 日	32,465,735.56	32,877,861.42	2,473,181.12	3,291,594.90	71,108,373.00



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日		56,502.67			56,502.67
2、2022 年度增加金额					
3、2022 年度减少金额					
4、2022 年 12 月 31 日		56,502.67			56,502.67
四、账面价值					
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	123,703,306.80	36,117,182.54	1,065,621.73	4,087,064.52	164,973,175.59
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	127,643,051.76	34,819,301.51	639,594.84	3,532,305.32	166,634,253.43

④2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021 年 1 月 1 日	105,788,747.39	52,826,129.65	3,319,418.81	2,924,111.49	164,858,407.34
2、2021 年度增加金额	47,684,171.77	10,387,995.86	370,592.92	2,633,418.63	61,076,179.18
（1）购置		9,774,707.43	370,592.92	2,633,418.63	12,778,718.98
（2）在建工程转入	47,684,171.77	613,288.43			48,297,460.20
（3）其他					
3、2021 年度减少金额	667,381.25	1,498,588.51	714,821.00		2,880,790.76
（1）处置或报废		1,498,588.51	714,821.00		2,213,409.51
（2）其他减少	667,381.25				667,381.25
4、2021 年 12 月 31 日	152,805,537.91	61,715,537.00	2,975,190.73	5,557,530.12	223,053,795.76
二、累计折旧					
1、2021 年 1 月 1 日	19,273,591.77	22,347,634.32	2,901,649.56	1,469,592.95	45,992,468.60
2、2021 年度增加金额	5,888,894.38	5,532,209.37	113,026.28	555,631.85	12,089,761.88
计提	5,888,894.38	5,532,209.37	113,026.28	555,631.85	12,089,761.88
3、2021 年度减少金额		1,040,110.87	679,079.95		1,719,190.82
处置或报废		1,040,110.87	679,079.95		1,719,190.82
4、2021 年 12 月 31 日	25,162,486.15	26,839,732.82	2,335,595.89	2,025,224.80	56,363,039.66
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日		56,502.67			56,502.67
2、2021 年度增加金额					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3、2021 年度减少金额					
4、2021 年 12 月 31 日余额		56,502.67			56,502.67
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	127,643,051.76	34,819,301.51	639,594.84	3,532,305.32	166,634,253.43
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	86,515,155.62	30,421,992.66	417,769.25	1,454,518.54	118,809,436.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产，2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日暂时闲置固定资产情况如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	125,213.68	62,450.33	56,502.67	6,260.68	
合 计	125,213.68	62,450.33	56,502.67	6,260.68	

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	125,213.68	62,450.33	56,502.67	6,260.68	
合 计	125,213.68	62,450.33	56,502.67	6,260.68	

(3) 使用受限的固定资产情况

2018 年 8 月 20 日，本公司与中国农业银行敦化支行签订最高额抵押合同，将固定资产中部分房屋建筑物抵押，担保的债权最高余额折合人民币 3,300.00 万元，用于本公司 2,400.00 万元长期借款抵押。抵押已于 2022 年度解除。

2023 年 1 月 5 日，本公司与中国农业银行敦化支行签订最高额抵押合同，将固定资产中部分房屋建筑物抵押，担保的债权最高余额折合人民币 3,400.00 万元，用于本公司 2,400.00 万元长期借款抵押。2024 年 4 月，本公司将该笔长期借款提前归还，但相关房屋建筑物抵押手续尚未解除。

抵押明细如下：

序号	资产名称	2024 年 6 月 30 日	
		账面原值	账面价值
1	研发中心办公楼	4,229,339.00	2,521,743.58
2	车间厂房及下料车间	2,900,163.10	1,178,191.51



序号	资产名称	2024 年 6 月 30 日	
		账面原值	账面价值
3	车间厂房	2,506,441.20	750,366.09
4	办公楼	544,000.00	163,713.60
5	车间厂房（食堂）	128,000.00	38,520.54
6	车间厂房（宿舍）	128,000.00	38,520.54
7	职工宿舍	1,314,618.32	648,544.72
8	办公楼	1,225,157.87	526,818.34
9	食堂	421,740.96	181,348.80
10	厂房	6,058,870.43	2,640,104.21
11	锅炉房	1,386,743.79	604,610.34
12	2 号厂房	2,083,389.52	1,341,182.02
合 计		22,926,464.19	10,633,664.29

(续)

序号	资产名称	2023 年 12 月 31 日	
		账面原值	账面价值
1	研发中心办公楼	4,229,339.00	2,622,190.39
2	车间厂房及下料车间	2,900,163.10	1,247,070.40
3	车间厂房	2,506,441.20	809,894.07
4	办公楼	544,000.00	176,511.75
5	车间厂房（食堂）	128,000.00	41,531.82
6	车间厂房（宿舍）	128,000.00	41,531.82
7	职工宿舍	1,314,618.32	679,766.92
8	办公楼	1,225,157.87	555,915.82
9	食堂	421,740.96	191,365.14
10	厂房	6,058,870.43	2,786,176.79
11	锅炉房	1,386,743.79	638,064.90
12	2 号厂房	2,083,389.52	1,390,662.52
合 计		22,926,464.19	11,180,682.34

(续)

序号	资产名称	2021 年 12 月 31 日	
		账面原值	账面价值
1	研发中心办公楼	4,229,339.00	3,023,977.60



序号	资产名称	2021 年 12 月 31 日	
		账面原值	账面价值
2	车间厂房及下料车间	2,900,163.10	1,522,585.90
3	车间厂房	2,506,441.20	1,048,005.99
4	办公楼	544,000.00	227,704.25
5	车间厂房（食堂）	128,000.00	53,576.94
6	车间厂房（宿舍）	128,000.00	53,576.94
7	职工宿舍	1,314,618.32	804,655.72
8	办公楼	1,225,157.87	672,305.74
9	食堂	421,740.96	231,430.50
10	厂房	6,058,870.43	3,370,467.11
11	锅炉房	1,386,743.79	771,883.14
合 计		20,843,074.67	11,780,169.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书 的原因
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
下石厂区门卫室	77,614.77	80,224.17	85,442.97	84,949.52	无法办理
老厂区锅炉房	153,954.05	162,954.44	180,955.22	198,955.96	无法办理
拜特门卫室	54,900.72	57,543.78	62,829.90	68,116.02	无法办理
唐山一期门卫室	98,884.22	102,098.66	108,527.54	114,956.43	无法办理
唐山一期危废间	92,087.65	95,082.31	101,071.63	107,060.94	无法办理
唐山一期消防水池	346,630.86	357,896.40	380,427.48	402,958.56	无法办理
唐山一期储气站	14,450.19	14,919.78	15,858.96	16,798.13	无法办理
唐山一期车棚	110,067.56	113,074.46	119,088.26	125,102.06	无法办理
唐山二期危废间	63,437.56	65,152.90	68,405.25	71,826.93	无法办理
合 计	1,012,027.58	1,048,946.90	1,122,607.21	1,190,724.55	

15、在建工程

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	67,024,559.06	29,229,617.62	360,548.42	
工程物资				
合 计	67,024,559.06	29,229,617.62	360,548.42	



在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚联机械人造板生产线综合制造基地项目	66,896,306.76		66,896,306.76	28,999,163.35		28,999,163.35
待安装设备	128,252.30		128,252.30	230,454.27		230,454.27
合 计	67,024,559.06		67,024,559.06	29,229,617.62		29,229,617.62

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚联机械人造板生产线综合制造基地项目	245,283.01		245,283.01			
待安装设备	115,265.41		115,265.41			
合 计	360,548.42		360,548.42			

(2) 在建工程项目本期变动情况

①2024 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增 加金额	2024 年 1-6 月转 入固定资产金额	2024 年 1-6 月其他减少金 额	2024 年 6 月 30 日
亚联机械人造板生产线设备综合制造基地项目	34,000.00	28,999,163.35	37,897,143.41			66,896,306.76
待安装设备		230,454.27	38,419.40	140,621.37		128,252.30
合 计		29,229,617.62	37,935,562.81	140,621.37		67,024,559.06

②2023 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加 金额	2023 年度转入固 定资产金额	2023 年度其 他减少金额	2023 年 12 月 31 日
亚联机械人造板生产线设备综合制造基地项目	34,000.00	245,283.01	28,753,880.34			28,999,163.35



项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加 金额	2023 年度转入固 定资产金额	2023 年度其 他减少金额	2023 年 12 月 31 日
待安装设备		115,265.41	507,681.38	392,492.52		230,454.27
合 计		360,548.42	29,261,561.72	392,492.52		29,229,617.62

③2022 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加 金额	2022 年度转入固 定资产金额	2022 年度其 他减少金额	2022 年 12 月 31 日
下石新厂区一期	6,000.00		3,533,028.98	3,533,028.98		
下石新厂区二期	11,000.00		1,140,864.16	1,140,864.16		
亚联机械人造板 生产线设备综合 制造基地项目	34,000.00		245,283.01			245,283.01
待安装设备			156,078.80	40,813.39		115,265.41
合 计			5,075,254.95	4,714,706.53		360,548.42

④2021 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加 金额	2021 年度转入固 定资产金额	2021 年度其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
下石新厂区一期	6,000.00	544,155.39		544,155.39		
下石新厂区二期	11,000.00	8,556,154.70	11,317,597.24	19,873,751.94		
唐山公司二期工 程	12,000.00	9,683,425.02	17,582,839.42	27,266,264.44		
待安装设备			613,288.43	613,288.43		
合 计		18,783,735.11	29,513,725.09	48,297,460.20		

(3) 报告期内在建工程不存在需计提减值准备的情况

16、无形资产

(1) 无形资产情况

①2024 年 1-6 月情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日	99,604,196.09	4,216,775.81	103,820,971.90
2、2024 年 1-6 月增加金额	30,367.15	732,099.10	762,466.25
购置	30,367.15	732,099.10	762,466.25
3、2024 年 1-6 月减少金额			



项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
4、2024 年 6 月 30 日	99,634,563.24	4,948,874.91	104,583,438.15
二、累计摊销			
1、2023 年 12 月 31 日	12,206,124.10	2,623,450.53	14,829,574.63
2、2024 年 1-6 月增加金额	996,568.88	339,740.96	1,336,309.84
计提	996,568.88	339,740.96	1,336,309.84
3、2024 年 1-6 月减少金额			
4、2024 年 6 月 30 日	13,202,692.98	2,963,191.49	16,165,884.47
三、减值准备			
1、2023 年 12 月 31 日			
2、2024 年 1-6 月增加金额			
3、2024 年 1-6 月减少金额			
4、2024 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1、2024 年 6 月 30 日账面价值	86,431,870.26	1,985,683.42	88,417,553.68
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	87,398,071.99	1,593,325.28	88,991,397.27

②2023 年度情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、2022 年 12 月 31 日	99,510,665.40	3,648,166.09	103,158,831.49
2、2023 年度增加金额	93,530.69	568,609.72	662,140.41
购置	93,530.69	568,609.72	662,140.41
3、2023 年度减少金额			
4、2023 年 12 月 31 日	99,604,196.09	4,216,775.81	103,820,971.90
二、累计摊销			
1、2022 年 12 月 31 日	10,215,724.93	2,096,809.67	12,312,534.60
2、2023 年度增加金额	1,990,399.17	526,640.86	2,517,040.03
计提	1,990,399.17	526,640.86	2,517,040.03
3、2023 年度减少金额			
4、2023 年 12 月 31 日	12,206,124.10	2,623,450.53	14,829,574.63
三、减值准备			
1、2022 年 12 月 31 日			
2、2023 年度增加金额			



项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
3、2023 年度减少金额			
4、2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	87,398,071.99	1,593,325.28	88,991,397.27
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	89,294,940.47	1,551,356.42	90,846,296.89

③2022 年度情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、2021 年 12 月 31 日	69,949,665.40	3,077,104.16	73,026,769.56
2、2022 年度增加金额	29,561,000.00	571,061.93	30,132,061.93
购置	29,561,000.00	571,061.93	30,132,061.93
3、2022 年度减少金额			
4、2022 年 12 月 31 日	99,510,665.40	3,648,166.09	103,158,831.49
二、累计摊销			
1、2021 年 12 月 31 日	8,717,184.91	1,630,802.87	10,347,987.78
2、2022 年度增加金额	1,498,540.02	466,006.80	1,964,546.82
计提	1,498,540.02	466,006.80	1,964,546.82
3、2022 年度减少金额			
4、2022 年 12 月 31 日	10,215,724.93	2,096,809.67	12,312,534.60
三、减值准备			
1、2021 年 12 月 31 日			
2、2022 年度增加金额			
3、2022 年度减少金额			
4、2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	89,294,940.47	1,551,356.42	90,846,296.89
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	61,232,480.49	1,446,301.29	62,678,781.78

④2021 年度情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、2021 年 1 月 1 日	69,959,374.14	2,022,456.29	71,981,830.43
2、2021 年度增加金额		1,054,647.87	1,054,647.87



项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
购置		1,054,647.87	1,054,647.87
3、2021 年度减少金额	9,708.74		9,708.74
其他减少	9,708.74		9,708.74
4、2021 年 12 月 31 日	69,949,665.40	3,077,104.16	73,026,769.56
二、累计摊销			
1、2021 年 1 月 1 日	7,300,310.55	1,294,388.77	8,594,699.32
2、2021 年度增加金额	1,416,874.36	336,414.10	1,753,288.46
计提	1,416,874.36	336,414.10	1,753,288.46
3、2021 年度减少金额			
4、2021 年 12 月 31 日	8,717,184.91	1,630,802.87	10,347,987.78
三、减值准备			
1、2021 年 1 月 1 日			
2、2021 年度增加金额			
3、2021 年度减少金额			
4、2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	61,232,480.49	1,446,301.29	62,678,781.78
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	62,659,063.59	728,067.52	63,387,131.11

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

①2024 年 1-6 月

项 目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1-6 月摊销 金额	受限原因
本公司土地使用权	6,824,257.48	96,342.48	为本公司 2,400.00 万元 拜特厂区土地使用权 银行借款进行抵押担保
拜特厂区土地使用权	8,574,536.34	114,327.12	
合 计	15,398,793.82	210,669.60	

②2023 年度

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年度摊销金额	受限原因
本公司土地使用权	6,920,599.96	192,684.96	为本公司 2,400.00 万元 拜特厂区土地使用权 银行借款进行抵押担保
拜特厂区土地使用权	8,688,863.46	228,654.24	
合 计	15,609,463.42	421,339.20	

③2021 年度



项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年度摊销金额	受限原因
本公司土地使用权	7,305,969.88	192,684.96	为本公司 2,400.00 万元 拜特厂区土地使用权 银行借款进行抵押担保
拜特厂区土地使用权	9,146,171.94	228,654.24	
合 计	16,452,141.82	421,339.20	

注：2018 年 8 月 20 日，本公司与中国农业银行敦化支行签订最高额抵押合同，将无形资产中部分土地使用权抵押，担保的债权最高余额折合人民币 3,300.00 万元，用于本公司 2,400.00 万元长期借款抵押。抵押已于 2022 年度解除。

2023 年 1 月 5 日，本公司与中国农业银行敦化支行签订最高额抵押合同，将无形资产中部分土地使用权抵押，担保的债权最高余额折合人民币 3,400.00 万元，用于本公司 2,400.00 万元长期借款抵押，2024 年 4 月，本公司将该笔长期借款提前归还，但相关土地使用权抵押手续尚未解除。

17、长期待摊费用

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日 余额	2024 年 1-6 月 增加金额	2024 年 1-6 月摊销 金额	2024 年 6 月 30 日余额
服务费	1,242.11	53,660.38	7,204.39	47,698.10
减：一年内到期金额	1,242.11			17,886.79
合 计		53,660.38	7,204.39	29,811.31

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日 余额	2023 年度 增加金额	2023 年度 摊销金额	2023 年 12 月 31 日余额
服务费	16,147.79		14,905.68	1,242.11
减：一年内到期金额	14,905.68			1,242.11
合 计	1,242.11		14,905.68	

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	2022 年度 增加金额	2022 年度 摊销金额	2022 年 12 月 31 日余额
服务费		29,811.32	13,663.53	16,147.79
减：一年内到期金额				14,905.68
合 计		29,811.32	13,663.53	1,242.11

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,148,437.17	922,265.57	5,684,427.88	852,664.18
未实现利润	193,454,469.20	29,018,170.38	180,567,341.40	27,085,101.21
预计负债	6,451,841.52	967,776.24	4,960,507.45	744,076.13
可抵扣亏损	3,870,883.92	967,720.98	1,231,996.87	307,999.22
股份支付费用	7,724,650.00	1,136,707.50	6,642,250.00	996,337.50
合 计	217,650,281.81	33,012,640.67	199,086,523.60	29,986,178.24

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,413,159.03	811,973.85	5,590,707.04	838,606.05
未实现利润	108,079,454.03	16,211,918.11	144,880,394.47	21,732,059.17
预计负债	3,998,786.93	599,818.04	3,712,258.12	556,838.73
可抵扣亏损	5,988,372.91	952,349.74	15,148,490.07	2,272,273.51
股份支付费用	4,477,450.00	671,617.50	2,359,500.00	353,925.00
合 计	127,957,222.90	19,247,677.24	171,691,349.70	25,753,702.46

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,307,252.13	346,087.82	1,895,101.53	284,265.23
增值税加计扣除未抵减额	376,554.49	56,483.17	2,005,394.33	300,809.15
合 计	2,683,806.62	402,570.99	3,900,495.86	585,074.38

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,275,397.77	191,309.66	719,489.40	107,923.41
合 计	1,275,397.77	191,309.66	719,489.40	107,923.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产减值准备	150,000.00	200,000.00	128,000.00	
可抵扣亏损	5,669,723.86	5,671,120.34	5,727,911.25	5,560,141.76
合 计	5,819,723.86	5,871,120.34	5,855,911.25	5,560,141.76



注：未确认可抵扣亏损为子公司吉利亚联机械（北京）有限公司 2022 年度、2021 年度可抵扣亏损额。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2026 年	5,073,139.56	5,503,350.85	5,560,141.76	5,560,141.76
2027 年	167,769.49	167,769.49	167,769.49	
合 计	5,240,909.05	5,671,120.34	5,727,911.25	5,560,141.76

19、其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,344,213.86		6,344,213.86	7,519,700.00		7,519,700.00
预付工程款	349,111.32		349,111.32	610,181.20		610,181.20
定期存单	277,041,904.15		277,041,904.15	217,758,593.10		217,758,593.10
IPO 相关费用	8,726,415.06		8,726,415.06	7,584,905.61		7,584,905.61
合 计	292,461,644.39		292,461,644.39	233,473,379.91		233,473,379.91

（续）

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	137,738.92		137,738.92	2,763,837.61		2,763,837.61
预付工程款	71,500.00		71,500.00	619,044.41		619,044.41
定期存单	104,145,328.76		104,145,328.76	117,527,671.23		117,527,671.23
IPO 相关费用	4,688,679.25		4,688,679.25	1,603,773.60		1,603,773.60
合 计	109,043,246.93		109,043,246.93	122,514,326.85		122,514,326.85

（1）截至2024年6月30日，本公司其他非流动资产中有7,000.00万元定期存单使用权受限，具体列示如下：

序号	存单编号	存单金额	开始日	到期日	抵押担保合同编号	质押内容
1	（吉）05-000289278	10,000,000.00	2023-5-8	2025-11-15	22100720230000026	信用证
2	（吉）05-000289284	20,000,000.00	2023-1-12	2026-1-9	22100720230000004	信用证
3	（吉）05-	20,000,000.00	2023-5-26	2026-3-27	22100720230000031	信用证



序号	存单编号	存单金额	开始日	到期日	抵押担保合同编号	质押内容
	000289280					
4	(吉) 05-000289281	20,000,000.00	2023-5-26	2026-3-27	22100720230000031	信用证
合 计		70,000,000.00				

(2) 截至2023年12月31日, 本公司其他非流动资产中有9,000.00万元定期存单使用权受限, 其中1,000.00万元定期存单处于冻结状态, 该定期存单存单号为(吉) 05-000289148, 自2023-2-27至2023-8-23进行质押, 质押到期后本公司未于当年办理解除冻结, 本公司已于2024年1月26日办理质押解冻。

本公司的其他非流动资产中有8,000.00万元定期存单处于质押状态, 具体列示如下:

序号	存单编号	存单金额	开始日	到期日	抵押担保合同编号	质押内容
1	(吉) 05-000289147	10,000,000.00	2021-12-6	2024-5-31	22100720210000102	汇票、保函
2	(吉) 05-000289278	10,000,000.00	2023-5-8	2025-11-15	22100720230000026	信用证
3	(吉) 05-000289284	20,000,000.00	2023-1-12	2026-1-9	22100720230000004	汇票
4	(吉) 05-000289280	20,000,000.00	2023-5-26	2026-3-27	22100720230000031	信用证
5	(吉) 05-000289281	20,000,000.00	2023-5-26	2026-3-27	22100720230000031	信用证
合 计		80,000,000.00				

(3) 截至2022年12月31日, 本公司的其他非流动资产中有2,000.00万元定期存单处于质押状态, 具体列示如下:

序号	存单编号	存单金额	开始日	到期日	抵押担保合同编号	质押内容
1	(吉) 05-000289147	10,000,000.00	2021-12-6	2024-5-31	22100720210000102	保函
2	(吉) 05-000289148	10,000,000.00	2022-3-9	2024-5-31	22100720220000005	已签订最高额权利质押合同, 期末未发生担保业务。
合 计		20,000,000.00				

(4) 截至2021年12月31日, 本公司的其他非流动资产中有5,000.00万元定期存单处于质押状态, 具体列示如下:



序号	存单编号	存单金额	开始日	到期日	抵押担保合同编号	质押内容
1	(吉) 05-000289117	10,000,000.00	2020-10-20	2022-12-9	22100720200000088	保函、信用证、汇票
2	(吉) 05-000289116	10,000,000.00	2020-6-29	2022-12-9	22100720200000070	信用证、汇票
3	(吉) 05-000289115	10,000,000.00	2021-5-18	2022-12-6	22100720210000041	汇票
4	(吉) 05-000289118	10,000,000.00	2021-5-18	2022-12-6	22100720210000041	汇票
5	(吉) 05-000289147	10,000,000.00	2021-12-6	2024-5-31	22100720210000102	汇票
合 计		50,000,000.00				

20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2024年6月 30日	2023年12月 31日	2022年12月 31日	2021年12月 31日	
货币资金	1,500,000.00	8,000,000.00	64,632,604.86	69,958,893.00	见本附注五、1
应收票据		200,000.00	17,000,000.00		见本附注五、2
应收款项融资			7,435,474.07	650,000.00	见本附注五、4
固定资产	10,633,664.29	11,180,682.34		11,780,169.83	见本附注五、14
无形资产	15,398,793.82	15,609,463.42		16,452,141.82	见本附注五、16
其他非流动资产	70,000,000.00	90,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	见本附注五、19
合 计	97,532,458.11	124,990,145.76	109,068,078.93	148,841,204.65	

21、应付票据

种 类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	59,226,948.00	15,900,000.00	32,284,581.73	28,800,000.00
合 计	59,226,948.00	15,900,000.00	32,284,581.73	28,800,000.00

注：期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
材料款	18,135,018.53	16,993,819.82	13,316,650.68	12,216,374.48



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程、设备款	11,349,305.25	1,768,399.25	2,851,075.56	3,612,767.48
其他	1,744,774.05	1,410,918.76	787,359.18	1,913,098.24
合 计	31,229,097.83	20,173,137.83	16,955,085.42	17,742,240.20

(2) 按账龄列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	30,011,915.42	18,683,154.99	15,303,519.99	17,231,836.17
1-2 年	361,834.83	676,707.56	1,383,766.02	323,094.01
2-3 年	342,231.32	581,678.02	237,012.36	41,554.03
3 年以上	513,116.26	231,597.26	30,787.05	145,755.99
合 计	31,229,097.83	20,173,137.83	16,955,085.42	17,742,240.20

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
2024 年 6 月 30 日:			
北京布鲁波特机电技术有限公司	708,635.28	2-3 年、3 年以上	未到账期
2023 年 12 月 31 日:			
北京布鲁波特机电技术有限公司	708,635.28	2-3 年、3 年以上	未到账期
2022 年 12 月 31 日:			
北京布鲁波特机电技术有限公司	942,586.58	1-3 年	未到账期

23、预收账款

预收款项列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收房租	14,285.72			
合 计	14,285.72			

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收设备款	945,507,015.28	912,719,867.25	660,920,291.90	466,032,521.58
合 计	945,507,015.28	912,719,867.25	660,920,291.90	466,032,521.58

(2) 合同负债账龄

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	660,359,422.00	692,547,242.30	553,135,489.39	266,477,998.39



账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1-2 年	208,440,433.71	186,466,259.57	107,637,899.85	126,146,311.68
2-3 年	75,943,685.18	33,706,365.38	146,902.66	2,096,163.62
3 年以上	763,474.39			71,312,047.89
合 计	945,507,015.28	912,719,867.25	660,920,291.90	466,032,521.58

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
2024 年 6 月 30 日			
ULTRADECOR PB LLC	97,148,625.00	1-2 年	项目尚未验收
ZRK INDUSTRIES (PVT) LTD	62,563,970.00	1-3 年	项目尚未验收
山东百居艺术业有限公司	35,000,000.10	1-3 年	项目尚未验收
PFB PRIVATE LIMITED	18,390,000.00	2-3 年	项目尚未验收
CENTURY PLYBOARDS (INDIA) LIMITED	15,921,180.00	1-2 年	项目尚未验收
云景飞林（普洱）新材料有限公司	14,167,300.88	1-2 年	项目尚未验收
广西群益新材料有限公司	13,274,336.28	1-2 年	项目尚未验收
交城义望铁合金有限责任公司	12,090,649.79	1-2 年	项目尚未验收
SUDAMA WOOD PANEL PRIVATE LIMITED	9,150,000.00	1-2 年	项目尚未验收
合 计	277,706,062.05		
2023 年 12 月 31 日:			
ZRK INDUSTRIES (PVT) LTD	41,709,310.00	1-2 年	项目尚未验收
山东伟国板业科技有限公司	33,455,752.22	1-3 年	项目尚未验收
山东百居艺术业有限公司	29,690,265.59	1-3 年	项目尚未验收
山东新博木业有限公司	26,548,672.57	1-2 年	项目尚未验收
PFB PRIVATE LIMITED	18,390,000.00	1-2 年	项目尚未验收
METRO DECORATIVES PRIVATE LIMITED	14,401,000.00	1-3 年	项目尚未验收
云景飞林（普洱）新材料有限公司	14,167,300.88	1-2 年	项目尚未验收
合 计	178,362,301.26		
2022 年 12 月 31 日:			
Contiplus Limited	34,446,982.00	1-2 年	项目尚未验收
PT.INDONESIA FIBREBOARD	19,930,840.00	1-2 年	项目尚未验收



项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
INDUSTRY TBK			
山东百居艺木业有限公司	18,584,070.80	1-2 年	项目尚未验收
广西宝尔康新型材料有限公司	16,761,061.95	1-2 年	项目尚未验收
合 计	89,722,954.75		
2021 年 12 月 31 日:			
Contiplus AG	81,335,474.74	1-3 年、3 年以上	项目尚未验收
巴中建丰新材料有限公司	50,340,707.93	1-2 年	项目尚未验收
江苏福汇林木业有限公司	35,398,230.11	1-2 年	项目尚未验收
南宁科天新材料科技有限责任公司	11,309,734.47	1-2 年	项目尚未验收
合 计	178,384,147.25		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

①2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	26,621,163.45	32,025,025.30	52,616,968.94	6,029,219.81
二、离职后福利-设定提存计划	20,137.76	2,195,174.78	2,197,262.36	18,050.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	26,641,301.21	34,220,200.08	54,814,231.30	6,047,269.99

②2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,685,232.27	77,978,994.23	72,043,063.05	26,621,163.45
二、离职后福利-设定提存计划	748,388.44	3,255,581.54	3,983,832.22	20,137.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,433,620.71	81,234,575.77	76,026,895.27	26,641,301.21

③2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	18,785,073.85	60,700,236.56	58,800,078.14	20,685,232.27
二、离职后福利-设定提存计划	15,359.03	2,497,050.57	1,764,021.16	748,388.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				



项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
合 计	18,800,432.88	63,197,287.13	60,564,099.30	21,433,620.71

④2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,028,400.00	57,534,949.12	54,778,275.27	18,785,073.85
二、离职后福利-设定提存计划	13,134.70	2,160,722.15	2,158,497.82	15,359.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,041,534.70	59,695,671.27	56,936,773.09	18,800,432.88

(4) 短期薪酬列示

①2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,392,206.28	27,939,723.72	48,475,687.14	4,856,242.86
2、职工福利费	50,000.00	1,801,229.93	1,851,229.93	
3、社会保险费	21,362.37	1,070,790.83	1,081,036.58	11,116.62
其中：医疗保险费	20,643.86	986,146.82	996,069.94	10,720.74
工伤保险费	465.46	84,644.01	84,713.59	395.88
生育保险费	253.05		253.05	
4、住房公积金		659,895.00	659,895.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,157,594.80	553,385.82	549,120.29	1,161,860.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	26,621,163.45	32,025,025.30	52,616,968.94	6,029,219.81

②2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,570,821.02	71,074,440.48	65,253,055.22	25,392,206.28
2、职工福利费		2,972,642.59	2,922,642.59	50,000.00
3、社会保险费	10,831.83	1,721,362.98	1,710,832.44	21,362.37
其中：医疗保险费	9,673.02	1,492,311.28	1,481,340.44	20,643.86
工伤保险费	924.06	120,612.77	121,071.37	465.46
生育保险费	234.75	108,438.93	108,420.63	253.05
4、住房公积金	3,373.00	969,936.45	973,309.45	
5、工会经费和职工教育经费	1,100,206.42	1,240,611.73	1,183,223.35	1,157,594.80



项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	20,685,232.27	77,978,994.23	72,043,063.05	26,621,163.45

③2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,679,068.06	55,683,612.35	53,791,859.39	19,570,821.02
2、职工福利费		2,211,347.55	2,211,347.55	
3、社会保险费	8,817.02	1,374,083.18	1,372,068.37	10,831.83
其中：医疗保险费	7,416.18	1,205,662.30	1,203,405.46	9,673.02
工伤保险费	741.62	118,948.56	118,766.12	924.06
生育保险费	659.22	49,472.32	49,896.79	234.75
4、住房公积金		747,274.15	743,901.15	3,373.00
5、工会经费和职工教育经费	1,097,188.77	683,919.33	680,901.68	1,100,206.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	18,785,073.85	60,700,236.56	58,800,078.14	20,685,232.27

④2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,030,124.33	52,366,434.46	49,717,490.73	17,679,068.06
2、职工福利费		2,610,317.29	2,610,317.29	
3、社会保险费	33,556.16	1,195,741.44	1,220,480.58	8,817.02
其中：医疗保险费	9,569.45	1,001,882.10	1,004,035.37	7,416.18
工伤保险费	699.86	110,318.93	110,277.17	741.62
生育保险费	23,286.85	83,540.41	106,168.04	659.22
4、住房公积金		539,843.00	539,843.00	
5、工会经费和职工教育经费	964,719.51	822,612.93	690,143.67	1,097,188.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,028,400.00	57,534,949.12	54,778,275.27	18,785,073.85

(5) 设定提存计划列示

①2024 年 1-6 月



项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增 加	2024 年 1-6 月减 少	2024 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	19,527.52	2,104,442.31	2,106,466.63	17,503.20
2、失业保险费	610.24	90,732.47	90,795.73	546.98
3、企业年金缴费				
合 计	20,137.76	2,195,174.78	2,197,262.36	18,050.18

②2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	715,524.84	3,123,317.69	3,819,315.01	19,527.52
2、失业保险费	32,863.60	132,263.85	164,517.21	610.24
3、企业年金缴费				
合 计	748,388.44	3,255,581.54	3,983,832.22	20,137.76

③2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	13,184.32	2,394,579.69	1,692,239.17	715,524.84
2、失业保险费	2,174.71	102,470.88	71,781.99	32,863.60
3、企业年金缴费				
合 计	15,359.03	2,497,050.57	1,764,021.16	748,388.44

④2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	10,942.20	2,071,086.04	2,068,843.92	13,184.32
2、失业保险费	2,192.50	89,636.11	89,653.90	2,174.71
3、企业年金缴费				
合 计	13,134.70	2,160,722.15	2,158,497.82	15,359.03

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度分别按员工缴费基数 16%，0.7%/0.5%向该等计划缴存费用，2021 年度按员工缴费基数 16%，0.8%/0.7%/0.5%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	7,332,513.12	14,295,960.53	5,624,495.85	1,265,919.71
增值税	639,475.63	6,121,365.68	7,485,159.34	2,744,916.66
个人所得税	190,918.08	252,335.06	179,299.40	196,059.28
城建税	155,805.12	1,068,897.64	375,561.29	351,903.29
教育费附加	66,814.39	458,741.84	162,243.10	151,076.53
地方教育费附加	44,542.94	305,823.90	107,117.04	100,717.68
其他税费	328,887.78	319,314.08	242,853.23	46,106.18
合 计	8,758,957.06	22,822,438.73	14,176,729.25	4,856,699.33

27、其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	560,197.65	1,541,647.31	794,134.36	798,368.80
合 计	560,197.65	1,541,647.31	794,134.36	798,368.80

其他应付款

按款项性质列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	500,000.00	1,500,000.00		
工会经费返还				739,675.63
其他待付款项	60,197.65	41,647.31	794,134.36	58,693.17
合 计	560,197.65	1,541,647.31	794,134.36	798,368.80

28、其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认应收票据背书	22,121,519.22	23,472,608.80	35,126,192.11	12,003,375.00
待转销项税	27,872,331.75	37,075,954.89	27,913,171.14	13,854,059.30
合 计	49,993,850.97	60,548,563.69	63,039,363.25	25,857,434.30

29、长期借款



(1) 长期借款基本情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款		24,000,000.00		24,000,000.00
减：一年内到期的长期借款				
合 计		24,000,000.00		24,000,000.00

注①本公司 2023 年长期借款于 2024 年 4 月提前归还，相关抵押尚未解除，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、14（3）及附注五、16（2）。

②本公司 2020 年度抵押借款 2,400.00 万元已于 2022 年度偿还。2023 年度，本公司重新与中国农业银行敦化支行签订抵押借款合同，借款金额 2,400.00 万元，借款利率 3.85%。因中国人民银行下调基础基准利率，从 2023 年 9 月 8 日起由 3.85%降至 3.45%。

(2) 长期借款明细

①2023 年 12 月 31 日长期借款明细

贷款银行	借款条件	借款金额	借款日	约定还款日	年利率	借款用途
中国农业银行股份有限公司敦化市支行	抵押贷款	10,000,000.00	2023-01-07	2026-01-06	3.45%	采购原材料及相关经营费用
中国农业银行股份有限公司敦化市支行	抵押贷款	14,000,000.00	2023-01-07	2026-01-06	3.45%	采购原材料及相关经营费用
合 计		24,000,000.00				

②2021 年 12 月 31 日长期借款明细

贷款银行	借款条件	借款金额	借款日	约定还款日	年利率	借款用途
中国农业银行股份有限公司敦化市支行	抵押贷款	10,000,000.00	2020-09-25	2023-09-24	4.35%	采购原材料及相关经营费用
中国农业银行股份有限公司敦化市支行	抵押贷款	14,000,000.00	2020-09-25	2023-09-24	4.35%	采购原材料及相关经营费用
合 计		24,000,000.00				

30、预计负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
售后维修	6,451,841.52	4,960,507.45	3,998,786.93	3,712,258.12
合 计	6,451,841.52	4,960,507.45	3,998,786.93	3,712,258.12

31、递延收益

(1) 2024 年 1-6 月



项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月 增加	2024 年 1-6 月 减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	25,282,149.81		800,126.90	24,482,022.91	政府补助
合 计	25,282,149.81		800,126.90	24,482,022.91	

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	22,860,783.04	4,059,206.00	1,637,839.23	25,282,149.81	政府补助
合 计	22,860,783.04	4,059,206.00	1,637,839.23	25,282,149.81	

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	26,677,885.16		3,817,102.12	22,860,783.04	政府补助
合 计	26,677,885.16		3,817,102.12	22,860,783.04	

(4) 2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	24,271,348.17	4,780,000.00	2,373,463.01	26,677,885.16	政府补助
合 计	24,271,348.17	4,780,000.00	2,373,463.01	26,677,885.16	

其中，政府补助明细如下：

(1) 2024 年 1-6 月

负债项目	2023 年 12 月 31 日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益 相关
新型工业化基地建设专项资金	938,000.00		67,000.00		871,000.00	与资产相关
河北省技改项目财政资金	1,946,000.00		139,000.00		1,807,000.00	与资产相关
商务局项目建设基础设施配套扶持资金	3,693,827.22		124,511.02		3,569,316.20	与资产相关
企业技改及上市费用补贴	4,300,000.00				4,300,000.00	与收益相关
科技型中小企业创新基金	6,436,724.89		143,671.37		6,293,053.52	与资产相关
技术创新基金	1,719.52		1,719.52			与资产相关
东北老工业基地调整改造金	1,128,571.44		85,714.29		1,042,857.15	与资产相关
技术创新成果转化	1,404,666.67		49,000.00		1,355,666.67	与资产相关
基础设施补贴	4,787,640.07		167,010.70		4,620,629.37	与资产相关



负债项目	2023年12月 31日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2024年6月 30日	与资产/收益 相关
年产8台连续压机生产线补贴	645,000.00		22,500.00		622,500.00	与资产相关
合计	25,282,149.81		800,126.90		24,482,022.91	

(2) 2023 年度

负债项目	2022年12月 31日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2023年12月 31日	与资产/收益 相关
新型工业化基地建设专项资金	1,072,000.00		134,000.00		938,000.00	与资产相关
河北省技改项目财政资金	2,224,000.00		278,000.00		1,946,000.00	与资产相关
商务局项目建设基础设施配套扶持资金		3,759,206.00	65,378.78		3,693,827.22	与资产相关
企业技改及上市费用补贴	4,000,000.00	300,000.00			4,300,000.00	与收益相关
技改基金	40,000.00		40,000.00		0.00	与资产相关
东北老工业基地专项基金	113,269.79		113,269.79		0.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	6,768,234.82		331,509.93		6,436,724.89	与资产相关
技术创新基金	28,950.29		27,230.77		1,719.52	与资产相关
东北老工业基地调整改造金	1,300,000.00		171,428.56		1,128,571.44	与资产相关
技术创新成果转化	1,502,666.67		98,000.00		1,404,666.67	与资产相关
基础设施补贴	5,121,661.47		334,021.40		4,787,640.07	与资产相关
年产8台连续压机生产线补贴	690,000.00		45,000.00		645,000.00	与资产相关
合计	22,860,783.04	4,059,206.00	1,637,839.23		25,282,149.81	

(3) 2022 年度

负债项目	2021年12月 31日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2022年12月 31日	与资产/收益 相关
新型工业化基地建设专项资金	1,206,000.00		134,000.00		1,072,000.00	与资产相关
河北省技改项目财政资金	2,502,000.00		278,000.00		2,224,000.00	与资产相关
省级重大成果转化奖励	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
企业技改及上市费用补贴	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
技改基金	100,000.00		60,000.00		40,000.00	与资产相关
东北老工业基地专项基金	377,327.42		264,057.63		113,269.79	与资产相关
科技型中小企业创新基金	7,103,536.91		335,302.09		6,768,234.82	与资产相关
技术创新基金	66,796.45		37,846.16		28,950.29	与资产相关
东北老工业基地调整改造金	1,471,428.57		171,428.57		1,300,000.00	与资产相关



负债项目	2021 年 12 月 31 日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
科技奖励基金	59,446.27		59,446.27			与资产相关
技术创新成果转化	1,600,666.67		98,000.00		1,502,666.67	与资产相关
基础设施补贴	5,455,682.87		334,021.40		5,121,661.47	与资产相关
年产 8 台连续压机生产线补贴	735,000.00		45,000.00		690,000.00	与资产相关
合 计	26,677,885.16		3,817,102.12		22,860,783.04	

(4) 2021 年度

负债项目	2021 年 1 月 1 日	新增补助金额	计入其他收益 金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
新型工业化基地建设专项资金	1,340,000.00		134,000.00		1,206,000.00	与资产相关
河北省技改项目财政资金		2,780,000.00	278,000.00		2,502,000.00	与资产相关
省级重大成果转化奖励		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
企业技改及上市费用补贴	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
技改基金	160,000.00		60,000.00		100,000.00	与资产相关
东北老工业基地专项基金	831,170.26		453,842.84		377,327.42	与资产相关
科技型中小企业创新基金	7,486,798.34		383,261.43		7,103,536.91	与资产相关
技术创新基金	104,642.60		37,846.15		66,796.45	与资产相关
东北老工业基地调整改造金	1,642,857.14		171,428.57		1,471,428.57	与资产相关
科技奖励基金	437,508.89		378,062.62		59,446.27	与资产相关
技术创新成果转化	1,698,666.67		98,000.00		1,600,666.67	与资产相关
基础设施补贴	5,789,704.27		334,021.40		5,455,682.87	与资产相关
年产 8 台连续压机生产线补贴	780,000.00		45,000.00		735,000.00	与资产相关
合 计	24,271,348.17	4,780,000.00	2,373,463.01		26,677,885.16	

32、股本

(1) 2024 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1- 6 月增加	2024 年 1- 6 月减少	2024 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
郭西强	33,500,000.00			33,500,000.00	51.20
南明寿	3,000,000.00			3,000,000.00	4.59
麦家松	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
连国棋	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
关维俊	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67



投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
刘昱	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
王传志	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
朱继东	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
孙景伟	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
彭宪武	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
广州弘亚数控机械股份有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
敦化市启航投资管理中心（有限合伙）	1,433,000.00			1,433,000.00	2.19
郭燕娇	1,300,000.00			1,300,000.00	1.99
王勇	1,200,000.00			1,200,000.00	1.83
敦化市鹏顺投资管理中心（有限合伙）	1,104,000.00			1,104,000.00	1.68
敦化市紫跃投资管理中心（有限合伙）	1,093,000.00			1,093,000.00	1.67
孙学志	900,000.00			900,000.00	1.38
杨英臣	600,000.00			600,000.00	0.92
韩建伟	300,000.00			300,000.00	0.46
郭西路	120,000.00			120,000.00	0.18
郭衍鑫	100,000.00			100,000.00	0.15
李建虎	100,000.00			100,000.00	0.15
刘国圣	100,000.00			100,000.00	0.15
郭衍斌	60,000.00			60,000.00	0.09
王建柱	60,000.00			60,000.00	0.09
许凤龙	60,000.00			60,000.00	0.09
合 计	65,430,000.00			65,430,000.00	100.00

(2) 2023 年度股本变动情况

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
郭西强	33,500,000.00			33,500,000.00	51.20
南明寿	3,000,000.00			3,000,000.00	4.59



投资者名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年度 增加	2023 年度 减少	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
麦家松	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
连国棋	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
关维俊	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
刘昱	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
王传志	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
朱继东	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
孙景伟	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
彭宪武	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
广州弘亚数控机械股份 有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
敦化市启航投资管理中 心（有限合伙）	1,433,000.00			1,433,000.00	2.19
郭燕娇	1,300,000.00			1,300,000.00	1.99
王勇	1,200,000.00			1,200,000.00	1.83
敦化市鹏顺投资管理中 心（有限合伙）	1,104,000.00			1,104,000.00	1.68
敦化市紫跃投资管理中 心（有限合伙）	1,093,000.00			1,093,000.00	1.67
孙学志	900,000.00			900,000.00	1.38
杨英臣	600,000.00			600,000.00	0.92
韩建伟	300,000.00			300,000.00	0.46
郭西路	120,000.00			120,000.00	0.18
郭衍鑫	100,000.00			100,000.00	0.15
李建虎	100,000.00			100,000.00	0.15
刘国圣	100,000.00			100,000.00	0.15
郭衍斌	60,000.00			60,000.00	0.09
王建柱	60,000.00			60,000.00	0.09
许凤龙	60,000.00			60,000.00	0.09
合 计	65,430,000.00			65,430,000.00	100.00

(3) 2022 年度股本变动情况



投资者名称	2021 年 12 月 31 日	2022 年度 增加	2022 年度 减少	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
郭西强	33,500,000.00			33,500,000.00	51.20
南明寿	3,000,000.00			3,000,000.00	4.59
麦家松	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
连国棋	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
关维俊	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
刘昱	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
王传志	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
朱继东	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
孙景伟	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
彭亮武	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
广州弘亚数控机械股份 有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
敦化市启航投资管理中 心（有限合伙）	1,433,000.00			1,433,000.00	2.19
郭燕娇	1,300,000.00			1,300,000.00	1.99
王勇	1,200,000.00			1,200,000.00	1.83
敦化市鹏顺投资管理中 心（有限合伙）	1,104,000.00			1,104,000.00	1.68
敦化市紫跃投资管理中 心（有限合伙）	1,093,000.00			1,093,000.00	1.67
孙学志	900,000.00			900,000.00	1.38
杨英臣	600,000.00			600,000.00	0.92
韩建伟	300,000.00			300,000.00	0.46
郭西路	120,000.00			120,000.00	0.18
郭衍鑫	100,000.00			100,000.00	0.15
李建虎	100,000.00			100,000.00	0.15
刘国圣	100,000.00			100,000.00	0.15
郭衍斌	60,000.00			60,000.00	0.09
王建柱	60,000.00			60,000.00	0.09
许凤龙	60,000.00			60,000.00	0.09
合 计	65,430,000.00			65,430,000.00	100.00

(4) 2021 年度股本变动情况



投资者名称	2021年1月1日	2021年度 增加	2021年度 减少	2021年12月31日	持股比例 (%)
郭西强	33,500,000.00			33,500,000.00	51.20
南明寿	3,000,000.00			3,000,000.00	4.59
麦家松	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
连国棋	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
关维俊	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
刘昱	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
王传志	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
朱继东	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
孙景伟	2,400,000.00			2,400,000.00	3.67
彭亮武	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
广州弘亚数控机械股份有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	2.75
敦化市启航投资管理中心（有限合伙）	1,433,000.00			1,433,000.00	2.19
郭燕娇	1,300,000.00			1,300,000.00	1.99
王勇	1,200,000.00			1,200,000.00	1.83
敦化市鹏顺投资管理中心（有限合伙）	1,104,000.00			1,104,000.00	1.68
敦化市紫跃投资管理中心（有限合伙）	1,093,000.00			1,093,000.00	1.67
孙学志	900,000.00			900,000.00	1.38
杨英臣	600,000.00			600,000.00	0.92
韩建伟	300,000.00			300,000.00	0.46
郭西路	120,000.00			120,000.00	0.18
郭衍鑫	100,000.00			100,000.00	0.15
李建虎	100,000.00			100,000.00	0.15
刘国圣	100,000.00			100,000.00	0.15
郭衍斌	60,000.00			60,000.00	0.09
王建柱	60,000.00			60,000.00	0.09
许凤龙	60,000.00			60,000.00	0.09
合 计	65,430,000.00			65,430,000.00	100.00

33、资本公积



(1) 2024 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	71,841,465.50	84,000.00		71,925,465.50
其他资本公积	6,642,250.00	935,800.00		7,578,050.00
合 计	78,483,715.50	1,019,800.00		79,503,515.50

注：2024 年 1-6 月增加资本公积-其他资本公积 935,800.00 元为本公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定确认的股份支付费用，增加资本公积—股本溢价 84,000.00 元为新增员工购买离职员工股份产生的股本溢价详见本附注十二、股份支付情况。

(2) 2023 年度资本公积变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	71,841,465.50			71,841,465.50
其他资本公积	4,477,450.00	2,164,800.00		6,642,250.00
合 计	76,318,915.50	2,164,800.00		78,483,715.50

注：2023 年度增加资本公积-其他资本公积 2,164,800.00 元为本公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定确认的股份支付费用，详见本附注十二、股份支付情况。

(3) 2022 年度资本公积变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	71,775,465.50	66,000.00		71,841,465.50
其他资本公积	2,359,500.00	2,117,950.00		4,477,450.00
合 计	74,134,965.50	2,183,950.00		76,318,915.50

注：2022 年度增加资本公积-其他资本公积 2,117,950.00 元为本公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定确认的股份支付费用，增加资本公积—股本溢价 66,000.00 元为新增员工购买离职员工股份产生的股本溢价，详见本附注十二、股份支付情况。

(4) 2021 年度资本公积变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	71,775,465.50			71,775,465.50
其他资本公积	181,500.00	2,178,000.00		2,359,500.00
合 计	71,956,965.50	2,178,000.00		74,134,965.50

注：2021 年增加资本公积-其他资本公积 2,178,000.00 元为本公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定确认的股份支付费用，详见本附注十二、股份支付情况。

34、专项储备

(1) 2024 年 1-6 月专项储备变动情况



项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	24,226,568.33	603,385.82	328,757.75	24,501,196.40
合 计	24,226,568.33	603,385.82	328,757.75	24,501,196.40

(2) 2023 年度专项储备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	22,464,351.80	1,961,156.98	198,940.45	24,226,568.33
合 计	22,464,351.80	1,961,156.98	198,940.45	24,226,568.33

(3) 2022 年度专项储备变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	19,375,767.35	3,487,539.90	398,955.45	22,464,351.80
合 计	19,375,767.35	3,487,539.90	398,955.45	22,464,351.80

(4) 2021 年专项储备变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	16,623,683.26	2,882,693.19	130,609.10	19,375,767.35
合 计	16,623,683.26	2,882,693.19	130,609.10	19,375,767.35

35、盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	32,715,000.00			32,715,000.00
合 计	32,715,000.00			32,715,000.00

(2) 2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加	2023 年度减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,240,548.06	4,474,451.94		32,715,000.00
合 计	28,240,548.06	4,474,451.94		32,715,000.00

(3) 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加	2022 年度减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,433,513.37	6,807,034.69		28,240,548.06
合 计	21,433,513.37	6,807,034.69		28,240,548.06

(4) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,426,283.59	3,007,229.78		21,433,513.37
合 计	18,426,283.59	3,007,229.78		21,433,513.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润 10%提取法定盈余公积。法定盈余



公积累计额达到本公司注册资本 50%，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	343,835,928.32	299,930,089.11	219,371,077.04	138,518,572.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	343,835,928.32	299,930,089.11	219,371,077.04	138,518,572.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
减：提取法定盈余公积		4,474,451.94	6,807,034.69	3,007,229.78
普通股股利		54,961,200.00		
期末未分配利润	425,518,706.23	343,835,928.32	299,930,089.11	219,371,077.04

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,601,180.32	294,567,843.84	596,111,300.96	429,152,954.57
其他业务	22,694,703.11	14,490,714.81	50,950,404.82	29,397,146.10
合 计	442,295,883.43	309,058,558.65	647,061,705.78	458,550,100.67

（续）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,761,871.85	309,613,993.42	500,990,958.41	342,718,856.38
其他业务	26,695,193.07	15,491,556.84	21,256,939.01	10,808,030.28
合 计	480,457,064.92	325,105,550.26	522,247,897.42	353,526,886.66

（2）合同产生的收入情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
生产线	386,109,734.48	275,419,489.48	445,469,026.38	335,909,031.04



项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
钢带	9,021,269.04	4,768,127.14	50,134,608.52	21,983,830.81
改造项目	24,470,176.80	14,380,227.22	100,507,666.06	71,260,092.72
主营业务小计	419,601,180.32	294,567,843.84	596,111,300.96	429,152,954.57
其他业务				
材料销售	21,818,858.75	14,303,922.50	48,669,178.42	29,315,198.55
加工费	201,310.67	155,139.57	683,083.81	29,793.20
技术服务费	645,962.27		112,301.88	
房屋出租收入	28,571.42	31,652.74		
研发样机			1,485,840.71	52,154.35
其他业务小计	22,694,703.11	14,490,714.81	50,950,404.82	29,397,146.10
合 计	442,295,883.43	309,058,558.65	647,061,705.78	458,550,100.67

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
生产线	383,992,222.55	265,519,050.98	465,454,671.28	321,952,999.45
钢带	21,633,337.58	10,432,665.66	18,347,711.83	9,320,218.46
改造项目	48,136,311.72	33,662,276.78	17,188,575.30	11,445,638.47
主营业务小计	453,761,871.85	309,613,993.42	500,990,958.41	342,718,856.38
其他业务				
材料销售	23,132,535.60	15,031,813.25	15,905,542.38	8,850,918.83
加工费	902,654.98	46,333.04	1,020,796.54	85,960.72
技术服务费	49,383.01		45,644.34	
安装服务费			3,400,000.00	1,800,000.00
研发样机	2,610,619.48	413,410.55	884,955.75	71,150.73
其他业务小计	26,695,193.07	15,491,556.84	21,256,939.01	10,808,030.28
合 计	480,457,064.92	325,105,550.26	522,247,897.42	353,526,886.66

38、税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,463,682.14	3,055,010.44	601,815.22	1,291,681.68
教育费附加	627,342.29	1,310,510.34	258,920.62	556,286.43



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
地方教育费附加	418,232.20	873,669.57	172,613.76	370,857.61
房产税	771,148.20	1,546,492.04	1,718,611.62	1,159,534.38
土地使用税	332,709.12	665,417.84	666,956.43	668,495.02
车船使用税	166.08	358.08	358.08	5,857.49
印花税	419,081.50	618,915.24	412,316.08	361,438.67
环保税	1,170.90	7,349.50	12,927.58	23,705.46
合 计	4,033,532.43	8,077,723.05	3,844,519.39	4,437,856.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,193,756.08	4,768,705.11	3,858,704.21	3,501,690.65
差旅费	687,116.92	926,837.63	1,144,415.68	974,169.02
广告宣传费用	395,532.23	1,910,536.38	844,145.73	774,523.46
代理费	1,241,261.38	1,945,359.39	1,108,982.90	
其他	258,606.30	609,495.64	870,811.41	218,170.53
合 计	4,776,272.91	10,160,934.15	7,827,059.93	5,468,553.66

40、管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,814,199.23	24,740,032.96	22,384,965.63	22,618,997.98
折旧费	1,866,715.58	3,715,732.18	3,490,748.80	2,830,192.33
无形资产摊销	1,039,006.22	1,925,028.74	1,866,010.15	1,753,288.46
中介机构服务费用	596,716.30	1,032,763.30	2,901,658.35	2,550,183.10
差旅费	1,042,651.28	1,703,674.92	1,251,146.00	1,484,082.10
办公费	253,635.42	1,172,577.49	1,448,432.73	1,658,130.01
税金	324,658.23	776,730.78	438,679.52	387,184.12
取暖费	123,976.79	199,914.36	138,901.21	435,213.59
业务招待费	547,290.76	1,916,964.96	1,048,270.87	1,746,431.38
股份支付	935,800.00	2,164,800.00	2,117,950.00	2,178,000.00
开办费	2,585,396.78	726,590.35	553,710.77	
其他	651,035.81	1,424,483.69	2,242,964.18	1,770,997.27
合 计	17,781,082.40	41,499,293.73	39,883,438.21	39,412,700.34

41、研发费用



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
物料消耗	14,892,051.75	14,203,485.79	10,859,852.35	17,360,670.15
职工薪酬	6,673,813.15	14,949,027.77	11,733,230.46	11,374,799.62
技术服务费	15,918.00	1,452,573.73	943,396.20	1,509,433.92
差旅费	644,077.46	832,746.39	852,256.63	1,206,530.98
折旧费用	158,130.96	327,568.00	324,869.49	294,572.03
其他	262,483.39	381,395.99	162,287.98	395,552.62
合 计	22,646,474.71	32,146,797.67	24,875,893.11	32,141,559.32

42、财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	299,000.00	865,466.67	913,500.00	1,058,500.00
减：利息收入	1,481,140.24	1,749,066.07	1,833,515.08	1,027,660.24
汇兑损益	1,047,564.80	-1,141,712.50	-6,674,075.81	8,415,222.29
手续费	174,993.10	180,372.74	269,080.05	222,995.84
合 计	40,417.66	-1,844,939.16	-7,325,010.84	8,669,057.89

43、其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税进项加计扣除	2,612,771.09	4,359,103.14		
与日常经营活动相关的政府补助	1,171,678.52	3,619,088.97	9,109,123.41	12,399,291.77
代扣个人所得税手续费返还	263,349.26	62,747.78	243,472.98	511,363.19
合 计	4,047,798.87	8,040,939.89	9,352,596.39	12,910,654.96

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注五、48 “营业外收入”。

44、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-1,003,481.70	-548,793.00
处置长期股权投资产生的投资收益			1,952,274.70	
定期存单利息收入	4,417,085.12	5,454,786.00	4,048,699.19	3,955,308.22
合 计	4,417,085.12	5,454,786.00	4,997,492.19	3,406,515.22

45、信用减值损失



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失			50,000.00	25,000.00
应收账款坏账损失	-717,549.21	-604,057.78	-1,234,143.40	2,195,946.04
长期应收款坏账损失		684,950.60	725,000.00	-1,409,950.60
合 计	-717,549.21	80,892.82	-459,143.40	810,995.44

注：上表中，损失以“-”号填列。

46、资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
预付账款减值准备		-169,600.00		-35,484.19
存货跌价损失	-416,202.88	-528,180.89	-1,129,146.37	-1,663,640.06
合 计	-416,202.88	-697,780.89	-1,129,146.37	-1,699,124.25

注：上表中，损失以“-”号填列。

47、资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-26,250.39	-26,250.39	25,437.04	25,437.04
合 计	-26,250.39	-26,250.39	25,437.04	25,437.04

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			117,819.99	117,819.99
合 计			117,819.99	117,819.99

48、营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			2,000,000.00	2,000,000.00
赔偿金收入			2,900,000.00	2,900,000.00
无需支付的负债			10,003.78	10,003.78
废品收入	652,937.18	652,937.18	690,441.59	690,441.59



项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60.11	60.11	1.30	1.30
合 计	652,997.29	652,997.29	5,600,446.67	5,600,446.67

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
赔偿金收入	213,000.00	213,000.00	741,000.00	741,000.00
无需支付的负债	70,502.44	70,502.44	146,711.29	146,711.29
废品收入	374,468.93	374,468.93	157,927.55	157,927.55
其他			11,000.00	11,000.00
合 计	657,971.37	657,971.37	1,056,638.84	1,056,638.84

计入当期政府补助明细如下：

补助项目	2024 年 1-6 月			2023 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴款		81,751.62			82,608.74		与收益相关
春节期间连续生产补助					30,000.00		与收益相关
国家重点研发计划项目资金补贴					360,000.00		与收益相关
新型工业化基地建设专项资金		67,000.00			134,000.00		与资产相关
河北省技改项目财政资金		139,000.00			278,000.00		与资产相关
技改基金					40,000.00		与资产相关
东北老工业基地专项基金					113,269.79		与资产相关
科技型中小企业创新		143,671.37			331,509.92		与资产相关



补助项目	2024 年 1-6 月			2023 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
基金							
技术创新基金		1,719.52			27,230.77		与资产相关
东北老工业基地调整改造金		85,714.29			171,428.57		与资产相关
技术创新成果转化		49,000.00			98,000.00		与资产相关
基础设施补贴		167,010.70			334,021.40		与资产相关
年产 8 台连续压机生产线补贴		22,500.00			45,000.00		与资产相关
商务局项目建设基础设施配套扶持资金		124,511.02			65,378.78		与资产相关
新型学徒制补贴款					-12,000.00		与收益相关
科技企业研发费用加计扣除后补助资金					113,541.00		与收益相关
一次性扩岗补助		1,500.00			4,500.00		与收益相关
省级“专精特新”中小企业奖励补贴					120,000.00		与收益相关
2022 年科技型中小企业奖励资金					2,000.00		与收益相关
2023 年度中央外经贸发展专项资金		59,000.00			120,000.00		与收益相关
2023 年州工业高质量发展专项资金					110,600.00		与收益相关
企业进入多层次资本市场扶持资金					1,000,000.00		与收益相关
发改局高质量发展奖励资金		100,000.00			50,000.00		与收益相关
通过吉林监管局辅导验收奖补				2,000,000.00			与收益相关
2023 年省级高质量发展专项资金		129,300.00					与收益相关
合 计		1,171,678.52		2,000,000.00	3,619,088.97		



(续)

补助项目	2022 年度			2021 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴款		104,946.29			9,497.15		与收益相关
其他税费返还					461,057.61		与收益相关
春节期间连续生产补助		119,600.00			32,831.00		与收益相关
商务局进博会补助款					3,443.00		与收益相关
2020 年第三批省预算内基本建设基金					200,000.00		与收益相关
加快企业创新步伐项目扶持资金					6,779,000.00		与收益相关
工信局企业政策扶持资金					50,000.00		与收益相关
创新平台建设奖					50,000.00		与收益相关
企业技术中心奖励		100,000.00			100,000.00		与收益相关
基础设施完善、人才引进、技改创新的补贴款		2,360,000.00			2,040,000.00		与收益相关
省级工业转型升级（技改）专项资金					100,000.00		与收益相关
新型工业化基地建设专项资金第三批					200,000.00		与收益相关
发改局高质量发展奖励资金		100,000.00					与收益相关
国家重点研发计划项目资金补贴		1,310,000.00					与收益相关
社保局留工培训补助		136,000.00					与收益相关
省级重大成果转化奖励		2,000,000.00					与收益相关
新型工业化基地建设专项资金		134,000.00			134,000.00		与资产相关
河北省技改项目财政		278,000.00			278,000.00		与资产相关



补助项目	2022 年度			2021 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
资金							
技改基金		60,000.00			60,000.00		与资产相关
东北老工业基地专项基金		264,057.63			453,842.84		与资产相关
科技型中小企业创新基金		335,302.09			383,261.43		与资产相关
技术创新基金		37,846.16			37,846.15		与资产相关
东北老工业基地调整改造金		171,428.57			171,428.57		与资产相关
科技奖励基金		59,446.27			378,062.62		与资产相关
技术创新成果转化		98,000.00			98,000.00		与资产相关
基础设施补贴		334,021.40			334,021.40		与资产相关
年产 8 台连续压机生产产线补贴		45,000.00			45,000.00		与资产相关
科技创新和科学普及专项资金		88,635.00					与收益相关
规模以上工业企业奖励资金		100,000.00					与收益相关
制造业单项冠军产品补助资金		100,000.00					与收益相关
市级工业设计发展资金		100,000.00					与收益相关
唐山市技术创新企业奖补资金		100,000.00					与收益相关
新型学徒制补助		48,000.00					与收益相关
2021 年省级外经贸发展专项资金		270,000.00					与收益相关
R&D 投入补助资金		240,000.00					与收益相关
开发区非公党建示范带创建、制作路引费用		14,840.00					与收益相关



补助项目	2022 年度			2021 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合 计		9,109,123.41			12,399,291.77		

49、营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,694.28	10,694.28	127.94	127.94
其中：固定资产	10,694.28	10,694.28	127.94	127.94
无形资产				
对外捐赠支出	56,000.00	56,000.00	311,273.50	311,273.50
滞纳金及罚款支出	14,468.88	14,468.88	173,652.90	173,652.90
其他	2.29	2.29	2,579.63	2,579.63
合 计	81,165.45	81,165.45	487,633.97	487,633.97

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,691.12	31,691.12	217,501.51	217,501.51
其中：固定资产	31,691.12	31,691.12	217,501.51	217,501.51
无形资产				
对外捐赠支出	165,020.00	165,020.00	15,105.00	15,105.00
滞纳金及罚款支出	151,317.04	151,317.04	14,820.28	14,820.28
增值税进项转出损失			114,954.39	114,954.39
其他	734.37	734.37	63,834.48	63,834.48
合 计	348,762.53	348,762.53	426,215.66	426,215.66

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	13,362,445.93	23,492,128.36	5,361,164.28	7,552,994.49
递延所得税费用	-3,208,965.82	-10,344,736.28	6,589,411.47	3,355,838.94
合 计	10,153,480.11	13,147,392.08	11,950,575.75	10,908,833.43



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	91,836,258.02	116,488,883.23	99,316,622.51	94,768,567.35
按适用税率计算的所得 税费用	13,775,438.70	17,473,332.48	14,897,493.38	14,215,285.10
子公司适用不同税率的 影响	-216,268.38	-74,490.61	-86,148.73	-570,473.90
调整以前期间所得税的 影响			113,647.31	-8,242.91
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	117,083.64	377,529.81	407,628.10	571,619.32
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏损 的影响	-107,552.83	-14,197.73		
年度（期间）内未确认 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	-12,500.00	18,000.00	41,942.37	1,390,035.44
税率调整导致期初递延 所得税资产/负债余额的 变化				
研发费用加计扣除影响	-3,402,721.02	-4,632,781.87	-3,423,986.68	-4,689,389.62
所得税费用	10,153,480.11	13,147,392.08	11,950,575.75	10,908,833.43

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回保证金及押金	8,000,000.00	60,719,322.00	59,634,722.00	2,603,750.03
收到的政府补助收入	634,900.88	7,457,884.26	5,292,021.29	14,805,828.76
利息收入	1,481,140.24	1,700,050.80	706,942.50	709,150.02
其他收现	668,387.18	3,020,442.89	988,789.84	976,247.37
合 计	10,784,428.30	72,897,699.95	66,622,475.63	19,094,976.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保证金、往来款	2,550,000.00	4,086,717.14	50,104,575.00	69,958,893.00
付现费用	12,404,466.68	33,151,821.45	31,236,767.34	34,672,425.25
捐款、罚款及滞纳金	70,468.88	484,926.40	316,337.04	29,925.28
合 计	15,024,935.56	37,723,464.99	81,657,679.38	104,661,243.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
定期存款			10,000,000.00	
合 计			10,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
定期存款	135,280,400.00	115,366,400.00		30,000,000.00
合 计	135,280,400.00	115,366,400.00		30,000,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	81,682,777.91	103,341,491.15	87,366,046.76	83,859,733.92
加：资产减值准备	717,549.21	697,780.89	1,129,146.37	1,699,124.25
信用减值损失	416,202.88	-80,892.82	459,143.40	-810,995.44
固定资产折旧	7,370,315.56	14,990,523.63	15,024,813.18	12,089,761.88
投资性房地产折旧	15,826.37			
无形资产摊销	1,039,439.36	2,517,040.03	1,964,546.82	1,753,288.46
长期待摊费用摊销	7,204.39	14,905.68	13,663.53	
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）	26,250.39	-25,437.04		-117,819.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,694.28	127.94	31,691.12	217,501.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	299,000.00	865,466.67	913,500.00	1,058,500.00



补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,417,085.12	-5,454,786.00	-4,997,492.19	-3,406,515.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,026,462.43	-10,738,501.00	6,506,025.22	3,328,202.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-182,503.39	393,764.72	83,386.25	27,636.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	-23,758,051.29	-126,645,826.21	-147,712,742.02	59,436,083.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,652,724.89	42,989,788.42	-87,508,712.49	-25,999,970.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	36,448,978.64	253,292,875.21	248,496,095.42	-109,906,378.07
其他	9,586,860.42	63,337,741.78	8,110,562.45	-50,973,024.34
经营活动产生的现金流量净额	116,889,722.07	339,496,063.05	129,879,673.82	-27,744,871.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	219,981,613.38	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26
减：现金的期初余额	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26	160,682,875.34
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	-74,978,174.95	160,540,849.41	88,191,640.66	-114,455,577.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	219,981,613.38	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26
其中：库存现金	12,193.72	11,704.48	41,958.27	33,991.80
可随时用于支付的银行存款	219,969,419.66	294,948,083.85	134,376,980.65	46,193,306.46
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				



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	219,981,613.38	294,959,788.33	134,418,938.92	46,227,298.26
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注：现金和现金等价物使用受限情况详见本附注五、1。

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月增加		2024 年 1-6 月减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	24,000,000.00			24,000,000.00		
合 计	24,000,000.00			24,000,000.00		

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加		2023 年度减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		24,000,000.00				24,000,000.00
合 计		24,000,000.00				24,000,000.00

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年度增加		2022 年度减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	24,000,000.00			24,000,000.00		
合 计	24,000,000.00			24,000,000.00		

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加		2021 年度减少		2021 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	24,000,000.00					24,000,000.00
合 计	24,000,000.00					24,000,000.00



53、外币货币性项目

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	4.12	7.1268	29.36	3.28	7.0827	23.23
欧元	606,084.90	7.6617	4,643,640.68	5,148,835.44	7.8592	40,465,727.49
应收账款						
其中：美元						
欧元						
合同资产						
其中：美元						
欧元	622,350.00	7.6617	4,768,259.00	622,350.00	7.8592	4,891,173.12
应付账款						
其中：美元						
欧元	6,447.65	7.6617	49,399.96	6,500.00	7.8592	51,084.80

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	0.06	6.9646	0.42	0.01	6.3757	0.06
欧元	20,537,621.51	7.4229	152,448,710.71	13,410,469.57	7.2197	96,819,567.15
应收账款						
其中：美元						
欧元	434,198.10	7.4229	3,223,009.08			
合同资产						
其中：美元						
欧元	622,350.00	7.4229	4,619,641.81			

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
费用化研发支出	22,646,474.71	32,146,797.67	24,875,893.11	32,141,559.32
资本化研发支出				



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计	22,646,474.71	32,146,797.67	24,875,893.11	32,141,559.32

注：费用化研发支出明细详见本附注五、41“研发费用”。

2、本公司 2021 年度至 2024 年 1-6 月无资本化开发项目。

3、本公司 2021 年度至 2024 年 1-6 月无重要外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

1、本公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
吉利亚联机械 (北京) 有限公司	200.00	北京市	北京市	生产纤维板、刨花板、人造板机械设备	100.00		同一控制下企业合并
敦化市拜特科技有限公司	800.00	敦化市	敦化市	高强度不锈钢生产、高精度钢材加工	100.00		同一控制下企业合并
亚联机械制造 (唐山) 有限公司	5,000.00	唐山市	唐山市	机械销售及进出口；技术咨询及技术服务	100.00		投资设立
亚联机械制造 (山东) 有限公司	5,000.00	济南市	济南市	金属加工机械制造、专用设备制造、机械 设备研发、金属结构 制造、金属制品销 售、机械电气设备制 造、机械设备销售	100.00		投资设立

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

本公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度无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情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
山东佰仟成机械 制造有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	制造业	40.00		权益法



注：公司已于 2022 年 10 月处置所持有山东佰仟成机械制造有限公司全部股权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年发生额
	山东佰仟成机械制造有限公司
流动资产	16,059,990.76
非流动资产	11,658,018.46
资产合计	27,718,009.22
流动负债	14,411,624.04
非流动负债	5,778,367.67
负债合计	20,189,991.71
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	7,528,017.51
按持股比例计算的净资产份额	3,011,207.00
调整事项	2,440,000.00
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	2,440,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,451,207.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,603,454.91
净利润	-1,371,982.49
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
年度内收到的来自联营企业的股利	

4、重要的共同经营

本公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益



本公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收益 金额	本期其他变动 金额	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相 关
递延收益	20,982,149.81		800,126.90		20,182,022.91	与资产相关
递延收益	4,300,000.00				4,300,000.00	与收益相关
合 计	25,282,149.81		800,126.90		24,482,022.91	

(续)

资产负债表 列报项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收益 金额	本期其他变动 金额	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相 关
递延收益	18,860,783.04	3,759,206.00	1,637,839.23		20,982,149.81	与资产相关
递延收益	4,000,000.00	300,000.00			4,300,000.00	与收益相关
合 计	22,860,783.04	4,059,206.00	1,637,839.23		25,282,149.81	

(续)

资产负债表 列报项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收益 金额	本期其他变动 金额	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相 关
递延收益	20,677,885.16		1,817,102.12		18,860,783.04	与资产相关
递延收益	6,000,000.00		2,000,000.00		4,000,000.00	与收益相关
合 计	26,677,885.16		3,817,102.12		22,860,783.04	

(续)

资产负债表 列报项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收益 金额	本期其他变动 金额	2021 年 12 月 31 日	与资产/收益相 关
递延收益	20,271,348.17	2,780,000.00	2,373,463.01		20,677,885.16	与资产相关
递延收益	4,000,000.00	2,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
合 计	24,271,348.17	4,780,000.00	2,373,463.01		26,677,885.16	

(2) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	1,171,678.52	3,619,088.97	9,109,123.41	12,399,291.77
营业外收入		2,000,000.00		
合 计	1,171,678.52	5,619,088.97	9,109,123.41	12,399,291.77



九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司部分外销项目和采购业务以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	4,643,670.04	40,465,750.72	152,448,711.13	96,819,567.21
应收账款			3,223,009.08	
合同资产	4,768,259.00	4,891,173.12	4,619,641.81	
应付账款	49,399.96	51,084.80		

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2024 年 1-6 月		2023 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	-232,183.50	-232,183.50	-2,023,287.54	-2,023,287.54
	对人民币贬值 5%	232,183.50	232,183.50	2,023,287.54	2,023,287.54



项目	汇率变动	2024 年 1-6 月		2023 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
合同资产	对人民币升值 5%	-238,412.95	-238,412.95	-244,558.66	-244,558.66
	对人民币贬值 5%	238,412.95	238,412.95	244,558.66	244,558.66
应付账款	对人民币升值 5%	-2,470.00	-2,470.00	-2,554.24	-2,554.24
	对人民币贬值 5%	2,470.00	2,470.00	2,554.24	2,554.24

(续)

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	-7,622,435.56	-7,622,435.56	-4,840,978.36	-4,840,978.36
	对人民币贬值 5%	7,622,435.56	7,622,435.56	4,840,978.36	4,840,978.36
应收账款	对人民币升值 5%	-161,150.45	-161,150.45		
	对人民币贬值 5%	161,150.45	161,150.45		
合同资产	对人民币升值 5%	-230,982.09	-230,982.09		
	对人民币贬值 5%	230,982.09	230,982.09		

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2023 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 10%			86,546.67	86,546.67
长期借款	减少 10%			-86,546.67	-86,546.67



(续)

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 10%			104,400.00	104,400.00
长期借款	减少 10%			-104,400.00	-104,400.00

注：本公司 2023 年 12 月 31 日银行借款余额为 2,400.00 万元，合同利率 3.45%；2021 年 12 月 31 日银行借款余额为 2,400.00 万元，合同利率 4.35%；以上数据系以合同利率浮动 10% 计算。

2、信用风险

2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度分别为人民币 3400 万元、1000 万元、900 万元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

(1) 2024 年 6 月 30 日

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
应收款项融资			25,679,993.87	25,679,993.87

(2) 2023 年 12 月 31 日



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
应收款项融资			15,927,445.28	15,927,445.28

(3) 2022 年 12 月 31 日

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
应收款项融资			9,425,482.07	9,425,482.07

(4) 2021 年 12 月 31 日

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
应收款项融资			17,731,832.90	17,731,832.90

2、各层次公允价值确定依据

(1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

(2) 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

第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素进行估值。

公司应收款项融资为期末持有的信用等级较高银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，因此采用第三层次公允价值计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是郭西强。

2、本公司的子公司情况



详见附注七、1、本公司的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东佰仟成机械制造有限公司	本公司子公司敦化市拜特科技有限公司参股公司，已于 2022 年 10 月处置所持有山东佰仟成机械制造有限公司全部股权

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
山东佰仟成机械制造有限公司	采购商品	20,686,751.87	24,427,893.96	1,332,300.88

注：本公司于 2022 年 10 月处置所持有山东佰仟成机械制造有限公司全部股权，2024 年 1-6 月不再作为关联方披露。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
山东佰仟成机械制造有限公司	销售商品	1,451,327.44		122,123.90

注：本公司于 2022 年 10 月处置所持有山东佰仟成机械制造有限公司全部股权，2024 年 1-6 月不再作为关联方披露。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	2,108,145.00	7,104,005.00	7,148,744.00	6,714,633.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保事项	担保合同签订日	担保期限	担保是否已经履行完毕
王勇	保证反担保	亚联机械制造（山东）有限公司为亚联机械人造板生产线设备综合制造基地（一期）项目投保合同款支付保证保险，保险金额 1,866,010.00 元。王勇为此笔保证保险进行反担保。	2023 年 6 月 19 日	自反担保合同生效之日起，至保险公司向被保险人承担保险责任给付保险金之次日起三年止。	是



担保方	担保方式	担保事项	担保合同签订日	担保期限	担保是否已经履行完毕
王勇	保证反担保	亚联机械制造（山东）有限公司为亚联机械人造板生产线设备综合制造基地项目（二期）投保合同款支付保证保险，保险金额 2,386,229.00 元。王勇为此笔保证保险进行反担保。	2024 年 1 月 4 日	自反担保合同生效之日起，至保险公司向被保险人承担保险责任给付保险金之次日起三年止。	是

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款：			
山东佰仟成机械制造有限公司	6,891,020.85	11,981,642.74	2,088,859.12
应收票据：			
山东佰仟成机械制造有限公司		500,000.00	

（2）应付项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据：			
山东佰仟成机械制造有限公司		1,300,000.00	
合同负债：			
山东佰仟成机械制造有限公司		1,451,327.43	
其他流动负债：			
山东佰仟成机械制造有限公司		188,672.57	

注：本公司于 2022 年 10 月处置所持有山东佰仟成机械制造有限公司全部股权，2024 年 1-6 月不再作为关联方披露。

6、比照关联方披露的情况

（1）比照关联方披露的公司

公司名称	与本公司关系
湖北宁丰新材科技有限公司	郭西强及其配偶张淑丽通过北京蓝海蜂巢技术有限公司持有该公司 10% 的股份

注：报告期内，其与公司存在交易情况，基于谨慎性原则，对其比照关联方披露。

（2）比照关联方披露的公司交易情况



关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
湖北宁丰新材料科技有限公司	销售商品	71,533.64	86,088,415.88		

(3) 比照关联方披露的公司往来情况

①应收项目

项目名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据：				
湖北宁丰新材料科技有限公司			17,200,021.81	

②应付项目

项目名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负债：				
湖北宁丰新材料科技有限公司			61,556,342.15	
其他流动负债：				
湖北宁丰新材料科技有限公司			202,899.66	

十二、股份支付情况

1、股份支付总体情况

2020 年 12 月 25 日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过《关于公司增资扩股议案》，议案内容：根据公司激励员工的需要，经研究讨论，公司注册资本由 6,180.00 万元增加至 6,543.00 万元，新增的 363.00 万元注册资本由员工持股平台认购，认购价格 12 元/股。

2020 年 12 月，公司三家持股平台敦化市启航投资管理中心（有限合伙）、敦化市紫跃投资管理中心（有限合伙）、敦化市鹏顺投资管理中心（有限合伙）相继在敦化市市场监督管理局注册成立，参与三家合伙企业员工共计 146 人。

三家持股平台 146 名员工认购股本 363.00 万股总计 4,356.00 万元于 2021 年 12 月 31 日前全部到位，公司参考 2020 年 10 月最近一次无关联第三方广州弘亚数控机械股份有限公司入股时 15 元/股价格作为参考价格，持股平台认购股份的公允价值为 5,445.00 万元，与成本价存在 1,089.00 万元差额，该差额确认为股份支付费用。

基本要素	方案内容
激励对象人数	146 人。
激励对象标准	公司高级管理人员、子公司负责人以及研发、销售、财务、生产等多个部门的核心骨干人员。



基本要素	方案内容
股票来源	公司向激励对象定向发行的公司股票。
授予数量	363 万股，占公司股东大会审议《期权激励计划》时公司股本总额的 6.69%。
等待期	自授予完成之日起 5 年。
行权安排	股票期权授予完成之日起满 5 年后，可以 100%行权。
行权价格	根据最近一次无关联第三方投资 15 元/股价格确认为行权价格，股票期权计划审议当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应调整。
限售期	5 年服务期届满后，有限合伙人可以转让其在合伙企业中的财产份额，但在转让前，有限合伙人应提前三十日通知执行事务合伙人。在同等条件下，执行事务合伙人或执行事务合伙人指定的第三人享有优先受让的权利。
股票期权激励计划有效期	股票期权激励计划的有效期为自股票期权授予完成之日起，至所有股票期权行权或注销/取消完毕之日止。

2022 年度，3 名员工离职，将其持有的 55,000 股股权，以 13.2 元/股的价格转让给本公司指定的 6 名员工。

2022 年度授予、行权、解锁、失效股份支付情况如下：

授予对象类别	2022 年度授予		2022 年度行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	35,000.00	63,000.00		
生产人员	20,000.00	36,000.00		
合 计	55,000.00	99,000.00		

续上表

授予对象类别	2022 年度解锁		2022 年度失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员			35,000.00	105,000.00
销售人员			20,000.00	60,000.00
合 计			55,000.00	165,000.00

2024 年 1-6 月，2 名员工离职，将其持有的 70,000 股股权，以 13.2 元/股的价格转让给本公司指定的 4 名员工。

2024 年 1-6 月授予、行权、解锁、失效股份支付情况如下：



授予对象类别	2024 年 1-6 月授予		2024 年 1-6 月行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	10,000.00	300.00		
销售人员	50,000.00	3,000.00		
研发人员	10,000.00	600.00		
合 计	70,000.00	3,900.00		

续上表

授予对象类别	2024 年 1-6 月解锁		2024 年 1-6 月失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员			40,000.00	74,000.00
销售人员			30,000.00	55,500.00
合 计			70,000.00	129,500.00

员工离职出售股权，本公司将其作为失效的股权激励计划处理，冲回前期已经确认的股份支付费用，并在受让人获得新的合伙份额时，作为新的股权激励确认股份支付费用。因职工将股权转让给第三方取得的收益与本公司自身权益工具价值没有密切关系，本公司按照职工薪酬准则有关规定处理。

截至 2024 年 6 月 30 日，员工持股平台人数 151 人。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日最近一次无关联第三方投资者入股价格为依据确定	授予日最近一次无关联第三方投资者入股价格为依据确定	授予日最近一次无关联第三方投资者入股价格为依据确定	
可行权权益工具数量的确定依据	根据协议判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认	根据协议判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认	根据协议判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认	
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,578,050.00	6,642,250.00	4,477,450.00	2,359,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	935,800.00	2,164,800.00	2,117,950.00	2,178,000.00



3、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
管理人员	407,992.12	950,482.53	976,557.04	886,106.41
生产人员	207,060.75	414,121.50	395,892.21	513,170.54
销售人员	39,393.29	238,688.30	163,107.89	164,106.32
研发人员	281,353.84	561,507.67	582,392.86	614,616.73
合 计	935,800.00	2,164,800.00	2,117,950.00	2,178,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

发行人与郝强（上海）工业设备技术服务有限公司（以下简称“郝强工业”）专利侵权纠纷。

2023 年 7 月 4 日，上海知识产权法院受理原告亚联机械诉被告郝强工业侵害发明专利纠纷一案。公司以被告郝强工业未经许可，擅自销售侵害公司专利权的侵权产品（Y 型销轴）为由，要求：（1）郝强工业停止侵害公司专利权，停止销售侵害公司专利权的产品；（2）赔偿公司经济损失及制止侵权行为所支出的合理费用共计 60 万元；（3）承担本案诉讼费用。

2024 年 3 月 27 日，公司向法院提交申请，将上述第（2）项诉讼请求变更为赔偿公司经济损失及制止侵权行为所支出的合理费用共计 300 万元。

2024 年 4 月 16 日，经法院审查，准予追加涉案侵权产品的购买方浙江顺威新材料有限公司作为本案第三人参加诉讼。

2024 年 6 月 7 日，上海知识产权法院开庭审理了本案。截至报告出具日，该案件尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

自资产负债表日至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	30,073,400.00	6,179,780.84	13,089,559.08	1,275,000.00
1 至 2 年	4,600,400.00	6,980,000.00	690,000.00	
2 至 3 年	500,000.00	500,000.00		



账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 年以上	853,500.00	853,500.00	853,500.00	1,853,500.00
小 计	36,027,300.00	14,513,280.84	14,633,059.08	3,128,500.00
减：坏账准备	3,317,210.00	2,348,333.68	2,026,977.95	1,917,250.00
合 计	32,710,090.00	12,164,947.16	12,606,081.13	1,211,250.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	1.39	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,527,300.00	98.61	2,817,210.00	7.93	32,710,090.00
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	35,527,300.00	98.61	2,817,210.00	7.93	32,710,090.00
合 计	36,027,300.00	100.00	3,317,210.00	9.21	32,710,090.00

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	3.44	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,013,280.84	96.56	1,848,333.68	13.19	12,164,947.16
其中：					
合并范围内关联方	243,107.24	1.68			243,107.24
账龄组合	13,770,173.60	94.88	1,848,333.68	13.42	11,921,839.92
合 计	14,513,280.84	100.00	2,348,333.68	16.18	12,164,947.16

(续)



类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	3.42	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,133,059.08	96.58	1,526,977.95	10.80	12,606,081.13
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	14,133,059.08	96.58	1,526,977.95	10.80	12,606,081.13
合 计	14,633,059.08	100.00	2,026,977.95	13.85	12,606,081.13

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,128,500.00	100.00	1,917,250.00	61.28	1,211,250.00
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	3,128,500.00	100.00	1,917,250.00	61.28	1,211,250.00
合 计	3,128,500.00	100.00	1,917,250.00	61.28	1,211,250.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Melamin Sazeh Tabriz Co.	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收回。
合 计	500,000.00	500,000.00		

(续)

应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Melamin Sazeh Tabriz Co.	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收



应收账款（按单位）	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
				回。
合 计	500,000.00	500,000.00		

（续）

应收账款（按单位）	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Melamin Sazeh Tabriz Co.	500,000.00	500,000.00	100.00	客户位于国外，本公司多次催款，对方仍未归还，预期无法收回。
合 计	500,000.00	500,000.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,073,400.00	1,503,670.00	5.00	5,936,673.60	296,833.68	5.00
1 至 2 年	4,600,400.00	460,040.00	10.00	6,980,000.00	698,000.00	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	853,500.00	853,500.00	100.00	853,500.00	853,500.00	100.00
合 计	35,527,300.00	2,817,210.00	7.93	13,770,173.60	1,848,333.68	13.42

（续）

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,089,559.08	654,477.95	5.00	1,275,000.00	63,750.00	5.00
1 至 2 年	190,000.00	19,000.00	10.00			
2 至 3 年						
3 年以上	853,500.00	853,500.00	100.00	1,853,500.00	1,853,500.00	100.00
合 计	14,133,059.08	1,526,977.95	10.80	3,128,500.00	1,917,250.00	61.28

（3）坏账准备的情况



期间	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	
2024年1-6月	2,348,333.68	968,876.32				3,317,210.00
2023年度	2,026,977.95	321,355.73				2,348,333.68
2022年度	1,917,250.00	109,727.95				2,026,977.95
2021年度	4,155,014.24		2,237,764.24			1,917,250.00

(4) 实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年6月 30日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额	是否关 联交易
山东新博木业有限公司	10,300,000.00	1年以内	28.59	515,000.00	否
文安县振宇木业有限公司	8,676,000.00	1年以内	24.08	433,800.00	否
内蒙古积葭新材料科技有限公司	4,290,000.00	1年以内	11.91	214,500.00	否
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1-2年	11.46	413,000.00	否
山东伟国板业科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	8.33	150,000.00	否
合 计	30,396,000.00		84.37	1,726,300.00	

(续)

单位名称	2023年12月 31日	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额	是否关 联交易
内蒙古积葭新材料科技有限公司	4,790,000.00	1年以内	33.00	239,500.00	否
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1-2年	28.46	413,000.00	否
韶关市江霖板业有限公司	2,490,000.00	1-2年	17.16	249,000.00	否
PT MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00	3年以上	5.88	853,500.00	否
Melamin Saze Tabriz Co.	500,000.00	2-3年	3.45	500,000.00	否
合 计	12,763,500.00		87.95	2,255,000.00	

(续)



单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额	是否关联交 易
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00	1 年以内	28.22	206,500.00	否
韶关市江霖板业有限公司	3,660,000.00	1 年以内	25.01	183,000.00	否
Kronospan Kaluga LLC	3,223,009.08	1 年以内	22.03	161,150.45	否
巴中建丰新材料有限公司	1,406,550.00	1 年以内	9.61	70,327.50	否
PT. MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00	3 年以上	5.83	853,500.00	否
合 计	13,273,059.08		90.70	1,474,477.95	

（续）

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额	是否关联交 易
盘锦积葭生态板业有限公司	1,000,000.00	3 年以上	31.96	1,000,000.00	否
PT MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00	3 年以上	27.28	853,500.00	否
HWMSC. CO., LTD KOREA	680,000.00	1 年以内	21.74	34,000.00	否
Melamin Saze Tabriz Co.	500,000.00	1 年以内	15.98	25,000.00	否
四川建丰林业有限公司	95,000.00	1 年以内	3.04	4,750.00	否
合 计	3,128,500.00		100.00	1,917,250.00	

（6）按欠款方归集汇总期末余额前五名的应收账款及合同资产情况

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
2024 年 6 月 30 日					
山东新博木业有限公司	10,300,000.00		10,300,000.00	24.46	515,000.00
文安县振宇木业有限公司	8,676,000.00		8,676,000.00	20.60	433,800.00
Lignum Technologies AG		4,768,258.99	4,768,258.99	11.32	



内蒙古积葭新材料科技有 限公司	4,290,000.00		4,290,000.00	10.19	214,500.00
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	9.81	413,000.00
合 计	27,396,000.00	4,768,258.99	32,164,258.99	76.38	1,576,300.00
2023 年 12 月 31 日					
PT. INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK		5,000,000.00	5,000,000.00	19.33	
Lignum Technologies AG		4,891,173.12	4,891,173.12	18.91	
内蒙古积葭新材料科技有 限公司	4,790,000.00		4,790,000.00	18.52	239,500.00
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	15.97	413,000.00
韶关市江霖板业有限公司	2,490,000.00		2,490,000.00	9.63	249,000.00
合 计	11,410,000.00	9,891,173.12	21,301,173.12	82.36	901,500.00
2022 年 12 月 31 日					
巴中建丰新材料有限公司		4,688,500.00	4,688,500.00	19.51	
Lignum Technologies AG		4,619,641.81	4,619,641.81	19.22	
山东晟昌新材料有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	17.19	206,500.00
韶关市江霖板业有限公司	3,660,000.00		3,660,000.00	15.23	183,000.00
Kronospan Kaluga LLC	3,223,009.08		3,223,009.08	13.41	161,150.45
合 计	11,013,009.08	9,308,141.81	20,321,150.89	84.56	550,650.45
2021 年 12 月 31 日					
盘锦积葭生态板业有限公 司	1,000,000.00		1,000,000.00	31.02	1,000,000.00
PT MUKTI PANEL INDUSTRI	853,500.00		853,500.00	26.48	853,500.00
HWMSC.CO.,LTD, KOREA	680,000.00		680,000.00	21.10	34,000.00
Melamin Saze Tabriz Co.	500,000.00		500,000.00	15.51	25,000.00
四川建丰林业有限公司	95,000.00	95,000.00	190,000.00	5.89	4,750.00



合 计	3,128,500.00	95,000.00	3,223,500.00	100.00	1,917,250.00
-----	--------------	-----------	--------------	--------	--------------

2、其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02
合 计	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,402,847.32	620,120.47	350,893.96	803,764.02
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			710,000.00	710,000.00
小 计	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02
减：坏账准备				
合 计	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款及欠款	2,113,163.00	406,645.00		
保证金及押金			710,000.00	710,000.00
代垫款项及备用金	289,684.32	213,475.47	350,893.96	803,764.02
小 计	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02
减：坏账准备				
合 计	2,402,847.32	620,120.47	1,060,893.96	1,513,764.02

(3) 坏账准备计提情况

本期无计提、收回或转回、转销或核销及其他变动的其他应收款坏账准备。

(4) 按欠款方归集的其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
吉利亚联机械（北	往来款	2,113,163.00	1 年以内	87.94	



单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
京)有限公司					
代垫五险一金	代垫款项	226,996.32	1 年以内	9.45	
赵飞	备用金	50,000.00	1 年以内	2.08	
PT. INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK	代垫款项	12,688.00	1 年以内	0.53	
合 计		2,402,847.32		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
吉利亚联机械(北 京)有限公司	往来款	406,645.00	1 年以内	65.58	
代垫五险一金	代垫款项	172,344.47	1 年以内	27.79	
PT. INDONESIA FIBREBOARD INDUSTRY TBK	代垫款项	41,131.00	1 年以内	6.63	
合 计		620,120.47		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
敦化市劳动保障监 察大队	保证金	710,000.00	3 年以上	66.93	
中华人民共和国大 窑湾海关	预付款项	283,807.98	1 年以内	26.75	
代垫五险一金	代垫款项	54,533.36	1 年以内	5.14	
代垫食堂费用	代垫款项	12,552.62	1 年以内	1.18	
合 计		1,060,893.96		100.00	

(续)



单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期 末余额
敦化市劳动保障监 察大队	保证金	710,000.00	3 年以上	46.90	
中华人民共和国大 窑湾海关	预付款项	496,160.36	1 年以内	32.78	
朱学惠	备用金	178,240.00	1 年以内	11.77	
代垫五险一金	代垫款项	57,789.92	1 年以内	3.82	
代垫食堂费用	代垫款项	21,433.80	1 年以内	1.42	
合 计		1,463,624.08		96.69	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	277,778,677.33		277,778,677.33	245,178,677.33		245,178,677.33
合 计	277,778,677.33		277,778,677.33	245,178,677.33		245,178,677.33

（续）

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	206,578,677.33		206,578,677.33	176,078,677.33		176,078,677.33
合 计	206,578,677.33		206,578,677.33	176,078,677.33		176,078,677.33

（2）对子公司投资

①2024 年 1-6 月

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-6 月 增加	2024 年 1-6 月度 减少	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1- 6 月度计提 减值准备	期末减 值准备
吉利亚联机械（北 京）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
亚联机械制造（唐 山）有限公司	141,844,792.31			141,844,792.31		



被投资单位	2023年12月 31日	2024年1-6月 增加	2024年 1-6月度 减少	2024年6月30 日	2024年1- 6月度计提 减值准备	期末减 值准备
敦化市拜特科技有限公司	32,233,885.02			32,233,885.02		
亚联机械制造（山东）有限公司	69,100,000.00	32,600,000.00		101,700,000.00		
合 计	245,178,677.33	32,600,000.00		277,778,677.33		

②2023 年度

被投资单位	2022年12月31 日	2023年度增加	2023年 度减少	2023年12月 31日	2023年 度计提减 值准备	期末减 值准备
吉利亚联机械（北京）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
亚联机械制造（唐山）有限公司	141,844,792.31			141,844,792.31		
敦化市拜特科技有限公司	32,233,885.02			32,233,885.02		
亚联机械制造（山东）有限公司	30,500,000.00	38,600,000.00		69,100,000.00		
合 计	206,578,677.33	38,600,000.00		245,178,677.33		

③2022 年度

被投资单位	2021年12月31 日	2022年度增加	2022年 度减少	2022年12月 31日	2022年 度计提减 值准备	期末减 值准备
吉利亚联机械（北京）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
亚联机械制造（唐山）有限公司	141,844,792.31			141,844,792.31		
敦化市拜特科技有限公司	32,233,885.02			32,233,885.02		
亚联机械制造（山东）有限公司		30,500,000.00		30,500,000.00		
合 计	176,078,677.33	30,500,000.00		206,578,677.33		



④2021 年度

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增加	2021 年度 减少	2021 年 12 月 31 日	2021 年度 计提减值 准备	期末减 值准备
吉利亚联机械（北京）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
亚联机械制造（唐山）有限公司	135,955,792.31	5,889,000.00		141,844,792.31		
敦化市拜特科技有限公司	32,233,885.02			32,233,885.02		
合 计	170,189,677.33	5,889,000.00		176,078,677.33		

4、营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,827,135.36	345,845,158.91	528,650,275.97	450,212,834.74
其他业务	26,412,374.56	23,372,905.97	63,107,796.31	52,920,699.39
合 计	435,239,509.92	369,218,064.88	591,758,072.28	503,133,534.13

（续）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,090,822.87	351,346,440.31	480,983,106.86	409,916,467.18
其他业务	34,124,556.70	29,253,982.92	12,307,913.65	8,457,930.14
合 计	458,215,379.57	380,600,423.23	493,291,020.51	418,374,397.32

5、投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益				465.22
子公司股利分配产生的投资收益	50,000,000.00	8,900,000.00	30,000,000.00	
定期存单利息收入	4,292,427.56	5,178,073.65	3,733,699.19	3,769,760.27
合 计	54,292,427.56	14,078,073.65	33,733,699.19	3,770,225.49

十六、补充资料



1、非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、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；	-26,250.39	25,437.04	1,952,274.70	117,819.99
2、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；	289,800.00	3,898,641.00	7,187,075.00	10,016,331.61
3、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；				
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				
5、委托他人投资或管理资产的损益；				
6、对外委托贷款取得的损益				
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；				
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				
9、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				
10、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；				
11、非货币性资产交换损益；				
12、债务重组损益；				
13、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；				
14、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；				
15、因取消、修改股权激励计划一次				



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
性确认的股份支付费；				
16、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；				
17、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；				
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；				
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
20、受托经营取得的托管费收入；				
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	571,831.84	3,112,812.70	309,208.84	630,423.18
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-56,502.67		
扣除所得税前非经常性损益合计	835,381.45	6,980,388.07	9,448,558.54	10,764,574.78
减：所得税影响金额	127,477.55	1,080,649.64	1,459,544.34	1,638,434.96
扣除所得税后非经常性损益合计	707,903.90	5,899,738.43	7,989,014.20	9,126,139.82
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）				
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润	707,903.90	5,899,738.43	7,989,014.20	9,126,139.82

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

本公司按照《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》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定对可比期间 2022 年度及 2021 年度非经常性损益项目调整情况如下：

项目	证监会公告[2023]65 号发布前		证监会公告[2023]65 号发布后	
	扣除所得税前非经常性损益合计	扣除所得税后非经常性损益合计	扣除所得税前非经常性损益合计	扣除所得税后非经常性损益合计
2022 年度	11,614,079.93	9,828,098.43	9,448,558.54	7,989,014.20
2021 年度	13,658,898.13	11,584,834.68	10,764,574.78	9,126,139.82

2、净资产收益率及每股收益



报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2024 年 1-6 月	13.95	1.25	1.25
	2023 年度	20.37	1.58	1.58
	2022 年度	19.70	1.34	1.34
	2021 年度	23.76	1.28	1.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2024 年 1-6 月	13.83	1.24	1.24
	2023 年度	19.20	1.49	1.49
	2022 年度	17.90	1.21	1.21
	2021 年度	21.18	1.14	1.14

注：本公司按照《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》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定对可比期间 2022 年度及 2021 年度非经常性损益项目调整后，对使用扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润为基数计算的净资产收益率及每股收益的影响情况如下：

项目	证监会公告[2023]65 号发布前			证监会公告[2023]65 号发布后		
	加权平均净资产 收益率 （%）	每股收益（元/股）		加权平均净资产 收益率 （%）	每股收益（元/股）	
		基本每股 收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益
2022 年度	17.49	1.19	1.19	17.90	1.21	1.21
2021 年度	20.48	1.10	1.10	21.18	1.14	1.14





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (5-1)



名称 中兴会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙(有限合伙)
执行事务合伙人 李尊农、乔久华

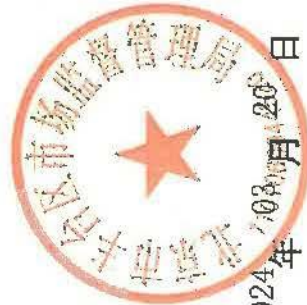
出资额 8276 万元
成立日期 2013 年 11 月 04 日
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

复印无效

登记机关



2024 年 10 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

仅用于报告，复印无效

证书序号：0014686

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓 名 张雪洁
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974-01-23
Date of birth
工作单位 北京国富会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙) 吉林分所
身份证号码 22060319740123134X
Identity card No.

仅用于报告 复印无效



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京国富会计师

事务所
CPAs

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



请通过网站扫描二维码

年 月 日
/y /m /d



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师

事务所
CPAs

吉林分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 11日
/y /m /d



姓名 安洪滨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-06
Date of birth
工作单位 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit
身份证号码 220102196906081035
Identity card number

仅用于报税



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



安洪滨的年检二维码

年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /



姓名 张丽媛
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1980-07-26
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所
 Working unit _____
 身份证号码 222403198907268022
 Identity card No. _____

仅用于报告
 复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张丽媛的年检二维码

年 月 日
 /m /d



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

Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师

吉林分所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中安华新市所

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年7月8日
 /m /d