天鹰缸套

NEEQ : 832935

河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司

HENAN HUANGFANQU TIAN YING CYLINDR LINER CO..LTD

半年度报告

2024

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、公司负责人刘宏亮、主管会计工作负责人李哲及会计机构负责人（会计主管人员）李哲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露事项

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 11

第四节　股份变动及股东情况 14

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节　财务会计报告 19

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 84

附件Ⅱ　融资情况 84

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。
	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	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天鹰缸套	指	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司
有限公司、天鹰有限	指	周口天鹰农业机械有限公司
股东大会	指	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司董事会
监事会	指	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
实业集团	指	河南省黄泛区实业集团有限公司
黄泛区农场、农场	指	河南省黄泛区农场
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师、上会会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
缸套	指	气缸套,镶在缸体的缸筒内,与活塞和缸盖共同组成燃烧室
缸体修复	指	对内燃机或压缩机的缸体进行修复
离心铸造技术	指	将液体金属注入高速旋转的铸型内,使金属液在离心力的作用下充满铸型和形成铸件的技术和方法。
表面激光合金化技术	指	在高能量激光束的照射下,使基体材料表面薄层与根据需要加入的合金元素同时快速熔化、混合,形成厚度为 10-1000um 的表面熔化层的技术
树脂砂铸造技术	指	将原砂和树脂混合后形成树脂砂,把树脂砂打入模具型腔中,通过加热或催化剂方法使其成型,再将成型后的坭芯再放入浇铸模具中进行浇铸的技术

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司		
英文名称及缩写	HENANHUANGFANQUTIANYINGCYLINDRLINERCO.,LTD		
	TYCL		
法定代表人	刘宏亮	成立时间	1998 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为（河南省黄泛区实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河南省财政厅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3412 内燃机及配件制造		
主要产品与服务项目	柴油机缸套系列、压缩机缸套系列、缸套毛坯、缸体修复服务		
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	天鹰缸套	证券代码	832935
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,600,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	李哲	联系地址	周口市黄泛区建设路西段 466632
电话	0394-25792789	电子邮箱	534105978@qq.cpm
传真	0394-25792789		
公司办公地址	周口市黄泛区建设路西段	邮政编码	466632
公司网址	http://www.hntygt.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	914116007067299876		
注册地址	河南省周口市黄泛区农场建设路西段		
注册资本（元）	39,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式

公司专业从事船舶缸套、压缩机缸套的研发、生产和销售以及相应缸套配件销售及缸体修复服务，多年来在缸套生产、缸体修复等领域精耕细作，通过引进优秀人才、先进技术设备、现代管理体系等手段，建立了较为完善的研发体系，先后形成了离心铸造技术、压缩机缸体改造技术与柴油机缸套表面激光合金化技术等多项核心技术。公司主要通过直销的方式，为下游宁波市江北甬江吉泰船舶机械有限公司、宁波市江北甬江吉泰船舶机械有限公司南京尚德柴油机有限公司等客户提供产品和服务，从而获得利润。

（一）研发模式

公司建立了以市场为导向，以内部自主研发为主的研发模式。公司完成研发项目立项后，根据制订的研发项目计划以及公司的实际情况，由主管技术的副总经理牵头和统筹负责，组织各部门抽调相关人员组成专项研发小组，利用自身资源，进行自主研发，解决生产和使用过程中存在的技术难题，实现技术的不断创新和成果的转化，从而提升公司的核心竞争力和技术水平。

（二）采购模式

公司对于原材料等物资的采购，主要采取“批量采购”的模式，即根据企业库存情况对原材料进行批量采购，并进行适量储备以满足正常生产的需要。公司采购大部分是生产所需要的原材料，并制定了严格的采购流程和质量管控体系。其中，公司质检部负责编制采购物资验收规范，并对采购物资进行进货验证。采购部负责制定供方评价准则并组织对供方进行评价并同时根据生产管理部每月制定的生产计划，执行采购作业。

（三）生产模式

公司的产品主要分为标准化产品与按照客户需求的定制化产品两大类。对于标准化产品，公司通常会按月批量生产，保持一定数量的库存，以备下游市场需要。对于客户定制的产品，公司通常在签订合同后，根据客户所需的产品规格、供货时间、质量和数量，制定相应的采购及生产计划，并组织生产。为了保证产品质量，公司对制造过程、工艺流程、质量规范等环节建立了较为完善的管控体系。

（四）销售模式

公司对产品的销售主要采用直销的模式。公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品或提供缸体修复服务，即由销售部获取客户订单、签署销售合同、商定质量标准、交货期限、结算方式等，由生产管理部按照合同约定组织生产或提供修复服务。

公司的销售部配备了专职销售人员，分别负责不同区域的市场，通过多种方式建立与客户的联系，了解客户需求，进而与客户建立合作关系，以此方式不断提高市场占有率。

（五）盈利模式

公司的主营业务为船舶缸套、压缩机缸套的研发、生产和销售以及相应缸套配件销售及缸体修复服务。其中，缸套产品主要有船用柴油机缸套、压缩机缸套等；缸体修复主要是为缸套使用企业提供修复服务。公司根据客户的需求，结合以往的生产经验，合理确定生产、采购、技术等各部门之间的协作关系，最终为客户提供高质量的产品和服务，从而获得收入、利润和现金流。天鹰缸套经过多年的积累，在技术、产品质量、市场与客户开发等方面建立了一定的优势，保证了收入的持续增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	16,877,305.88	19,151,809.67	-11.88%
毛利率%	24.45%	31.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,348.08	729,056.08	-106.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,348.08	727,486.02	-106.65%
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）	-0.23%	3.60%	-
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）	-0.23%	3.59%	-
基本每股收益	0	0.02	-100.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	68,599,546.14	64,533,634.90	6.30%
负债总计	47,945,160.80	43,830,901.48	9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,654,385.34	20,702,733.42	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.52	0.00%
资产负债率%（母公司）	69.89%	67.92%	-
资产负债率%（合并）	69.89%	67.92%	-
流动比率	96%	92%	-
利息保障倍数	0.64	3.24	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-2,915,635.85	1,353,127.31	-315.47%
应收账款周转率	3.75	2.3	-
存货周转率	41%	42%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	6.30%	-1.67%	-
营业收入增长率%	-11.88%	-9.13%	-
净利润增长率%	-106.63%	-2.53%	-

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	4,570,343.86	6.66%	2,980,604.37	4.62%	53.34%
应收票据	653,086.00	0.95%	393,792.18	0.61%	65.85%
应收账款	5,372,357.23	7.83%	3,635,751.83	5.63%	47.76%
应付账款	2,237,685.60	3.26%	4,498,730.25	6.97%	-50.26%
存货	32,294,559.75	47.08%	30,082,330.58	46.61%	7.35%
固定资产	21,666,048.13	31.58%	23,252,803.37	36.03%	-6.82%
短期借款	8,000,000	11.66%	2,800,000	4.34%	185.71%
其他应付款	32,371,057.22	47.19%	31,464,710.01	48.76%	2.88%

项目重大变动原因

短期借款较上期增加185.71%，主要系公司2024年新增银行借款增加造成。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	16,877,305.88	-	19,151,809.67	-	-11.88%
营业成本	12,750,599.48	75.55%	13,055,564.28	68.17%	-2.34%
毛利率	24.45%	-	31.83%	-	-
销售费用	1,701,306.10	10.08%	2,556,437.62	13.35%	-33.45%
管理费用	1,523,499.36	9.03%	2,027,640.55	10.59%	-24.86%
研发费用					
财务费用	898,421.65	5.32%	1,039,457.63	5.43%	-13.57%
营业利润	-48,348.08	-0.29%	727,486.02	3.80%	-106.65%
净利润	-48,348.08	-0.29%	729,056.08	3.81%	-106.63%
经营活动产生的现金流量净额	-2,915,635.85	-	1,353,127.31	-	-315.47%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-1,644,534.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,505,375.34	-	-1,229,840.17	-	466.34%

项目重大变动原因

（1） 利润同比上年减少106%，主要系国际船运行业低迷，大量船只停泊，公司订单减少，致使收

入减少，利润减少。
（2） 销售费用同比上年减少33.45%，主要系销售提成和运费减少所致。
（3） 筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要原因为上年偿还欠款所致。
（4）营业成本上年与本期占营业收入比重过重，主系原材料上涨所致。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、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
控股股东不当控制的风险	公司控股股东河南省黄泛区实业集团有限公司持有公司69.80%的股份,能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员的选任,对公司经营决策、人事、财务管理施加重大影响。若公司控股股东利用其对公司的控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东利益。 应对策略：公司将进一步完善法人治理结构，严格遵循《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制所带来的风险。
下游行业波动风险	公司生产的船舶柴油机缸套是船舶柴油机的主要配件之一,市场的需求量受船舶市场、航运业的影响较大;公司生产的压缩机缸套是压缩机的主要配件之一,市场需求受压缩机行业的影响较大。自 2008 年金融危机以来,国际经济形势虽然已经开始恢复,但依然面临较多不确定性,航运业与船舶工业复苏缓慢;因国内化肥化工等行业产能过剩,压缩机市场需求增长缓慢。若下游行业经营环境恶化,则会对公司的销售产生一定的影响。 应对措施：在经济波动的情形下，公司高层研究市场需求，精准客户需求，积极做出应对策略，加大研发投入，使企业快速转型同时公司销售部配备了专职销售人员，分别负责不同区域的市场，通过多种方式建立与客户的联系，了解客户需求，进而与客户建立合作关系，以此方式不断提高市场占有率。
人才风险	缸套产品和缸体修复业务不仅需要大量的先进设备,更需要掌

	握较高专业技术的人员。公司虽然设备相对齐全也拥有具有一定的技能人员,但随着市场需求的变化、产业结构升级和节能环保的要求,企业对技术性人才的需求将更强烈。通过对公司目前员工的岗位结构、年龄结构和学历结构的分析,公司存在一定的人才短板,加上公司的地理位置劣势,对人才的吸引力不足,这都对公司的快速发展造成一定影响。 应对措施:加强人才梯队建设,不断对公司研发人才进行培训,同时在适当的时候考虑对公司核心员工进行股权激励,以此来吸引和保留人才。
依赖控股股东资金支持的风险	公司 2023 年末其他应付款中应付控股股东河南省黄泛区实业集团有限公司余额为 26827080.9 元,2024 年 6 月 30 日其他应付款中应付豫农小贷公司余额 27371240 元。豫农小贷为集团控股子公司。上述应付款为公司向豫农小贷公司置换控股股东贷款,报告期内公司存在依赖控股股东资金支持的风险。虽然上述借款本金及利息偿还期限及方式较为宽松,但上述借款到期偿还时,可能会对公司现金流产生一定的不利影响。 应对措施:公司通过研发的不断升级以及下游市场的不断开拓,公司逐步增强公司盈利能力,以此来减少对控股股东的依赖。
持续经营能力的风险	公司 2023 和 2024 上半年虽有盈利,但现累计亏损仍有-21880269.63 元,主要原因是:公司受下游市场低迷的影响,产品市场竞争激烈及以前年度亏损所致。 应对措施:创建“互联网+”网上交易平台,拓展电商渠道;引进先进技术、工装,提高产品质量,减少质量损失;加大新产品开发力度,调整营收结构,提高销售收入;压缩应收账款、毛坯数量及产成品占用资金数额,增强流动资产的变现能力。
存货占款增加的风险	公司 2023 年末和 2024 年 6 月 30 日末存货分别为 30082330.58 元、32294559.75 元,占流动资产的比例分别为 74.92%、70.5%,占比较高。公司存货占流动资产比例较高,对公司存货管理水平提出了更高的要求。若未来公司存货管理水平未能随业务发展而逐步提高,存货的增长将会占用公司较多的流动资金,将对公司现金流产生不利影响,同时可能造成存货周转率下降,并影响公司的盈利能力。 应对措施:公司加强了存货的管理制度建设,完善了采购制度和仓管制度,进一步划分了岗位职责。公司管理层统一存货重要性的认识,提升存货管理重视程度,加强安全库存和订单的匹配,提高存货管理水平。
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

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	□是 √否	
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（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

本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	500,000	
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
_____		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款	30,000,000	27,000,000
_____		

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

公司与关联方的交易系公司业务发展及经营的正常需要，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、互利共赢的基本原则，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易方交易承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免关联交易方交易承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中

公开转让说明书	董监高	股份锁定承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份锁定承诺	2015 年 7 月 1 日	2024 年 11 月 22 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行承诺的情况

（五）调查处罚事项

根据《河南省深化国有企业改革领导小组关于省农业农村厅经营性国有资产集中统一监管改革方案的批复》（豫企改[2022]2 号），公司实际控制人变更为河南省财政厅，本次实际控制人变更系国有股权的无偿划转导致的。本次变更未及时披露收购相关文件，公司于 2024 年 1 月 12 日收到《全国股转公司自律监管措施决定书》。该事项已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《收到自律监管措施决定书》（公告编号：2024-001）

第四节股份变动及股东情况

一、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	28,278,884	71.41%	0	28,278,884	71.41%
	其中：控股股东、实际控制人	18,426,785	46.53%	0	18,426,785	46.53%
	董事、监事、高管	241,527	0.61%	0	241,527	0.61%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,321,116	28.59%	0	11,321,116	28.59%
	其中：控股股东、实际控制人	9,213,393	23.27%	0	9,213,393	23.27%
	董事、监事、高管	2,065,418	5.22%	0	2,065,418	5.22%
	核心员工					
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-
普通股股东人数		44				

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	河南省黄泛区实业集团有限公司	27,640,178	0	27,640,178	69.7984%	9,213,393	18,426,785		
2	于保生	1,272,358	0	1,272,358	3.213%	1,272,358			
3	贾伟	1,213,216	0	1,213,216	3.0637%	-	1,213,216		
4	周口	878,414	0	878,414	2.2182%	-	878,414		

	银杉新缸套推广合伙企业								
5	周口银瑞机械新技术开发合伙企业（有限合伙）	707,131	0	707,131	1.7857%	-	707,131		
6	周口银谷机械新材料应用合伙企业（有限合伙）	603,611	0	603,611	1.5243%		603,611		
7	师其明	589,052	0	589,052	1.4875%		589,052		
8	尹春开	565,933	0	565,933	1.4291%		565,933		
9	陶跃华	489,052	0	489,052	1.235%		489,052		
10	柴改画	459,933	0	459,933	1.1614%		459,933		
合计		34,418,878	-	34,418,878	86.92%	10,485,751	23,933,127	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
刘宏亮	董事长、总经理、法定代表人	男	1973 年 11 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	120,246		120,246	0.3037%
唐清华	董事、副经理	男	1970 年 12 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	223,254		223,254	0.5638%
宋宏亮	董事、副经理	男	1969 年 4 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	206,541		206,541	0.5216%
李哲	财务负责人、董事会秘书	男	1991 年 8 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 18 日				
陈四民	董事、副经理	男	1972 年 9 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	189,588		189,588	0.4788%
陈永军	监事会主席	男	1970 年 9 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	226,487		226,487	0.5719%
郭现超	监事	男	1973 年 5 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日				
黄海龙	监事	男	1976 年 2 月	2021 年 11 月 18	2024 年 11 月 18				

				日	日				
高山	董事	男	1973 年 6 月	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系

（二）变动情况

□适用 √不适用

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

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	3
销售人员	9	9
管理人员	17	17
技术人员	16	16
生产人员	106	108
员工总计	152	153

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	4,570,343.86	2,980,604.37
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	六.2	653,086.00	393,792.18
应收账款	六.3	5,372,357.23	3,635,751.83
应收款项融资			
预付款项	六.4	2,749,674.32	2,749,674.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	167,361.69	312,563.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	32,294,559.75	30,082,330.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,807,382.85	40,154,716.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.7	21,666,048.13	23,252,803.37
在建工程	六.8	850,656.85	850,656.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.9	275,458.31	275,458.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,792,163.29	24,378,918.53
资产总计		68,599,546.14	64,533,634.90
流动负债：			
短期借款	六.10	8,000,000.00	2,800,000
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			
应付账款	六.11	2,237,685.60	4,498,730.25
预收款项			
合同负债	六.12	1,209,808.62	1,209,808.62
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	六.13	3,344,908.06	3,080,549.57
应交税费	六.14	781,701.30	777,103.03
其他应付款	六.15	32,371,057.22	31,464,710.01
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			
其他流动负债			
流动负债合计		47,945,160.80	43,830,901.48
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,945,160.80	43,830,901.48
所有者权益：			
股本	六.18	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.19	2,934,654.97	2,934,654.97
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	六.20	-21,880,269.63	-21,831,921.55
归属于母公司所有者权益合计		20,654,385.34	20,702,733.42
少数股东权益			
所有者权益合计		20,654,385.34	20,702,733.42
负债和所有者权益总计		68,599,546.14	64,533,634.90

法定代表人：刘宏亮　　主管会计工作负责人：李哲　　会计机构负责人：李哲

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		16,877,305.88	19,151,809.67

其中：营业收入	六.21	16,877,305.88	19,151,809.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,925,653.96	18,744,774.63
其中：营业成本	六.21	12,750,599.48	13,055,564.28
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	六.22	51,827.37	65,674.55
销售费用	六.23	1,701,306.10	2,556,437.62
管理费用	六.24	1,523,499.36	2,027,640.55
研发费用			
财务费用	六.25	898,421.65	1,039,457.63
其中：利息费用		896,694.71	1,040,673.57
利息收入		2,316.40	4,429.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			320,450.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,348.08	727,486.02
加：营业外收入	六.26		1,570.06
减：营业外支出	六.27		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,348.08	729,056.08
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,348.08	729,056.08
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）		-48,348.08	729,056.08
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）		-48,348.08	729,056.08
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			
七、综合收益总额		-48,348.08	729,056.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘宏亮　　主管会计工作负责人：李哲　　会计机构负责人：李哲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		13,937,290.37	16,845,402.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.28（1）	1,240,159.81	2,385,183.88
经营活动现金流入小计		15,177,450.18	19,230,586.58
购买商品、接受劳务支付的现金		11,076,792.52	8,588,010.01
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		4,047,185.87	5,821,014.07
支付的各项税费		855,138.89	1,685,829.24
支付其他与经营活动有关的现金	六.28（2）	2,113,968.75	1,782,605.95
经营活动现金流出小计		18,093,086.03	17,877,459.27
经营活动产生的现金流量净额		-2,915,635.85	1,353,127.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,644,534.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,644,534.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-1,644,534.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	2,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	7,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,627,080.90	7,166,666.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,543.76	205,848.63
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			1,657,324.82
筹资活动现金流出小计		30,494,624.66	9,029,840.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,505,375.34	-1,229,840.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		1,589,739.49	-1,521,246.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,980,604.37	5,518,462.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,570,343.86	3,997,215.85

法定代表人：刘宏亮　　主管会计工作负责人：李哲　　会计机构负责人：李哲

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二）财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、概况

(1) 公司名称：河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 注册资本：人民币叁仟玖佰陆拾万元整(人民币 39,600,000.00 元)

(3) 注册地址：周口市黄泛区建设路西段

(4) 组织形式：股份有限公司

(5) 法定代表人：刘宏亮

(6) 经营范围：“压缩机缸套、缸体制造、缸体修复、船用缸套及农机产品的生产和销售服务、经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动)。

2、历史沿革

河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司前身为河南省黄泛区天鹰缸套有限公司(以下简称“公司”、“天鹰公司”或“本公司”)，成立于 1998 年 9 月 29 日，由冯新民、于保生等 22 名自然人股东共同出资组建，各出资人均以货币出资，公司成立时的注册资金为 56.00 万元人民币。

1998 年 9 月 28 日，周口会计师事务所泛区分所出具“泛验师字(98)第 3 号”《验资报告》对公司设立时的出资情况进行了审验，验证：截至 1998 年 9 月 28 日，公司已收到其股东投入的资本 56 万元，为实收资本，均为货币资本。

1998 年 9 月 29 日，公司取得河南省周口地区工商行政管理局颁发的注册号为 4127001509001 的《企业法人营业执照》，法定代表人为冯新民，注册地址为河南省黄泛区建设路西段，经营范围为化机缸套、缸体修复与制造，空机配件制造，船舶缸套及通用机械加工。

公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
冯新民	35.00	62.500%
于保生	4.00	7.146%
尤文昌	1.90	3.393%
刘新	1.90	3.393%
尹成才	1.90	3.393%
宋付川	1.90	3.393%
陶跃华	1.90	3.393%
胡国选	1.90	3.393%
赵法才	0.40	0.714%
丁春发	0.40	0.714%
尹如意	0.40	0.714%
师其明	0.40	0.714%
孙东	0.40	0.714%
靳清占	0.40	0.714%
张汉学	0.40	0.714%
孙永红	0.40	0.714%
王汇明	0.40	0.714%
毛文选	0.40	0.714%
柴改画	0.40	0.714%
翟国强	0.40	0.714%
赵凤轩	0.40	0.714%
曹继红	0.40	0.714%
合计	56.00	100.000%

(2)2000 年 3 月，公司第一次增资及股权转让

2000 年 2 月 29 日公司召开股东会并作出决议，一致同意将公司的注册资本由 56 万元增加至 1,500

万元，本次新增注册资本 1,444 万元。2000 年 3 月 29 日，公司办理了工商变更登记手续，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股东会决议增资后，股东没有立即缴付出资款，公司先办理了工商变更登记，后续由各股东分期陆续以货币出资方式于 2007 年 12 月 31 日前全部补足。补足增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区农场	622.2480	41.48%
南俊丰	156.2215	10.41%
于保生	69.9590	4.66%
冯新民	54.3964	3.63%
宋富川	44.6888	2.98%
尹如意	41.2271	2.75%
苗国军	38.2144	2.55%
师其明	38.2144	2.55%
柴改画	36.3253	2.42%
唐清华	30.8167	2.05%
陈永军	30.6163	2.04%
宋宏亮	28.3032	1.89%
张成新	23.8872	1.59%
曹继红	22.4774	1.50%
翟国强	22.0678	1.47%
李振方	22.0573	1.47%
陈四民	21.7639	1.45%
李艳华	15.8560	1.06%
李兆杰	15.5689	1.04%
赖广生	15.0877	1.01%
顾照明	15.0477	1.00%
南志德	14.9211	0.99%
梁武成	14.9211	0.99%
尹新国	12.9749	0.86%
李俊岭	12.9749	0.86%
吴孝峰	12.9749	0.86%
刘新红	12.9749	0.86%
李全智	12.9749	0.86%
王曙光	12.9749	0.86%
王付国	12.9749	0.86%
刘宏亮	7.8010	0.52%
黄平原	6.4874	0.43%
合计	1,500.0000	100.00%

本次增资完成后，公司工商登记的股东总数为 32 名，其中法人股东 1 名，自然人股东为 31 人，实际出资的股东总数为 292 名，其中法人股东 1 名，自然人股东为 291 人，该 291 名自然人股东中的 260 名股东的股权由工商登记的 31 名自然人股东代为持有。

(3)2009 年 8 月，公司第二次增资

2009 年 7 月 18 日，公司召开股东会并作出决议，一致同意将公司的注册资金由 1,500 万元增加到 2,460 万元，新增注册资金 960 万元。本次增资，河南正华联合会计师事务所出具“豫正华变验字(2008)8-01 号”《验资报告》，验证：公司本次增资前的原注册资本人民币 1500 万元，经审验未发现有抽逃注册资本的现象。公司已收到由法人股东河南省黄泛区农场、自然人股东南俊丰、于保生、冯新民、宋富川、师其明、柴改画、苗国军、刘宏亮、赖广生、宋宏亮、陈四民、唐清华、陈永军、李振方、翟国强、张成新、尹新国、李俊岭、吴孝峰、李艳华、刘新红、尹如意、曹继红、李兆杰、南志德、顾照明、李全智、王曙光、梁武成、王付国、黄平园等缴纳的新增注册资本合计 960 万元。

2009 年 8 月 6 日，公司办理了工商变更登记手续，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区农场	1,112.9595	45.24%
南俊丰	239.7419	9.75%
于保生	107.3629	4.36%
冯新民	83.4796	3.39%
宋富川	68.5818	2.79%
尹如意	63.2694	2.57%
苗国军	58.6458	2.38%
师其明	58.6458	2.38%
柴改画	55.7467	2.27%
唐清华	47.2929	1.92%
陈永军	46.9855	1.91%
宋宏亮	43.4356	1.77%
张成新	36.6585	1.49%
曹继红	34.4950	1.40%
翟国强	33.8665	1.38%
李振方	33.8503	1.38%
陈四民	33.4000	1.36%
李艳华	24.3322	0.99%
李兆杰	23.8943	0.97%
赖广生	23.1546	0.94%
顾照明	23.0929	0.94%

南志德	22.8987	0.93%
梁武成	22.8987	0.93%
尹新国	19.9119	0.81%
李俊岭	19.9119	0.81%
吴孝峰	19.9119	0.81%
刘新红	19.9119	0.81%
李全智	19.9119	0.81%
王曙光	19.9119	0.81%
王付国	19.9119	0.81%
刘宏亮	11.9716	0.49%
黄平园	9.9560	0.40%
合计	2,460.0000	100.00%

注：本次增资期间，因部分出资人辞职、退休等原因，将其所持股权进行了转让，同时也新增了部分出资人，本次增资完成后，公司的实际出资人总数由 292 名变为 242 名，其中法人股东 1 名，自然人股东 241 人，该 241 名自然人股东中的 210 名股东的股权由工商登记的 31 名自然人股东代为持有。241 名自然人股东实际出资 13,470,405.48 元，31 名股东代表实际出资 8,258,385 元，31 名股东代表代持股份 5,212,020.48 元。

(4)2010 年 7 月，公司第三次增资

2010 年 6 月 27 日，公司召开第四届股东会第三次会议并作出决议，一致同意将公司的注册资金由 2,460.00 万元增加到 3,960.00 万元，新增注册资金 1,500 万元；新增资金全部由河南省黄泛区农场认缴。2010 年 7 月 21 日，河南可道会计师事务所对本次新增注册资本进行了审验，并出具“豫道验字[2010]第 511 号”《验资报告》，验证：截至 2010 年 7 月 20 日，公司已收到股东新增注册资本(实收资本)合计人民币 1,500 万元，其中以货币出资人民币 1,500 万元。

2010 年 7 月 23 日，公司办理了工商变更登记手续，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区农场	2,612.9595	65.98%
南俊丰	239.7419	6.05%
于保生	107.3629	2.71%
冯新民	83.4796	2.11%
宋富川	68.5818	1.73%
尹如意	63.2694	1.60%
苗国军	58.6458	1.48%
师其明	58.6458	1.48%
柴改画	55.7467	1.41%

股东名称	出资额(万元)	出资比例
唐清华	47.2929	1.19%
陈永军	46.9855	1.19%
宋宏亮	43.4356	1.10%
张成新	36.6585	0.93%
曹继红	34.4950	0.87%
翟国强	33.8665	0.86%
李振方	33.8503	0.85%
陈四民	33.4000	0.84%
李艳华	24.3322	0.61%
李兆杰	23.8943	0.60%
赖广生	23.1546	0.58%
顾照明	23.0929	0.58%
南志德	22.8987	0.58%
梁武成	22.8987	0.58%
尹新国	19.9199	0.50%
李俊岭	19.9199	0.50%
吴孝峰	19.9199	0.50%
刘新红	19.9199	0.50%
李全智	19.9199	0.50%
王曙光	19.9199	0.50%
王付国	19.9199	0.50%
刘宏亮	11.9716	0.30%
黄平园	9.9560	0.25%
合计	3,960.0000	100.00%

注：上述 31 名自然人股东为公司设置的股东代表，截至 2010 年 6 月 27 日公司实际自然人股东人数为 241 人，241 名自然人股东实际出资 13,470,405.48 元，31 名股东代表实际出资 8,275,626 元，31 名股东代表代持股份 5,194,779.48 元。

(5)2011 年 4 月，公司股权变更

2011 年 3 月 28 日公司召开股东会，会议一致同意，股东南俊丰将所持公司股份转让给王付国 23,325.00 元、转让给师其明 2,594.00 元、转让给冯枫 3,710.00 元、转让给丁民选 562,212.00 元、转让给河南省黄泛区农场 460,583.00 元、转让给翟国强 189,117.00 元、转让给孙永红 528,943.00 元、转让给刘宏亮 15,100 元、转让给杜统 601,650.00 元、转让给南志德 1,861.00 元、转让给王曙光 5,933.00 元、转让给张成新 2,390.00 元；股东梁武成将所持公司股份转让给冯枫 228,987.00 元；股东顾照明将所持公司股份转让给冯枫 230,929.00

元；股东宋富国将所持公司股份转让给张成新 196,966.00 元；股东尹新国将所持公司股份转让给丁民选 199,119.00 元；股东刘新红将所持公司股份转让给丁民选 199,119.00 元，股东吴孝峰将所持公司股份

转让给丁民选 199,119.00 元；股东李俊岭将所持公司股份转让给丁民选 199,119.00 元，股东黄平原将所持公司股份转让给王付国 26,921.00 元、转让给宋宏亮 72,639.00 元；股东李全智将所持公司股份转让给王付国 199,119.00 元；股东柴改画将所持公司股份转让给陈永军 288,042.00 元、转让给陈四民 166,818.00 元、转让给唐清华 56,055.00 元、转让给王付国 46,552.00 元；股东赖广生将所持公司股份转让给苗国军 102,594.00 元、转让给王付国 24,202.00 元、转让给于保生 104,750.00 元；股东曹继红将所持公司股份转让给王曙光 344,950.00 元；股东李振方将所持公司股份转让给南志德 338,503.00 元；股东李艳华将所持公司股份转让给刘宏亮 243,322.00 元；股东李兆杰将所持公司股份转让给刘宏亮 238,943.00 元，股东尹如意将所持公司股份转让给王曙光 62,043.00 元,股东冯新民将所持公司股份转让给冯枫 834,796.00 元。上述股权转让各方于 2,011 年 3 月 30 日签署了《股权转让协议》。

经上述变更后，公司股东人数由 32 人变更为 20 人，公司的注册资本总额不变，变更后公司股东姓名、出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区农场	2,659.0178	67.15%
丁民选	135.8689	3.42%
冯枫	129.8422	3.28%
于保生	117.8379	2.98%
陈永军	75.7897	1.91%
苗国军	68.9052	1.74%
刘宏亮	61.7081	1.56%
王曙光	61.2045	1.55%
杜统	60.1650	1.52%
师其明	58.9052	1.49%
尹如意	57.0651	1.44%
南志德	56.9351	1.44%
张成新	56.5941	1.43%
唐清华	52.8984	1.34%
孙永红	52.8943	1.34%
翟国强	52.7782	1.33%
王付国	51.9238	1.31%
宋宏亮	50.6995	1.28%
陈四民	50.0818	1.26%
宋富川	48.8852	1.23%
合计	3,960.0000	100.00%

注：上述 19 名自然人股东为公司设置的股东代表，截至 2011 年 3 月 28 日公司实际自然人股东人数为 241 人，241 名自然人股东实际出资 13,009,822.00 元，19 名股东代表实际出资 6,476,403.00 元，19 名股东代表代持股份 6,533,419.00 元。

(6)2014 年 9 月，公司股权变更

2014 年 9 月 1 日，公司召开股东会，会议一致同意河南省黄泛区农场将持有公司全部股权以 26,590,178 元的价格转让给河南省黄泛区实业集团有限公司；同意冯枫将公司股权中的 400,000.00 元以 400,000.00 元价格转让给河南省黄泛区实业集团有限公司；同意股东丁民选将所持公司股权中的 300,000.00 元以 300,000.00 元价格转让给河南省黄泛区实业集团有限公司；同意股东宋富川将所持公司股权中的 300,000.00 元以 300,000.00 元价格转让给河南省黄泛区实业集团有限公司。

2014 年 9 月 2 日，河南省黄泛区农场、冯枫、丁民选、宋富川分别与河南省黄泛区实业集团有限公司就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

变更后公司的注册资本总额不变，变更后公司股东姓名，出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区实业集团有限公司	2,764.0178	69.7984%
丁民选	68.9052	1.7400%
冯枫	61.7081	1.5583%
于保生	50.6995	1.2803%
陈永军	50.0818	1.2647%
苗国军	52.8984	1.3358%
刘宏亮	75.7897	1.9139%
王曙光	52.7782	1.3328%
杜统	56.5941	1.4291%
师其明	57.0651	1.4410%
尹如意	117.8379	2.9757%
南志德	56.9351	1.4378%
张成新	13.8852	0.3506%
唐清华	58.9052	1.4875%
孙永红	61.2045	1.5456%
翟国强	51.9238	1.3112%
王付国	105.8689	2.6735%
宋宏亮	52.8943	1.3357%
陈四民	60.1650	1.5193%
宋富川	89.8422	2.2688%
合计	3,960.00	100.0000%

注：上述 19 名自然人股东为公司设置的股东代表，截至 2014 年 9 月 1 日公司实际自然人股东人数为 240 人，240 名自然人股东实际出资 11,959,822.00 元，19 名股东代表实际出资 5,780,721.00 元，19 名股东代表代持股份 6,179,101.00 元。

(7)2014 年 12 月，公司股权变更

2014 年 12 月 30 日公司召开股东会议，会议形成以下决议：同意股东张成新将其持有公司股权中的 159,671 元，以 159,671 元的价格转让给赖广生；将其持有的股权中的 82,814 元，以 82,814 元的价格转让给李兆杰；将其持股权中的 70,847 元，以 70,847 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 29,069 元，以 29,069 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 38,964 元的股权，以 38,964 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 7,979 元股权，以 7,979 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东杜统将其持有公司的股权中的 22,248 元，以 22,248 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 69,491 元，以 69,491 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给陈四民；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给张成新；将其持有的股权中的 155,470 元，以 155,470 元的价格转让给曹继红；将其持有的股权中的 100,000 元，以 100,000 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 67,580 元的股权，以 67,580 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 64,400 元股权，以 64,400 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东陈四民将其持有公司股权中的 182,278 元，以 182,278 元的价格转让给靳清占；将其持有的股权中的 44,481 元，以 44,481 元转让给尹春开；同意将其持有的 60,337 元的股权，以 60,337 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 31,375 元股权，以 31,375 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东王付国将其持有公司的股权中的 7,240 元，以 7,240 元的价格转让给王曙光；将其持有的股权中的 70,584 元，以 70,584 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 88,910 元，以 88,910 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 140,246 元，以 140,246 元的价格转让给张银川；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给唐清华；将其持有的股权中的 2,414 元，以 2,414 元的价格转让给孙永红；将其持有的股权中的 14,481 元，以 14,481 元的价格转让给南志德；将其持有的股权中的 28,988 元，以 28,988 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 46,205 元的股权，以 46,205 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 66,124 元股权，以 66,124 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东丁民选将其持有公司股权中的 12,068 元，以 12,068 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 79,781 元，以 79,781 元的价格转让给胡爱梅；将其持有的股权中的 59,891 元，以 59,891 元的价格转让给李爱荣；将其持有的股权中的 239,341 元，以 239,341 元的价格转让给姜全贵；将其持有的股权中的 67,202 元，以 67,202 元的价格转让给周民；将其持有的股权中的 249,272 元，以 249,272 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 12,068 元的股权，以 12,068 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)。

同意股东陈永军将其持有公司股权中的 128,134 元，以 128,134 元的价格转让给尹新国；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给王付国；将其持有的股权中的 80,182 元，以 80,182 元的价格

转让给尹春开；将其持有的股权中的 28,093 元，以 28,093 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 7,978 元，以 7,978 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 289,782 元股权，以 289,782 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东宋宏亮将其持有公司股权中的 63,979 元，以 63,979 元的价格转让给于保生；将其持有的股权中的 16，615 元，以 16,615 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 90,590 元，以 90,590 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 7,241 元，以 7,241 元的价格转让给王付国；将其持有的股权中的 41,695 元，以 41,695 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 7,241 元的股权，以 7,241 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 73,093 元股权，以 73,093 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东南志德将其持有公司的股权中的 127,948 元，以 127,948 元的价格转让给梁武成；将其持有的股权中的 20,852 元，以 20,852 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 50,000 元，以 50,000 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 220,660 元的股权，以 220,660 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)。

同意股东翟国强将其持有公司的股权中的 10,000 元，以 10,000 元的价格转让给陈永军；将其持有的股权中的 20,000 元，以 20,000 元的价格转让给李占国；将其持有的股权中的 10,000 元，以 10,000 元的价格转让给王付国；将其持有的股权中的 10,000 元，以 10,000 元的价格转让给唐清华；将其持有的股权中的 30,000 元，以 30,000 元的价格转让给于保生；同意将其持有的 24,482 元的股权，以 24,482 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；将其持有的股权中的 166,976 元，以 166,976 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)。

同意股东王曙光将其持有公司的股权中的 164,633 元，以 164,633 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 53,792 元，以 53,792 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 71,803 元，以 71,803 元的价格转让给南爱勤；将其持有的股权中的 42,404 元，以 42,404 元的价格转让给南志德；将其持有的股权中的 131,299 元，以 131,299 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 16,025 元的股权，以 16,025 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 70,858 元股权，以 70,858 元的价格转让给周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)。

同意股东刘宏亮将其持有公司的股权中的 87,315 元，以 87,315 元的价格转让给郭盘根；将其持有的股权中的 58,921 元，以 58,921 元的价格转让给缑国营；将其持有的股权中的 58,866 元，以 58,866 元的价格转让给李振方；将其持有的股权中的 37,161 元，以 37,161 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 70,063 元，以 70,063 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 68,137 元，以 68,137 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 116,372 元的股权，以 116,372 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)。

同意股东唐清华将其持有公司的股权中的 59,182 元，以 59,182 元的价格转让给尹春开；将其持有的股权中的 83,064 元，以 83,064 元的价格转让给贾伟；将其持有的股权中的 58,582 元，以 58,582 元的价格

转让给秦明强；将其持有的股权中的 19,946 元，以 19,946 元的价格转让给王付国；将其持有的股权中的 5,000 元，以 5,000 元的价格转让给周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)；同意将其持有的 97,197 元的股权，以 97,197 元的价格转让给周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)。

同意股东孙永红将其持有公司的股权中的 489,052 元，以 489,052 元的价格转让给陶跃华。

同意股东尹如意将其持有的公司的股权中的 172,600 元，以 172,600 元的价格转让给顾照明。

同意股东冯枫将其持有公司的股权中的 459,933 元，以 459,933 元的价格转让给柴改画。

变更后公司的注册资本总额不变，变更后公司股东姓名，出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区实业集团有限公司	2,764.0178	69.7984%
周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)	87.8414	2.2182%
周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)	70.7131	1.7857%
周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)	60.3611	1.5243%
于保生	127.2358	3.2130%
苗国军	68.9052	1.7400%
师其明	58.9052	1.4875%
尹春开	56.5933	1.4291%
贾伟	52.4164	1.3236%
陶跃华	48.9052	1.2350%
柴改画	45.9933	1.1614%
冯枫	43.8489	1.1073%
尹如意	39.8051	1.0052%
丁民选	33.9066	0.8562%
翟国强	25.6324	0.6473%
姜全贵	23.9341	0.6044%
陈永军	22.6487	0.5719%
唐清华	22.3254	0.5638%
南志德	20.6776	0.5222%
宋宏亮	20.6541	0.5216%
陈四民	18.9588	0.4788%
靳清占	18.2278	0.4603%
张成新	17.6597	0.4460%
顾照明	17.2600	0.4359%
赖广生	15.9671	0.4032%
曹继红	15.5470	0.3926%
张银川	14.0246	0.3542%
宋富川	13.8852	0.3506%
尹新国	12.8134	0.3236%
梁武成	12.7948	0.3231%

股东名称	出资额(万元)	出资比例
刘宏亮	12.0246	0.3037%
杜统	10.7979	0.2727%
王付国	9.1233	0.2304%
郭盘根	8.7315	0.2205%
李兆杰	8.2814	0.2091%
胡爱梅	7.9781	0.2015%
南爱勤	7.1803	0.1813%
王曙光	6.8471	0.1729%
周民	6.7202	0.1697%
李爱荣	5.9891	0.1512%
缑国营	5.8921	0.1488%
李振方	5.8866	0.1487%
秦明强	5.8582	0.1479%
孙永红	4.2305	0.1068%
李战国	2.0000	0.0505%
合计	3,960.00	100.0000%

注：周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)、周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)、周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)为公司解决股权代持问题成立的职工持股平台，三个合伙企业的合伙人数分别为 44 人、43 人、42 人。

本次股权转让期间，公司相关股东签署了《股份代持解除协议暨确认函》、《股权转让协议》，分别对存在的股份代持关系和股权转让予以确认，并解除股份代持关系；同时，签署书面文件确认了相关股权转让和股份代持及解除行为均真实、自愿，不存在纠纷或潜在纠纷。至此，公司股东间的代持关系全部解除。

(8)根据天鹰公司于 2015 年 2 月 1 日通过的临时股东会决议，天鹰公司整体变更为河南省黄泛区天鹰股份有限公司，由天鹰公司全体出资人作为发起人，以其拥有的天鹰公司截止 2014 年 12 月 31 日经审计后的净资产 42,534,654.97 元，以 1.0741074:1 的比例折合为公司股本(实收资本)3,960.00 万股(每股面值 1 元)，整体变更后的注册资本为人民币 3,960.00 万元，变更后公司的注册资本总额不变，变更后公司股东姓名，出资金额和比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
河南省黄泛区实业集团有限公司	2,764.0178	69.7984%
周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)	87.8414	2.2182%
周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)	70.7131	1.7857%
周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)	60.3611	1.5243%
于保生	127.2358	3.2130%

股东名称	出资额(万元)	出资比例
苗国军	68.9052	1.7400%
师其明	58.9052	1.4875%
尹春开	56.5933	1.4291%
贾伟	52.4164	1.3236%
陶跃华	48.9052	1.2350%
柴改画	45.9933	1.1614%
冯枫	43.8489	1.1073%
尹如意	39.8051	1.0052%
丁民选	33.9066	0.8562%
翟国强	25.6324	0.6473%
姜全贵	23.9341	0.6044%
陈永军	22.6487	0.5719%
唐清华	22.3254	0.5638%
南志德	20.6776	0.5222%
宋宏亮	20.6541	0.5216%
陈四民	18.9588	0.4788%
靳清占	18.2278	0.4603%
张成新	17.6597	0.4460%
顾照明	17.2600	0.4359%
赖广生	15.9671	0.4032%
曹继红	15.5470	0.3926%
张银川	14.0246	0.3542%
宋富川	13.8852	0.3506%
尹新国	12.8134	0.3236%
梁武成	12.7948	0.3231%
刘宏亮	12.0246	0.3037%
杜统	10.7979	0.2727%
王付国	9.1233	0.2304%
郭盘根	8.7315	0.2205%
李兆杰	8.2814	0.2091%
胡爱梅	7.9781	0.2015%
南爱勤	7.1803	0.1813%
王曙光	6.8471	0.1729%
周民	6.7202	0.1697%
李爱荣	5.9891	0.1512%
缑国营	5.8921	0.1488%
李振方	5.8866	0.1487%
秦明强	5.8582	0.1479%

股东名称	出资额(万元)	出资比例
孙永红	4.2305	0.1068%
李战国	2.0000	0.0505%
合计	3,960.00	100.0000%

注：本次变更的出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了上会师报字(2015)第 1150 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】3491 号同意，本公司股票于 2015 年 7 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“天鹰缸套”，证券代码：“832935”。
截至 2019 年 12 月 31 日，本公司有限售条件股份 1,078.18 万股，无限售条件股份 2,881.82 万股。

3、行业性质及主要产品
公司属机械制造行业，主要产品有化油机缸套、船舶用柴油机缸套和修复用缸体等。

4、财务报表的批准
本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围
报告期内公司无纳入合并财务报表范围的子公司。

三、财务报表的编制基础
1、编制基础
公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营
本公司经营性业务连续亏损，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计亏损 21,603,386.23 元。2020 年本公司将通过借助集团公司创建网上交易平台、建立完善产品核价机制、科学设定产品工艺及其标准、对主要生产设备升级改造、引进先进经验技术及人才、抓好新品开发、对库存动态管理减少资金占用、完善工时核定及内部挖潜机制、利用政策争取政府补助等措施，以改善公司经营状况和盈利水平，走出困境，增强公司持续经营能力。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计
1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2023 年度 1 月至 6 月。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、企业合并

(1)同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

(2)统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

本公司的子公司采用的会计政策或会计期间与本公司一致。

(3)合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司之间发生的内部交易。

(4)合并取得子公司会计处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1)以摊余成本计量的金融资产；

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

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

前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：⑴收取该金融资产现金流量的合同权利终止；⑵该金融资产已转移，且公司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；⑶该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑵金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3)金融工具的公允价值确定

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1）扣除已偿还的本金。

2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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和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；

2) 其他金融负债。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同

或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5)金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6)本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

（公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

对于应收票据，根据票据承兑人情况：银行承兑汇票一般坏账可能性很小，无需计提坏账准备；商业承兑汇票的信用风险与对应的应收账款一致，采用与计提应收账款坏账准备相同的方法计提坏账准备。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据	单项金额重大的应收账款为单项期末余额大于等于 1000 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为单项期末余额大于等于 100 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括：在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及组合特征
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

①单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值。

②坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备。

(4)对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、10——金融工具）

12、存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数

量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。
本公司存货中，产成品分为按照合同约定持有的产成品和常规备货的产成品，分别根据合同约定的销售价格和最近期间的销售价格确定未来售价，减去相关税费及预计销售费用后的余额作为可变现净值。由于本公司持有原材料的主要目的是为了生产产成品及售后服务领用，如果产成品没有出现减值迹象，则原材料也不会发生减值。

(4)存货的盘存制度
本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法
采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产
(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准
公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：
①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。
其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。
【因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。】

(2)会计处理方法
初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账

面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损

益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

⑵固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、通用设备及其他等四大类。

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及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

⑶固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年至 30 年	5%	3.17%-4.75%
专用设备	5 年或 10 年	5%	9.50%、19.00%
运输设备	10 年	5%	9.50%
通用设备及其他	5 年	5%	19.00%

⑷融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1)包括公司基建、更新改造等发生的支出；
本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2)在建工程结转固定资产的标准和时点
本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：
①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用
(1)借款费用资本化的确认原则
本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)资本化金额计算方法
资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。
暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：
①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；
②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；
③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。
实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、无形资产
(1)无形资产的计价方法

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

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

⑵使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

⑶内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。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。

(3)辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、收入

1.收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。②确认销售商品收入的具体标准

2. 收入计量原则

(1) 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。 (2) 合同中存

在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数， 但包含可变对价的交易价格，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。 (3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的 应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。 合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同 中存在的重大融资成分。 (4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的 单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

23、政府补助

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

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当【冲减相关资产的账面价值】或【确认为递延收益】。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照【收到】或【应收】的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

25、经营租赁和融资租赁（尚未执行新租赁准则）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付•的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

⑵ 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

⑶ 融资租赁，说明其会计处理方法。

26、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售的非流动资产”相关描述。

27、重要会计政策变更、会计估计变更的说明

⑴会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

⑵会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

⑴租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

⑵金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

⑶长期资产减值准备

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

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

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

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

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4)折旧和摊销

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

(5)递延所得税资产

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

(6)所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	853.18	1.63
银行存款	4,569,490.68	2,980,602.74
其他货币资金	-	
合计	4570343.86	2,980,604.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2024 年 6 月 30 日，无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	653,086.00	393,792.18
银行商业承兑汇票	-	-
合计	653,086.00	393,792.18

(2)2024 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

(3)期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4)按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	653,086.00	-	653,086.00
银行商业承兑汇票	-	-	-
合计	653,086.00	-	653,086.00

(续上表)

种类	期初数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	808,940.00	-	808,940.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	808,940.00	-	808,940.00

银行承兑汇票一般坏账可能性很小，无需计提坏账准备；商业承兑汇票的信用风险与对应的应收账款一致，采用与计提应收账款坏账准备相同的方法计提坏账准备。

截止 2024 年 6 月 30 日，未逾期的应收票据 653,086.00 元，已计提坏账准备 0 元。

3、应收账款

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,081,280.80	3,028,056.40
1 至 2 年（含 2 年）	4,141,784.00	473,106.00
2 至 3 年（含 3 年）	112,318.57	776,519.00
3 至 4 年（含 4 年）	5,570.81	38,514.00
4 至 5 年（含 5 年）	1,475.36	10,200.00
5 年以上	47,252.36	326,681.10
小计	6,389,681.90	4,653,076.50

减：坏账准备	1,017,324.67	1,017,324.67
合计	5,372,357.23	3,635,751.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	146,470.00	2.29%	146,470.00	100.00%	=
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,243,211.90	97.71%	870,854.67	19.32%	5,372,357.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,243,211.90	97.71%	870,854.67	19.32%	5,372,357.23
合计	6,389,681.90	100.00%	1,017,324.67	21.86%	5,372,357.23

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	146,470.00	3.15%	146,470.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,506,606.50	96.85%	870,854.67	19.32%	3,635,751.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,506,606.50	96.85%	870,854.67	19.32%	3,635,751.83
合计	4,653,076.50	100.00%	1,017,324.67	21.86%	3,635,751.83

公司采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内（含 1 年）	2,081,280.80	33.34%	151,402.82
1 至 2 年（含 2 年）	3,995,314.00	63.99%	89,890.14
2 至 3 年（含 3 年）	112,318.57	1.80%	270,921.07
3 至 4 年（含 4 年）	5,570.81	0.09%	23,493.54
4 至 5 年（含 5 年）	1,475.36	0.02%	8,466.00
5 年以上	47,252.36	0.76%	326,681.10
合计	6,243,211.90		870,854.67

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款余额	计提比例	坏账准备

1 年以内（含 1 年）	3,028,056.40	67.19%	151,402.82
1 至 2 年（含 2 年）	473,106.00	10.50%	89,890.14
2 至 3 年（含 3 年）	630,049.00	13.98%	270,921.07
3 至 4 年（含 4 年）	38,514.00	0.85%	23,493.54
4 至 5 年（含 5 年）	10,200.00	0.23%	8,466.00
5 年以上	326,681.10	7.25%	326,681.10
合计	4,506,606.50		870,854.67

截止 2024 年 6 月 30 日不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

截至 2024 年 6 月 30 日不存在单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3)本期应计提坏账准备金额 0 元，本年本期转回坏账准备金额 0 元。

(4)截至 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司是否存在关联关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
沈阳远大压缩机有限公司	否	922,853.30	1 年以内	14.44%	46,142.67
舟山海杰船舶设备有限公司	否	760,890.00	1 年以内	11.91%	38,044.50
纽龙船舶动力（阜南）有限公司	否	735,500.00	1 年以内	11.51%	36,775.00
上海三诚船用备件有限公司	否	409,500.00	1 年以内	6.41%	20,475.00
南京尚德柴油机有限公司	否	401,050.00	1 年以内	6.28%	20,052.50
合计		3,229,793.30		50.55%	161,489.67

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,749,674.32	100%	2,749,674.32	100.00%
1 年至 2 年				-
2 年至 3 年	-	-		-
3 年以上	-	-		-
合计	2,749,674.32	100%	2,749,674.32	100.00%

(2)按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2749674.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

注：截止 2024 年 6 月 30 日，预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份股东欠款。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	167,361.69	312,563.09
合计	167,361.69	312,563.09

⑴应收利息

无

⑵应收股利

无

⑶其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	203,234.49	83,580.79
1 至 2 年（含 2 年）	4,050.00	111,543.40
2 至 3 年（含 3 年）	41,745.25	189,081.70
3 至 4 年（含 4 年）		2,075.47-
4 至 5 年（含 5 年）	458.22	2,075.47
5 年以上	2,382.26	10,790.26
小计	251,870.22	397,071.62
减：坏账准备	84,508.53	84,508.53
合计	167,361.69	312,563.09

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	176226.76	383,021.62
代垫款	14050	14050
合计	190,276.76	397,071.62

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)	
期初余额	84508.53			84508.53
期初余额在本期				
--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		-		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84508.53			84508.53

④ 截至 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

欠款方名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
王培恩	否	备用金	27,881.80	1 年以内	16.66%	1,394.09
王曙光	否	备用金	29,998.01	1 年以内	17.92%	1,499.90
黄海龙	否	备用金	38,080.00	1 年以内	22.75%	1,904.00
于国献	否	备用金	42,552.15	1 年以内	25.43%	2,127.61
张林涛	否	备用金	26520	3 至 4 年	15.85%	13,260.00
合计			165,031.96		98.61%	20,185.60

⑥ 截至 2024 年 6 月 30 日余额中不涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 截至 2024 年 6 月 30 日余额中不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 截至 2024 年 6 月 30 日余额中持公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项详见附注八 6 关联方应收应付款项。

6、存货

⑴存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,747,813.55	1,329,677.37	8,418,136.18	7,742,224.11	1,329,677.37	6,412,546.74

库存商品	24,109,521.07	5,246,217.71	18,863,303.36	25,479,199.56	5,246,217.71	20,232,981.85
在产品	5,013,120.21	-	5,013,120.21	3,436,801.99	-	3,436,801.99
合计	38,870,454.83	6,575,895.08	32,294,559.75	36,658,225.66	6,575,895.08	30,082,330.58

⑵存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,329,677.37					1,329,677.37
在产品	-					-
库存商品	5,246,217.71	-			-	5,246,217.71
合计	6,575,895.08	-	-	-	-	6,575,895.08

⑶ 存货期末余额无借款费用资本化金额

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	21666048.13	23,252,803.37
固定资产清理	-	-
合计	21666048.13	23,252,803.37

⑴固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备及其他	合计
①账面原值：					
期初余额	17,855,669.03	43,932,300.32	1,039,095.47	20,095,077.05	82,922,141.87
本期增加金额					
其中：购置					
在建工程转入					-
其他转入				58,566.90	58,566.90
本期减少金额					-
其中：处置或报废					-
期末余额	17,855,669.03	43,932,300.32	1,039,095.47	20,153,643.95	82,980,708.77
②累计折旧					
期初余额	9,855,723.49	35,694,242.92	723,237.31	13,396,134.78	59,669,338.50
本期增加金额	266,838.68		43,048.68	1,335,434.78	1,645,322.14
其中：计提	266,838.68		43,048.68	1,335,434.78	
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	10,122,562.17	35,694,242.92	766,285.99	14,731,569.56	61,314,660.64
③减值准备					

期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④账面价值					
期末账面价值	7,733,106.86	8,238,057.40	272,809.48	5,422,074.39	21,666,048.13
期初账面价值	7,999,945.54	8,238,057.4	315,858.16	6,698,942.27	23,252,803.37

(2)暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1)在建工程分类

项目	期末余额	期初余额
数控深孔镗床机	774,993.13	774,993.13
三车间新制数控珩磨机	75,663.72	75,663.72
合计	850,656.85	850,656.85

(2)报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,101,833.20	275,458.31	1,101,833.20	275,458.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,101,833.20	275,458.31	1,101,833.20	275,458.31

⑵ 无未经抵销的递延所得税负债

⑶未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,575,895.08	6,575,895.08
可抵扣亏损	-	-
合计	6,575,895.08	6,575,895.08

10、短期借款

项目	期末数	期初数
短期借款	8,000,000.00	2,800,000.00
合计	8,000,000.00	2,800,000.00

11、应付账款

①应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,945,684.70	3,872,583.69
1 年至 2 年	29,697.95	368,050.61
2 年至 3 年	154,182.37	0.01
3 年以上	108,120.58	258,095.94
合计	2,237,685.60	4,498,730.25

②2024 年 6 月 30 日应付账款期末余额前五名情况如下

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例
西华县盛华机械有限公司	货款	862,929.78	1 年以内	38.56%
河南宝顺达钢铁销售有限公司	货款	579,857.30	1 年以内	25.91%
南阳嘉诚保温密封材料有限公司	货款	489704.04	1 年以内	21.88%
西华县根发包装制品有限公司	货款	129,367.00	1 年以内	5.78%
漯河市富铭源机电设备有限公司	货款	146,125.99	1 年以内	6.53%
合计		2,207,984.11		98.67%

注：截止 2024 年 6 月 30 日应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

12、合同负债

⑴合同负债列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,209,808.62	1,209,808.62

1 年至 2 年		
2 年至 3 年		
3 年以上	-	-
合计	1,209,808.62	1,209,808.62

13、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,791,562.07	3,710,751.11	3,064,200.80	3,438,112.38
职工福利费			116,191.06	-116,191.06
社会保险费	269,659.87	553,355.09	813,520.53	9,494.43
其中：养老和医疗保险费	269,659.87	535,260.10	780,689.05	
工伤保险费		7,363.80	11,654.15	
失业保险费		10,731.19	21,177.33	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	19,327.63	18,049.72	23,885.04	13,492.31
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划	-			
合计	3,080,549.57	4,282,155.92	4,017,797.43	3,344,908.06

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	759,415.33	755,077.34
城建税	3,649.54	3,606.16
教育费附加	10,948.59	10,818.45
地方教育费附加	7,296.05	7,209.29
企业所得税	391.79	391.79
印花税		
合计	781,701.30	777,103.03

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,371,057.22	31,464,710.01
合计	32,371,057.22	31,464,710.01

⑴应付利息

无

⑵应付股利

无

⑶其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	30,457,081.13	26,827,080.90
社保费	358,508.10	401,737.83
工程款	371,240.00	378,240.00
押金	892,000.00	2,862,000.00
其他	292,227.99	995,651.28
合计	32,371,057.22	31,464,710.01

②其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,846,846.94	95.29%	8,100,775.63	25.75%
1 至 2 年	1,111,715.22	3.43%	1,466,260.02	4.66%
2 至 3 年	25,887.12	0.08%	300,000.00	0.95%
3 年以上	386,607.94	1.19%	21,597,674.36	68.64%
合计	32,371,057.22	100.00%	31,464,710.01	100.00%

③金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
河南豫农小额贷款有限公司	27,371240.00	借款

④截止 2024 年 6 月 30 日，其他应付款应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项：应付控股股东河南豫农小额贷款有限公司余额：27,371,240.00 元

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		

17、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额

长期应付款

未确认融资费用

合计

按债权人列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计		

18、股本单位：元

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
河南省黄泛区实业集团有限公司	27,640,178.00	69.80%	-	-	27,640,178.00	69.80%
周口银杉新缸套推广合伙企业(有限合伙)	878,414.00	2.22%	-	-	878,414.00	2.22%
周口银瑞机械新技术开发合伙企业(有限合伙)	707,131.00	1.79%	-	-	707,131.00	1.79%
周口银谷机械新材料应用合伙企业(有限合伙)	603,611.00	1.53%	-	-	603,611.00	1.53%
于保生	1,272,358.00	3.21%	-	-	1,272,358.00	3.21%
师其明	589,052.00	1.49%	-	-	589,052.00	1.49%
尹春开	565,933.00	1.43%	-	-	565,933.00	1.43%
贾伟	1,213,216.00	3.06%	-	-	1,213,216.00	3.06%
陶跃华	489,052.00	1.24%	-	-	489,052.00	1.24%
柴改画	459,933.00	1.16%	-	-	459,933.00	1.16%
冯枫	438,489.00	1.11%	-	-	438,489.00	1.11%
尹如意	398,051.00	1.01%	-	-	398,051.00	1.01%
丁民选	339,066.00	0.86%	-	-	339,066.00	0.86%
翟国强	256,324.00	0.65%	-	-	256,324.00	0.65%
姜全贵	239,341.00	0.60%	-	-	239,341.00	0.60%
陈永军	226,487.00	0.57%	-	-	226,487.00	0.57%
唐清华	223,254.00	0.56%	-	-	223,254.00	0.56%
南志德	206,776.00	0.52%	-	-	206,776.00	0.52%
宋宏亮	206,541.00	0.52%	-	-	206,541.00	0.52%

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
陈四民	189,588.00	0.48%	-	-	189,588.00	0.48%
靳清占	182,278.00	0.46%	-	-	182,278.00	0.46%
张成新	176,597.00	0.45%	-	-	176,597.00	0.45%
顾照明	172,600.00	0.44%	-	-	172,600.00	0.44%
赖广生	159,671.00	0.40%	-	-	159,671.00	0.40%
曹继红	155,470.00	0.39%	-	-	155,470.00	0.39%
张银川	140,246.00	0.35%	-	-	140,246.00	0.35%
宋富川	138,852.00	0.35%	-	-	138,852.00	0.35%
尹新国	128,134.00	0.32%	-	-	128,134.00	0.32%
梁武成	127,948.00	0.32%	-	-	127,948.00	0.32%
刘宏亮	120,246.00	0.30%	-	-	120,246.00	0.30%
杜统	107,979.00	0.27%	-	-	107,979.00	0.27%
王付国	91,233.00	0.23%	-	-	91,233.00	0.23%
郭盘根	87,315.00	0.22%	-	-	87,315.00	0.22%
李兆杰	82,814.00	0.21%	-	-	82,814.00	0.21%
胡爱梅	79,781.00	0.20%	-	-	79,781.00	0.20%
南爱勤	71,803.00	0.18%	-	-	71,803.00	0.18%
王曙光	68,471.00	0.17%	-	-	68,471.00	0.17%
周民	67,202.00	0.17%	-	-	67,202.00	0.17%
李爱荣	59,891.00	0.15%	-	-	59,891.00	0.15%
缑国营	58,921.00	0.15%	-	-	58,921.00	0.15%
李振方	58,866.00	0.15%	-	-	58,866.00	0.15%
秦明强	58,582.00	0.15%	-	-	58,582.00	0.15%
孙永红	42,305.00	0.11%	-	-	42,305.00	0.11%
李战国	20,000.00	0.05%	-	-	20,000.00	0.05%
合计	39,600,000.00	100.00%	-	-	39,600,000.00	100.00%

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他	2,934,654.97	-	-	2,934,654.97
其中：股改所有者权益内部结转形成	2,934,654.97	-	-	2,934,654.97
合计	2,934,654.97	-	-	2,934,654.97

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,831,921.55	-22,624,519.68	
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	-21,831,921.55	-22,624,519.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,348.08	792,598.13	
减：提取法定盈余公积	-	-	10.00%
其他	-	-	
期末未分配利润	-21,880,269.63	-21,831,921.55	

21、营业收入、营业成本

(1)营业收入营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,801,280.95	12,750,599.48	16682720.02	13055564.28
其他业务	2,076,024.93	-	2469089.65	-
合计	16,877,305.88	12,750,599.48	19151809.6	13055564.283

22、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1%	7,904.52	10041.46
教育费附加	3%	23,713.53	30124.38
地方教育费附加	2%	15,809.00	20082.92
印花税		4,400.32	5425.79
合计		51,827.37	65674.55

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售人员工资及奖金	964,461.6	326713
运杂费用	584,195.86	1107695.90
其他费用	152,648.64	1122028.72
合计	1,701,306.1	2556437.62

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	157,781.65	188,987.09
工资福利费用	588,357.00	958,089.32
社保费用	123,437.93	1,66,846.68
差旅费用	35,167.11	39,384.45
办公费用	3,304.67	9,850.27
招待费用	34,061.00	40,170.60
工会职教经费用	18,049.72	31,921.62
修理费用	34,810.00	33,819
通讯费用	5,000.00	9,500
其他费用	409,557.18	513,752.91
交通费用	113,973.10	35,318.61
合计	1,523,499.36	2,027,640.55

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费用	4,043.34	3214
利息支出	132,543.76	254898.63
资金占用费	764,150.95	785774.94
利息收入	-2,316.40	-4429.94
汇兑损益		-
合计	898,421.65	1039457.63

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		1570.06
合计	-	1570.06

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计		

28、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助拨款		
利息收入	1,161.15	4,429.94
往来款等其他款项	1,238,998.66	2,380,753.94
合计	1,240,159.81	2,385,183.88

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	15,873.16	16876.94
办公费用	2,766.00	6125
运杂费用	8,556.00	10266.98
交通费用	15,368.67	24587.75
业务招待费用	32,367.00	28423
修理费用	34,810.00	33419
通讯费用	24,000.00	9500
银行手续费用	24,343.34	3014
利息支出	75,000.00	
其他付现费用	262,795.00	523924.21
广告费	117,465.00	
业务提成	315,895.00	
其他应收款	548,189.00	499095.47
其他应付款	636,540.58	627373.60
合计	2,113,968.75	1782605.95

29、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
①净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-48,348.08	729,056.08
加：资产减值准备		
信用减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1645322.14	2043452.48
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)		
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)	898421.65	1039457.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-2212229.17	1,357,713.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1850797.82	-9520771.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4483267.13	5704218.38

其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,915,635.85	1,353,127.31
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	4,570,343.86	3,997,215.85
减：现金的期初余额	2,980,604.37	5,518,462.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,589,739.49	-1,521,246.86

(2)现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	4570343.86	3997215.85
其中：库存现金	853.18	5299.63
可随时用于支付的银行存款	4,569,490.68	3991916.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
② 期末现金及现金等价物余额	4570343.86	3997215.85

30、所有权或使用权受到限制的资产

无

七、在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
无锡市瑞福鹰机械制造有限公司	无锡市	无锡市	机械制造	32%		32%	权益法

2、其他说明

该联营企业由于股东原因，未开展经济业务，未建立财务账套

二、关联方及关联交易

1、持股 5%以上的股东

股东名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)
河南省黄泛区实业集团有限公司	有限公司	河南省周口市	350,000.00

(续上表)

股东名称	股东对公司的持股比例	股东对公司的表决权比例	统一社会信用代码
河南省黄泛区实业集团有限公司	69.80%	69.80%	91411600556925746F

河南省黄泛区实业集团有限公司是本公司的实际上最终控制方。

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	统一社会信用代码
河南省黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	受同一控制方控制	91411600175440091C
无锡市瑞福鹰机械制造有限公司	联营企业	91320211MA1YMBD37K
刘宏亮	持股 5%以下股东；董事长	-
宋宏亮	持股 5%以下股东；董事	-
陈四民	持股 5%以下股东；董事兼副总经理	-
唐清华	持股 5%以下股东；董事兼副总经理	-
高山	董事	-
陈永军	持股 5%以下股东；监事会主席	-
黄海龙	监事	-

郭现超	监事	-
李哲	财务负责人、董事会秘书、信息披露负责人	-

5、关联方交易

(1)关联方资金拆借情况

关联方名称	交易内容	定价方式	本期发生		本期发生小计	
			本金	利息	本金	利息
河南豫农小额贷款有限公司	资金拆入		27000000			

上年末黄泛区实业集团借款 26827080.9 元，于 2024 年 2 月份还清

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	施工建设	0	0

② 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

(3)接受劳务情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南豫农小额贷款有限公司	27,000,000.00	-
其他应付款	河南省黄泛区鑫宇建筑工程有限公司	371,240.00	371,240.00

九、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止出具报告日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

非经常性损益明细表

非经常性项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助		100000
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0	23924.12
税前非经常性损益合计		
减：所得税影响额		
税后非经常性损益	0	
少数股东权益影响额(税后)	-	-
非经常性损益净额	0	123924.12

河南省黄泛区天鹰缸套股份有限公司

二〇二四年八月九日

附件 I 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

(二)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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用