



美通筑机

NEEQ: 832506

浙江美通筑路机械股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人仇德胜、主管会计工作负责人陈国雄及会计机构负责人（会计主管人员）陈国雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	行业信息 .....	22
第六节	公司治理 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	行政楼三楼董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	浙江美通筑路机械股份有限公司
美通重机	指	美通重机有限公司，为公司全资子公司
杭州三三	指	杭州三三美通机械有限公司，为公司全资子公司
川马机械	指	杭州川马机械有限公司，为美通重机全资子公司
海南浙通	指	海南浙通国际贸易有限公司，为美通重机全资子公司
山东卓冠	指	山东卓冠汽车销售有限公司，为美通重机全资子公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让有限公司
章程、公司章程	指	《浙江美通筑路机械股份有限公司公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会及监事会
光大证券	指	光大证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2023年01月01日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江美通筑路机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang MeTong Road Construction Machinery Co., Ltd		
	Metong		
法定代表人	王敬东	成立时间	2004年4月14日
控股股东	控股股东为（仇德胜、孙建萍、仇晓骏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（仇德胜、孙建萍、仇晓骏），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	c-36-20-改装车制造；c-35 专用设备制造		
主要产品与服务项目	沥青路面施工专用车辆与设备，沥青路面养护专用车辆与设备，沥青生产加工设备，道路应急除雪设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	美通筑机	证券代码	832506
挂牌时间	2015年5月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	105,331,450
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢利丹	联系地址	浙江省海宁市长安镇盐仓白沙路 6 号
电话	15968115841	电子邮箱	420277120@qq.com
传真	0571-86905752		
公司办公地址	浙江省海宁市长安镇盐仓白沙路 6 号	邮政编码	314423
公司网址	www.metong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913304007613044208		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁长安镇盐仓白沙路 6 号		
注册资本（元）	105,331,450	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是国内较早从事筑路养路机械设备行业的国家高新技术企业，集筑养路产品的研发、生产、销售及服务于一体。经过十多年的积累和发展，目前已形成四大主导产品：1) 沥青路面施工专用车辆与设备（同步封层车系列、洒布车系列），主要用于筑路过程中的沥青撒布、路面封层等；2) 沥青路面养护机械设备（储料式养护车、热再生养护车、综合养护车、等），主要用于道路养护中的道路修补、路面再生等后期维护；3) 沥青生产加工设备（橡胶沥青、改性沥青、乳化沥青、沥青脱桶生产设备、以及多功能沥青搅拌站和环保再生设备等），主要用于生产各类路面施工需要的沥青材料。4) 应急除雪及高速清扫系列设备，主要用于道路应急破冰、除雪作业；道路清扫作业等。

根据根据国家统计局 2017 年颁布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》划分的行业分类，公司沥青路面施工专用车辆、路面养护机械设备、应急除雪系列属于大类“C 制造业”中的子类“36 汽车制造业”，沥青搅拌站、沥青生产加工设备属于“C 制造业”中的子类“35 专用设备制造业”。

公司为国家发改委和工信部指定的专用车辆生产企业，产品进入发改委颁布的《车辆生产企业及产品目录公告》，公司在专用汽车行业市场准入、资质认证、技术和品牌等方面具有独特的优势。自成立以来，秉持“专业恒久品质，品质塑造品牌”的经营理念，牢固树立全员质量意识和品牌战略。坚持“质量第一、客户至上”以及“科技创新，追求卓越”的经营方针，形成了稳定的市场和客户群，并拥有多项专利技术，在筑养路细分行业处于领先地位。

公司销售模式主要为直销+代理商制，即通过公司在各省市设立办事处进行销售，或通过当地代理商委托销售。公司下游企业或客户主要为市政公司、路桥公司、公路局、应急部门以及其他道路施工单位等，产品远销东南亚、俄罗斯、非洲、南美洲及东欧等境外市场。

公司主要根据客户订单来进行技术设计，组织采购和生产，有部分通用件备货；收款采取预付款+交货+验收分阶段方式；营业收入主要来源于产品销售收入。

随着市场回暖，内、外部市场环境逐步平稳，公司营业收入、净利润和净资产情况与同期相比有所增长，不存在连续三个会计年度亏损或亏损额逐年扩大的情况，也不存在债券违约或债务无法按期偿还的风险；公司实际控制人或高级管理人员能勤勉尽责履行职务，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形；主要生产、经营资质均在有效期内，不存在无法获得主要生产、经营要素的情形。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各

项重大内部控制体系运行良好，管理层和核心技术人员队伍保持稳定。公司将继续依托我国基础设施建设和筑养路机械行业发展的有利环境，保持公司产品在技术、品牌和服务等方面的优势，努力开拓国内、外市场，进一步提高市场占有率，实现经营业绩稳步增长。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

## (二) 行业情况

随着我国经济结构不断优化，国家基建投资的不断增长，国家路网建设进一步完善，中共中央、国务院着眼于全面建设社会主义现代化国家，加快建设交通强国，作出构建现代化高质量国家综合立体交通网的重大战略部署，着力于新阶段国家公路网持续建设，各地陆续出台相关政策，以促进工程机械行业高质量的发展，持续释放其在国民经济运行中的潜在能量。工程机械行业借助稳定向好的宏观经济发展趋势，市场需求得到进一步刺激。

经过多年的发展，我国筑养路机械行业已进入相对成熟和稳定的发展时期，业内企业的生产能力、制造技术和工艺水平得到持续提高，自主研发创新能力不断加强，产品的耐用性和可靠性大幅提升，产品的换代也保持较高速度满足国内需求的基础上，产品市场已逐渐向国际化方向延伸。

另一方面，当前国际形势严峻复杂，国内外市场不稳定，中国工程机械行业发展进入不确定因素增多的时期，实体经济恢复未及预期，基建投资项目道路开工里程双收窄，关联产业持续低迷、行业出现了一定的周期性调整。面临着需求收缩、供给冲击、预期转弱的三重压力影响，行业产业发展不平衡、产业基础能力和产业链现代化水平相对滞后，部分领域存在产能结构性过剩、市场竞争秩序不够完善、后市场管理缺位等薄弱环节。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年01月，浙江省经济和信息化厅关于公布2021年度“专精特新”企业名单公布，浙江美通筑路机械股份有限公司成功入选。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,094,667.40	149,203,398.98	24.73%
毛利率%	34.35%	29.21%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	5,448,190.51	-296,837.19	1,936.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,059,353.65	-1,137,905.96	502.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.60%	-0.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.35%	-0.77%	-
基本每股收益	0.05	0.00	5%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	268,888,032.02	318,472,920.77	-15.57%
负债总计	114,850,905.07	169,883,984.33	-32.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,037,126.95	148,588,936.44	3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.41	3.55%
资产负债率%（母公司）	46.25%	49.71%	-
资产负债率%（合并）	42.71%	53.34%	-
流动比率	1.93	1.56	-
利息保障倍数	3.04	0.63	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	30,081,349.60	-7,462,341.20	503.11%
应收账款周转率	1.90	1.39	-
存货周转率	1.70	1.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.57%	3.42%	-
营业收入增长率%	24.73%	-36.33%	-
净利润增长率%	1,935.41%	-102.68%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,298,947.22	12.01%	48,277,488.63	15.16%	-33.10%
应收票据	7,725,970.00	2.87%	10,684,363.82	3.35%	-27.69%
应收账款	59,695,984.67	22.20%	89,037,170.31	27.96%	-32.95%
存货	100,793,144.17	37.49%	102,054,921.98	32.05%	-1.24%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	33,847,231.82	12.59%	37,019,071.78	11.62%	-8.57%

在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
无形资产	10,796,881.49	4.02%	11,073,724.90	3.48%	-2.50%
商誉	884,934.55	0.33%	884,934.55	0.28%	0.00%
短期借款	33,033,794.44	12.29%	76,528,593.77	24.03%	-56.83%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金减少的主要原因是偿还了短期借款所致；
- 2、应收账款减少的主要原因是收回了大额应收款所致；
- 3、短期借款减少的主要原因是当年偿还了前期的借款所致。

**(二) 经营情况分析**

**1. 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	186,094,667.40	-	149,203,398.98	-	24.73%
营业成本	122,169,921.43	65.65%	105,624,602.37	70.79%	15.66%
毛利率%	34.35%	-	29.21%	-	-
销售费用	28,932,963.63	15.55%	16,278,713.20	10.91%	77.73%
管理费用	16,046,480.06	8.62%	12,679,154.14	8.50%	26.56%
研发费用	11,440,036.60	6.15%	9,583,222.07	6.42%	19.38%
财务费用	833,809.32	0.45%	1,290,362.60	0.86%	-35.38%
信用减值损失	68,134.76	0.04%	-1,007,467.51	-0.68%	106.76%
资产减值损失	-2,080,496.62	-1.12%	-3,747,014.44	-2.51%	44.48%
其他收益	1,175,835.78	0.63%	406,878.14	0.27%	188.99%
投资收益	191,090.80	0.10%	14,407.60	0.01%	1,226.32%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-180,763.55	-0.10%	136,634.33	0.09%	-232.30%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	4,014,044.17	2.16%	-1,204,334.57	-0.81%	433.30%
营业外收入	111,115.54	0.06%	408,784.23	0.27%	-72.82%
营业外支出	269,531.77	0.14%	15,480.34	0.01%	1,641.12%
净利润	5,448,190.51	2.93%	-296,837.19	-0.20%	1,935.41%

**项目重大变动原因：**

- 1、销售费用增加的主要原因系本期投入的广告宣传费及佣金增加所致；
- 2、财务费用减少的主要原因是利息支出减少所致；
- 3、信用减值损失减少系收回应收账款所致；
- 4、其他收益增加系收到政府补助及享受增值税加计抵减所致；

- 5、投资收益增加系处置交易性金融资产所致；  
 6、资产处置收益减少系固定资产处置损失所致；  
 7、营业外收入减少系本期收到的赔偿款金额较少所致；  
 8、营业外支出增长系上期赔偿款金额较少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	178,732,351.57	144,581,442.86	23.62%
其他业务收入	7,362,315.83	4,621,956.12	59.29%
主营业务成本	117,865,045.94	104,492,695.33	12.80%
其他业务成本	4,304,875.49	1,131,907.04	280.32%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
筑路机械	150,132,583.69	97,505,042.77	35.05%	16.16%	4.68%	7.13%
搅拌站设备	28,599,767.88	20,360,003.17	28.81%	86.49%	79.49%	2.77%
配件及其他	7,362,315.83	4,304,875.49	41.53%	0.00%	0.00%	0.00%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	155,851,073.33	103,113,092.48	33.84%	19.63%	12.77%	4.03%
外销	30,243,594.07	19,056,828.95	36.99%	111.36%	45.93%	28.25%

### 收入构成变动的的原因：

- 1、外销营业收入、营业成本变动比率大主要原因系搅拌站设备外销所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	甘肃省公路交通建设集团有限公司	35,700,000.00	19.18%	否
2	LLC KREDMASH-SERVIS	16,994,361.91	9.13%	否
3	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	8,247,787.60	4.43%	否
4	郑州路顺达工程设备有限公司	5,918,860.81	3.18%	否

5	西安润道交通技术有限公司	5,341,045.79	2.87%	否
合计		72,202,056.11	38.80%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州斯沃物资有限公司	16,055,663.70	14.42%	否
2	杭州纳智捷汽车有限公司	10,905,079.50	9.79%	否
3	湖州天普机械有限公司	6,910,209.18	6.21%	否
4	杭州集鑫汽车销售有限公司	4,670,353.98	4.19%	否
5	杭州三富贸易有限公司	4,645,290.77	4.17%	否
合计		43,186,597.13	38.78%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,081,349.60	-7,462,341.20	503.11%
投资活动产生的现金流量净额	-951,776.67	-1,301,753.88	26.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,719,846.22	33,987,668.87	-237.46%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量金额变化主要原因是由于应收账款回款较多，且有计划付款所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变化主要原因是由于取得借款收到的现金较低，偿还债务支付现金较高所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美通重机有限公司	控股子公司	机械、设备制造、加工、销售等	55,000,000.00	161,539,018.21	33,686,077.01	65,458,637.54	4,826,850.96
杭州	控股	机械、	5,000,000.00	88,966,603.60	1,527,278.20	31,318,581.97	-489,918.34

三三美通机械有限公司	子公司	设备销售等					
杭州川马机械有限公司	控股子公司	机械、设备销售等	1,000,000.00	90,738.85	-1,282,773.54	-	-171,447.90
海南浙通国际贸易有限公司	控股子公司	机械、设备租赁、销售等	2,000,000.00	7,006.30	7,006.30	-	-2,993.70
山东卓冠汽车销售有限公司	控股子公司	机械、设备租赁、销售等	3,000,000.00	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南浙通国际贸易有限公司	新成立	无
山东卓冠汽车销售有限公司	新成立	无

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00 元	0.00 元	不存在
<b>合计</b>	-	20,000,000.00 元	0.00 元	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,440,036.60	9,583,222.07
研发支出占营业收入的比例%	6.15%	6.42%
研发支出中资本化的比例%	0%	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	37	40
研发人员合计	37	40
研发人员占员工总量的比例%	12.59%	14.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	172	165
公司拥有的发明专利数量	13	12

(四) 研发项目情况

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到目标	预计对公司未来发展的影响
RD-21007 智能同步 纤维碎石 封层装备 与施工技	研究纤维碎石封层材料特性，优选施工材料类型；基于材料特性研究结论，研究材料级配设计方法，确定纤维、碎石和沥青的	完成样车试制、整车工况实验，项目验收，各工况施工演示。	项目研究和我国国情和施工技术现状结合紧密，对推动行业技术进步有着十分重要的意义，依托浙江省内的科	按照目前公司的生产能力以及订单安排，预测项目完成后，将形成年小批量投产，该项目带来一定的经

术研究	用量；基于材料和级配研究结果，确定施工工艺流程；为了适应施工需求，优化纤维碎石封层车系统结构和参数，提高材料洒布的均匀性，研制智能化远程控制系统，实现材料洒布量和均匀性的远程精准控制，并改善操作人员的工作环境。		研基础和材料、设备生产的基础，打造材料(纤维)、工艺和设备完整的纤维碎石封层产业链，并向全国推广成套技术，形成技术制高点。	济效益。
RD-23003 多功能除雪车	严寒的冬季，冰雪给自然带来降水，也给人类出行、工作、生活造成不便。生活需求、社会发展需求促成了除雪技术、除雪设备的研究。目前主要存在与道路、机场、铁路等关键领域。除冰雪的技术研究在寒冷的地方深受重视。综合除雪车是我公司根据市场调研针对国内除雪设备的概况，为满足广大用户的需求最新研发并生产的一款智能型多功能道路综合除雪车。该型综合除雪车采用了按功能分类集成单元模块式设计，客户可以按需要选装不同功能的除雪车。该车具备推雪、扫雪、融雪剂撒布的功能。本系列产品是一款目前具备国内外先进的、功能齐全的综合除雪车。	完成公告样车试制、整车工况申报，项目验收，并开展小范围、小批量的销售，初步通过市场考验，达到了用户需求，同时满足国内日益严格的绿色施工环保要求。	融雪剂撒布车的技术核心，包含四个方面，一是融雪剂输送技术，二是撒布量控制技术，三是除雪铲推雪抛雪技术，四是除雪刷除雪抛雪技术，通过本项目，我司精通了链式刮板机输送技术、离心式撒布器撒布技术、除雪铲除雪抛雪避障技术、除雪铲和除雪刷快换技术，该设备满足了北方冬季各种除雪任务，能够做到快速清除路面积雪、积冰等任务，车辆性能稳定可靠，该产品使我司开拓应急除雪市场的领域，完了技术探索、积累，为开发更先进可靠的除雪设备打下坚实的基础。	本项目完成后将丰富美通公司应急除雪产品系列，目前国内使用单位引进的均为美国汉德森、德国斯密特公司的除雪产品，其技术成熟，性能稳定，工作可靠，但由于采用代理制销售，存在价格昂贵，售后服务不便的问题。国内厂商想要与国外厂商同台竞技，产品质量还有待提升。美通公司凭借已有的品牌感召力、过硬的品质和优良的售后服务，综合除雪车研发成功后将为公司增加新的利润增长点，进一步树立我公司国内一流的沥青机械设备供应商和应急养护工程咨询服务提供商的企业形象。

<p>R D-23001 举行螺旋式沥青碎石同步封层车</p>	<p>沥青洒布车是一种黑色路面机械，它是公路、城市道路、机场和港口码头建设的主要设备。在采用沥青贯入法，沥青层铺表面处治法修筑沥青路面或养护沥青或渣油路面时，沥青碎石同步封层车可用来运输和洒布液态沥青（包括热态沥青，乳化沥青和渣油）。</p>	<p>完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报，项目验收，并开展小范围、小批量的销售，初步通过市场考验。研究；2023年4月-2023年9月：梳理项目过程中形成的技术，整理项目文档。</p>	<p>用导热油作为传热介质去加热升温沥青，使沥青易于老化的弊端。自动点柴油燃烧器被采用，可以按照需要人工设定温度，自动加热沥青；洒布宽度可根据路面施工要求可人工设定；适时控制，当车速变化时，沥青洒布系统可满足沥青流量与行车速度的匹配关系，以满足每平方米洒布量不变的要求。</p>	<p>按照目前公司的生产能力以及订单安排，预测项目完成后，将形成年小批量投产，该项目带来一定的经济效益。</p>
<p>R D-23005 路面养护车养护车</p>	<p>沥青路面经过一段时间的交通荷载的作用后，经常会出现坑槽、网裂、拥包、松散等小范围病害，如果不及时修复，雨水侵入路面结构层和基层后会造成路面松软、变形、塌陷，最终对道路的使用寿命和服务年限造成严重影响。保温储料式沥青路面养护车由于其配备具有保温和加热功能的沥青混合料储料箱，可以直接装载沥青搅拌站生产的成品热拌沥青混合料并将其保温储运至施工路段，可以保证正确的级配和油石比，其用于路面早期病害处治时，与原有路面的粘结性较好，混合料级配可以接近或达到原路面的设计要求，符合现代公路养护的“快速到位、快速修补、快速撤离”的施工要求。</p>	<p>完成公告样车试制、整车工况实验、产品公告申报，项目验收，并开展小范围、小批量的销售，产品初步得到了市场认可，该机性能满足了用户需求，提高了养护作业效率和路面养护质量，得到养护单位的认可。</p>	<p>保温储料箱式沥青路面养护车核心在于：一是带有导热油和烟气夹层进行复合加热保温的大容量隔热料仓，48°侧壁和90°前后壁设计，符合混合料的静安息角要求，流动顺畅；二是双端液压马达驱动的螺旋输料器，采用变螺距输料螺旋和保温料仓的分仓设计，实现沥青混合料的均衡输送；三是恒温控制的柴油燃烧器，既可长距离混合料保温运输，也可将冷态料块直接加热至140~160℃使用；四是采用导热油间接加热混合料，加热均匀避免了采用火管直接加热带来的结焦和老化。</p>	<p>本项目完成后将丰富美通公司路面预防性养护产品系列，我公司涉足路面预防性养护市场早，目前已成为沥青洒布车、同步碎石封层车领域的国内一线厂商，凭借已有的品牌影响力、过硬的品质和优良的售后服务，保温储料箱式沥青路面养护车研发成功后将为公司增加新的利润增长点，进一步树立我公司国内一流的路面养护机械设备供应商和路面养护工程咨询服务提供商的企业形象。</p>

<p>R D-23002 环保型路面养路车</p>	<p>保温储料式沥青路面养路车由于其配备具有保温和加热功能的沥青混合料储料箱，可以直接装载沥青搅拌站生产的成品热拌沥青混合料并将其保温储运至施工路段，因而可以保证正确的级配和油石比，其用于路面早期病害处治时，修补后坑槽部位的热拌沥青混合料与原有路面的粘结性较好，混合料级配可以接近或达到原路面的设计要求，压实后的力学承载性能不相上下，具备较好的施工质量。</p>	<p>2023.1 开展市场调研工作。 2023.2-3 完成总体方案设计，并通过方案评审。各分总成的设计，并通过设计评审，下发货期较长的外购件采购单。 2023.4-5 进行样机试制，样机性能试验。</p>	<p>驾驶室内安装控制系统，料仓四周，底部，上盖均采用硅酸铝填充，双端驱动螺旋输料器的功率计算及设计，混合料仓液压启闭仓门和摆动出料口的结构设计。</p>	<p>按照目前公司的生产能力以及订单安排，预测项目完成后，将形成年小批量投产，该项目带来一定的经济效益。</p>
<p>RD-202304 除雪刷</p>	<p>为丰富除雪产品线提出MT-SLGXS330-360 除雪刷设计研发项目，本项目有公司除雪项目组负责研发，该新产品在研发过程中，应满足以下基本技术条件。 产品用途及适用范围：MT-SLGXS330-360 除雪刷用于本公司各型整车除雪车装配使用，或者单一除雪刷售出。</p>	<p>2023年4月开展市场调研工作，对国际国内同类产品进行对比，确定本项目产品的研发方向。2023年5月完成总体方案设计，并通过方案评审。2023年5-6月各分总成的设计，并通过设计评审，下发货期较长的外购件采购单。2023年6-7月进行样机试制，样机性能试验。</p>	<p>除雪刷一般应用于清除路面薄雪，国内技术借鉴国外的技术，国内和国外差距不大，目前的发展趋势有，向小型化、高速度的方向发展。在除雪作业中，除雪机机身的大小及除雪速度是影响交通的两个重要因素，机身过大，除雪机占道影响交通；速度过低，影响车流通畅，同时狭窄路面的除雪也要求机身体积不宜过大。为了不妨碍交通，今后中国的除雪设备要向小型化、高速度的方向发展。 向多功能、机一电一液一体化的方向发展为了提高机器的使用率，除雪设备应向一机多用的方向发展。</p>	<p>按照目前公司的生产能力以及订单安排，预测项目完成后，将形成年小批量投产，该项目带来一定的经济效益。</p>

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	随着市场规模能不断扩大，公司所属筑养路机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司作为较早进入者已拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。
应收账款较大的风险	公司报告期内应收账款余额较大，虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，发生坏账的可能性较低，但由于公司应收账款金额仍然较大，如果发生坏账，将对公司盈利能力产生不利影响。
人才流失风险	公司报告期内人才发展平台如若不能得以长期有效运行，将会影响到核心团队的积极性和创造性，产生核心人才和技术人才流失的风险。
子公司业绩不及预期的风险	报告期内，子公司美通重机经营业绩不达预期，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	217,690	217,690
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是为经营需要，预计2023年度日常性关联交易。对房屋租赁、关联方担保等与日常性经营相关的各项关联交易进行了预计，实际与关联方发生的日常房屋租赁费为每年21.769万元。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月26日	2026年3月10日	挂牌	其他承诺（声明与承诺）	其他（声明与承诺）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在新三板挂牌前，为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，公司董事、监事及高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。董监高人员变更的，履职前均签订了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工等严格遵守和履行了上述相关承诺事项，不存在违反相关规定的情形。

#### 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	质押	9,203,909.51	3.42%	票据保证金及保函保证金
应收票据	流动资产	质押	6,313,865.00	2.35%	已背书或贴现未终止确认的承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	26,273,950.98	9.77%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	10,410,245.35	3.87%	借款抵押
总计	-	-	52,201,970.84	19.41%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

抵押资产贷款用于公司正常经营活动，资产权利受限对公司经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 六、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	57,839,062	54.91%	-109,997	57,729,065	54.81%
	其中：控股股东、实际控制人	25,710,304	24.41%	0	25,710,304	24.41%
	董事、监事、高管	15,805,866	15.01%	-184,783	15,621,083	14.83%
	核心员工	658,804	6.25%	-60,950	652,709	6.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,492,388	45.09%	109,997	47,602,385	45.19%
	其中：控股股东、实际控制人	35,264,409	33.48%	0	35,264,409	33.48%
	董事、监事、高管	47,417,602	45.02%	-554,352	46,863,250	44.49%
	核心员工	1,210,309	1.15%	-225,000	985,309	0.94%
总股本		105,331,450	-	0	105,331,450	-
普通股股东人数				160		

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	仇德胜	36,120,000	0	36,120,000	34.29%	27,090,000	9,030,000	0	0
2	孙建萍	13,955,500	0	13,955,500	13.25%	0	13,955,500	0	0
3	杜建民	12,803,550	0	12,803,550	12.16%	0	12,803,550	0	0
4	仇晓骏	10,899,213	0	10,899,213	10.35%	8,174,409	2,724,804	0	0
5	童明德	7,513,300	0	7,513,300	7.13%	5,634,975	1,878,325	0	0
6	王敬东	6,293,160	0	6,293,160	5.97%	4,719,870	1,573,290	0	0
7	仇晓源	3,036,300	23,851	3,060,151	2.91%	0	3,060,151	0	0
8	吴强	1,500,000	0	1,500,000	1.42%	0	1,500,000	0	0
9	侯佑军	970,000	0	970,000	0.92%	0	970,000	0	0
10	谢利丹	899,454	0	899,454	0.85%	674,591	224,863	0	0
	<b>合计</b>	<b>93,990,477</b>	<b>23,851</b>	<b>94,014,328</b>	<b>89.26%</b>	<b>46,293,845</b>	<b>47,720,483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

仇德胜和孙建萍为夫妻关系，仇德胜和仇晓骏为父子关系，孙建萍和仇晓骏为母子关系，仇晓源为仇德胜侄子，其余股东之间无关联关系。

## 七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

仇德胜、孙建萍夫妇及其子仇晓骏为公司控股股东、实际控制人。

仇德胜，男，1958年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军第二炮兵学院，大专学历。1976年2月至1988年8月任中国人民解放军第二炮兵部队正连职务；1988年9月至2000年3月任杭州市政机械厂厂长；2000年4月至2004年3月任杭州美通特种机械制造有限公司董事长；2004年4月至2011年6月任浙江美通机械制造有限公司执行董事兼经理兼法定代表人；2011年6月至2018年5月任公司董事长兼总经理兼法定代表人；2018年5月至2018年10月任公司董事长兼法定代表人；2018年10月至2019年12月任公司董事长兼总经理兼法定代表人。

仇晓骏，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长安大学，研究生学历。2006年5月至2007年7月任浙江省公路物资公司销售经理；2007年8月至2008年6月任公司外销片区经理；2008年7月至2010年9月任公司内销片区经理；2010年10月至2011年6月任公司总经理助理兼大客户部部长；2011年6月至2014年10月任公司董事兼总经理助理兼大客户部部长。2014年10月至2023年3月任公司董事兼副总经理。2023年4月至今任公司董事。

孙建萍，女，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州新华中学，高中学历。1977年6月至1992年5月任杭州天成丝织厂职工；1992年6月至2005年8月任杭州市拱墅区市政园林管理所会计；2005年9月至今退休。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

## 八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
仇德胜	董事、董事长	男	1958年6月	2023年3月29日	2026年3月28日	36,120,000	0	36,120,000	34.29%
仇晓骏	董事、副总经理	男	1983年9月	2023年3月29日	2026年3月28日	10,899,213	0	10,899,213	10.35%
童明德	董事	男	1946年3月	2023年3月29日	2026年3月28日	7,513,300	0	7,513,300	7.13%
王敬东	董事、总经理	男	1966年1月	2023年3月29日	2026年3月28日	6,293,160	0	6,293,160	5.97%
谢利丹	董事、董事会秘书	女	1985年8月	2023年3月29日	2026年3月28日	899,454	0	899,454	0.85%
方小平	监事会主席	女	1964年1月	2023年3月29日	2026年3月28日	344,916	0	344,916	0.33%
孙乐忠	监事	男	1980年12月	2023年3月29日	2026年3月28日	259,790	0	259,790	0.25%
徐强	监事	男	1982年9月	2023年3月29日	2026年3月28日	154,500	0	154,500	0.15%
陈国雄	财务负责人	男	1978年12月	2023年5月8日	2026年3月28日	0	0	0	0.00%
马勇	副总经理	男	1972年7月	2023年3月29日	2026年3月28日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

仇德胜和孙建萍为夫妻关系，仇德胜和仇晓骏为父子关系，孙建萍和仇晓骏为母子关系，其余股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张苏宁	监事	离任	监事	个人原因离岗
孙乐忠	副总经理	新任	监事	监事会提名
陈国雄	/	新任	财务负责人	董事会提名
马勇	/	新任	副总经理	董事会提名

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、孙乐忠 男 1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽六安农业机械学校（皖

西职业技术学院)，中专学历。2000年元月至2001年元月，长安桥运五金厂任生产班长；2001年5月至2005年10月安徽万通机械公司任营销经理；2005年10月至2018年8月浙江美通筑路机械股份有限公司任销售大区经理；2018年8月至2021年2月任浙江美通筑路机械股份有限公司任销售负责人；2021年2月至2023年3月任浙江美通筑路机械股份有限公司任副总经理兼销售负责人。2023年4月至今任浙江美通筑路机械股份有限公司任监事。

2、马勇 男 1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，本科学历。1997年7月至2016年3月，郑州宇通客车股份有限公司；2016年4月至2018年8月宇通重工股份有限公司技术总监；2018年8月至2022年4月郑州宇通矿用装备有限公司销售公司总经理；2022年5月至今任浙江美通筑路机械股份有限公司技术总监兼销售负责人。

3、陈国雄，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学，本科学历。1999年9月至2005年3月，任职宏亿食品（苏州）有限公司，主办会计；2005年5月至2010年6月，任职新盛力科技（苏州工业园区）有限公司，财务负责人；2010年8月至2015年6月，任职苏州光麒科技有限公司，财务经理；2015年7月至2022年，任职苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司，财务总监；2023年3月至今，任职浙江美通筑路机械股份有限公司财务总监。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	4	4	24
生产人员	173	94	105	162
销售人员	44	6	17	33
技术人员	31	11	15	27
财务人员	11	9	12	8
行政人员	11	15	9	17
员工总计	294	139	162	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	46	39
专科	57	47
专科以下	189	183

员工总计	294	271
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p>1、人员变动情况：由年初 294 人减少至报告期末的 271 人。</p> <p>2、人才引进方面：公司每年都参加机械相关专业院校组织大型专场招聘会，主要招聘机械制造专业、设计专业、电子信息专业和市场营销专业，中、大专以上学历的应届毕业生。</p> <p>3、人才培养方面：公司注重人才培养，具有完整的培训体制，涵盖技术产品类培训、职业发展类、售后支持服务类、财务管理类、通用管理类、中基层管理类等多方面培训，同时，还多次派遣公司高管和员工参加外部培训。</p> <p>4、人员招聘方面：公司主要采用外部招聘、内部招聘及网络招聘相结合的方法。</p> <p>5、薪酬政策情况：公司薪酬结构主要为基本工资+绩效工作+奖励工资的模式，其中：</p> <p>（1）对管理人员通过 KPI 分解将其工资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖，并把结果作为下年度调整工资的重要参考依据。</p> <p>（2）对技术人员则根据年初制定的新产品开发计划、产品优化计划和降低成本计划等内容，并根据项目的实际完成情况进行绩效考评。</p> <p>（3）销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据制定的销售目标和回款情况等指标进行考核和工资发放。</p> <p>（4）生产人员实行计件工资制，多劳多得。</p> <p>（5）公司员工均按照相关规章制度参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司制定有效的绩效管理考核办法，培养和激励员工。</p> <p>6、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。</p>
---

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
仇晓源	无变动	核心员工	3,036,300	23,851	3,060,151
谢利丹	无变动	董事、董秘、核心员工	899,454	0	899,454
金晓锋	无变动	核心员工	473,734	400	474,134
徐立强	无变动	核心员工	370,000	3,671	373,671
赵继成	无变动	核心员工	371,972	-15,072	356,900
孙乐忠	无变动	监事、核心员工	259,790	0	259,790
仇晓峰	无变动	核心员工	204,000	0	204,000
苏胜利	无变动	核心员工	186,150	0	186,150
白洪英	无变动	核心员工	175,500	0	175,500
王征	无变动	核心员工	173,400	-1,100	172,300
熊观	无变动	核心员工	168,340	0	168,340
徐强	无变动	监事、核心员工	154,500	0	154,500
房本地	无变动	核心员工	123,700	0	123,700

关荣升	无变动	核心员工	90,600	0	90,600
蒋卫红	无变动	核心员工	77,250	0	77,250
李刚	无变动	核心员工	75,000	0	75,000
程爱玲	无变动	核心员工	91,500	-33,238	58,262
管圣彪	无变动	核心员工	52,000	0	52,000
黄和	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
辛显涛	无变动	核心员工	49,000	0	49,000
胡征	无变动	核心员工	48,500	0	48,500
钟土军	无变动	核心员工	40,500	0	40,500
吴文明	无变动	核心员工	39,250	0	39,250
王世学	无变动	核心员工	39,103	-100	39,003
李成玉	无变动	核心员工	39,000	0	39,000
肖高武	无变动	核心员工	38,998	0	38,998
李文涛	无变动	核心员工	32,500	0	32,500
杨光明	无变动	核心员工	30,000	0	30,000
项光明	无变动	核心员工	29,500	0	29,500
郑正堂	无变动	核心员工	28,500	0	28,500
王威威	无变动	核心员工	24,950	0	24,950
王波	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
张宗坤	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
赵正会	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
王飞	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
李仕明	无变动	核心员工	0	1,000	1,000
丁素倩	无变动	核心员工	0	0	0
洪文彬	离职	核心员工	300,000	0	300,000
王永阁	离职	核心员工	10,000	0	10,000

### 核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工洪文彬、王永阁从公司离职。公司核心员工的离职并未对公司经营产生不利影响。未来，公司将进一步增大新技术人员招聘和培训力度，提高员工待遇，充实公司管理力量。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### **(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司规范有序运营。

### **(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会在对公司各项事务的监督中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### **1、业务独立性**

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### **2、资产独立性**

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

### 4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

### (一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司完善了内部管理制度流程，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司规范有序地发展。

## 四、 投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三）表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZF10705 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭宪明 李翔 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	35

#### 浙江美通筑路机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江美通筑路机械股份有限公司（以下简称美通筑机）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美通筑机 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### 关键审计事项

### 该事项在审计中是如何应对的

#### （一）收入确认

美通筑机主要从事沥青路面施工专用车辆、路面养护机械设备及沥青生产加工设备的研发、生产和销售。与收入相关的会计政策参见财务报表附注“三、（二十二）、收入”、“五、（三十三）、营业收入及营业成本”，2023年度美通筑机营业收入为18,609.47万元，是美通筑机利润表重要项目。由于收入是美通筑机的关键业绩指标之一，从而存在美通筑机管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

- 1、获取销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查相关内控制度是否得到有效执行；
- 2、根据公司的业务模式，检查销售合同及与客户的其他约定，对其收入确认条件进行复核；
- 3、执行细节测试，抽样检查合同或订单、存货发货记录、客户验收单、报关单、提单等资料，确认收入确认是否按公司收入确认政策一贯执行；
- 4、执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、报关单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；
- 5、检查收款记录，对大额银行收款记录与账面进行逐笔核对；
- 6、执行分析性程序，评价收入确认的准确性和合理性；
- 7、对主要客户的应收账款和销售额进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性。

#### 四、 其他信息

美通筑机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美通筑机2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 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，管理层负责评估美通筑机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美通筑机的财务报告过程。

## 六、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对美通筑机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美通筑机不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就美通筑机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明  
（项目合伙人）  
中国注册会计师：李翔

中国·上海

2024年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	32,298,947.22	48,277,488.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五（二）	7,725,970.00	10,684,363.82
应收账款	附注五（三）	59,695,984.67	89,037,170.31
应收款项融资	附注五（四）	981,999.38	
预付款项	附注五（五）	3,888,683.90	2,893,890.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	1,538,118.97	3,271,404.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	100,793,144.17	102,054,921.98
合同资产	附注五（八）	8,452,545.20	6,166,259.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五（九）	1,600,470.02	598,296.53
其他流动资产	附注五（十）	1,827,621.38	1,005,988.11
<b>流动资产合计</b>		<b>218,803,484.91</b>	<b>263,989,784.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注五（十一）		1,305,120.02
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（十二）	33,847,231.82	37,019,071.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十三）	210,116.02	300,905.19

无形资产	附注五（十四）	10,796,881.49	11,073,724.90
开发支出			
商誉	附注五（十五）	884,934.55	884,934.55
长期待摊费用	附注五（十六）	1,335,545.67	1,967,796.23
递延所得税资产	附注五（十七）	3,009,837.56	1,931,583.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,084,547.11</b>	<b>54,483,136.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,888,032.02</b>	<b>318,472,920.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（十八）	33,033,794.44	76,528,593.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五（十九）	22,512,545.00	19,793,215.80
应付账款	附注五（二十）	35,601,766.72	39,572,625.22
预收款项			
合同负债	附注五（二十一）	6,371,361.37	10,385,048.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（二十二）	5,538,829.82	2,985,934.01
应交税费	附注五（二十三）	1,234,250.03	5,966,502.42
其他应付款	附注五（二十四）	2,131,871.38	4,028,639.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（二十五）	217,692.00	141,582.91
其他流动负债	附注五（二十六）	6,699,866.54	10,264,150.40
<b>流动负债合计</b>		<b>113,341,977.30</b>	<b>169,666,292.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（二十七）		217,692.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五（二十八）	1,508,927.77	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,508,927.77	217,692.00
<b>负债合计</b>		114,850,905.07	169,883,984.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（二十九）	105,331,450.00	105,331,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（三十）	13,027,849.34	13,027,849.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（三十一）	12,533,811.36	12,346,540.42
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十二）	23,144,016.25	17,883,096.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		154,037,126.95	148,588,936.44
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		154,037,126.95	148,588,936.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		268,888,032.02	318,472,920.77

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：陈国雄

会计机构负责人：陈国雄

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,128,518.23	44,798,653.84

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,740,970.00	8,553,053.82
应收账款	附注十五（一）	89,192,010.25	83,489,132.76
应收款项融资		381,999.38	
预付款项		2,169,882.23	2,433,842.70
其他应收款	附注十五（二）	67,838,038.90	63,668,555.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,362,097.52	66,634,572.80
合同资产		8,091,811.20	5,950,259.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,600,470.02	598,296.53
其他流动资产		1,172,293.00	738,065.66
<b>流动资产合计</b>		<b>259,678,090.73</b>	<b>276,864,433.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,305,120.02
长期股权投资	附注十五（三）	59,672,695.44	59,672,695.44
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		8,734,533.51	9,860,764.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,549,884.21	3,616,265.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,335,545.67	1,936,499.92
递延所得税资产		2,814,167.59	1,931,583.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,106,826.42</b>	<b>78,322,928.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,784,917.15</b>	<b>355,187,362.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,033,794.44	76,528,593.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,829,515.00	19,793,215.80
应付账款		26,339,307.41	41,911,327.11

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,729,958.02	2,194,916.79
应交税费		463,803.99	3,341,739.98
其他应付款		61,075,766.79	21,882,146.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,538,711.75	2,896,166.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,983,897.51	8,027,655.44
<b>流动负债合计</b>		<b>153,994,754.91</b>	<b>176,575,761.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,305,852.46	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,305,852.46</b>	
<b>负债合计</b>		<b>155,300,607.37</b>	<b>176,575,761.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		105,331,450.00	105,331,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,027,849.34	13,027,849.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,533,811.36	12,346,540.42
一般风险准备			
未分配利润		49,591,199.08	47,905,760.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>180,484,309.78</b>	<b>178,611,600.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>335,784,917.15</b>	<b>355,187,362.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>186,094,667.40</b>	<b>149,203,398.98</b>
其中：营业收入	附注五（三十三）	186,094,667.40	149,203,398.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>181,254,424.40</b>	<b>146,211,171.67</b>
其中：营业成本	附注五（三十三）	122,169,921.43	105,624,602.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（三十四）	1,831,213.36	755,117.29
销售费用	附注五（三十五）	28,932,963.63	16,278,713.20
管理费用	附注五（三十六）	16,046,480.06	12,679,154.14
研发费用	附注五（三十七）	11,440,036.60	9,583,222.07
财务费用	附注五（三十八）	833,809.32	1,290,362.60
其中：利息费用		1,890,078.74	2,170,778.81
利息收入		526,370.03	433,379.08
加：其他收益	附注五（三十九）	1,175,835.78	406,878.14
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十）	191,090.80	14,407.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十一）	68,134.76	-1,007,467.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十二）	-2,080,496.62	-3,747,014.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十三）	-180,763.55	136,634.33

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,014,044.17	-1,204,334.57
加：营业外收入	附注五（四十四）	111,115.54	408,784.23
减：营业外支出	附注五（四十五）	269,531.77	15,480.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,855,627.94	-811,030.68
减：所得税费用	附注五（四十六）	-1,592,562.57	-514,193.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,190.51	-296,837.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,190.51	-296,837.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,190.51	-296,837.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,448,190.51	-296,837.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,448,190.51	-296,837.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	附注五（四十七）	0.05	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注五（四十七）	0.05	-

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：陈国雄

会计机构负责人：陈国雄

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	附注十五（四）	154,830,809.08	135,399,486.95
减：营业成本	附注十五（四）	107,039,320.15	97,770,864.30
税金及附加		1,055,427.76	623,795.29
销售费用		25,584,633.67	13,553,592.51
管理费用		11,522,667.77	9,027,347.76
研发费用		8,519,940.77	6,835,022.42
财务费用		1,532,271.38	1,663,386.95
其中：利息费用		1,992,959.92	2,005,739.15
利息收入		512,527.13	408,988.71
加：其他收益		892,454.18	293,425.64
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（五）	191,090.80	14,407.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		603,245.76	-270,889.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-601,032.64	-3,556,221.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-180,763.55	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,542.13	2,406,199.32
加：营业外收入		111,115.54	405,932.23
减：营业外支出		5,800.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		586,857.67	2,812,131.55
减：所得税费用		-1,285,851.73	-569,472.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,872,709.40	3,381,603.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,872,709.40	3,381,603.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,872,709.40	3,381,603.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		213,785,865.02	160,432,141.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,184,063.70	5,680,596.14
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十七）	3,250,356.44	1,827,812.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>221,220,285.16</b>	<b>167,940,550.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,880,257.66	113,421,252.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,946,716.70	33,205,958.29
支付的各项税费		14,024,194.71	11,726,986.23
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十七）	34,287,766.49	17,048,695.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>191,138,935.56</b>	<b>175,402,892.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,081,349.60</b>	<b>-7,462,341.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,090.80	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			14,407.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,503.95	750,682.99
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	附注五（四十七）	40,147,961.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,371,556.46</b>	<b>4,765,090.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,175,371.42	2,066,844.47
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五（四十七）	40,147,961.71	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>41,323,333.13</b>	<b>6,066,844.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-951,776.67</b>	<b>-1,301,753.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,900,000.00	76,440,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（四十七）	52,209,188.32	60,665,913.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,109,188.32</b>	<b>137,105,913.58</b>
偿还债务支付的现金		89,340,000.00	45,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,047,759.25	1,986,762.55
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	附注五（四十七）	53,441,275.29	55,681,482.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>144,829,034.54</b>	<b>103,118,244.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,719,846.22</b>	<b>33,987,668.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>597,336.91</b>	<b>537,734.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,992,936.38</b>	<b>25,761,308.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,087,974.09	14,326,665.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,095,037.71</b>	<b>40,087,974.09</b>

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：陈国雄

会计机构负责人：陈国雄

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,454,243.01	136,572,235.61
收到的税费返还			2,372,875.18
收到其他与经营活动有关的现金		43,207,678.55	2,327,769.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,661,921.56</b>	<b>141,272,880.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,107,071.13	90,770,354.02
支付给职工以及为职工支付的现金		22,686,783.66	24,210,214.44
支付的各项税费		9,723,203.71	6,170,261.76
支付其他与经营活动有关的现金		33,822,207.83	28,031,069.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,339,266.33</b>	<b>149,181,899.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,322,655.23</b>	<b>-7,909,018.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,090.80	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			14,407.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,503.95	
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		40,147,961.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,371,556.46</b>	<b>4,014,407.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,631.33	1,469,926.35

投资支付的现金			4,000,000.00
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		40,147,961.71	
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,876,593.04	5,469,926.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-505,036.58	-1,455,518.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,900,000.00	76,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,935,533.32	60,060,913.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		96,835,533.32	136,500,913.58
偿还债务支付的现金		89,340,000.00	45,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,047,759.25	1,986,762.55
支付其他与筹资活动有关的现金		51,162,330.38	53,385,019.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		142,550,089.63	100,821,782.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,714,556.31	35,679,131.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4.99	3.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,896,932.67	26,314,597.92
加：期初现金及现金等价物余额		36,609,139.30	10,294,541.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,712,206.63	36,609,139.30

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,346,540.42		17,883,096.68		148,588,936.44
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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,346,540.42		17,883,096.68		148,588,936.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								187,270.94		5,260,919.57		5,448,190.51	
（一）综合收益总额										5,448,190.51		5,448,190.51	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								187,270.94	-187,270.94			
1. 提取盈余公积								187,270.94	-187,270.94			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,331,450.00</b>				<b>13,027,849.34</b>			<b>12,533,811.36</b>	<b>23,144,016.25</b>			<b>154,037,126.95</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		18,518,094.27		148,885,773.63
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	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		18,518,094.27		148,885,773.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								338,160.40		-634,997.59			-296,837.19
（一）综合收益总额										-296,837.19			-296,837.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								338,160.40		-338,160.40		
1. 提取盈余公积								338,160.40		-338,160.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,331,450.00</b>				<b>13,027,849.34</b>			<b>12,346,540.42</b>		<b>17,883,096.68</b>		<b>148,588,936.44</b>

法定代表人：王敬东

主管会计工作负责人：陈国雄

会计机构负责人：陈国雄

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,346,540.42		47,905,760.62	178,611,600.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,346,540.42		47,905,760.62	178,611,600.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								187,270.94			1,685,438.46	1,872,709.40
（一）综合收益总额											1,872,709.40	1,872,709.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								187,270.94			-187,270.94	
1. 提取盈余公积								187,270.94			-187,270.94	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,331,450.00</b>				<b>13,027,849.34</b>			<b>12,533,811.36</b>		<b>49,591,199.08</b>	<b>180,484,309.78</b>	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		44,862,317.06	175,229,996.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,331,450.00				13,027,849.34				12,008,380.02		44,862,317.06	175,229,996.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									338,160.40		3,043,443.56	3,381,603.96
(一) 综合收益总额											3,381,603.96	3,381,603.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									338,160.40		-338,160.40	
1. 提取盈余公积									338,160.40		-338,160.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>105,331,450.00</b>				<b>13,027,849.34</b>				<b>12,346,540.42</b>		<b>47,905,760.62</b>	<b>178,611,600.38</b>

## 浙江美通筑路机械股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江美通筑路机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江美通机械制造有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本为人民币 5,150.00 万元, 已于 2011 年 7 月 6 日在嘉兴市工商行政管理局办理了变更登记。

2014 年 7 月 23 日股东大会审议决定, 公司回购杭州发裕投资管理有限公司所持有的 400 万股, 本次减资后, 公司注册资本为 4,750 万元。

2014 年 10 月 12 日, 公司通过股东大会决议, 同意按每 10 股转增 0.6 股的比例, 以资本公积金向全体股东转增股份 285 万股, 注册资本增至 5,035 万元。

2015 年 7 月 18 日公司召开第二届董事会第十次会议, 审议通过《关于公司股票发行的议案》。本次发行对象包括股权登记日在册股东 18 名, 认购数量为 155.90 万股; 公司核心员工 29 名, 认购数量为 70.20 万股。发行后公司注册资本增至 5,261.10 万元。

2016 年 6 月公司以现有总股本 5,261.10 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 本次转增完成后, 公司注册资本增至 6,839.43 万元。

2017 年第四次临时股东大会决议, 决定增加注册资本 114.00 万元, 新增注册资本由自然人股东梁勇等 15 人出资, 增资后公司注册资本为 6,953.43 万元。

2018 年 9 月公司以总股本 6,953.43 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 5 股, 送股后公司注册资本增至 10,430.15 万元。

2020 年 10 月 23 日召开第四届董事会第四次会议, 审议通过《关于公司股票发行的议案》。本次发行对象为金晓锋、洪文彬等 29 名自然人, 本次发行 103 万股, 2021 年 1 月完成认购后, 公司注册资本增至 10,533.15 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 10,533.15 万元, 注册地址为浙江省嘉兴市海宁市长安镇农发区白沙路 6 号。

经营范围: 许可项目: 特种设备制造; 道路机动车辆生产; 特种设备设计(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, 具体经营项目以审批结果为准)。

一般项目: 通用设备制造(不含特种设备制造); 国内货物运输代理; 汽车零部件研发; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 建筑工程用机械销售; 环境保护专用设备制造; 通用设备修理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 新能源原动设备制造; 通用零部件制造; 机械设备研发; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 机械设备销售; 特种设备出租; 专用设备修理; 汽车零部件及配件

制造；货物进出口；特种设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；铸造机械制造；发电机及发电机组销售；发电机及发电机组制造；铸造机械销售。

本公司的实际控制人为仇德胜、仇晓骏及孙建萍。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有

依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	按照账龄特征，对各账龄段的应收款项计提预期信用损失

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	无信用风险组合	合并范围内的应收款项，不计提坏账准备
应收票据	无信用风险组合	银行承兑汇票，参考历史损失情况，不计提坏账准备
长期应收款	分期收款销售商品	应收分期收款销售商品

账龄组合的预期信用损失计提情况如下：

组合	账龄	预期信用损失计提比率
账龄组合	1 年以内	5.00%
	1 至 2 年	10.00%
	2 至 3 年	20.00%
	3 至 4 年	50.00%
	4 至 5 年	80.00%
	5 年以上	100.00%

分期收款销售商品组合的预期信用损失计提情况如下：

组合	逾期账龄	预期信用损失计提比率
分期收款销售商品组合	未逾期	5.00%
	逾期 1 年	20.00%
	逾期 1 至 2 年	50.00%
	逾期 2 至 3 年	80.00%
	逾期 3 年以上	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、

金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股

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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产

各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在达到预定可使用状态的时点，经竣工验收后转固
机器设备	经过安装、调试，在经验收合格且能生产合格产品的时点转固

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	年限平均法	0.00%	权证登记使用年限
软件	5年	年限平均法	0.00%	预计受益年限

## 3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	核算内容	研发费用归集、分摊方式
直接投入费用	主要包括研发活动过程中领用的直接材料和辅助材料、研发过程中使用的能耗等	1、研发项目的材料费按研发领料单填列的项目直接归集到研发项目 2、动力费归集研发活动中使用的能耗，依据各研发项目的耗用比重，分摊计入各研发项目
职工薪酬	研发人员的工资、奖金、社保和公积金等工资薪金	研发部门人员：研发人员的工资薪金、五险一金等薪酬费用，根据月度研发项目工时统计表、工资表等归集、分配计入各研发项目
折旧及摊销	用于研发活动的仪器、设备等折旧与摊销	1、研发设备折旧费：折旧费计入研发费用，按照月度研发项目的设备工时台账分配至各研发项目 2、与生产活动共用设备折旧费：研发活动需要使用生产设备时，由研发中心登记，借用期间的设备折旧计入研发支出，并按照月度研发项目的设备工时台账分配至各研发项目
其他费用	与研发活动直接相关的其他费用	能直接归属至具体研发项目的，发生时直接计入相应的研发项目，不能直接归属研发项目的，按照当期可直接归属到研发项目的其他费用在不同项目间的占比，进行分摊计入各研发项目

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工

为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 公司不提供“安装、调试服务”的销售:

### ①境内销售

本公司按订单组织生产,产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场,经客户签收后,本公司已将该商品的控制权转移给客户,此时按合同金额全额确认收入。

### ②境外销售

FOB、CIF、CNF 模式下以货物装船离岸作为收入确认时点,EXW 模式下以货物在工厂交付客户或其指定代理人时为收入确认时点。

(2) 公司提供“安装、调试服务”的销售

本公司产品发货后，需在客户指定地点负责安装、调试，并指导客户进行产品使用，产品安装、调试完成后，经客户验收确认，本公司已将该商品的控制权转移给客户，此时按合同金额全额确认收入。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

## 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对公司财务报表未产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本期公司无重要的会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
美通重机有限公司（以下简称美通重机）	15%
杭州三三美通机械有限公司（以下简称三三美通）	25%
杭州川马机械有限公司（以下简称川马机械）	20%
海南浙通国际贸易有限公司（以下简称海南浙通）	20%
山东卓冠汽车销售有限公司（以下简称山东卓冠）	20%

## （二） 税收优惠

1、2020年12月1日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202033001105，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为15%。

2、2022年12月24日，本公司子公司美通重机取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202233006709，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本报告期内所得税税率为15%。

3、根据财政部、国家税务总局公告2023年第6号《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司川马机械、海南浙通、山东卓冠享受此优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,072.31	39,180.94
银行存款	23,074,965.40	40,048,793.15
其他货币资金	9,203,909.51	8,189,514.54
合计	32,298,947.22	48,277,488.63

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,110,465.00	9,922,463.82
商业承兑汇票	647,900.00	802,000.00
减：坏账准备	32,395.00	40,100.00
合计	7,725,970.00	10,684,363.82

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,758,365.00	100.00	32,395.00	0.42	7,725,970.00	10,724,463.82	100.00	40,100.00	0.37	10,684,363.82
其中：										
银行承兑汇票	7,110,465.00	91.65			7,110,465.00	9,922,463.82	92.52			9,922,463.82
商业承兑汇票	647,900.00	8.35	32,395.00	5.00	615,505.00	802,000.00	7.48	40,100.00	5.00	761,900.00
合计	7,758,365.00	100.00	32,395.00		7,725,970.00	10,724,463.82	100.00	40,100.00		10,684,363.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	647,900.00	32,395.00	5.00
合计	647,900.00	32,395.00	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
商业承兑汇 票	40,100.00	-7,705.00				32,395.00
合计	40,100.00	-7,705.00				32,395.00

4、 期末公司无已质押的应收票据。

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,538,815.00
商业承兑汇票		2,775,050.00
合计		6,313,865.00

6、 本期无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,099,794.23	57,010,382.61
1至2年	18,754,510.27	33,355,232.50
2至3年	16,375,596.22	4,181,694.11
3至4年	1,694,536.98	2,977,364.59
4至5年	2,284,584.59	117,800.00
5年以上	1,793,141.00	1,793,141.00
小计	70,002,163.29	99,435,614.81
减：坏账准备	10,306,178.62	10,398,444.50

浙江美通筑路机械股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	59,695,984.67	89,037,170.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	2.56	1,793,141.00	100.00		1,793,141.00	1.80	1,793,141.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,209,022.29	97.44	8,513,037.62	12.48	59,695,984.67	97,642,473.81	98.20	8,605,303.50	8.81	89,037,170.31
其中：										
账龄组合	68,209,022.29	97.44	8,513,037.62	12.48	59,695,984.67	97,642,473.81	98.20	8,605,303.50	8.81	89,037,170.31
合计	70,002,163.29	100.00	10,306,178.62		59,695,984.67	99,435,614.81	100.00	10,398,444.50		89,037,170.31

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回	1,470,000.00	1,470,000.00
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回	323,141.00	323,141.00
合计	1,793,141.00	1,793,141.00			1,793,141.00	1,793,141.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,949,517.79	2,047,475.89	5.00
1至2年	8,654,510.27	865,451.03	10.00
2至3年	14,625,872.66	2,925,174.53	20.00
3至4年	1,694,536.98	847,268.50	50.00
4至5年	2,284,584.59	1,827,667.67	80.00
合计	68,209,022.29	8,513,037.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,793,141.00					1,793,141.00
账龄组合	8,605,303.50	-92,265.88				8,513,037.62
合计	10,398,444.50	-92,265.88				10,306,178.62

4、 本期无实际核销的应收账款。

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

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
佳木斯市市政设施管理处	4,960,000.00		4,960,000.00	6.28	992,000.00
西安润道交通技术有限公司	3,676,719.00	689,550.00	4,366,269.00	5.53	218,313.45
甘肃省公路交通建设集团有限公司		4,034,100.00	4,034,100.00	5.11	201,705.00
郑州路顺达工程设备有限公司	2,225,410.76	376,000.00	2,601,410.76	3.29	130,070.54
甘肃瑞硕建筑工程有限公司	2,850,000.00		2,850,000.00	3.61	570,000.00
合计	13,712,129.76	5,099,650.00	18,811,779.76	23.82	2,112,088.99

**(四) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	981,999.38	
合计	981,999.38	

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		30,848,092.30	29,866,092.92		981,999.38	
合计		30,848,092.30	29,866,092.92		981,999.38	

**3、 期末公司无已质押的应收款项融资。**

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,313,353.00	
合计	10,313,353.00	

**(五) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,501,037.72	90.03	2,829,302.10	97.77
1至2年	323,057.29	8.31	20,640.68	0.71
2至3年	20,640.68	0.53	43,948.21	1.52
3年以上	43,948.21	1.13		
合计	3,888,683.90	100.00	2,893,890.99	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津重汽华沃汽车销售有限公司	628,000.00	16.15
鹤壁市通用机械电气有限公司	309,165.00	7.95
启航汽车有限公司	226,766.92	5.83
泉州璋达投资有限公司	211,800.00	5.45
邵阳二纺机能源设备有限责任公司	157,885.33	4.06
合计	1,533,617.25	39.44

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,538,118.97	3,271,404.58
合计	1,538,118.97	3,271,404.58

**1、 其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	891,650.19	2,546,288.87
1至2年	252,711.19	676,453.08
2至3年	489,281.08	296,784.73
3至4年	140,784.73	8,970.00
4至5年	8,970.00	8,548.00
5年以上	384,926.30	376,378.30
小计	2,168,323.49	3,913,422.98
减：坏账准备	630,204.52	642,018.40
合计	1,538,118.97	3,271,404.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	232,000.00	10.70	232,000.00	100.00		232,000.00	5.93	232,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,936,323.49	89.30	398,204.52	20.56	1,538,118.97	3,681,422.98	94.07	410,018.40	11.14	3,271,404.58
其中：										
账龄组合	1,936,323.49	89.30	398,204.52	20.56	1,538,118.97	3,681,422.98	94.07	410,018.40	11.14	3,271,404.58
合计	2,168,323.49	100.00	630,204.52		1,538,118.97	3,913,422.98	100.00	642,018.40		3,271,404.58

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
鞍山市焱峰公路工程有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	难以收回	56,000.00	56,000.00
鞍山市公路沥青拌合站	176,000.00	176,000.00	100.00	难以收回	176,000.00	176,000.00
合计	232,000.00	232,000.00			232,000.00	232,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	891,650.19	44,582.51	5.00
1至2年	252,711.19	25,271.12	10.00
2至3年	489,281.08	97,856.22	20.00
3至4年	140,784.73	70,392.37	50.00
4至5年	8,970.00	7,176.00	80.00
5年以上	152,926.30	152,926.30	100.00
合计	1,936,323.49	398,204.52	

(3) 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)	
上年年末余额	410,018.40		232,000.00	642,018.40
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,813.88			-11,813.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	398,204.52		232,000.00	630,204.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,681,422.98		232,000.00	3,913,422.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	891,650.19			891,650.19
本期终止确认	2,636,749.68			2,636,749.68
其他变动				
期末余额	1,936,323.49		232,000.00	2,168,323.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	232,000.00					232,000.00
账龄组合	410,018.40	-11,813.88				398,204.52
合计	642,018.40	-11,813.88				630,204.52

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,189,783.44	1,650,411.44
出口退税		1,097,273.45
备用金及其他	726,089.71	739,373.51
往来款	252,450.34	250,785.00
代扣代缴		175,579.58
合计	2,168,323.49	3,913,422.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东运之达机械设备有限公司	押金及保证金	301,250.00	2至3年	13.89	60,250.00
鞍山市焱峰公路工程有限公司	押金及保证金	232,000.00	5年以上	10.70	232,000.00
李小龙	往来款	198,882.68	1年以内	9.17	9,944.13
孙连磊	备用金及其	91,276.95	1年以	4.21	4,563.85

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
	他		内		
四川公路桥梁建设集团 有限公司海外分公司	押金及保证 金	80,500.00	1至2年	3.71	8,050.00
合计		903,909.63		41.68	314,807.98

## (七) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,956,046.24	2,922,244.51	44,033,801.73	46,720,133.39	2,302,960.49	44,417,172.90
库存商品	34,490,449.71	1,488,692.31	33,001,757.40	31,718,741.86	905,150.34	30,813,591.52
在产品	22,240,362.43		22,240,362.43	26,757,325.96		26,757,325.96
发出商品	1,517,222.61		1,517,222.61	66,831.60		66,831.60
合计	105,204,080.99	4,410,936.82	100,793,144.17	105,263,032.81	3,208,110.83	102,054,921.98

### 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,302,960.49	701,540.86		82,256.84		2,922,244.51
库存商品	905,150.34	1,488,692.31		905,150.34		1,488,692.31
合计	3,208,110.83	2,190,233.17		987,407.18		4,410,936.82

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期	8,974,143.90	521,598.70	8,452,545.20	6,797,595.00	631,335.25	6,166,259.75

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
的质保金						
合计	8,974,143.90	521,598.70	8,452,545.20	6,797,595.00	631,335.25	6,166,259.75

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	8,974,143.90	100.00	521,598.70	5.81	8,452,545.20	6,797,595.00	100.00	631,335.25	9.29	6,166,259.75
其中：										
账龄组合	8,974,143.90	100.00	521,598.70	5.81	8,452,545.20	6,797,595.00	100.00	631,335.25	9.29	6,166,259.75
合计	8,974,143.90	100.00	521,598.70		8,452,545.20	6,797,595.00	100.00	631,335.25		6,166,259.75

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	8,252,313.90	412,615.70	5.00
1至2年	353,830.00	35,383.00	10.00
2至3年	368,000.00	73,600.00	20.00
合计	8,974,143.90	521,598.70	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	631,335.25	-109,736.55			521,598.70
合计	631,335.25	-109,736.55			521,598.70

### 4、 本期无实际核销的合同资产。

#### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,979,720.02	766,096.53
减：坏账准备	379,250.00	167,800.00
合计	1,600,470.02	598,296.53

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,049,319.36	82,744.95
待认证进行税	169.81	658,058.09
预缴企业所得税	778,132.21	265,185.07
合计	1,827,621.38	1,005,988.11

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,017,000.00	379,250.00	1,637,750.00	2,517,000.00	503,400.00	2,013,600.00	
其中：未实现融资收益	-37,279.98		-37,279.98	-110,183.45		-110,183.45	
小计	1,979,720.02	379,250.00	1,600,470.02	2,406,816.55	503,400.00	1,903,416.55	
减：一年内到期的长期应收款	1,979,720.02	379,250.00	1,600,470.02	766,096.53	167,800.00	598,296.53	
合计				1,640,720.02	335,600.00	1,305,120.02	

## 2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	335,600.00				-335,600.00	
合计	335,600.00				-335,600.00	

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,847,231.82	37,019,071.78
合计	33,847,231.82	37,019,071.78

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	58,344,409.13	10,911,266.35	5,153,500.89	4,085,311.07	78,494,487.44
（2）本期增加金额	38,250.00	298,831.85	351,150.44	33,031.55	721,263.84
—购置	38,250.00	298,831.85	351,150.44	33,031.55	721,263.84
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	58,382,659.13	11,210,098.20	5,504,651.33	4,118,342.62	79,215,751.28
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	27,406,332.40	6,915,264.42	3,869,742.63	3,284,076.21	41,475,415.66
（2）本期增加金额	2,751,177.83	661,098.23	316,114.70	164,713.04	3,893,103.80
—计提	2,751,177.83	661,098.23	316,114.70	164,713.04	3,893,103.80
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	30,157,510.23	7,576,362.65	4,185,857.33	3,448,789.25	45,368,519.46
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	28,225,148.90	3,633,735.55	1,318,794.00	669,553.37	33,847,231.82
（2）上年年末账面价值	30,938,076.73	3,996,001.93	1,283,758.26	801,234.86	37,019,071.78

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	451,357.83	451,357.83
(2) 本期增加金额	178,990.27	178,990.27
—新增租赁	178,990.27	178,990.27
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	630,348.10	630,348.10
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	150,452.64	150,452.64
(2) 本期增加金额	269,779.44	269,779.44
—计提	269,779.44	269,779.44
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	420,232.08	420,232.08
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	210,116.02	210,116.02
(2) 上年年末账面价值	300,905.19	300,905.19

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,003,659.84	781,187.83	15,784,847.67
(2) 本期增加金额		132,743.36	132,743.36

项目	土地使用权	软件及其他	合计
—购置		132,743.36	132,743.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,003,659.84	913,931.19	15,917,591.03
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,286,000.53	425,122.24	4,711,122.77
(2) 本期增加金额	307,413.96	102,172.81	409,586.77
—计提	307,413.96	102,172.81	409,586.77
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,593,414.49	527,295.05	5,120,709.54
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,410,245.35	386,636.14	10,796,881.49
(2) 上年年末账面价值	10,717,659.31	356,065.59	11,073,724.90

2、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
三三美通	884,934.55					884,934.55
小计	884,934.55					884,934.55
减值准备						
三三美通						
小计						
账面价值	884,934.55					884,934.55

**(十六) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍装修	1,298,844.24		334,372.88		964,471.36
厂区车间改造工程	261,726.49	143,551.45	105,023.67		300,254.27
其他厂区装修	407,225.50		155,641.91	180,763.55	70,820.04
合计	1,967,796.23	143,551.45	595,038.46	180,763.55	1,335,545.67

**(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	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	16,299,549.66	1,637,898.61	12,006,200.54	1,800,930.08
可抵扣亏损	2,417,014.01	304,896.60	650,222.16	97,533.32
预提费用	5,809,149.20	871,372.38	220,800.00	33,120.00
内部交易未实现损益	782,679.88	195,669.97		
合计	25,308,392.75	3,009,837.56	12,877,222.70	1,931,583.40

**2、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	16,982,112.84	22,219,041.16
可抵扣暂时性差异	5,761,601.96	3,417,208.44
合计	22,743,714.80	25,636,249.60

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年		5,621,298.35	
2024年	5,181,377.01	5,181,377.01	
2025年	4,740,436.79	4,740,436.79	
2026年	867,571.56	867,571.56	
2027年	5,808,357.45	5,808,357.45	

浙江美通筑路机械股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	384,370.03		
合计	16,982,112.84	22,219,041.16	

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,203,909.51	9,203,909.51	质押	票据保证金及保函保证金	8,189,514.54	8,189,514.54	质押	票据保证金及保函保证金
应收票据	6,313,865.00	6,313,865.00	质押	已背书或贴现未终止确认的承兑汇票	9,782,463.82	9,782,463.82	质押	已背书或贴现未终止确认的承兑汇票
固定资产	54,520,989.04	26,273,950.98	抵押	借款抵押	54,520,989.04	27,783,865.19	抵押	借款抵押
无形资产	15,003,659.84	10,410,245.35	抵押	借款抵押	15,003,659.84	10,717,659.31	抵押	借款抵押
合计	85,042,423.39	52,201,970.84			87,496,627.24	56,473,502.86		

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,000,000.00	76,440,000.00
保证借款	8,000,000.00	
应付利息	33,794.44	88,593.77
合计	33,033,794.44	76,528,593.77

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,512,545.00	19,793,215.80
合计	22,512,545.00	19,793,215.80

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	26,187,359.36	34,534,346.52
应付代理费	9,317,372.36	3,669,741.92
应付工程设备款	89,515.00	234,823.82
应付其他	7,520.00	1,133,712.96
合计	35,601,766.72	39,572,625.22

### 2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,371,361.37	10,385,048.80
合计	6,371,361.37	10,385,048.80

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,768,598.68	32,429,375.88	30,000,091.59	5,197,882.97
离职后福利-设定提存计划	217,335.33	2,063,958.97	1,940,347.45	340,946.85
合计	2,985,934.01	34,493,334.85	31,940,439.04	5,538,829.82

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,256,089.14	29,494,061.64	26,975,406.69	4,774,744.09
(2) 职工福利费		1,028,076.05	1,028,076.05	
(3) 社会保险费	84,441.14	1,478,518.34	1,429,540.80	133,418.68
其中：医疗保险费	75,592.35	1,310,544.95	1,280,326.91	105,810.39
工伤保险费	8,848.79	167,973.39	149,213.89	27,608.29
(4) 住房公积金	153,924.00	229,525.93	363,786.93	19,663.00
(5) 工会经费和职工教育经费	274,144.40	199,193.92	203,281.12	270,057.20
合计	2,768,598.68	32,429,375.88	30,000,091.59	5,197,882.97

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,840.12	1,997,261.41	1,876,217.45	330,884.08
失业保险费	7,495.21	66,697.56	64,130.00	10,062.77
合计	217,335.33	2,063,958.97	1,940,347.45	340,946.85

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	238,409.78	5,112,962.84
企业所得税		138,528.40
城市维护建设税		240,553.21

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	524,239.18	157,334.27
教育费附加		111,240.80
其他	471,601.07	205,882.90
合计	1,234,250.03	5,966,502.42

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,131,871.38	4,028,639.00
合计	2,131,871.38	4,028,639.00

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款		1,063,179.00
应付报销及费用款	948,555.92	1,004,069.13
往来款	917,000.00	914,000.00
其他	266,315.46	1,047,390.87
合计	2,131,871.38	4,028,639.00

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	217,692.00	141,582.91
合计	217,692.00	141,582.91

#### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期期末未终止确认的承兑汇票	6,313,865.00	9,782,463.82
待转销项税额	386,001.54	481,686.58
合计	6,699,866.54	10,264,150.40

**(二十八) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁		217,692.00
合计		217,692.00

### (二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证		1,508,927.77		1,508,927.77	销售商品
合计		1,508,927.77		1,508,927.77	

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,331,450.00						105,331,450.00

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,027,849.34			13,027,849.34
合计	13,027,849.34			13,027,849.34

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,346,540.42	187,270.94		12,533,811.36
合计	12,346,540.42	187,270.94		12,533,811.36

本期增减变动说明：按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	17,883,096.68	18,518,094.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,883,096.68	18,518,094.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,448,190.51	-296,837.19
减：提取法定盈余公积	187,270.94	338,160.40
期末未分配利润	23,144,016.25	17,883,096.68

**(三十四) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,732,351.57	117,865,045.94	144,581,442.86	104,492,695.33
其他业务	7,362,315.83	4,304,875.49	4,621,956.12	1,131,907.04
合计	186,094,667.40	122,169,921.43	149,203,398.98	105,624,602.37

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
按产品类型分类:		
筑路机械	150,132,583.69	129,245,429.73
搅拌站设备	28,599,767.88	15,336,013.13
配件及其他	7,362,315.83	4,621,956.12
合计	186,094,667.40	149,203,398.98

**(三十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	432,982.75	268,505.30
教育费附加	392,955.34	257,363.73
房产税	514,188.08	145,508.89
其他	491,087.19	83,739.37
合计	1,831,213.36	755,117.29

**(三十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,279,716.34	8,988,561.63
代理费及佣金	8,262,345.73	2,773,218.74
交通及差旅费	2,955,382.05	1,675,816.49
广告宣传费	4,198,566.30	341,303.33
三包修理费	2,727,947.30	1,095,301.90
业务招待费	1,135,742.36	577,078.85
办公费	1,254,927.85	549,108.22

项目	本期金额	上期金额
其他	118,335.70	278,324.04
合计	28,932,963.63	16,278,713.20

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,925,480.70	6,135,651.71
折旧摊销	2,416,895.82	2,316,734.64
中介机构服务费	2,223,055.06	1,547,110.94
办公费	1,272,451.11	869,131.73
交通及差旅费	664,209.61	732,471.84
业务招待费	546,215.82	467,366.58
其他	998,171.94	610,686.70
合计	16,046,480.06	12,679,154.14

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,628,380.38	4,284,014.66
材料费	4,304,020.53	3,246,329.86
折旧与摊销	528,012.26	703,509.34
其他	979,623.43	1,349,368.21
合计	11,440,036.60	9,583,222.07

### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,890,078.74	2,170,778.81
其中：未确认融资费用摊销支出		155,833.11
减：利息收入	526,370.03	433,379.08
汇兑损益	-597,336.91	-537,734.31
手续费	67,437.52	90,697.18
合计	833,809.32	1,290,362.60

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	560,750.00	403,874.33
代扣个人所得税手续费	13,781.60	3,003.81
进项税加计抵减	601,304.18	
合计	1,175,835.78	406,878.14

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	191,090.80	14,407.60
合计	191,090.80	14,407.60

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-7,705.00	-677,800.00
应收账款坏账损失	-92,265.88	1,418,029.54
其他应收款坏账损失	-11,813.88	99,437.97
长期应收款坏账损失	43,650.00	167,800.00
合计	-68,134.76	1,007,467.51

#### (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,190,233.17	3,115,679.19
合同资产减值损失	-109,736.55	631,335.25
合计	2,080,496.62	3,747,014.44

#### (四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得(损 失以“-”填列)	-180,763.55	136,634.33	-180,763.55
其中: 固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	-180,763.55	136,634.33	-180,763.55

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	-180,763.55	136,634.33	-180,763.55

#### (四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款	11,131.70	387,061.25	11,131.70
其他	99,983.84	21,722.98	99,983.84
合计	111,115.54	408,784.23	111,115.54

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
罚款支出	5,800.00	15,000.00	5,800.00
税收滞纳金	76.14	480.34	76.14
无法收回的应收款项	263,655.63		263,655.63
合计	269,531.77	15,480.34	269,531.77

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-514,308.41	55,278.92
递延所得税费用	-1,078,254.16	-569,472.41
合计	-1,592,562.57	-514,193.49

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,855,627.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	578,344.18
子公司适用不同税率的影响	-63,812.53
调整以前期间所得税的影响	-514,308.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,435.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-684,008.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的	433,389.59

项目	本期金额
影响	
研发支出加计扣除的影响	-1,534,085.67
残疾人工资加计扣除的影响	-10,516.56
所得税费用	-1,592,562.57

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,448,190.51	-296,837.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,331,450.00	105,331,450.00
基本每股收益	0.05	-0.003
其中：持续经营基本每股收益	0.05	-0.003
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,448,190.51	-296,837.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	105,331,450.00	105,331,450.00
稀释每股收益	0.05	-0.003
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	-0.003
终止经营稀释每股收益		

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	2,038,339.27	349,930.95
利息收入及其他	651,267.17	1,074,007.69

项目	本期金额	上期金额
政府补助	560,750.00	403,874.33
合计	3,250,356.44	1,827,812.97

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	30,971,539.20	16,100,157.40
手续费及其他支出	73,313.66	786,840.99
支付经营性往来款	3,242,913.63	161,697.26
合计	34,287,766.49	17,048,695.65

**2、 与投资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品收到的现金	40,147,961.71	
合计	40,147,961.71	

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
申购理财产品支付的现金	40,147,961.71	
合计	40,147,961.71	

**3、 与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	52,209,188.32	60,665,913.58
合计	52,209,188.32	60,665,913.58

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	53,223,583.29	53,385,019.49
取得使用权资产支付的现金	217,692.00	2,296,462.67
合计	53,441,275.29	55,681,482.16

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,448,190.51	-296,837.19
加：信用减值损失	-68,134.76	1,007,467.51
资产减值准备	2,080,496.62	3,747,014.44
固定资产折旧	3,893,103.80	4,029,931.68
使用权资产折旧	269,779.44	150,452.64
无形资产摊销	409,586.77	386,194.01
长期待摊费用摊销	595,038.46	634,741.55
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）	180,763.55	-136,634.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,292,741.83	1,633,044.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,090.80	-14,407.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,078,254.16	-569,472.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-928,455.36	-24,015,309.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,428,971.90	29,007,549.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,251,388.20	-23,026,075.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,081,349.60	-7,462,341.20
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,095,037.71	40,087,974.09
减：现金的期初余额	40,087,974.09	14,326,665.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-16,992,936.38	25,761,308.10

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,095,037.71	40,087,974.09
其中：库存现金	20,072.31	39,180.94
可随时用于支付的银行存款	23,074,965.40	40,048,793.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	23,095,037.71	40,087,974.09
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	9,119,559.51	7,929,349.73	使用受到限制
保函保证金	84,350.00	260,164.81	使用受到限制
合计	9,203,909.51	8,189,514.54	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,705,510.73
其中：美元	381,988.61	7.0827	2,705,510.73
应收账款			1,980,988.20
其中：美元	279,693.93	7.0827	1,980,988.20

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	-102,881.18	125,609.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		16,000.00

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	217,692.00	2,312,462.67

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,628,380.38	4,284,014.66
材料费	4,304,020.53	3,246,329.86
折旧与摊销	528,012.26	703,509.34
其他	979,623.43	1,349,368.21
合计	11,440,036.60	9,583,222.07
其中：费用化研发支出	11,440,036.60	9,583,222.07
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

- 2023年6月14日，公司新设全资子公司海南浙通国际贸易有限公司；
- 2023年12月18日，公司新设全资子公司山东卓冠汽车销售有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
美通重机	5500 万元人民币	杭州	杭州	制造	100.00		新设
三三美通	500 万元人民币	杭州	杭州	贸易	100.00		非同一控制下合并
川马机械	100 万元人民币	杭州	杭州	贸易		100.00	新设
海南浙通	200 万元人民币	陵水	陵水	贸易		100.00	新设
山东卓冠	300 万元人民币	济南	济南	贸易		100.00	新设

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
公司科技计划项目奖励	141,000.00	141,000.00	
公司科技工作奖励	4,000.00	4,000.00	
公司稳岗补贴	306,524.33	46,150.00	260,374.33
公司市场监督管理局补助	100,000.00	100,000.00	
重机研发补助	100,000.00	100,000.00	
重机 2021 年度研发补贴	169,600.00	169,600.00	
2021 年研发设计类财政奖励资金	121,000.00		121,000.00
2020 年度科技工作奖励资金	14,000.00		14,000.00
其他	8,500.00		8,500.00
合计	964,624.33	560,750.00	403,874.33

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

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

## 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金 额合计	
短期借款		33,033,794.44				33,033,794.44	33,033,794.44
应付票据		22,512,545.00				22,512,545.00	22,512,545.00
应付账款		35,601,766.72				35,601,766.72	35,601,766.72

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金 额合计	
其他应付款		2,131,871.38				2,131,871.38	2,131,871.38
一年内到期的 非流动负债		217,692.00				217,692.00	217,692.00
合计		93,497,669.54				93,497,669.54	93,497,669.54

项目	上年年末余额						账面价值
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以 上	未折现合同金 额合计	
短期借款		76,528,593.77				76,528,593.77	76,528,593.77
应付票据		19,793,215.80				19,793,215.80	19,793,215.80
应付账款		39,572,625.22				39,572,625.22	39,572,625.22
其他应付 款		4,028,639.00				4,028,639.00	4,028,639.00
一年内到 期的非流 动负债		141,582.91				141,582.91	141,582.91
租赁负债			217,692.00			217,692.00	217,692.00
合计		140,064,656.70	217,692.00			140,282,348.70	140,282,348.70

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止2023年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、（五十一）外币货币性项目。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			981,999.38	981,999.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			981,999.38	981,999.38

### (二) 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

应收款项融资系公司持有信用等级较高的银行承兑汇票，均为一年内到期的银行承

兑票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：仇德胜、仇晓骏及孙建萍

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州发裕投资管理有限公司	仇晓骏持股 51%、王敬东持股 49%的公司
孙建萍	持有公司 5%以上股份的股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
孙建萍	房屋			217,692.00					217,692.00		

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美通重机	11,000,000.00	2023/11/28	2026/11/27	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美通重机	60,696,300.00	2019/12/21	2024/12/20	否
美通重机	5,000,000.00	2023/3/1	2024/2/29	否
美通重机	80,120,000.00	2022/12/15	2027/12/11	否
美通重机	8,000,000.00	2023/11/29	2024/11/27	否
美通重机	1,335,600.00	2019/10/31	2024/10/30	否
三三美通	2,636,400.00	2019/10/31	2024/10/30	否

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	杭州发裕投资管理有限公司	910,489.86	910,489.86

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1)截至2023年12月31日,公司以原值13,744,650.25元、净值为4,168,482.26元的房屋建筑物和原值为2,827,649.13元、摊余价值为1,859,358.57元的土地使用权为公司与交通银行股份有限公司嘉兴海宁长安支行签订的自2020年8月28日至2025年8月28日不超过41,441,000.00元的全部债务提供最高额抵押担保。截至2023年12月31日,在上述担保项下,公司借款余额为0.00元人民币。

(2)截至2023年12月31日,公司以原值5,567,205.61元、净值为1,386,021.33元的房屋及建筑物和原值为1,982,910.71元、摊余价值为1,303,889.50元的土

地使用权为公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订的自 2019 年 11 月 28 日至 2024 年 11 月 27 日不超过 26,000,000.00 元的全部债务提供最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，在上述担保项下，公司借款余额为 2,500 万元人民币。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司在交通银行股份有限公司嘉兴海宁长安支行已开立未到期的银行承兑汇票合计 20,819,515.00 元，公司以保证金 8,327,806.00 元为上述银行承兑汇票提供担保。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司在杭州联合农村商业银行海宁支行已开立未到期的银行承兑汇票合计 10,000.00 元，公司以保证金 4,000.00 元为上述银行承兑汇票提供担保。

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司在中国农业银行股份有限公司海宁连杭支行开立不可撤销的质量保函 198,900.00 元，公司以保证金 84,350.00 元为上述银行承兑汇票提供担保。

(6) 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司美通重机有限公司在宁波银行股份有限公司杭州分行已开立未到期的银行承兑汇票合计 1,413,150.00 元，美通重机以保证金 706,575.00 元为上述银行承兑汇票提供担保。

(7) 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司美通重机有限公司在杭州银行股份有限公司三墩支行已开立未到期的银行承兑汇票合计 269,880.00 元，美通重机以保证金 80,964.00 元为上述银行承兑汇票提供担保。

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容。

## (二) 或有事项

本报告期无需披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	79,900,436.20	61,721,412.99

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	7,737,510.27	22,369,957.04
2至3年	3,810,206.50	3,479,152.85
3至4年	1,462,333.17	1,393,005.69
4至5年	1,185,541.00	117,800.00
5年以上	1,793,141.00	1,793,141.00
小计	95,889,168.14	90,874,469.57
减：坏账准备	6,697,157.89	7,385,336.81
合计	89,192,010.25	83,489,132.76

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,793,141.00	1.87	1,793,141.00	100.00		1,793,141.00	1.97	1,793,141.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,096,027.14	98.13	4,904,016.89	5.21	89,192,010.25	89,081,328.57	98.03	5,592,195.81	6.28	83,489,132.76
其中：										
账龄组合	47,968,094.27	50.02	4,904,016.89	10.22	43,064,077.38	72,771,155.61	80.08	5,592,195.81	7.68	67,178,959.80
无信用风险组合	46,127,932.87	48.11			46,127,932.87	16,310,172.96	17.95			16,310,172.96
合计	95,889,168.14	100.00	6,697,157.89		89,192,010.25	90,874,469.57	100.00	7,385,336.81		83,489,132.76

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
鞍山市焱峰公路工程有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100.00	难以收回	1,470,000.00	1,470,000.00
董兆丰	323,141.00	323,141.00	100.00	难以收回	323,141.00	323,141.00
合计	1,793,141.00	1,793,141.00			1,793,141.00	1,793,141.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	33,772,503.33	1,688,625.17	5.00
1 至 2 年	7,737,510.27	773,751.03	10.00
2 至 3 年	3,810,206.50	762,041.30	20.00
3 至 4 年	1,462,333.17	731,166.59	50.00
4 至 5 年	1,185,541.00	948,432.80	80.00
无信用风险组合	46,127,932.87		
合计	94,096,027.14	4,904,016.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,793,141.00					1,793,141.00
账龄组合	5,592,195.81	-688,178.92				4,904,016.89
合计	7,385,336.81	-688,178.92				6,697,157.89

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
美通重机	28,807,277.89		28,807,277.89	27.57	
三三美通	17,320,654.98		17,320,654.98	16.58	
甘肃省公路交通建设集团有限公司		4,034,100.00	4,034,100.00	3.86	201,705.00
西安润道交通技术有限公司	3,297,719.00	588,550.00	3,886,269.00	3.72	194,313.45
郑州路顺达工程设备有限公司	1,631,596.60	268,000.00	1,899,596.60	1.82	94,979.83
合计	51,057,248.47	4,890,650.00	55,947,898.47	53.55	490,998.28

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	67,838,038.90	63,668,555.23
合计	67,838,038.90	63,668,555.23

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	67,206,626.13	57,441,484.94
1至2年	239,527.41	6,106,477.85
2至3年	476,281.08	296,784.73
3至4年	140,784.73	8,970.00
4至5年	8,970.00	8,548.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	243,548.00	235,000.00
小计	68,315,737.35	64,097,265.52
减：坏账准备	477,698.45	428,710.29
合计	67,838,038.90	63,668,555.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	176,000.00	0.26	176,000.00	100.00		176,000.00	0.27	176,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,139,737.35	99.74	301,698.45	0.44	67,838,038.90	63,921,265.52	99.73	252,710.29	0.40	63,668,555.23
其中：										
账龄组合	1,680,573.61	2.46	301,698.45	17.95	1,378,875.16	2,170,448.38	3.39	252,710.29	11.64	1,917,738.09
无信用风险组合	66,459,163.74	97.28			66,459,163.74	61,750,817.14	96.34			61,750,817.14
合计	68,315,737.35	100.00	477,698.45		67,838,038.90	64,097,265.52	100.00	428,710.29		63,668,555.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	747,462.39	37,373.12	5.00
1 至 2 年	239,527.41	23,952.74	10.00
2 至 3 年	476,281.08	95,256.22	20.00
3 至 4 年	140,784.73	70,392.37	50.00
4 至 5 年	8,970.00	7,176.00	80.00
5 年以上	67,548.00	67,548.00	100.00
无信用风险组合	66,459,163.74		
合计	68,139,737.35	301,698.45	

(3) 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)	
上年年末余额	252,710.29		176,000.00	428,710.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,988.16			48,988.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	301,698.45		176,000.00	477,698.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	63,921,265.52		176,000.00	64,097,265.52
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	67,206,626.13			67,206,626.13
本期终止确认	62,988,154.30			62,988,154.30
其他变动				
期末余额	68,139,737.35		176,000.00	68,315,737.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	176,000.00					176,000.00
账龄组合	252,710.29	48,988.16				301,698.45
合计	428,710.29	48,988.16				477,698.45

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	66,666,415.78	61,977,217.14
押金及保证金	1,093,603.44	1,537,411.44
备用金及其他	555,718.13	582,636.94
合计	68,315,737.35	64,097,265.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
美通重机	往来款	66,195,256.75	2 年以内	96.90	
山东运之达机械设 备有限公司	押金及保证 金	301,250.00	2-3 年	0.44	60,250.00
川马机械	往来款	263,906.99	2 年以内	0.39	
李小龙	备用金及其 他	198,882.68	1 年以内	0.29	9,944.13
鞍山市焱峰公路工 程有限公司	押金及保证 金	176,000.00	5 年以上	0.26	176,000.00
合计		67,135,296.42		98.28	246,194.13

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,672,695.44		59,672,695.44	59,672,695.44		59,672,695.44
合计	59,672,695.44		59,672,695.44	59,672,695.44		59,672,695.44

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
美通重机	55,000,000.00						55,000,000.00	
三三美美通	4,672,695.44						4,672,695.44	
合计	59,672,695.44						59,672,695.44	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,082,266.68	95,888,088.62	128,557,501.86	93,931,778.37
其他业务	13,748,542.40	11,151,231.53	6,841,985.09	3,839,085.93
合计	154,830,809.08	107,039,320.15	135,399,486.95	97,770,864.30

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
按产品类型分类：		
筑路机械	138,330,939.25	125,658,386.82
搅拌站设备	2,751,327.43	2,899,115.04
配件及其他	13,748,542.40	6,841,985.09
合计	154,830,809.08	135,399,486.95

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	191,090.80	14,407.60
合计	191,090.80	14,407.60

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-180,763.55	
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、	560,750.00	

项目	金额	说明
符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	191,090.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,634.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	426,442.62	
所得税影响额	37,605.76	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	388,836.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	3.34	0.05	0.05

浙江美通筑路机械股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响  
适用 不适用

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对公司财务报表未产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-180,763.55
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	560,750.00

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	191,090.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,634.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>426,442.62</b>
减：所得税影响数	37,605.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>388,836.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用