



**南华工业**

**NEEQ : 832699**

**武汉南华工业设备工程股份有限公司**

**(WuHan NanHua Industrial Equipments Engineering 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、公司负责人苗凤林、主管会计工作负责人刘昌震及会计机构负责人（会计主管人员）刘昌震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“七、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

公司为民口配套企业，营业收入部分来自军工客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规要求，公司在《2024年半年度报告》中，对军方客户和供应商名称进行了脱密处理，对截至2024年6月30日应收账款和其他应收账款前五名单位中的军方客户名称等使用代称，账龄超过1年的重要应付账款中的军方供应商名称等使用代称。公司已按照相关法律法规要求充分披露了应当披露的事项，不存在以保密为由规避依法应当披露信息的情形，能够充分保障投资者利益，不存在影响投资者对公司价值判断的情形。

## 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 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	130
附件 II	融资情况 .....	131

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	公司五楼 503 室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、南华工业	指	武汉南华工业设备工程股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
主办券商、中航证券	指	持续督导主办券商中航证券有限公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
舟山千佛手公司	指	全资子公司舟山千佛手科技有限公司
武汉华邮装饰公司	指	控股子公司武汉华邮装饰股份有限公司
武汉鱼鹰科技公司	指	全资子公司武汉鱼鹰科技有限公司
武汉矩阵能源公司	指	控股子公司武汉矩阵能源科技有限公司
武汉海慧特装公司	指	参股公司武汉海慧特装科技股份有限公司
武汉理工船舶公司	指	参股公司武汉理工船舶股份有限公司
镇江津华科技公司	指	全资子公司参股的镇江津华海洋科技有限公司
浙江北鲲智能公司	指	参股公司浙江北鲲智能科技有限公司
湖北绿色智能船舶产业公司	指	参股公司湖北绿色智能船舶产业创新发展有限公司
公司章程	指	《武汉南华工业设备工程股份有限公司章程》
天海防务	指	公司第二大股东天海融合防务装备技术股份有限公司
中航证券做市账户	指	公司股东、做市商中航证券有限公司做市专用证券账户
广发证券做市账户	指	公司股东、做市商广发证券股份有限公司做市专用证券账户
能敬二号私募基金	指	公司股东深圳能敬投资控股有限公司一能敬二号私募投资基金
公司回购专用证券账户	指	武汉南华工业设备工程股份有限公司回购股票专用证券账户
元、万元	指	人民币元、万元，除特别注明外，金额单位为元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉南华工业设备工程股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHan NanHua Industrial Equipments Engineering Co.,Ltd		
法定代表人	苗凤林	成立时间	1997 年 12 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苗凤林，一致行动人为刘昌震
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-船舶及相关装置制造（C373）-船用配套设备制造（C3734）		
主要产品与服务项目	舰船与海洋工程电气、信息化、自动化系统的开发、设计、应用及舰船配套电气设备生产；港口物流自动控制系统开发与项目施工；舰船装饰工程设计和施工总承包		
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	南华工业	证券代码	832699
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	98,128,581
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐飘	联系地址	武汉市东湖新技术开发区武汉理工大学科技园
电话	027-87926947	电子邮箱	1531266078@qq.com
传真	027-87926957		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区武汉理工大学科技园	邮政编码	430223
公司网址	www.whnhi.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	91420100271931149J		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区武汉理工大学科技园		
注册资本（元）	98,128,581.00	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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司为高新技术企业和民口配套单位，立足于舰船配套设备制造与全船电气、信息化系统集成及智慧港口领域，主要专注于三大业务主线：其一是舰船与海洋工程电气自动化、信息化系统的设计开发和配套电气设备生产，以及小型智能无人游船、游艇建造；其二是港口物流自动控制系统的开发与项目施工；其三是舰船装饰工程设计和施工总承包。公司致力于成为智能舰船与智慧港口系统供应商，为各大型船厂与文旅交通、海事边防、船舶海工相关单位及国内外港口建设、运营单位等提供高附加值的产品、技术服务和项目施工。公司在长期的市场运营中，逐渐形成集采购、研发、生产、销售于一体的综合经营模式。

##### (1) 采购模式

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式，以订单采购为主，定期进行合格供方考核，严格控制供应商准入管理，切实保障物料的质量与到货的及时性，并不断优化采购渠道，有效控制采购成本。

##### (2) 研发模式

公司始终坚持科技创新驱动，以市场需求为导向，专注自主研发，并利用与知名高校、科研院所等建立的产学研合作平台进行合作研发，包括共建机构、联合开发与项目合作等，不断加大科技创新力度、研发投入与人才引进，提升产品技术含量，充分挖掘技术附加值，增强企业核心竞争力。

##### (3) 生产模式

公司产品以定制为主，通常按照以销定产的生产模式，主要根据客户订单要求和中标项目排程制定生产计划，组织产品生产、软件平台开发和项目设计、施工。对于部分结构件的喷漆、电镀锌等工序则采用外协加工方式完成。

##### (4) 销售模式

公司主要通过参与投标、协议议价等方式获取合同订单，依靠自身技术力量与产品口碑，积累了一批优质客户，同时依托自身技术积累及与各科研院所、设计院间紧密的合作关系，形成了稳定的订单资源。公司主要客户群体为海事边防、海洋工程、航运交通、文旅客运、大型船企等，主要合作对象为重点高校、知名舰船设计研究所、大型央企与船厂等，收入来源为销售舰船配套软硬件产品、开发舰船管控信息化软件、提供技术服务和港口物流自动化、舰船装饰工程项目整体解决方案、项目施工等。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

## 2、经营计划实现情况

公司营业收入主要来源于舰船自动化系统、港口物流自动化系统和舰船装饰工程三大类产品（服务）。报告期内，公司实现营业收入 7,701.01 万元，上年同期为 7,511.14 万元，较上年同期增长 2.53%；净利润为-1,399.21 万元，上年同期为-1,739.83 万元，较上年同期增长 19.58%；经营活动产生的现金流量净额为-2,892.09 万元，上年同期为-2,902.11 万元，较上年同期增长 0.35%。

### （1）舰船自动化系统经营情况

报告期内，公司舰船自动化系统销售收入为 6,541.63 万元，较上年同期 6,059.72 万元增长 7.95%。主要原因是本期新增的舰船自动化系统产品订单及完成产品交付实现的收入较上年有所增加。

### （2）港口物流自动化系统经营情况

报告期内，公司港口物流自动化系统销售收入为 81.77 万元，较上年同期 289.92 万元下降 71.80%。主要原因是本期新签合同减少且在执行的项目按实际产出和完工进度确认的收入减少。

### （3）舰船装饰工程经营情况

报告期内，公司舰船装饰工程完成销售收入 949.78 万元，较上年同期 1,068.32 万元下降 11.10%。主要原因是报告期内装饰工程项目按投入产出法确认的收入减少。

### （4）其他收入情况

报告期内，公司其他业务收入 127.83 万元，较上年同期 93.19 万元增加 34.64 万元，增长 37.17%，主要是由于本期公司充分利用闲置房屋，对外出租的租金收入增加。

## （二）行业情况

### 1、2024 年上半年中国船舶工业经济运行情况

2024 年上半年，中国船舶工业三大指标继续稳定增长，造船完工量、新接订单量、手持订单量分别占世界市场份额的 55.0%、74.7%、58.9%，保持全球领先水平。2024 年 1-6 月，全国造船完工量 2502 万载重吨，同比增长 18.4%；新接订单量 5422 万载重吨，同比增长 43.9%；手持订单量 17155 万载重吨，同比增长 38.6%。在全球 18 种主要船型中，中国有 14 种船型新接订单量位居全球首位。2024 年上半年，我国新接绿色动力船舶订单国际份额达 71.7%，实现了对主流船型的全覆盖。

2024 年 1-6 月，出口船舶占全国造船完工量、新接订单量、手持订单量的比重分别为 89.1%、93.5%、93.6%，船舶出口金额为 206.7 亿美元，同比增长 85.2%。（数据来源：中国船舶工业行业协会）

2024 年 6 月，克拉克森新造船价格指数收报 187.23 点，同比增长 9.5%，创造 2008 年 10 月以来的月度新高。同时，2024 年也是继 2012 年后，中国造船行业景气指数首次突破 140 点，进入“高度景气”

区间。反映了中国船舶工业在市场供需、技术、产能等方面的强劲发展势头。

## 2、行业政策

2023 年 12 月，工信部等五部门联合印发《船舶制造业绿色发展行动纲要（2024-2030 年）》。纲要指出，到 2025 年船舶制造业绿色发展体系初步构建，到 2030 年绿色船舶产品形成完整谱系供应能力，绿色船舶技术具备国际先进水平，绿色船舶国际市场份额保持世界领先。由点及面带动全国沿海内河船舶电气化更新改造，研究建立船舶配套设备能效评估和认证体系，推动船用配套设备绿色升级，提升传统船用电力电气设备、舱室设备、甲板机械、环保设备等的能效水平，加强新型绿色船用设备的质量和可靠性试验验证及市场推广。

2024 年 5 月，国家发改委等部门印发《推动文化和旅游领域设备更新实施方案》。方案提出实施观光游览设施及游乐设施更新提升行动，推动重点旅游景区陆上、水上及空中旅游观光设备升级，更新一批高技术、高效率、高可靠性、低能耗的先进设备，包括观光游轮、旅游观光船、快艇等；推动游乐园、城市公园等场所更新一批高可靠性的先进游乐设备，促进科技含量高、能效等级高、沉浸式体验好的设备使用；实施智慧文旅改造提升行动，更新沉浸式体验设备，更好地满足消费者文化娱乐需求。将对景区智慧滨水旅游带来变革，传统的景区简易船将逐渐被淘汰，新能源智能无人游船、游艇等将成为迭代产品，促进无人驾驶的应用场景从陆地向水面拓展。

2024 年 5 月，交通运输部等十三部门联合印发《交通运输大规模设备更新行动方案》。方案提出，到 2028 年，船舶运力结构得到有效改善，交通运输行业碳排放强度和污染物排放强度不断降低。该方案指出，加快高能耗高排放老旧运输船舶报废更新，鼓励有条件地区建立现有燃油动力船舶退出机制；大力支持新能源清洁能源动力运输船舶发展，推动 LNG、生物柴油动力船舶在具备条件的沿海、内河航线应用，支持纯电池动力在中小型、短距离内河船舶试点应用，完善客运船舶重大改建政策，实施新能源船舶优先靠泊等激励措施；完善新能源清洁能源动力运输船舶配套基础设施，并制定配套措施，加大财政资金支持，健全金融保险支持。

2024 年 8 月，交通运输部、国家发改委印发《交通运输老旧营运船舶报废更新补贴实施细则》，将有力推动新一轮老旧营运船舶更新换代，带动船舶配套行业持续发展。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<b>1、国家级专精特新“小巨人”企业</b>



2022 年 8 月 8 日，湖北省经济和信息化厅公示了关于湖北省通过工信部审核的第四批国家级专精特新“小巨人”名单。公司位列名单之中，获批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期至 2025 年 6 月 30 日。

### 2、湖北省专精特新“小巨人”企业

2021 年 12 月，湖北省经济和信息化厅办公室发布《关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（鄂经信办函[2021]112 号），南华工业位列名单之中，被认定为湖北省专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### 3、湖北省制造业“单项冠军”企业

2022 年 11 月 23 日，湖北省经济和信息化厅公示了 2022 年湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单，南华工业位列名单之中，被认定为湖北省制造业单项冠军示范企业。

### 4、高新技术企业

2023 年 12 月，公司通过高新技术企业复审认定并于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202342005683 的高新技术企业证书，有效期三年。

## 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	77,010,107.33	75,111,443.31	2.53%
毛利率%	23.81%	28.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,557,859.46	-16,474,043.26	17.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,554,673.27	-16,142,018.72	-2.56%
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）	-5.48%	-6.33%	-
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）	-6.69%	-6.20%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,134,981.26	497,156,282.91	-0.81%

负债总计	243,638,714.12	225,788,655.55	7.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,453,967.19	261,512,883.94	-8.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.67	-8.24%
资产负债率%（母公司）	50.35%	46.33%	-
资产负债率%（合并）	49.41%	45.42%	-
流动比率	1.94	1.97	-
利息保障倍数	-8.22	4.88	-
<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	-28,920,861.01	-29,021,113.05	0.35%
应收账款周转率	0.2488	0.2904	-
存货周转率	1.1521	1.4268	-
<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%	-0.81%	-3.21%	-
营业收入增长率%	2.53%	59.61%	-
净利润增长率%	19.58%	-19.88%	-

### 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	31,502,729.32	6.39%	56,443,562.07	11.35%	-44.19%
应收票据	7,084,356.12	1.44%	4,761,900.00	0.96%	48.77%
应收账款	308,074,057.43	62.47%	288,871,645.09	58.10%	6.65%
存货	55,035,520.63	11.16%	36,646,112.44	7.37%	50.18%
合同资产	25,152,823.27	5.10%	28,990,651.51	5.83%	-13.24%
长期股权投资	4,131,697.53	0.84%	4,629,381.33	0.93%	-10.75%
投资性房地产	2,452,298.35	0.50%	2,694,041.67	0.54%	-8.97%
固定资产	21,599,323.77	4.38%	27,533,070.01	5.54%	-21.55%
无形资产	25,600,333.47	5.19%	27,148,739.12	5.46%	-5.70%
使用权资产	1,303,877.12	0.26%	1,644,509.92	0.33%	-20.71%
短期借款	43,000,000.00	8.72%	44,548,951.39	8.96%	-3.48%
应付账款	141,739,315.01	28.74%	139,683,120.88	28.10%	1.47%
资产合计	493,134,981.26	100.00%	497,156,282.91	100.00%	-0.81%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金本期末较上年期末减少2,494.08万元，下降44.19%，主要是由于本期购买商品、接受劳

务支付的现金增加、支付的税费增加。

2、应收票据本期末较上年期末增长**48.77%**，主要是本期客户采用票据付款增多，收到应收票据增加所致。

3、存货较上年末增加**1,838.94**万元，增长**50.18%**，主要是由于本期销售订单增加，前期投入生产制造形成的在产品增加所致。

## （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	77,010,107.33	-	75,111,443.31	-	2.53%
营业成本	58,671,249.86	76.19%	53,929,268.48	71.80%	8.79%
毛利率	23.81%	-	28.20%	-	-
销售费用	6,972,316.95	9.05%	3,917,759.15	5.22%	77.97%
管理费用	18,455,584.04	23.97%	19,966,845.18	26.58%	-7.57%
研发费用	6,900,611.68	8.96%	4,137,903.77	5.51%	66.77%
财务费用	1,289,597.37	1.67%	433,853.49	0.58%	197.24%
信用减值损失	336,782.02	0.44%	-7,862,246.22	-10.47%	-104.28%
资产减值损失	-684,768.17	-0.89%	-433,400.82	-0.58%	58.00%
资产处置收益	3,000,196.80	3.90%	-11,775.89	-0.02%	25,577.45%
营业利润	-13,373,586.26	-17.37%	-15,921,625.28	-21.20%	16.00%
营业外支出	13.40	0.00%	1,474,935.62	1.96%	-100.00%
净利润	-13,992,149.23	-18.17%	-17,398,346.44	-23.16%	19.58%

### 项目重大变动原因

1、销售费用较上年同期增长**77.97%**，主要是由于本期职工薪酬较上年同期增加，同时市场业务费及售后费用增加所致。

2、研发费用较上年同期增长**66.77%**，主要是由于本期特种无人艇项目的研发投入较大，研发项目进入高投入期，导致本期研发费用较上年同期增长。

3、财务费用较上年同期增长**197.24%**，主要是由于本期母公司收到的纾困企业贷款贴息较上年同期减少所致。

4、信用减值损失较上年同期下降**104.28%**，主要是由于本期销售回款较上年同期有一定增长，2-3年账龄区间应收账款下降所致。

5、资产减值损失较上年同期增长58.00%，主要是由于本期工程项目未及时结算形成的合同资产增加计提的减值准备增加所致。

6、资产处置收益较上年同期增长25,577.45%，主要是由于本期子公司处置固定资产所致。

7、营业外支出较上年同期下降100.00%，主要是由于本期营业外支出减少所致。

## 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	75,731,775.89	74,179,542.36	2.09%
其他业务收入	1,278,331.44	931,900.95	37.17%
主营业务成本	58,488,191.96	53,770,630.97	8.77%
其他业务成本	183,057.90	158,637.51	15.39%

### 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
舰船自动化系统	65,416,294.48	49,445,036.89	24.41%	7.95%	22.00%	-8.70%
港口物流自动化系统	817,709.97	616,809.11	24.57%	-71.80%	-84.37%	60.68%
舰船装饰工程	9,497,771.44	8,426,345.96	11.28%	-11.10%	-9.34%	-1.71%
其他业务收入	1,278,331.44	183,057.90	85.68%	37.17%	15.39%	2.70%
<b>合计</b>	<b>77,010,107.33</b>	<b>58,671,249.86</b>	<b>23.81%</b>	<b>2.53%</b>	<b>8.79%</b>	<b>-4.39%</b>

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

1、舰船自动化系统板块收入较上年同期增长 7.95%，主要是由于本期宏观经济环境变化，舰船自动化系统新增合同订单较去年同期增长，同时上年度未完订单在本期实现交付形成的收入增加，故本期收入较上年同期增长。

2、港口物流自动化系统板块收入较上年同期下降 71.80%，主要是由于港口板块新签订单少，前期大部分项目处于验收阶段，根据投入产出和完工进度确认的收入较少所致。

3、船舶装饰工程板块收入较上年同期下降 11.10%，主要是本期公司装饰事业部及控股子公司武汉

华邮装饰公司同期订单有所减少，且根据投入产出及完工进度确认的收入减少所致。

### （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	-28,920,861.01	-29,021,113.05	0.35%
投资活动产生的现金流量净额	2,940,757.47	1,317,026.29	123.29%
筹资活动产生的现金流量净额	2,425,655.06	300,770.96	706.48%

#### 现金流量分析

1、本期投资活动现金流量净额同比增长 123.29%，主要是由于本期投资活动现金流入中理财产品赎回。

2、本期筹资活动现金流量净额同比增长 706.48%，主要是由于本期筹资活动现金流入中取得借款收到的现金增加。

## 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
武汉华邮装饰公司	控股子公司	船舶装饰设计与施工总包	2,000,000.00	12,572,187.19	8,044,800.09	3,797,161.51	-731,705.42
舟山千佛手科技公司	控股子公司	船舶装饰设计与施工	10,000,000.00	1,862,730.59	1,782,573.92	0.00	-42,351.31
武汉鱼鹰科技公司	控股子公司	无人艇技术研发与系统集成	10,000,000.00	17,353,685.58	9,979,620.80	47,169.81	2,188,461.52
武汉矩阵能源公司	控股子公司	特种电源与新能源系统工程	22,880,000.00	9,783,486.09	9,243,918.28	1,563,507.83	-252,429.55
武汉理工船舶公司	参股公司	船舶设计与建造	42,875,536.00	19,340,305.60	17,965,658.07	7,282,795.97	-2,035,373.64
浙江北鲲智能公司	参股公司	船舶智能科技研发	20,000,000.00	5,625,449.27	5,625,449.27	113,211.73	-1,443,215.99
武汉海慧特装公司	参股公司	特种装备研发制造	5,000,000.00	28,018,024.24	11,069,625.76	14,984,905.81	-245,830.56
镇江津华	参股	船舶机电	1,000,000.00	80,814.14	-301,402.07	1,142,219.04	-373,015.24

海洋公司	公司	工程安装与销售					
湖北绿色智能船舶产业公司	参股公司	绿色智能船舶产业化	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉理工船舶公司	船舶自动化系统、装饰工程业务有关联	拓展船舶电气、装饰业务
浙江北鲲智能公司	舰船自动化系统业务有关联	无人船技术与市场推广
武汉海慧特装公司	舰船自动化系统业务有关联	拓展舰船电气业务领域
镇江津华海洋公司	舰船自动化系统业务有关联	拓展舰船电气业务
湖北绿色智能船舶产业公司	舰船自动化系统业务有关联	拓展舰船电气业务

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司与武汉理工大学、华中科技大学、武汉船舶设计研究院等知名高校、科研院所建立了紧密的产、学、研、用合作关系，先后与武汉理工大学、华中科技大学、海军工程大学教授团队合资成立参控股公司，挂牌湖北省无人船艇制造业创新中心（培育期）、湖北省智能船舶工程技术研究中心、湖北省校企共建研发中心、国家水运安全工程技术研究中心中试与产业化基地，并与武汉理工大学共建“研究生联合培养基地”、湖北工业大学联合共建“研究生工作站”、与湖北理工学院联合共建“电能变换与特种智能装备工程技术中心”，促进产学研合作进一步升级。南华工业成立以来，始终坚持以人为本的人才发展战略，积极与相关高校对接学生参观实习活动，每年从各大高校招聘优秀毕业生，通过实践锻炼，培养了大批优秀的船舶航运、机电工程、自动化、电子信息化、软件类专业技术人才。

公司以“精心设计，研制一流舰船装备；精益求精，打造精品港口工程”为质量方针，诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责、对客户和供应商负责，安全生产、合法经营。作为公众公司和民口配套企业，公司始终把主动承担社会

责任与为国防建设贡献力量放在重要位置，与社会共享企业发展成果，为国防与海洋工程建设贡献力量。报告期内，公司积极履行社会责任，在致力于生产经营、不断为股东和客户创造价值的同时，认真落实各项对社会发展有益的工作，将企业社会责任意识融入到公司的发展实践中，支持地区经济发展，为客户创造价值，为员工提供平台，为社会贡献力量。

## 七、 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
<p><b>(一) 公司股权分散、实际控制人持股比例较低风险</b></p>	<p>截至报告期末，公司在册股东共计 233 名，人数较多，股权较为分散。除实际控制人苗凤林及其一致行动人刘昌震外，持股 5.00%以上股东共 1 名，其他股东均持股 5.00%以下，无控股股东。公司第一大股东为苗凤林，持有公司 15.27%的股份，与其一致行动人合计持股 22.57%。其持股地位能够对公司股东大会决策产生重要影响，自公司成立至今长期担任核心管理人员，现任公司董事长、总经理、法定代表人，事实上能够对公司经营决策施加重大影响，为本公司实际控制人。公司股权分散、实际控制人持股比例较低一定程度上会降低重大事项的决策效率，从而给公司生产经营和长远发展带来潜在风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度进行科学决策管理，对股东大会、董事会的决策程序和决策权限作了明确界定。同时，为保证公司控制权的稳定性，促进公司持续、稳定发展，降低股权分散可能导致的管理与控制风险，公司实际控制人苗凤林与公司董事、副总经理、财务负责人刘昌震签署了《一致行动协议》，约定二人在公司经营决策、组织机构运作、业务运营等重大事项及行使公司股东或董事权利上保持一致意见，且以苗凤林意见为准。</p>
<p><b>(二) 核心人员流失风险</b></p>	<p>作为高新技术企业，研发能力、研发队伍、研发平台，是构建核心竞争力的关键，拥有稳定、高水平的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。核心管理人员及核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，对公司的持续发展意义重大。公司核心管理团队和核心技术人员对产品研发和业务订单获取有直接影响作用，若相关核心管理人员、核心技术人员流失或核心团队不稳定，将会对公司业务拓展、经营业绩、技术优势及研发能力等造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对可能发生的人员流失风险，公司本着“以人为本，人尽其才，事</p>

	<p>得其人，人事相宜”的人才吸纳理念，始终重视人才队伍建设，不断加大内部员工培养和外部人才引进与人才梯队建设力度，积极引进和储备数字化、智能化专业人才，与武汉理工大学、华中科技大学等保持了紧密的产学研合作，在人才培养输送、科技成果转化等方面开展了长期合作。同时，在发展前景、薪酬福利、员工关怀等方面提供具有市场竞争力的待遇，持续改善员工工作环境，科学制定多劳多得的员工薪酬体系和绩效考核制度，增强员工的积极性与认同感。并充分发挥工会的组织职能，开展各类员工活动，建立健康和谐的员工关系，降低核心人员流失风险。</p>
<p><b>(三) 财务风险</b></p>	<p>报告期内，公司的财务风险主要为流动资金短缺风险和应收账款不能按期收回风险。公司所处行业领域内，在承接大型项目时，不仅要求有较高的技术水平和丰富的项目经验，还需要公司在项目前期和中期投入大量资金，且此类项目通常执行周期较长，项目账款回收较慢，资金周转周期较长。项目合同履行过程中垫付的大量资金一定程度上会造成公司流动资金短缺，同时存在应收账款不能按期收回风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司对现金流入和流出进行了严格监管和规划，不断加强成本控制，全面推行预算制，不断规范和优化资金使用管理。公司将应收账款回收作为重点工作，合理制定年度、季度、月度收款计划与目标，加强应收账款的回收力度。定期召开专题会议讨论重点客户的经营和回款情况，强化市场人员回款业绩与绩效工资挂钩，密切关注项目进度与付款节点，且每周、每月召开例会汇报和商讨收款情况，以减少应收账款数额、降低坏账风险，增加公司流动资金。报告期内，公司的应收账款回收风险整体可控。</p>
<p><b>(四) 失、泄密风险</b></p>	<p>公司建设有完整的 GJB 资质体系并取得了相应资质，如发生相关涉密信息泄露事件，或者不满足保密条件，可能导致公司相应资质被撤销，进而失去相关领域市场份额，给公司持续经营带来严重影响。</p> <p>应对措施：为预防和降低失、泄密风险，公司从“技防、机防、人防”三个方面重点着手，提高全体员工保密意识和保密工作执行力，把安全保密工作与业务工作紧密结合起来，与业务工作同部署、同检查、同考核、同奖惩，真正做到“业务工作开展到哪里，保密工作延伸到哪里”。同时，公司设立了保密委员会、保密办公室及专、兼职保密管理人员，重点加强涉密人员、涉密计算机、涉密文件与存储设备、场外试验管理，采用办公网、技术网与互联网物理隔离、集中管理，设置资料管理组与信息技术组，严格防控信息资料输入、输出，并采用了文档加密系统。此外，通过保密培</p>



	<p>训、保密知识考试、月度核查、要害部位检查等方式定期、不定期进行保密宣传教育和考核，加强涉密人员对保密制度的认知与安全保密意识，严格落实保密措施，严防泄密隐患，很大程度降低了失、泄密风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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. (六)
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	

#### 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

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	15,000,000.00	1,028,975.70
销售产品、商品, 提供劳务	40,000,000.00	5,800,530.97
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	0.00	0.00
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	80,000,000.00	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

#### 1、委托理财情况

在保证日常流动资金需求、有效控制投资风险的同时，公司及控股子公司拟利用自有闲置资金择机购买短期银行理财产品，委托理财额度单笔不超过 1,500.00 万元、累计不超过 8,000.00 万元。在额度范围内，资金可滚动使用，授权财务人员具体操作。2024 年 4 月 21 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于公司及子公司利用闲置资金进行委托理财的议案》，并经 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司及子公司未购买理财产品，上年期末未赎回延续至本期末的理财产品余额为 150.00 万元。

#### （四） 股份回购情况

基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，同时为进一步完善公司激励机制，促进公司长期稳定发展，充分调动公司员工的积极性，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

2023 年 11 月 27 日公司第六届董事会第十次会议、2023 年 12 月 14 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司回购股份方案的议案》。

#### 1、实施 2023 年度权益分派前回购价格上限与回购股份数量

结合公司财务状况、经营状况及近期股价，本次回购价格不超过 2.65 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司股票为做市交易方式，董事会审议通过本次回购股份方案决议日前 60 个交易日(不含停牌日)成交量为 2,169,902 股，成交额为 2,910,112.77 元，成交均价为 1.34 元/股。公司董事会审议通过回购股份方案前 60 个交易日（不含停牌日）存在交易均价，交易均价为 1.34 元/股，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

本次拟回购资金总额不少于 2,650,000.00 元，不超过 3,500,000.00 元，资金来源为公司自有资金。预计回购股份数量不超过 1,320,754 股。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

根据本次拟回购资金总额下限及拟回购价格上限，预计本次拟回购股份数量不少于 1,000,000 股，根据本次拟回购资金总额上限及拟回购价格上限，预计拟回购股份数量不超过 1,320,754 股，占公司目前总股本的比例为 1.02%-1.35%（实际回购以回购资金总额的上下限为准，不受此回购股份数量的限制，

但不超过总股本的 10%)。

## 2、实施 2023 年度权益分派调整后回购价格上限与回购股份数量

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司回购股份实施细则》规定，回购期间挂牌公司实施权益分派的，应当对回购价格上限、回购规模等进行相应调整，并在权益分派实施公告披露的同时披露因权益分派导致调整回购方案的提示性公告，说明因公司权益分派对回购方案进行调整的具体安排，包括调整后的价格上限、回购规模等。

2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过公司《2023 年度利润分配方案》。公司 2023 年年度权益分派实施方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份 2,114,000 股后的 96,014,581 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税）。本次权益分派的股权登记日为：2024 年 6 月 12 日，除权除息日为：2024 年 6 月 13 日。

根据公司《回购股份方案》，结合本次权益分派实施情况，自 2024 年 6 月 13 日起，回购价格上限由不超过 2.65 元/股（含）调整为不超过 2.60 元/股（含）。根据公司《回购股份方案》，公司本次回购股份拟使用的资金总额不低于 2,650,000.00 元（含），且不超过 3,500,000.00 元（含），以回购价格上限 2.60 元/股为基准，以回购资金总额下限 2,650,000.00 元测算，预计回购股份数量为 1,019,230.77 股，占公司当前总股本的 1.04%；以回购资金总额上限 3,500,000.00 元测算，预计回购股份数量为 1,346,153.85 股，占公司当前总股本的 1.37%。具体回购数量以回购结束时实际回购的股份数量为准。

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 10 个月。2024 年 1 月 15 日，公司实施首次回购并披露了《回购进展情况报告》。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股票回购专用证券账户，以做市交易方式回购股份 2,114,000 股，占公司总股本的 2.15%，占拟回购股份数量上限（调整后）的比例为 157.04%。回购股份成交价格最高价为 1.47 元/股，最低价为 1.03 元/股，已支付资金总额 2,599,338.78 元（含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 74.27%。

### （五） 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
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	避免同业竞争、规范和减少关联交易、股份锁定、重大事项信息披露承诺等	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 15 日	-	挂牌及董监高任免	其他承诺	董监高声明与承诺、高级管理人员关于历史上股东与股权管理不规范问题的	正在履行中

					说明与承诺、股份锁定承诺等	
--	--	--	--	--	---------------	--

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (六) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一期、二期、三期房产及对应土地使用权	固定资产、无形资产、投资性房地产	抵押	26,815,732.28	5.44%	申请流动资金贷款
货币资金	流动资产	冻结	210,900.00	0.04%	履约保函保证金 车辆 ETC 冻结保证金
知识产权	发明专利	专利实施许可	0	0.00%	以公司自有知识产权进行融资
<b>总计</b>	-	-	<b>27,026,632.28</b>	<b>5.48%</b>	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

1、关于公司一期、二期、三期房产及相应土地使用权抵押和生产设备融资租赁事项，2024 年 4 月 21 日公司第六届董事会第十一次会议及 2024 年 5 月 15 日公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于向银行申请综合授信的议案》，因经营发展需要，拟向银行等金融机构申请不超过 11,400.00 万元综合授信额度，期限 1 年，自股东大会审议通过之日起计算，并授权公司董事长签署上述授信融资额度内的相关文件。上述资产受限事项主要是向银行申请流动资金贷款，是正常经营所需，有利于增加公司流动资金，促进公司生产经营，不会对公司生产经营造成不利影响。

2、货币资金受限主要系公司承接工程项目的履约保函保证金 199,900.00 元，工程项目完工办理相关手续后将返还公司。另有公司名下车辆 ETC 冻结保证金 11,000.00 元。

3、公司知识产权受限系因：为拓宽融资渠道，提高公司知识产权的利用效率，补充日常流动资金，公司拟以自有知识产权中的四项发明专利进行知识产权融资租赁，通过签署专利独占许可协议方式（包含一次许可、二次许可），向武汉融资租赁有限公司申请不超过 1,000.00 万元融资额度，有效期三年。2023 年 6 月 3 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过《关于以公司知识产权进行融资租赁的议案》。公司本次以自有知识产权进行融资租赁，有利于补充日常生产经营所需流动资金，相比银行贷

款使用周期长，且可申请相关补助，综合资金使用成本较低。2023 年 6 月 12 日，用于本次融资的四项专利已完成专利实施许可合同备案。

## 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	80,898,532	82.44%	190,000	81,088,532	82.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,746,820	2.82%	0.00	3,746,820	2.82%
	董事、监事、高管	1,933,196	1.97%	0.00	1,933,196	1.97%
	核心员工	3,230,211	3.29%	350,518	3,580,729	3.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,230,049	17.56%	-190,000	17,040,049	17.37%
	其中：控股股东、实际控制人	11,240,460	11.45%	0.00	11,240,460	11.45%
	董事、监事、高管	5,989,589	6.10%	-190,000	5,799,589	5.91%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		<b>98,128,581</b>	-	<b>0.00</b>	<b>98,128,581</b>	-
普通股股东人数		<b>233</b>				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司无限售股份增加 190,000 股，系离任监事所持股份限售期满，在报告内解除限售。

本期末核心员工所持无限售条件股份数量增加 350,518 股，系上述离任监事为公司核心员工，其担任监事期间，所持股份数计入“董事、监事、高管”持股中，离任监事股份限售期满后，其所持股份数本期末计入“核心员工”持股中；同时，由于报告期内其他核心员工增持股份，故本期末核心员工所持无限售条件股份数量增加。

#### (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	苗凤林	14,987,280	0	14,987,280	15.27%	11,240,460	3,746,820	0	0
2	天海防务	11,847,956	0	11,847,956	12.07%	0	11,847,956	0	0
3	刘昌震	7,167,285	0	7,167,285	7.30%	5,375,464	1,791,821	0	0
4	广发证券 做市账户	4,240,227	-116,649	4,123,578	4.20%	0	4,123,578	0	0
5	能敬二号 私募基金	3,220,000	0	3,220,000	3.28%	0	3,220,000	0	0
6	王舰	3,130,000	0	3,130,000	3.19%	0	3,130,000	0	0
7	周平	2,431,040	0	2,431,040	2.48%	0	2,431,040	0	0
8	中航证券 做市账户	2,219,344	-102,779	2,116,565	2.16%	0	2,116,565	0	0
9	回购专用 证券账户	0	2,114,000	2,114,000	2.15%	0	2,114,000	0	0
10	山东鲁创 科技发展 有限公司	2,080,000	0	2,080,000	2.12%	0	2,080,000	0	0
合计		<b>51,323,132</b>	-	<b>53,217,704</b>	<b>54.23%</b>	<b>16,615,924</b>	<b>36,601,780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述前十名股东中，苗凤林为南华工业实际控制人，刘昌震为其一致行动人；回购专用证券账户系本公司实施回购开立的回购专用证券账户。除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。

## 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				
苗凤林	董事长 总经理	男	1962年6月	2022年6月15日	2025年6月14日	14,987,280	0	14,987,280	15.27%
刘昌震	董事/ 副总经理/ 财务负责人	男	1959年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	7,167,285	0	7,167,285	7.30%
董慷	董事	男	1969年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
吴卫国	董事	男	1960年2月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
董文婕	董事	女	1983年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
占金锋	董事	男	1978年9月	2024年5月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
李志俊	董事	男	1962年11月	2024年5月15日	2025年6月14日	328,500	0	328,500	0.33%
李志俊	副总经理 / 总工程师		1962年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	328,500	0	328,500	0.33%
吴德明	副总经理	男	1983年9月	2022年6月15日	2025年6月14日	162,000	0	162,000	0.16%
黄友桥	副总经理	男	1979年1月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
葛卫龙	副总经理	男	1979年3月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
徐飘	董事会秘书	女	1991年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	0	0	0	0.00%
靳晶	监事会主席	女	1983年8月	2023年5月13日	2026年5月12日	0	0	0	0.00%
崔伟恒	职工代表监事	男	1972年11月	2023年5月13日	2026年5月12日	75,000	0	75,000	0.08%
胡志	监事	男	1978年6月	2023年5月	2026年5	0	0	0	0.00%

				13 日	月 12 日				
--	--	--	--	------	--------	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长兼总经理苗凤林：与公司股东张文彩为婆媳关系；公司股东陈运兰为其兄嫂；
  - 2、董事、副总经理、财务负责人刘昌震：与股东苗凤林为一致行动人，双方于 2021 年 11 月签署《一致行动协议》，协议有效期三年；
  - 3、董事吴卫国：与公司股东孙焕香为夫妻关系；
  - 4、董事占金锋：为公司股东天海融合防务装备技术股份有限公司董事、总经理；
  - 5、董事董文婕：为公司股东天海融合防务装备技术股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；
  - 6、监事崔伟恒：与公司股东陈海霞为夫妻关系。
- 除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在其他关联关系。

### (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
占金锋	无	新任	董事	选举
李志俊	副总经理、总工程师	新任	董事、副总经理、总工程师	选举
李阳	董事	离任	无	个人原因辞职

### 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

**新任董事占金锋：**男，中国国籍，无境外居留权，出生于 1978 年 9 月，毕业于华中科技大学，硕士研究生学历，教授级高级工程师。曾任江苏泰州口岸船舶工业公司技术处技术员、项目主管，上海佳豪船舶工程设计股份有限公司设计科研部轮机科副科长，设计一部副经理、经理，公司副总工程师、总经理助理，船舶工程设计中心总经理、公司副总经理。现任天海防务董事、总经理，上海衡拓船舶设备有限公司董事，长江联合金融租赁有限公司监事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)

李志俊	董事、副总经理、总工程师	限制性股票	37,500	112,500	37,500	37,500	2.48	1.17
吴德明	副总经理	限制性股票	45,000	135,000	45,000	45,000	2.50	1.17
崔伟恒	职工代表监事	限制性股票	25,000	75,000	25,000	25,000	2.50	1.17
合计	-	-	107,500	322,500	107,500	107,500	-	-

【备注：2016 年公司发行限制性股票实施股权激励时，现任监事崔伟恒及现任高管李志俊、吴德明均作为激励对象参与了认购。其中：崔伟恒认购 10 万股，李志俊认购 15 万股，吴德明认购 18 万股。根据公司《限制性股票激励计划》的规定，激励对象获授的限制性股票自授予之日起即行锁定，锁定期为 2016 年 12 月 5 日至 2021 年 4 月 30 日，在满足解锁业绩目标条件后分 4 期解锁，每期解锁 25%，若有法定限售要求仍需遵循法定限售规定。故上述激励股份未解锁部分均为法定限售股份。

上述 3 名激励对象在参与认购时或参与认购后在《限制性股票激励计划》执行过程中担任公司监事、高管职务，根据法定限售要求，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年可转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；新任董事、监事和高级管理人员持有本公司股票的应以其受聘时所持有股票总额的 75%为法定限售数额。故虽所持的限制性股票全部已到规定解锁时间，但因上述 3 人的监事、高管身份，同时需遵循法定限售要求，故仅对其所持限制性股票的 25%办理了解锁，剩余 75%尚处于限售状态。

同时，根据《限制性股票激励计划》的规定，获授的限制性股票当期未达到解锁条件的，公司应对该批限制性股票办理解锁，要求激励对象将该部分股票出售，并将收益返还归公司所有（如有）。根据公司 2019 年度审计报告，公司第三期限限制性股票未达到当期解锁条件，需对激励对象所持第三期限限制性股票办理解锁并要求激励对象出售、返还收益归公司所有。故上述 3 名激励对象已将所持限制性股票的 25%出售并将收益返还至公司。】

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	4	24
生产人员	64	0	1	63
销售人员	26	1	0	27
技术人员	144	21	0	165
财务人员	8	0	0	8
行政人员	41	0	0	41

员工总计	311	22	5	328
------	-----	----	---	-----

【注：以上数据为南华工业及其控股子公司合并总人数，南华工业员工人数情况见下表。】

#### 南华工业在职员工基本情况（不含控股子公司）

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	19
生产人员	47	53
销售人员	20	22
技术人员	129	137
财务人员	7	7
行政人员	38	36
员工人数合计	261	274

#### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	18	0	0	18

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,502,729.32	56,443,562.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,511,896.14	4,511,896.14
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,084,356.12	4,761,900.00
应收账款	五、4	308,074,057.43	288,871,645.09
应收款项融资	五、5	160,000.00	2,024,139.50
预付款项	五、6	2,080.66	1,826,746.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,873,829.94	2,821,566.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	55,035,520.63	36,646,112.44
其中：数据资源			
合同资产	五、9	25,152,823.27	28,990,651.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	25,626.00	837,281.39
<b>流动资产合计</b>		<b>432,422,919.51</b>	<b>427,735,501.91</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			
长期股权投资	五、11	4,131,697.53	4,629,381.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	2,452,298.35	2,694,041.67
固定资产	五、13	21,599,323.77	27,533,070.01
在建工程		347.20	47.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,303,877.12	1,644,509.92
无形资产	五、15	25,600,333.47	27,148,739.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	92,008.99	238,603.59
递延所得税资产	五、17	5,532,175.32	5,532,388.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,712,061.75</b>	<b>69,420,781.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>493,134,981.26</b>	<b>497,156,282.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	43,000,000.00	44,548,951.39
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	五、19	141,739,315.01	139,683,120.88
预收款项	五、20	0.00	13,750.02
合同负债	五、21	7,339,870.74	3,688,188.57
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	五、22	2,917,760.42	3,270,449.49
应交税费	五、23	9,902,401.90	13,385,617.48
其他应付款	五、24	212,187.89	671,254.80

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	五、25	8,581,224.00	8,620,462.79
其他流动负债	五、26	8,645,705.41	3,454,808.11
<b>流动负债合计</b>		<b>222,338,465.37</b>	<b>217,336,603.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	586,617.65	955,089.02
长期应付款	五、29	5,157,132.91	6,888,522.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	309,821.70	361,763.58
递延所得税负债		246,676.49	246,676.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,300,248.75</b>	<b>8,452,052.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>243,638,714.12</b>	<b>225,788,655.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	98,128,581.00	98,128,581.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	62,190,847.26	64,788,564.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	829,473.65	932,085.00
盈余公积	五、34	17,538,287.43	17,538,287.43
一般风险准备			
未分配利润	五、35	61,766,777.85	80,125,366.36
归属于母公司所有者权益合计		240,453,967.19	261,512,883.94
少数股东权益		9,042,299.95	9,854,743.42

所有者权益合计		249,496,267.14	271,367,627.36
负债和所有者权益合计		493,134,981.26	497,156,282.91

法定代表人：苗凤林

主管会计工作负责人：刘昌震

会计机构负责人：刘昌震

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,845,421.86	54,291,753.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	5,584,356.12	3,461,900.00
应收账款	十四、2	301,891,728.14	287,670,381.81
应收款项融资		160,000.00	2,024,139.50
预付款项			1,728,833.67
其他应收款	十四、3	4,408,738.83	3,193,793.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,523,527.19	36,628,731.51
其中：数据资源			
合同资产		25,152,823.27	28,777,787.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,626.00	57,637.00
<b>流动资产合计</b>		<b>415,592,221.41</b>	<b>417,834,958.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	25,206,734.75	25,162,750.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,332,504.36	3,574,247.68
固定资产		18,122,632.19	19,222,598.73
在建工程			
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产		1,303,877.12	1,644,509.92
无形资产		19,878,666.85	21,083,772.48
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		4,296,061.22	4,296,061.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,140,476.49</b>	<b>74,983,940.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>487,732,697.90</b>	<b>492,818,898.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,000,000.00	44,548,951.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		143,264,091.02	142,954,922.75
预收款项			13,750.02
合同负债		7,428,366.32	3,506,223.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,600,000.00	2,670,459.23
应交税费		9,939,400.04	13,297,037.14
其他应付款		1,512,645.90	1,611,801.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,581,224.00	8,620,462.79
其他流动负债		7,935,082.41	2,649,168.11
<b>流动负债合计</b>		<b>224,260,809.69</b>	<b>219,872,777.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		586,617.65	955,089.02
长期应付款		5,157,132.91	6,888,522.93

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		309,821.70	361,763.58
递延所得税负债		246,676.49	246,676.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,300,248.75</b>	<b>8,452,052.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>245,561,058.44</b>	<b>228,324,829.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		98,128,581.00	98,128,581.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,190,847.26	64,788,564.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		467,452.34	569,487.39
盈余公积		17,538,287.43	17,538,287.43
一般风险准备			
未分配利润		63,846,471.43	83,469,149.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,171,639.46</b>	<b>264,494,069.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>487,732,697.90</b>	<b>492,818,898.56</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,010,107.33</b>	<b>75,111,443.31</b>
其中：营业收入	五、36	77,010,107.33	75,111,443.31
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>93,411,561.83</b>	<b>83,207,728.91</b>
其中：营业成本	五、36	58,671,249.86	53,929,268.48
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	五、37	1,122,201.93	822,098.84
销售费用	五、38	6,972,316.95	3,917,759.15
管理费用	五、39	18,455,584.04	19,966,845.18
研发费用	五、40	6,900,611.68	4,137,903.77
财务费用	五、41	1,289,597.37	433,853.49
其中：利息费用		1,449,738.28	699,270.22
利息收入		162,923.13	279,309.58
加：其他收益	五、42	873,341.39	1,154,686.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-497,683.80	-672,603.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-456,015.49	-703,417.64
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）	五、44	336,782.02	-7,862,246.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-684,768.17	-433,400.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	3,000,196.80	-11,775.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,373,586.26</b>	<b>-15,921,625.28</b>
加：营业外收入			-
减：营业外支出	五、47	13.40	1,474,935.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,373,599.66</b>	<b>-17,396,560.90</b>
减：所得税费用	五、48	618,549.57	1,785.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,992,149.23</b>	<b>-17,398,346.44</b>
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）		-13,992,149.23	-17,398,346.44
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）		-434,289.77	-924,303.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,557,859.46	-16,474,043.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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>		<b>-13,992,149.23</b>	<b>-17,398,346.44</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,557,859.46	-16,474,043.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-434,289.77	-924,303.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苗凤林

主管会计工作负责人：刘昌震

会计机构负责人：刘昌震

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	<b>75,358,265.99</b>	<b>73,021,409.59</b>
减：营业成本	十四、5	58,367,249.16	53,169,902.26
税金及附加		1,069,862.55	793,864.27
销售费用		6,696,958.26	3,683,810.99
管理费用		15,581,145.56	15,948,035.89
研发费用		6,693,764.56	3,579,931.60
财务费用		1,290,470.01	437,035.03
其中：利息费用		1,449,738.28	699,270.22
利息收入		159,795.46	273,233.09
加：其他收益		564,540.74	1,154,189.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	-63,015.49	-465,713.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-456,015.49	-618,713.07
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）		336,782.02	-7,862,246.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-684,768.17	-433,400.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,953.66	-11,775.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,203,598.67</b>	<b>-12,210,117.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		13.40	3,209.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-14,203,612.07</b>	<b>-12,213,327.07</b>
减：所得税费用		618,336.73	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,821,948.80</b>	<b>-12,213,327.07</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,821,948.80	-12,213,327.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-14,821,948.80</b>	<b>-12,213,327.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<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		81,439,635.16	62,900,382.17
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		18,268.76	1,041.76
收到其他与经营活动有关的现金		16,804,244.55	13,837,415.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,262,148.47</b>	<b>76,738,839.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,362,486.80	54,441,431.12
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		22,919,258.36	19,541,165.50
支付的各项税费		13,291,256.35	10,848,167.74
支付其他与经营活动有关的现金		26,610,007.97	20,929,188.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,183,009.48</b>	<b>105,759,952.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,920,861.01</b>	<b>-29,021,113.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	13,306,238.00
取得投资收益收到的现金			60,530.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>13,376,768.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,242.53	1,909,742.42
投资支付的现金			9,150,000.00
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			1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>59,242.53</b>	<b>12,059,742.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,940,757.47</b>	<b>1,317,026.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			390,000.00
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		33,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>13,390,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,557,591.11	6,905,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,366,753.83	6,184,030.81
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		2,650,000.00	198.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,574,344.94</b>	<b>13,089,229.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,425,655.06</b>	<b>300,770.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-23,554,448.48</b>	<b>-27,403,315.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		54,846,277.80	65,297,342.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,291,829.32</b>	<b>37,894,026.67</b>

法定代表人：苗凤林

主管会计工作负责人：刘昌震

会计机构负责人：刘昌震

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<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		75,305,142.12	64,597,817.56
收到的税费返还		15,331.88	
收到其他与经营活动有关的现金		7,028,145.13	5,989,765.12

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,348,619.13</b>	<b>70,587,582.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,200,858.93	50,715,632.76
支付给职工以及为职工支付的现金		19,273,707.23	16,368,462.43
支付的各项税费		12,256,900.42	10,153,922.25
支付其他与经营活动有关的现金		16,323,855.09	9,765,099.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,055,321.67</b>	<b>87,003,117.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,706,702.54</b>	<b>-16,415,534.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		393,000.00	153,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>393,000.00</b>	<b>163,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,500.00	1,887,242.42
投资支付的现金		500,000.00	8,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>549,500.00</b>	<b>10,387,242.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-156,500.00</b>	<b>-10,224,242.42</b>
<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		33,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,557,591.11	6,905,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,989,153.83	6,037,030.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,650,000.00	198.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,196,744.94</b>	<b>12,942,229.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,803,255.06</b>	<b>57,770.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,059,947.48</b>	<b>-26,582,005.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		52,694,969.34	60,546,410.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,635,021.86</b>	<b>33,964,404.30</b>



### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明

##### 1、企业经营存在季节性或者周期性特征

公司产品和项目虽不属于季节性产品，但具有一定的周期性，部分项目存在跨期交付的情况。公司一般于年初组织投入产品生产或项目施工，下半年或年末完成产品交付或项目验收，故上半年公司产品交付或项目验收情况不理想，通常第四季度是公司产品交付或工程验收的高峰时段。

##### 2、股票回购情况

基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，同时为进一步完善公司激励机制，促进公司长期稳定发展，充分调动公司员工的积极性，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

2023 年 11 月 27 日公司第六届董事会第十次会议、2023 年 12 月 14 日公司 2023 年第

一次临时股东大会审议通过《关于公司回购股份方案的议案》。

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 10 个月。2024 年 1 月 15 日，公司实施首次回购并披露了《回购进展情况报告》。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股票回购专用证券账户，以做市交易方式回购股份 2,114,000 股，占公司总股本的 2.15%，占拟回购股份数量上限（调整后）的比例为 157.04%。回购股份成交价格最高价为 1.47 元/股，最低价为 1.03 元/股，已支付资金总额 2,599,338.78 元（含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 74.27%。

### 3、向所有者分配利润情况

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，以公司股权登记日应分配股数 96,014,581 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 98,128,581 股减去回购的股份 2,114,000 股），向参与分配的股东每 10 股派 0.50 元。本次权益分派共计派发现金红利 4,800,729.05 元。本次权益分派的权益登记日为：2024 年 6 月 12 日，除权除息日为：2024 年 6 月 13 日。截至报告披露日，本次权益分派已实施完毕。

## （二） 财务报表项目附注

# 财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### 1、 公司概况

武汉南华工业设备工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖北省武汉市注册的股份有限公司，由武汉南华工业设备工程有限责任公司（以下简称“南华工业有限公司”）整体变更设立。目前持有武汉市市场监督管理局换发的统一社会信用代码 91420100271931149J 的《营业执照》，公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。本公司注册资本为 9,812.8581 万元，股本为 9,812.8581 万元，股本总数 9,812.8581 万股，股票面值为每股人民币 1 元；法定代表人：苗凤林；住所：东湖新技术开发区武汉理工大学科技园。本公司总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区大学园路 25 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转系统）同意（股转系统函[2015]2836 号），2015 年 7 月 15 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：南华工业，证券代码：832699，转让方式为协议转让，2015 年 9 月 28 日由协议转让方式变更为做市转让方式。

### 历史沿革

本公司前身为原南华工业有限公司，2009 年 8 月 31 日在该公司基础上改组为股份有限公司。原注册资本 2,288.00 万元，股本总数 2,288 万股，其中：国有发起人持有 341.98 万股，自然人发起人持有 1,946.02 万股；公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2012 年 12 月 26 日股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本 621.80 万元，变更后的注册资本为 2,909.80 万元。新增注册资本向公司部分股东武汉理工大产业集团有限公司、苗凤林和徐应年等定向认缴，增资价格为 2.09 元/股；新增股本 621.80 万元业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所出具致同验字（2013）第 420FC0004 号《验资报告》予以验证，并于 2013 年 1 月 23 日在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局办理了变更登记手续。

根据本公司 2015 年 5 月 18 日股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司申请增加注册资本 727.45 万元，变更后的注册资本为 3,637.25 万元。新增注册资本向新增股东广发证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、武汉玻尔科技股份有限公司、上海融葵投资管理有限公司、汪小根、包涵、邓军、郭希文、李顺英、陈津凌等定向增发，增资价

格 7.00 元/股；新增股本 727.45 万元业经致同会计师事务所武汉分所于 2015 年 5 月 22 日出具了“致同验字（2015）第 420ZC0201 号”《验资报告》予以验证，并于 2015 年 12 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据本公司 2015 年 10 月 31 日召开的 2015 年度第三次临时股东大会决议和公司章程修改议案规定，本公司以 2015 年 10 月 31 日总股本 3,637.25 万股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 8 股，共计转增 2,909.80 万股。转增后，公司注册资本变更为 6,547.05 万元，股本 6,547.05 万元，并于 2015 年 12 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续，取得统一社会信用代码 91420100271931149J 的《营业执照》；类型：股份有限公司（非上市）；注册资本：6,547.05 万元；法定代表人：苗凤林；住所：东湖开发区武汉理工大学科技园。

根据本公司 2016 年 11 月 2 日召开的 2016 年度第三次临时股东大会决议和公司章程修改议案规定，公司通过定向发行方式，对管理层、业务骨干及武汉理工大科技园股份有限公司、武汉理工大产业园集团有限公司等 37 位自然人（包含 8 位公司原有股东）及 2 名国有法人股东增发股票。根据《股票发行方案》，本次发行总股票数 865.8081 万股，其中对公司管理层、业务骨干发行股票 799 万股、对武汉理工大科技园股份有限公司发行股票 43.0041 万股、对武汉理工大产业园集团有限公司发行股 23.804 万股，发行价格均为人民币 1 元/股。截至 2016 年 11 月 21 日，公司已收到本次股票发行认购对象以货币资金认缴股款 8,658,081.00 元，实收资本变更为 74,128,581.00 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 25 日出具“致同验字（2016）第 420ZC0671 号”《验资报告》予以验证。

2017 年 2 月 14 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称中登北京分公司）股份登记确认书（业务单号：107000006103），确认本公司本年定向发行股票及限制性股权激励授予股票已完成新增股份登记，新增股份总量为 8,658,081.00 股，其中：有限售条件流通股数量为 7,990,000.00 股，无限售条件流通股数量为 668,081.00 股。新增股份的可转让日为 2017 年 2 月 14 日。

2017 年 5 月 3 日，本公司在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区市场监督管理局办理了注册资本变更手续，公司注册资本由 6,547.05 万元变更为 7,412.8581 万元，并同时将营业期限变更为长期。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2022]56 号核准同意，公司定向增发人民币普通股

2,400.00 万股，新增注册资本向公司部分股东苗凤林、天海融合防务装备技术股份有限公司及新增股东淄博天佑戎机投资中心（有限合伙）、山东鲁创科技发展有限公司等定向认缴，每股面值 1 元，发行价 2.50 元，增资完成后公司注册资本及股本增至 9,812.8581 万元。新增股本 2,400.00 万元业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2022)第 420C000315 号《验资报告》予以验证。

截至2024年6月30日，本公司经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的股东股权结构为：

序号	股东名称	持有股份数量	持股比例%	股权性质
1	苗凤林	14,987,280.00	15.27	境内自然人
2	天海融合防务装备技术股份有限公司	11,847,956.00	12.07	境内非国有法人
3	刘昌震	7,167,285.00	7.30	境内自然人
4	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	4,123,578.00	4.20	境内非国有法人
5	深圳能敬投资控股有限公司—能敬二号私募投资基金	3,220,000.00	3.28	基金、理财产品
6	王舰	3,130,000.00	3.19	境内自然人
7	周平	2,431,040.00	2.48	境内自然人
8	中航证券有限公司做市专用证券账户	2,116,565.00	2.16	国有法人
9	武汉南华工业设备工程股份有限公司回购专用证券账户	2,114,000.00	2.15	境内非国有法人
10	山东鲁创科技发展有限公司	2,080,000.00	2.12	境内非国有法人
11	李朝晖	2,059,200.00	2.10	境内自然人
12	上海佳豪企业发展集团有限公司	2,000,000.00	2.04	境内非国有法人
13	南方天辰（北京）投资管理有限公司--南方天辰景晟 28 期私募证券投资基金	2,000,000.00	2.04	基金、理财产品
14	王佐力等 220 户	38,851,677.00	39.59	
	合计	98,128,581.00	100.00	

### 组织结构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务部、市场部、生产部、质检售后部、技术中心、信息化事业部、港口事业部、装饰事业部等部门；拥有舟山千佛手科技有限公司（以下简称“舟山千佛手公司”）、武汉华邮装饰股份有限公司（以下简称“武汉华邮装饰公司”）、武汉鱼鹰科技有限公司（以下简称“武汉鱼鹰科技公司”）、武汉矩阵能源科技有限公司（以下简称“武汉矩阵能源公司”）四家子公司。

### 主营业务

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：舰船信息化系统、电气自动控制系统集成；港口物流控制系统和管理软件的设计、电气自动控制系统的设计与施工；舰船装饰工程的设计与施工。

营业执照规定经营范围：一般项目：船用配套设备制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；智能控制系统集成；信息系统运行维护服务；水下系统和作业装备制造；配电开关控制设备制造；工业自动控制系统装置制造；机械电气设备制造；电气设备修理；电工器材制造；电工仪器仪表制造；电机及其控制系统研发；试验机制造；电气信号设备装置制造；环境监测专用仪器仪表制造；金属结构制造；计算机软硬件及外围设备制造；专业设计服务；工业设计服务；先进电力电子装置销售；电子元器件与机电组件设备制造；变压器、整流器和电感器制造；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；软件开发；虚拟现实设备制造；可穿戴智能设备制造；卫星技术综合应用系统集成；对外承包工程；智能港口装卸设备销售；普通机械设备安装服务；安全技术防范系统设计施工服务；建筑装饰材料销售；新材料技术研发；非居住房地产租赁；创业空间服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；船舶改装；海洋环境监测与探测装备制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；新兴能源技术研发；输配电及控制设备制造；太阳能发电技术服务；储能技术服务；航标器材及相关装置制造；海洋工程装备制造。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。许可项目：电气安装服务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业；住宅室内装饰装修；船舶设计；船舶制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

**营业期限：**1997 年 12 月 19 日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 17 日批准。

## 2、合并财务报表范围

纳入本年度财务报表合并范围的公司包括：舟山千佛手公司、武汉华邮装饰公司、武汉鱼鹰科技公司、武汉矩阵能源公司四家全资或控股子公司。报告期内合并范围发生变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”；纳入合并范围子公司情况详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	净利润绝对值 10%且单项应收账款金额≥100 万元

本期重要的应收款项核销	净利润绝对值 10%且单项应收账款金额≥100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动现金流量	与房屋、土地相关的款项；与研发活动相关的款项；与股权交易相关的款项
重要的合营、联营企业	初始投资成本超过人民币 300 万元，或与本公司业务关联程度高

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。



对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业

务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：其他客户
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方

### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本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，本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，编制应收账款账龄/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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他单位往来

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

## 核销

如果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，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本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，按照本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。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在途物资、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料、低值易耗品等发出时采用加权平均法计价。

## **(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **14、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决



权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### **16、固定资产**

#### **（1）固定资产确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	10	5.00	9.50
运输工具	4-10	5.00	23.75-9.5
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。****(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**(5) 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。

**17、在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	44 年 7 个月、50 年	直线法
软件	10 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研发项目经技术部门通过技术可行性及经济可行性研究，形成可研报告报公司董事会批准，立项后进入开发阶段；研发形成的技术在满足上述条件后，所发生开发阶段的支出予以资本化。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商

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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### (4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权



益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 26、收入

### （1）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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

- 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。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司舰船信息化系统、电气自动控制系统集成产品收入确认的具体方法如下：

当舰船信息化系统、电气自动控制系统集成商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

港口物流控制系统和自动控制系统及舰船装饰的设计与施工合同收入确认的具体方法如下：

本公司在提供设计与施工服务的过程中，在风险报酬转移时按实际履约进度确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。当本公司在提供港口物流控制系统及自控控制系统相关商品时，在将相关商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 30、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(4) 售后回租**

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### **31、使用权资产**

#### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发



生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### **(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。**

## **32、安全生产费用**

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号文）有关规定提取安全生产费用。具体按第十七条标准：市政公用工程、港口与航道工程、公路工程以建筑安装工程造价为依据，于月末按工程进度 1.5% 计算提取企业安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **33、回购股份**

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## **34、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 开发支出

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

#### 收入确认

##### 基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日

期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

#### 递延所得税资产

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

### 35、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司不存在重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税税率主体

纳税主体名称	所得税税率%
--------	--------

本公司	15.00
舟山千佛手公司	20.00
武汉华邮装饰公司	20.00
武汉鱼鹰科技公司	20.00
武汉矩阵能源公司	20.00

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税税收优惠政策

①根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，于2023年12月8日进入湖北省认定机构2023年认定报备的第五批高新技术企业备案公示名单，重新通过高新技术企业认定，本公司自2023年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

②根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的相关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 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》（2023年第6号）的相关规定，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。

根据税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

报告期公司下属子公司舟山千佛手公司、武汉华邮装饰公司、武汉鱼鹰科技公司、武汉矩阵能源公司四家公司享受上述小微企业所得税优惠政策。

### (2) 增值税税收优惠政策

①根据《财政部国家税务总局关于部分一般工业企业生产销售军品暂免征收增值税的通知》（财税【2011】130号）和国家国防科工局局综函【2012】9号文件规定，湖北省国防科学技术工业办公室2012年2月9日下发鄂国计函【2012】8号《湖北省国防科工办关于一般工业企业生产销售军品暂免征收增值税的通知》，通知规定满足条件的企业按

照订货合同生产销售的军品免征增值税。

本公司于 2015 年 2 月 15 日向东湖新技术开发区国家税务局申请办理军工系统所属单位军品减免增值税备案，经办税服务厅审核后同意登记备案，有效期自 2015 年 1 月 1 日开始执行。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司仍属于符合免税申请条件的备案企业。

根据《财政部国家税务总局关于调整军品增值税政策的通知》（财税〔2021〕67 号）文件规定，自 2022 年 1 月 1 日起，军品免征增值税政策终止，军品改为带税采购。2022 年 1 月起签订的军品订购及维修合同，应当按照规定缴纳增值税。

②根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

报告期公司下属子公司武汉矩阵能源公司享受上述免征增值税优惠政策。

③根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

### （3）其他税种税收优惠政策

根据税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

报告期公司下属子公司武汉华邮装饰公司、舟山千佛手公司、武汉鱼鹰科技公司、武汉矩阵能源公司享受上述六税两费减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,301.86	40,575.86

银行存款	31,280,527.46	54,816,701.94
其他货币资金	199,900.00	1,586,284.27
合 计	<b>31,502,729.32</b>	<b>56,443,562.07</b>

其中：期末本公司使用受限货币资金：

项 目	款项性质	期末数
其他货币资金	履约保函保证金	199,900.00
银行存款	冻结存款（ETC）保证金	11,000.00
合 计		<b>210,900.00</b>

期末，本公司除上述受限货币资金外，不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	1,511,896.14	4,511,896.14
其中：理财产品	1,511,896.14	4,511,896.14
合 计	<b>1,511,896.14</b>	<b>4,511,896.14</b>

## 3、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	7,034,356.12		7,034,356.12	4,511,900.00		4,511,900.00
商业承兑汇票	50,000.00		50,000.00	250,000.00		250,000.00
合 计	<b>7,084,356.12</b>		<b>7,084,356.12</b>	<b>4,761,900.00</b>		<b>4,761,900.00</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,138,379.12
商业承兑票据		
合 计		<b>6,138,379.12</b>

上述用于已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值，未计提减值准备。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,526,593.88	166,794,583.27
其中：0-6 个月	88,799,243.28	114,092,382.39
7-12 个月	89,727,350.60	52,702,200.88
1 至 2 年	94,530,774.11	72,232,575.86
2 至 3 年	37,473,526.27	57,483,529.99
3 至 5 年	19,742,521.00	15,032,201.17
5 年以上	2,215,732.70	2,204,555.80
小 计	<b>332,489,147.96</b>	<b>313,747,446.09</b>
减：坏账准备	24,415,090.53	24,875,801.00
合 计	<b>308,074,057.43</b>	<b>288,871,645.09</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,489,147.96	100	24,415,090.53	7.34	308,074,057.43
其中：应收其他客户	332,489,147.96	100	24,415,090.53	7.34	308,074,057.43
合 计	<b>332,489,147.96</b>	<b>100</b>	<b>24,415,090.53</b>	<b>7.34</b>	<b>308,074,057.43</b>

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,747,446.09	100.00	24,875,801.00	7.93	288,871,645.09
其中：应收其他客户	313,747,446.09	100.00	24,875,801.00	7.93	288,871,645.09
合 计	<b>313,747,446.09</b>	<b>100.00</b>	<b>24,875,801.00</b>	<b>7.93</b>	<b>288,871,645.09</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	88,799,243.28	1,276,565.02	1.44	114,092,382.39	1,810,168.65	1.59
7-12个月	89,727,350.60	3,440,132.43	3.83	52,702,200.88	2,050,115.61	3.89
1至2年	94,530,774.11	5,732,782.71	6.06	72,232,575.86	4,976,824.48	6.89
2至3年	37,473,526.27	5,924,564.50	15.81	57,483,529.99	8,996,172.45	15.65
3至5年	19,742,521.00	5,825,313.17	29.51	15,032,201.17	4,837,964.01	32.18
5年以上	2,215,732.70	2,215,732.70	100.00	2,204,555.80	2,204,555.80	100.00
合计	<b>332,489,147.96</b>	<b>24,415,090.53</b>	<b>7.34</b>	<b>313,747,446.09</b>	<b>24,875,801.00</b>	<b>7.93</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	24,875,801.00
本期计提	
本期收回或转回	460,710.47
本期核销	
期末余额	<b>24,415,090.53</b>

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

其中，重要的应收账款核销情况：无

### (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	165,133,801.36	49.67	14,978,406.54
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	24,271,648.06	7.30	1,442,372.67
客户 3	20,534,978.22	6.18	805,899.27
武昌船舶重工集团有限公司	8,487,268.75	2.55	253,872.69
武汉长海船舶科技发展有限公司	8,082,874.81	2.43	171,808.75
合计	<b>226,510,571.20</b>	<b>68.13</b>	<b>17,652,359.92</b>



## 5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	160,000.00	2,024,139.50
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>160,000.00</b>	<b>2,024,139.50</b>

说明：

### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,593,750.00	

上述用于已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

(2) 期末本公司已质押的应收票据：无。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,080.66	100.00	1,764,962.73	96.62
1 至 2 年			6,032.32	0.33
2 至 3 年			55,241.79	3.02
3 年以上			510.11	0.03
<b>合 计</b>	<b>2,080.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,826,746.95</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项：无。

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,873,829.94	2,821,566.82
<b>合 计</b>	<b>3,873,829.94</b>	<b>2,821,566.82</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1 年以内	3,623,539.96	2,590,543.06
其中：0-6 个月	3,091,890.55	2,590,543.06
7-12 个月	531,649.41	
1 至 2 年	255,783.36	226,623.10
2 至 3 年	128,271.10	15,000.00
3 至 5 年	25,000.00	27,544.00
小 计	<b>4,032,594.42</b>	<b>2,859,710.16</b>
减：坏账准备	158,764.48	38,143.34
合 计	<b>3,873,829.94</b>	<b>2,821,566.82</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,298,258.53	54,607.27	1,243,651.26	408,895.46	5,294.92	403,600.54
保证金、押金	1,444,965.44	88,287.84	1,356,677.60	1,895,773.10	31,790.75	1,863,982.35
其他单位往来	1,289,370.45	15,869.37	1,273,501.08	555,041.60	1,057.67	553,983.93
合 计	<b>4,032,594.42</b>	<b>158,764.48</b>	<b>3,873,829.94</b>	<b>2,859,710.16</b>	<b>38,143.34</b>	<b>2,821,566.82</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,032,594.42	3.94	158,764.48	3,873,829.94	
备用金	1,298,258.53	4.21	54,607.27	1,243,651.26	回收可能性
保证金、押金	1,444,965.44	6.11	88,287.84	1,356,677.60	回收可能性
其他单位往来	1,289,370.45	1.23	15,869.37	1,273,501.08	回收可能性
合 计	<b>4,032,594.42</b>	<b>3.94</b>	<b>158,764.48</b>	<b>3,873,829.94</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	----------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,859,710.16	1.33	38,143.34	2,821,566.82	
备用金	408,895.46	1.29	5,294.92	403,600.54	回收可能性
保证金、押金	1,895,773.10	1.68	31,790.75	1,863,982.35	回收可能性
其他单位往来	555,041.60	0.19	1,057.67	553,983.93	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>2,859,710.16</b>	<b>1.33</b>	<b>38,143.34</b>	<b>2,821,566.82</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	38,143.34			38,143.34
期初余额在本期	38,143.34			38,143.34
--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	120,621.14			120,621.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	158,764.48			158,764.48

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉理航试验测控技术有限公司	往来款	503,280.00	1 年以内	12.48	24,114.91
陈小辉	备用金	282,800.00	1 年以内	7.01	10,859.52
山东富锐光学科技有限公司北京分公司	往来款	212,664.00	1 年以内	5.27	2,296.77
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	203,500.00	1 年以内	5.05	1,628.00
杨剑	备用金	202,110.34	1 年以内	5.01	7,761.04
<b>合 计</b>		<b>1,404,354.34</b>		<b>34.82</b>	<b>46,660.24</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,417,717.55		11,417,717.55	9,493,372.78		9,493,372.78
在途物资			-			
在产品	39,615,620.58	105,018.38	39,510,602.20	24,521,740.90	105,018.38	24,416,722.52
库存商品	3,099,055.35		3,099,055.35	2,445,197.27		2,445,197.27
自制半成品	1,008,145.53		1,008,145.53	290,819.87		290,819.87
周转材料			-			
合计	<b>55,140,539.01</b>	<b>105,018.38</b>	<b>55,035,520.63</b>	<b>36,751,130.82</b>	<b>105,018.38</b>	<b>36,646,112.44</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	105,018.38					105,018.38

## 9、合同资产

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
工程承包服务形成的合同资产	10,108,900.62	1,185,717.80	8,923,182.82	12,413,340.51	1,301,078.33	11,112,262.18
质保金形成的合同资产	17,852,177.90	1,622,537.45	16,229,640.45	18,726,276.89	847,887.56	17,878,389.33
小计	<b>27,961,078.52</b>	<b>2,808,255.25</b>	<b>25,152,823.27</b>	<b>31,139,617.40</b>	<b>2,148,965.89</b>	<b>28,990,651.51</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	<b>27,961,078.52</b>	<b>2,808,255.25</b>	<b>25,152,823.27</b>	<b>31,139,617.40</b>	<b>2,148,965.89</b>	<b>28,990,651.51</b>

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,961,078.52	100	2,808,255.25	10.04	25,152,823.27
其中：工程承包服务形成的合同资产	10,108,900.62	36.15	1,185,717.80	11.73	8,923,182.82
质保金形成的合同资产	17,852,177.90	63.85	1,622,537.45	9.09	16,229,640.45
合计	<b>27,961,078.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,808,255.25</b>	<b>10.04</b>	<b>25,152,823.27</b>

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,139,617.40	100.00	2,148,965.89	6.90	28,990,651.51
其中：工程承包服务形成的合同资产	12,413,340.51	39.86	1,301,078.33	10.48	11,112,262.18
质保金形成的合同资产	18,726,276.89	60.14	847,887.56	4.53	17,878,389.33
合计	<b>31,139,617.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,148,965.89</b>	<b>6.90</b>	<b>28,990,651.51</b>

组合计提项目：工程承包形成的合同资产

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,354,962.09	143,620.15	2.68	5,477,093.47	87,085.80	1.59
1至2年	3,309,427.97	202,206.05	6.11	5,520,737.94	379,788.72	6.89
2至3年	718,160.07	113,541.11	15.81	689,158.61	107,853.32	15.65
5年以上	726,350.49	726,350.49	100.00	726,350.49	726,350.49	100.00
合计	<b>10,108,900.62</b>	<b>1,185,717.80</b>	<b>11.73</b>	<b>12,413,340.51</b>	<b>1,301,078.33</b>	<b>10.48</b>

组合计提项目：质保金形成的合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	249,400.00	8,238.62	3.30	8,680,367.56	155,724.41	1.79
1至2年	12,048,457.20	736,160.73	6.11	10,045,909.33	692,163.15	6.89
2至3年	5,554,320.70	878,138.10	15.81			
合计	<b>17,852,177.90</b>	<b>1,622,537.45</b>	<b>9.09</b>	<b>18,726,276.89</b>	<b>847,887.56</b>	<b>4.53</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

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
工程承包形成的合同资产	1,301,078.33	-115,360.53			1,185,717.80
质保金形成的合同资产	847,887.56	774,649.89			1,622,537.45
合计	<b>2,148,965.89</b>	<b>659,289.36</b>			<b>2,808,255.25</b>

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		773,169.04
多交或预缴的增值税额		6,475.35

预缴所得税		
待摊费用	25,626.00	57,637.00
合 计	<b>25,626.00</b>	<b>837,281.39</b>

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
武汉理工船舶股份有限公司	2,016,092.86			-128,228.54						1,887,864.32
浙江北鲲智能科技有限公司	1,237,016.42			-252,562.80						984,453.62
武汉海慧特装股份有限公司	1,334,603.74			-75,224.15						1,259,379.59
镇江津华海洋科技有限公司	41,668.31			-41,668.31						-
<b>合 计</b>	<b>4,629,381.33</b>			<b>-497,683.80</b>						<b>4,131,697.53</b>

## 12、投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	8,196,278.47
2.本期增加金额	
其中：固定资产转入	
3.本期减少金额	
其中：转入固定资产	
4.期末余额	8,196,278.47
二、累计折旧	
1.期初余额	5,502,236.80
2.本期增加金额	241,743.32
（1）计提或摊销	241,743.32
（2）固定资产转入	
3.本期减少金额	
其中：转入固定资产	
4.期末余额	5,743,980.12
三、减值准备：无	
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,452,298.35
2.期初账面价值	2,694,041.67

受限固定资产部分详见本附注五、18、短期借款及五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

## 13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,599,323.77	27,533,070.01
固定资产清理		
合计	<b>21,599,323.77</b>	<b>27,533,070.01</b>

## (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,152,406.64	12,574,849.07	2,451,244.29	6,242,128.16	56,420,628.16
2.本期增加金额		17,294.57		7,771.99	25,066.56
（1）购置		17,294.57		7,771.99	25,066.56
（2）投资性房地产转入					
3.本期减少金额		5,490,813.57		31,799.00	5,522,612.57



(1) 处置或报废		5,490,813.57		31,799.00	5,522,612.57
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	35,152,406.64	7,101,330.07	2,451,244.29	6,218,101.15	50,923,082.15
二、累计折旧					
1.期初余额	17,580,313.91	3,853,350.40	1,898,385.16	5,555,508.68	28,887,558.15
2.本期增加金额	788,365.32	375,816.31	107,788.02	85,270.04	1,357,239.69
(1) 计提	788,365.32	375,816.31	107,788.02	85,270.04	1,357,239.69
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		890,830.42		30,209.04	921,039.46
(1) 处置或报废		890,830.42		30,209.04	921,039.46
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	18,368,679.23	3,338,336.29	2,006,173.18	5,610,569.68	29,323,758.38
三、减值准备：无					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,783,727.41	3,762,993.78	445,071.11	607,531.47	21,599,323.77
2.期初账面价值	17,572,092.73	8,721,498.67	552,859.13	686,619.48	27,533,070.01

受限固定资产部分详见本附注五、18、短期借款及五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### 14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,166,056.79
2.本期增加金额	
其中：租入	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	2,166,056.79
二、累计折旧	
1.期初余额	521,546.87
2.本期增加金额	340,632.80
其中：计提	340,632.80
3.本期减少金额	
4. 期末余额	862,179.67
三、减值准备：无	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,303,877.12

2. 期初账面价值	1,644,509.92
-----------	--------------

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,665,952.10	10,854,113.25	15,872,027.42	1,274,167.61	38,666,260.38
2. 本期增加金额					
其中：购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,665,952.10	10,854,113.25	15,872,027.42	1,274,167.61	38,666,260.38
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,970,407.66	4,929,135.73	2,668,955.75	949,022.12	11,517,521.26
2. 本期增加金额	115,837.92	542,705.66	843,601.40	46,260.67	1,548,405.65
其中：计提	115,837.92	542,705.66	843,601.40	46,260.67	1,548,405.65
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,086,245.58	5,471,841.39	3,512,557.15	995,282.79	13,065,926.91
三、减值准备：无					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,579,706.52	5,382,271.86	12,359,470.27	278,884.82	25,600,333.47
2. 期初账面价值	7,695,544.44	5,924,977.52	13,203,071.67	325,145.49	27,148,739.12

期末抵押、担保的土地使用权情况详见本附注五、18 短期借款及五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋改造工程	238,603.59		146,594.60		92,008.99

## 17、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：				
资产减值准备	2,253,984.27	339,371.58	2,253,984.27	339,371.58
信用减值损失	24,913,944.34	3,744,415.08	24,913,944.34	3,744,415.08
内部交易未实现利润	684,012.60	102,601.89	685,431.53	102,814.73
可抵扣亏损	5,495,551.39	1,099,110.28	5,495,551.39	1,099,110.28
租赁负债	1,644,509.93	246,676.49	1,644,509.93	246,676.49
小 计	<b>34,992,002.53</b>	<b>5,532,175.32</b>	<b>34,993,421.46</b>	<b>5,532,388.16</b>
递延所得税负债：				
使用权资产	1,303,877.12	246,676.49	1,644,509.92	246,676.49

## 18、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	16,000,000.00	16,500,000.00
信用借款	27,000,000.00	18,000,000.00
应付利息		48,951.39
合 计	<b>43,000,000.00</b>	<b>44,548,951.39</b>

(1) 期末抵（质）押借款 16,000,000.00 元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额 (万元)	借款 期限	借款起 止日期	抵押物
中国银行股份有限公司 湖北自贸试验区武汉 片区分行	800.00	1 年	2023/9/1-2024/9/1	南华工业园二期装配 车间土地及房屋
	800.00	1 年	2023/10/24-2024/10/24	
合 计	<b>1,600.00</b>			

(2) 期末信用借款 27,000,000.00 元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额 (万元)	借款期限	借款起止日期
上海浦东发展银行股份有限公司武汉光 谷支行	500.00	1 年	2023/9/18-2024/9/18
中国光大银行武汉分行本部	500.00	1 年	2023/11/24-2024/11/23
中国工商银行武汉光谷大道支行	900.00	1 年	2024/3/27-2025/3/26
中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市 分行	625.00	1 年	2024/3/31-2025/3/30
	175.00	1 年	2024/4/30-2025/4/29
合 计	<b>2,700.00</b>		

## 19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	123,655,886.88	115,564,138.70
工程款	16,258,542.13	20,192,527.85
劳务服务费	1,824,886.00	3,926,454.33

合 计	141,739,315.01	139,683,120.88
-----	----------------	----------------

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商 1	5,389,172.65	未办理完付款手续
重庆永秀建筑劳务有限公司	5,911,342.61	未办理完付款手续
浙江永宏电气股份有限公司	3,664,710.00	未办理完付款手续
重庆满诚建筑劳务有限公司	3,590,924.51	未办理完付款手续
河北汉光重工有限责任公司	2,820,600.00	未办理完付款手续
合 计	21,376,749.77	——

## 20、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房租		13,750.02

## 21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
销货款	5,870,025.47	3,061,252.11
工程结算形成的合同负债	1,469,845.27	626,936.46
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	7,339,870.74	3,688,188.57

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,270,449.49	23,315,528.33	23,668,217.40	2,917,760.42
离职后福利-设定提存计划	-	1,848,978.82	1,848,978.82	-
合 计	3,270,449.49	25,164,507.15	25,517,196.22	2,917,760.42

### (1) 短期薪酬

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	3,270,449.49	21,360,445.46	21,713,134.53	2,917,760.42
职工福利费		898,845.24	898,845.24	-
社会保险费		191,405.14	191,405.14	-
其中：1. 医疗保险费		151,639.64	151,639.64	-
2. 工伤保险费		39,765.50	39,765.50	-
住房公积金		543,972.80	543,972.80	-
工会经费和职工教育经费		320,859.69	320,859.69	-
合 计	3,270,449.49	23,315,528.33	23,668,217.40	2,917,760.42

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,848,978.82	1,848,978.82	
其中：基本养老保险费		1,266,159.24	1,266,159.24	
失业保险费		582,819.58	582,819.58	
合 计		<b>1,848,978.82</b>	<b>1,848,978.82</b>	

## 23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	9,884,434.14	11,709,691.84
企业所得税	3,056.30	1,338,592.28
代扣代缴个人所得税	14,911.46	12,022.97
城市维护建设税		110,960.75
教育费附加		47,575.95
地方教育费附加		31,717.29
印花税		3,683.78
房产税		117,239.43
土地使用税		14,133.19
合 计	<b>9,902,401.90</b>	<b>13,385,617.48</b>

## 24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	212,187.89	671,254.80
合 计	<b>212,187.89</b>	<b>671,254.80</b>

## 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款		
保证金	119,240.00	254,700.31
员工报销费用	28,540.17	96,415.44
社保公积金	5,638.68	77,000.00
租金	36,660.00	63,012.00
检测费用		54,000.00
其他	22,109.04	126,127.05
合 计	<b>212,187.89</b>	<b>671,254.80</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,550,000.00	4,705,416.67
一年内到期的长期应付款	3,313,964.53	3,225,625.22
一年内到期的租赁负债	717,259.47	689,420.90
<b>合 计</b>	<b>8,581,224.00</b>	<b>8,620,462.79</b>

### (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,550,000.00	4,700,000.00
应付利息		5,416.67
<b>合 计</b>	<b>4,550,000.00</b>	<b>4,705,416.67</b>

### (2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,313,964.53	3,225,625.22

### (3) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	766,847.44	755,514.72
减：未确认融资费用	49,587.97	66,093.82
<b>合 计</b>	<b>717,259.47</b>	<b>689,420.90</b>

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	2,097,345.13	55,440.00
待转销项税额	409,981.16	53,968.11
未终止确认的应收票据	6,138,379.12	3,345,400.00
<b>合 计</b>	<b>8,645,705.41</b>	<b>3,454,808.11</b>

## 27、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,550,000.00	4,700,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
应付利息		5,416.67
减：一年内到期的长期借款	4,550,000.00	4,705,416.67
<b>合 计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-</b>

其中：期末信用借款 4,550,000.00 元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额 (万元)	借款期限	借款起止日期
广发银行股份有限公司武汉洪山支行	455.00	2 年	2022/12/27-2024/12/26

其中：期末抵押借款 15,000,000.00 元，具体明细如下表

银行名称	借款金额 (万元)	借款期限	借款起止日期
中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	1,500.00	3 年	2024/3/29-2027/3/28

## 28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,367,481.65	1,745,239.01
减：未确认融资费用-利息费用	63,604.53	100,729.09
小 计	1,303,877.12	1,644,509.92
减：一年内到期的租赁负债	717,259.47	689,420.90
合 计	<b>586,617.65</b>	<b>955,089.02</b>

## 29、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	9,282,400.00	11,137,563.60
减：未确认融资费用-利息费用	811,302.56	1,023,415.45
小计	8,471,097.44	10,114,148.15
减：一年内到期长期应付款	3,313,964.53	3,225,625.22
合计	<b>5,157,132.91</b>	<b>6,888,522.93</b>

## 30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	361,763.58	297,776.94	349,718.82	309,821.70

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 31、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,128,581.00						98,128,581.00

## 32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,788,564.15		2,597,716.89	62,190,847.26

### 33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	932,085.00	95,669.42	198,280.77	829,473.65

### 34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,538,287.43			17,538,287.43

### 35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	80,125,366.36	78,216,315.18	
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	80,125,366.36	78,216,315.18	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,557,859.46	6,903,804.66	
减：提取法定盈余公积		1,069,610.24	10%
应付普通股股利	4,800,729.05	3,925,143.24	
期末未分配利润	61,766,777.85	80,125,366.36	

公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，以公司股权登记日应分配股数 96,014,581 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 98,128,581 股减去回购的股份 2,114,000 股），向参与分配的股东每 10 股派 0.50 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 4,800,729.05 元。本次权益分派的权益登记日为：2024 年 6 月 12 日，除权除息日为：2024 年 6 月 13 日。

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,731,775.89	58,488,191.96	74,179,542.36	53,770,630.97
其他业务	1,278,331.44	183,057.90	931,900.95	158,637.51
合计	<b>77,010,107.33</b>	<b>58,671,249.86</b>	<b>75,111,443.31</b>	<b>53,929,268.48</b>

#### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
舰船自动化系统	65,416,294.48	49,445,036.89	60,597,193.86	40,529,458.74



港口物流自动化系统	817,709.97	616,809.11	2,899,194.19	3,946,274.47
舰船装饰工程	9,497,771.44	8,426,345.96	10,683,154.31	9,294,897.76
小计	<b>75,731,775.89</b>	<b>58,488,191.96</b>	<b>74,179,542.36</b>	<b>53,770,630.97</b>
其他业务：				
租赁	1,278,331.44	183,057.90	931,900.95	158,637.51
小计	<b>1,278,331.44</b>	<b>183,057.90</b>	<b>931,900.95</b>	<b>158,637.51</b>
合计	<b>77,010,107.33</b>	<b>58,671,249.86</b>	<b>75,111,443.31</b>	<b>53,929,268.48</b>

## (3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	舰船自动化系统	港口物流自动化系统	舰船装饰工程	其他	
主营业务收入					
在某一时刻确认	65,416,294.48				65,416,294.48
在某一时段确认		817,709.97	9,497,771.44		10,315,481.41
小计	65,416,294.48	817,709.97	9,497,771.44		75,731,775.89
其他业务收入					
租赁				1,278,331.44	1,278,331.44
材料销售					
小计				<b>1,278,331.44</b>	<b>1,278,331.44</b>
合计	<b>65,416,294.48</b>	<b>817,709.97</b>	<b>9,497,771.44</b>	<b>1,278,331.44</b>	<b>77,010,107.33</b>

## 37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	490,110.28	245,258.72
教育费附加	210,032.72	105,089.15
房产税	231,815.42	311,538.54
土地使用税	14,133.21	28,266.37
车船使用税	2,818.20	3,118.2
印花税	33,270.28	58,768.55
地方教育费附加	140,021.82	70,059.31
合计	<b>1,122,201.93</b>	<b>822,098.84</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,592,930.55	977,831.47
售后服务费	1,814,307.96	1,490,220.44
人工费用	2,070,527.02	1,115,826.69
差旅费	163,201.88	111,047.49
评审费	47,400.00	

办公费	173,523.18	119,603.46
水电费	26,583.76	29,965.44
汽车费用	32,411.20	42,318.25
通讯费	2,677.17	3,252.42
广告宣传费		
其他日常费用	48,754.23	27,693.49
<b>合 计</b>	<b>6,972,316.95</b>	<b>3,917,759.15</b>

**39、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,452,151.25	14,152,843.45
折旧与摊销	2,347,630.95	2,342,531.80
招待费	1,253,803.15	1,185,957.38
咨询费	418,337.39	468,673.45
办公费	268,167.05	371,286.40
水电费	209,846.04	222,390.70
车辆费用	153,031.34	192,822.59
差旅费	203,946.55	113,006.65
房屋修缮费	287,795.50	237,383.17
保洁费	55,686.76	62,778.67
通讯费	30,886.10	33,165.77
低值易耗品摊销	45,832.39	31,741.58
保险费	35,138.38	37,986.35
会务费	4,150.94	33,633.08
保密管理费	529.00	
其他日常费用	688,651.25	480,644.14
<b>合 计</b>	<b>18,455,584.04</b>	<b>19,966,845.18</b>

**40、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,543,219.13	425,790.70
设计费	1,880,133.69	1,186,699.77
材料费	1,111,977.96	1,215,659.56
试验试制费	1,658,901.87	527,849.49
差旅费	139,518.45	61,865.04
其他	566,860.58	720,039.21
<b>合 计</b>	<b>6,900,611.68</b>	<b>4,137,903.77</b>

**41、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	1,449,738.28	1,412,322.31
减：贷款贴息		713,052.09
利息支出净额	1,449,738.28	699,270.22
减：利息收入	162,923.13	279,309.58
手续费及其他	2,782.22	13,892.85
合 计	<b>1,289,597.37</b>	<b>433,853.49</b>

#### 42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉市科技局高新技术企业认定市级奖资金	50,000.00		与收益相关
武汉市人力资源和社会保障局社保补贴	75,749.96	54,189.00	与收益相关
武汉市东湖高新区财政第四批国家级专精特新补贴		300,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金扩岗补贴	7,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补助	3,000.00		与收益相关
科技成果转化和技术转移专项奖励资金	386,700.00		与收益相关
2023 省级制造业高质量发展专项资金（第二批）补贴		500,000.00	与收益相关
武汉市经济和信息化局专精特新奖励		300,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	349,718.82		与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	1,172.61	497.97	与收益相关
合 计	<b>873,341.39</b>	<b>1,154,686.97</b>	

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-497,683.80	-703,417.64
处置理财产品取得的投资收益		30,813.92
合 计	<b>-497,683.80</b>	<b>-672,603.72</b>

#### 44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	457,403.16	-7,861,020.19
其他应收款坏账损失	-120,621.14	-1,226.03
合 计	<b>336,782.02</b>	<b>-7,862,246.22</b>

#### 45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-684,768.17	-433,400.82

存货跌价损失		
合 计	- 684,768.17	-433,400.82

#### 46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,000,196.80	-11,775.89

#### 47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
罚款支出	13.40	3,359.62	13.40
非流动资产毁损报废损失			
补偿款		1,471,576.00	
合计	13.40	1,474,935.62	13.40

#### 48、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	618,336.73	
递延所得税费用	212.84	1,785.54
合 计	618,549.57	1,785.54

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-13,373,599.66	-17,396,560.90
按适用税率（15%）计算的所得税费用	618,336.73	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	212.84	1,785.54
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
所得税费用	618,549.57	1,785.54

#### 49、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-13,992,149.23	-17,398,346.44
加：资产减值损失	-684,768.17	433,400.82
信用减值损失	336,782.02	7,862,246.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,598,983.01	1,821,502.49
使用权资产折旧	340,632.80	
无形资产摊销	1,548,405.65	1,515,676.91
长期待摊费用摊销	146,594.60	36,803.58
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）	-3,000,196.80	-11,775.89
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）	1,464,413.74	709,863.24
投资损失（收益以“-”号填列）	497,683.80	672,603.72
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）	-17,953,427.81	-23,243,698.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,561,004.53	-6,150,814.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,439,801.26	4,743,557.56
其他	-102,611.35	-12,132.55
经营活动产生的现金流量净额	-28,920,861.01	-29,021,113.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,291,829.32	37,894,026.67
减：现金的期初余额	54,846,277.80	65,297,342.47
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	-23,554,448.48	-27,403,315.80

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,291,829.32	54,846,277.80
其中：库存现金	22,301.86	40,575.86
可随时用于支付的银行存款	31,269,527.46	54,805,701.94
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	<b>31,291,829.32</b>	<b>54,846,277.80</b>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	199,900.00	保函保证金
货币资金	11,000.00	ETC 冻结保证金
投资性房地产	2,452,298.35	抵押贷款
固定资产-房屋建筑物	16,783,727.41	抵押贷款
无形资产-土地使用权	7,579,706.52	抵押贷款
合 计	<b>27,026,632.28</b>	

## 六、合并范围的变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
舟山千佛手公司	浙江舟山	浙江省舟山海洋科学城A区(百川道11号)-B70号工位	船舶科技开发、装饰等	100.00		设立
武汉华邮装饰公司	湖北武汉	武汉东湖开发区武汉理工大学科技园南华工业园二期518-520室	装饰工程；建筑工程；船舶装饰与装修	51.00		设立
武汉鱼鹰科技公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区武汉理工大学科技园南华工业园二期512室	无人船技术的研发与制造	100.00		设立
武汉矩阵能源公司	湖北武汉	武汉东湖新技术开发区武汉理工大学科技园南华工业园1幢2层	电能变换装置、特种电源及新能源技术	69.99		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉华邮装饰公司	49.00	-358,535.66		3,293,296.68
武汉矩阵能源公司	30.01	-75,754.11		5,749,003.27

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

武汉华邮装饰公司	12,426,169.03	146,018.16	12,572,187.19	4,527,387.10		4,527,387.10
武汉矩阵能源公司	3,385,463.07	6,398,023.02	9,783,486.09	539,567.81		539,567.81

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华邮装饰公司	18,621,869.24	146,260.22	18,768,129.46	9,219,893.95		9,219,893.95
武汉矩阵能源公司	2,784,437.46	6,790,800.10	9,575,237.56	578,889.73		578,889.73

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华邮装饰公司	3,797,161.51	-731,705.42	-731,705.42	-1,869,829.22
武汉矩阵能源公司	1,563,507.83	-252,429.55	-252,429.55	-1,049,579.82

续 (3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华邮装饰公司	2,775,694.43	-95,908.60	-95,908.60	-2,798,968.26
武汉矩阵能源公司	466,019.40	-2,923,385.43	-2,923,385.43	-2,849,280.30

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江北鲲智能科技有限公司	浙江省舟山	浙江省盐仓街道兴舟大道西段10号1003室	船舶智能科技领域内技术开发、咨询、服务、转让等	17.50		权益法
武汉海慧特装科技股份有限公司	湖北武汉	武汉市硚口区古田五路17号武汉三新材料孵化园4号楼204号	微电子软硬件研发；技术咨询、技术服务等	30.60		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙江北鲲智能科技有限公司		武汉海慧特装科技股份有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	5,223,814.00	6,968,367.91	27,125,202.76	25,229,120.49
非流动资产	401,635.27	426,834.07	892,821.48	1,002,436.59
资产合计	5,625,449.27	7,395,201.98	28,018,024.24	26,231,557.08
流动负债		326,536.72	16,948,398.48	14,916,100.76
非流动负债				
负债合计		326,536.72	16,948,398.48	14,916,100.76
净资产	5,625,449.27	7,068,665.26	11,069,625.76	11,315,456.32
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益				
按持股比例计算的净资产份额	984,453.62	1,237,016.42	3,387,305.48	3,462,529.63
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	984,453.62	1,237,016.42	3,214,416.81	3,289,640.96
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	浙江北鲲智能科技有限公司		武汉海慧特装科技股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	113,211.73		14,984,905.81	2,618,755.82
净利润	-1,443,215.99	-2,470,342.43	-245,830.56	-708,669.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,443,215.99	-2,470,342.43	-245,830.56	-708,669.64
企业本期收到的来自合营企业的股利				

## (3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,887,864.32	2,223,579.79



下列各项按持股比例计算的合计数	-169,896.85	-54254.8
净利润	-169,896.85	-54254.8
其他综合收益		
综合收益总额	-169,896.85	-54,254.80

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高技术船舶科研项目经费	309,821.70			309,821.70
增值税加计抵减	51,941.88	297,776.94	349,718.82	0.00
合计	<b>361,763.58</b>	<b>297,776.94</b>	<b>349,718.82</b>	<b>309,821.70</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	税收返还	51,941.88	297,776.94	349,718.82	0.00	其他收益	与收益相关

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
高技术船舶科研项目经费	财政拨款	309,821.70			309,821.70	研发费用	与收益相关

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武汉市科技局高新技术企业认定市级奖资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市人力资源和社会保障局社保补贴	财政拨款	54,189.00	75,749.96	其他收益	与收益相关
武汉市东湖高新区财政第四批国家级专精特新补贴	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金稳岗补贴	财政拨款		7,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补助	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化和技术转移专项奖励资金	财政拨款		386,700.00	其他收益	与收益相关

2023 省级制造业高质量发展专项资金（第二批）补贴	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
武汉市经济和信息化局专精特新奖励	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款		349,718.82	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政拨款	497.97	1,172.61	其他收益	与收益相关
合计		1,154,686.97	873,341.39		

### 3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
保证保险贷款贴息	财政拨款	713,052.09		财务费用	与收益相关

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的内部审计委员会。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.13% (2023 年：72.23%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.82% (2023 年：37.84%)。

### **(2) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,300.00 万元(2023 年 12 月 31 日:3,415.30 万元)。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	其中：六个月以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	4,300.00	2,600.00			4,300.00
应付账款	12,036.26		2,137.67		14,173.93
其他应付款	21.22				21.22
一年内到期的非流动负债	858.12				858.12
其他流动负债	864.57				864.57
长期借款			1,500.00		1,500.00
长期应付款			515.71		515.71
<b>金融负债合计</b>	<b>18,080.17</b>	<b>2,600.00</b>	<b>4,153.38</b>	<b>-</b>	<b>22,233.55</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	其中：六个月以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	4,454.90	1,351.75			4,454.90
应付账款	13,968.31				13,968.31
其他应付款	67.13				67.13
一年内到期的非流动负债	793.10	185.90			793.10

其他流动负债	345.48	345.48			345.48
长期借款					
长期应付款			688.85		688.85
<b>金融负债合计</b>	<b>19,628.92</b>	<b>1,883.13</b>	<b>688.85</b>		<b>20,317.77</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于 1 年内到期的银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司向银行借款，系以中国人民银行公布的各档次贷款基准利率为基础，上下浮动 0-10 个左右基点并以借款合同形式固定。本公司无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 49.41%（2023 年 12 月 31 日：45.42%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，第一大股东系本公司法定代表人苗凤林先生，现任职本公司董事长兼总经理，持有公司 1,498.728 万股，持股比例 15.2731%。

因公司股权较为分散，苗凤林先生以其持有股份所享有的表决权足以对公司股东大会、董事会等类似权力机构决议具有重大影响。自公司设立以来，已形成相对稳定的治理层和管理层，其中苗凤林先生在公司股份制改造前的有限责任公司阶段长期担任公司总经理兼董事，股份有限公司阶段长期担任公司总经理兼董事长，作为管理层及治理层核心成员，苗凤林先生能够对公司的各项决策施加重大影响，为公司的实际控制人。2021 年 11 月 19 日，苗凤林与刘昌震签署《一致行动人协议》，约定二人在公司经营方针和决策、组织机构运作及业务运营等重大事项决策上达成一致，且以苗凤林意见为准，一致行动人关系的时间期限：三年，2021 年 11 月 19 日至 2024 年 11 月 18 日。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司不存在合营企业，重要的联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉海慧特装科技股份有限公司	联营企业（公司持股 30.6%）

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
泰州市金海运船用设备有限责任公司	持股 5%以上股东天海防务的控股公司
江苏大津重工有限公司	持股 5%以上股东天海防务的控股公司
泰州泰船重工装备有限公司	持股 5%以上股东天海防务的控股公司
江苏佳美海洋工程装备有限公司	持股 5%以上股东天海防务的控股公司
董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、总工程师、董事会秘书	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉海慧特装科技股份有限公司	采购商品及服务	1,028,975.70	333,726.93
合计		<b>1,028,975.70</b>	<b>333,726.93</b>

说明：日常性关联交易价格以市场价格为基础采取投标、协商等方式定价。

##### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰州泰船重工装备有限公司	船舶装饰工程承包		569,732.84
泰州市金海运船用设备有限责任公司	港口码头工程承包		206,734.86
江苏大津重工有限公司	船舶装饰工程承包	5,729,734.51	7,320,003.60
小计		<b>5,729,734.51</b>	<b>8,096,471.30</b>
武汉理工船舶股份有限公司	船舶装饰工程承包	70,796.46	
合计		<b>5,800,530.97</b>	<b>8,096,471.30</b>

说明：日常性关联交易价格以市场价格为基础采取投标、协商等方式定价。

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资金拆借情况：无

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,619,427.45	1,388,092.99

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天海融合防务装备技术股份有限公司	189,332.29	11,568.20	59,332.29	4,087.99
应收账款	江苏大津重工有限公司	4,704,700.00	78,098.02	6,839,425.00	108,746.86
应收账款	武汉理工船舶股份有限公司	80,000.00	1,328.00	5,000.00	5,000.00
应收账款	江苏大津重工有限公司泰州分公司	300,000.00	11,040.00	300,000.00	4,770.00
应收账款	江苏佳美海洋工程装备有限公司			68,000.00	2,668.54
应收账款	泰州泰船重工装备有限公司	105,894.20	6,470.14	105,894.20	2,183.84
应收账款	泰州市金海运船用设备有限责任公司	1,115,518.82	68,158.20	2,615,518.82	101,743.68
<b>应收账款小计</b>		<b>6,495,445.31</b>	<b>176,662.56</b>	<b>9,993,170.31</b>	<b>229,200.91</b>
合同资产	天海融合防务装备技术股份有限公司			130,000.00	8,957.00
合同资产	江苏佳美海洋工程装备有限公司	2,258,715.59	140,847.78	3,571,926.60	246,105.74
合同资产	泰州泰船重工装备有限公司	34,070.80	2,081.73		
合同资产	江苏大津重工有限公司	1,027,222.35	34,436.48	444,125.00	7,061.59
<b>合同资产小计</b>		<b>3,320,008.74</b>	<b>177,365.99</b>	<b>4,146,051.60</b>	<b>262,124.33</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	武汉海慧特装科技股份有限公司	2,564,204.39	2,935,050.22
应付账款	泰州市金海运船用设备有限责任公司	700,000.00	1,240,000.00
<b>应付账款小计</b>		<b>3,264,204.39</b>	<b>4,175,050.22</b>
其他应付款	武汉海慧特装科技股份有限公司	33,500.00	33,500.00
<b>其他应付款小计</b>		<b>33,500.00</b>	<b>33,500.00</b>



## 7、关联方承诺：无

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额
对外投资承诺	17,914,000.00

本公司根据股东会决议设立子公司，按照公司章程要求分期出资，截至 2024 年 6 月 30 日待出资金额为 1,791.40 万元，其中舟山千佛手公司 750.00 万元（2030 年 12 月 31 日前出资）、武汉鱼鹰科技公司 50.00 万元（2024 年 12 月 31 日前出资）、武汉矩阵能源公司 991.40 万元（2025 年 12 月 31 日前出资）。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 20 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	5,534,356.12		5,534,356.12	3,211,900.00		3,211,900.00
商业承兑汇票	50,000.00		50,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	<b>5,584,356.12</b>		<b>5,584,356.12</b>	<b>3,461,900.00</b>		<b>3,461,900.00</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,427,756.12
商业承兑票据		
合计		<b>5,427,756.12</b>

上述用于已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值，未计提减值准备。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	168,026,699.83	165,998,172.76
其中：0-6 个月	76,901,506.98	107,085,971.88
7-12 个月	91,125,192.85	58,912,200.88
1 至 2 年	98,706,231.01	71,682,307.92
2 至 3 年	37,473,526.27	57,483,529.99
3 至 5 年	19,742,521.00	15,032,201.17
5 年以上	2,215,732.70	2,204,555.80
小计	<b>326,164,710.81</b>	<b>312,400,767.64</b>
减：坏账准备	24,272,982.67	24,730,385.83
合计	<b>301,891,728.14</b>	<b>287,670,381.81</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	326,164,710.81	100.00	24,272,982.67	7.44	301,891,728.14
其中：其他客户	319,954,710.81	98.10	24,272,982.67	7.59	295,681,728.14
合并范围内关联方	6,210,000.00	1.90			6,210,000.00
合计	<b>326,164,710.81</b>	<b>100.00</b>	<b>24,272,982.67</b>	<b>7.44</b>	<b>301,891,728.14</b>

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	312,400,767.64	100.00	24,730,385.83	7.92	287,670,381.81
其中：其他客户	306,190,767.64	98.01	24,730,385.83	8.08	281,460,381.81
合并范围内关联方	6,210,000.00	1.99			6,210,000.00
合计	<b>312,400,767.64</b>	<b>100.00</b>	<b>24,730,385.83</b>	<b>7.92</b>	<b>287,670,381.81</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	76,901,506.98	1,276,565.02	1.66	107,085,971.88	1,702,666.95	1.59
7-12 个月	89,795,192.85	3,298,024.57	3.67	52,702,200.88	2,050,115.61	3.89
1 至 2 年	93,826,231.01	5,732,782.71	6.11	71,682,307.92	4,938,911.01	6.89
2 至 3 年	37,473,526.27	5,924,564.50	15.81	57,483,529.99	8,996,172.45	15.65
3 至 5 年	19,742,521.00	5,825,313.16	29.51	15,032,201.17	4,837,964.01	32.18
5 年以上	2,215,732.70	2,215,732.70	100.00	2,204,555.80	2,204,555.80	100.00
合 计	<b>319,954,710.81</b>	<b>24,272,982.67</b>	<b>7.59</b>	<b>306,190,767.64</b>	<b>24,730,385.83</b>	<b>8.08</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	24,730,385.83
本期计提	
本期收回或转回	457,403.16
本期核销	
期末余额	<b>24,272,982.67</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	165,133,801.36	50.63	14,978,406.54
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	24,271,648.06	7.44	1,442,372.67
客户 3	20,534,978.22	6.30	805,899.27
武昌船舶重工集团有限公司	8,487,268.75	2.60	253,872.69
武汉长海船舶科技发展有限公司	8,082,874.81	2.48	171,808.75
合 计	<b>226,510,571.20</b>	<b>69.45</b>	<b>17,652,359.92</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,408,738.83	3,193,793.97
合 计	<b>4,408,738.83</b>	<b>3,193,793.97</b>

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,125,506.29	2,961,633.81
其中：0-6个月	3,150,230.10	2,961,633.81
7-12个月	975,276.19	
1至2年	287,589.52	226,623.10
2至3年	128,271.10	15,000.00
3至5年	25,000.00	27,544.00
小计	<b>4,566,366.91</b>	<b>3,230,800.91</b>
减：坏账准备	157,628.08	37,006.94
合计	<b>4,408,738.83</b>	<b>3,193,793.97</b>

## ②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	702,145.36		702,145.36	488,169.63		488,169.63
备用金	1,192,583.75	54,607.27	1,137,976.48	331,359.59	4,362.33	326,997.26
保证金、押金	1,442,765.44	88,287.85	1,354,477.59	1,895,573.10	31,788.17	1,863,784.93
其他单位往来	1,228,872.36	14,732.96	1,214,139.40	515,698.59	856.44	514,842.15
合计	<b>4,566,366.91</b>	<b>157,628.08</b>	<b>4,408,738.83</b>	<b>3,230,800.91</b>	<b>37,006.94</b>	<b>3,193,793.97</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,566,366.91	3.45	157,628.08	4,408,738.83	
关联方往来	702,145.36			702,145.36	回收可能性
备用金	1,192,583.75	4.58	54,607.27	1,137,976.48	回收可能性
保证金、押金	1,442,765.44	6.12	88,287.85	1,354,477.59	回收可能性
其他单位往来	1,228,872.36	1.20	14,732.96	1,214,139.40	回收可能性
合计	<b>4,566,366.91</b>	<b>3.45</b>	<b>157,628.08</b>	<b>4,408,738.83</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,230,800.91	1.15	37,006.94	3,193,793.97	
关联方往来	488,169.63			488,169.63	回收可能性
备用金	331,359.59	1.32	4,362.33	326,997.26	回收可能性
保证金、押金	1,895,573.10	1.68	31,788.17	1,863,784.93	回收可能性
其他单位往来	515,698.59	0.17	856.44	514,842.15	回收可能性
合计	3,230,800.91	1.15	37,006.94	3,193,793.97	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收股利和其他应收款。

#### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	37,006.94			37,006.94
期初余额在本期	37,006.94			37,006.94
--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	120,621.14			120,621.14
本期转回				
本期核销				
期末余额	157,628.08			157,628.08

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：无。

#### ⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

#### ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉理航试验测控技术有限公司	往来款	503,280.00	1 年以内	11.02	24,114.91
陈小辉	备用金	282,800.00	1 年以内	6.19	10,859.52
山东富锐光学科技有限公司北京分公司	往来款	212,664.00	1 年以内	4.66	2,296.77

安徽省招标集团股份有限公司	保证金	203,500.00	1 年以内	4.46	1,628.00
杨剑	备用金	202,110.34	1 年以内	4.42	7,761.04
合计		<b>1,404,354.34</b>		<b>30.75</b>	<b>46,660.24</b>

#### 4、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	19,120,000.00		19,120,000.00	18,620,000.00		18,620,000.00
对联营企业投资	6,086,734.75		6,086,734.75	6,542,750.24		6,542,750.24
合计	<b>25,206,734.75</b>		<b>25,206,734.75</b>	<b>25,162,750.24</b>		<b>25,162,750.24</b>

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山千佛手公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
武汉华邮装饰公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
武汉鱼鹰科技公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
武汉矩阵能源公司	5,600,000.00	500,000.00		6,100,000.00		
合计	<b>18,620,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>19,120,000.00</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/ 新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
武汉理工船舶股份有限公司	2,016,092.86			-128,228.54						1,887,864.32
浙江北鲲智能科技有限公司	1,237,016.42			-252,562.80						984,453.62
武汉海慧特装股份有限公司	3,289,640.96			-75,224.15						3,214,416.81
<b>合计</b>	<b>6,542,750.24</b>			<b>-456,015.49</b>						<b>6,086,734.75</b>

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,886,686.95	58,125,505.84	71,975,508.64	53,011,264.75
其他业务	1,471,579.04	241,743.32	1,045,900.95	158,637.51
合计	<b>75,358,265.99</b>	<b>58,367,249.16</b>	<b>73,021,409.59</b>	<b>53,169,902.26</b>

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
舰船自动化系统	65,078,956.84	49,906,596.48	60,131,174.46	40,348,455.74
港口物流自动化系统	817,709.97	616,809.11	2,899,194.19	3,946,274.47
舰船装饰工程	7,990,020.14	7,602,100.25	8,945,139.99	8,716,534.54
小计	<b>73,886,686.95</b>	<b>58,125,505.84</b>	<b>71,975,508.64</b>	<b>53,011,264.75</b>
<b>其他业务：</b>				
租赁收入	1,471,579.04	241,743.32	1,045,900.95	158,637.51
材料销售				
小计	1,471,579.04	241,743.32	1,045,900.95	158,637.51
合计	<b>75,358,265.99</b>	<b>58,367,249.16</b>	<b>73,021,409.59</b>	<b>53,169,902.26</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-456,015.49	-618,713.07
子公司分红	393,000.00	153,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	<b>-63,015.49</b>	<b>-465,713.07</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	3,000,196.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	873,341.39	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.40	



其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,873,524.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	747,276.28	
非经常性损益净额	3,126,248.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	129,434.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,996,813.81	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.48	-0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.69	-0.17	

武汉南华工业设备工程股份有限公司

2024 年 8 月 17 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
非流动性资产处置损益	3,000,196.80
非流动性资产报废损失	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	873,341.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.40
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>3,873,524.79</b>
减：所得税影响数	747,276.28
少数股东权益影响额（税后）	129,434.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,996,813.81</b>

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2022 年 6 月 30 日	60,000,000.00	4,633,693.86	否	不适用	0.00	不适用

## 募集资金使用详细情况

报告期内，公司募集资金使用情况及余额如下：

单位：元

项目	金额
<b>2022 年度募集资金总额</b>	<b>60,000,000.00</b>
加：2022 年度累计利息收入	279,781.94
<b>减：2022 年度累计使用募集资金金额</b>	<b>37,225,700.97</b>
其中：绿色智能船舶项目研发投入	124,435.49
特种无人船项目研发投入	6,295,855.72
常规产品数字化、智能化、生态体系化赋能投入	805,409.76
补充流动资金	10,000,000.00
转出部分闲置募集资金暂时补充流动资金	20,000,000.00
<b>等于：2023 年期初募集资金余额</b>	<b>23,054,080.97</b>
<b>减：2023 年度累计使用募集资金金额</b>	<b>30,984,986.52</b>
其中：绿色智能船舶项目研发投入	3,538,291.61
特种无人船项目研发投入	1,805,695.03
常规产品数字化、智能化、生态体系化赋能投入	5,640,999.88
转出部分闲置募集资金暂时补充流动资金（2023 年 11 月）	20,000,000.00
加：2023 年度累计利息收入（结息-手续费支出）	232,531.98
收到 2022 年转出部分闲置募集资金暂时补充流动资金返还	20,000,000.00
<b>等于：2024 年期初募集资金余额</b>	<b>12,301,626.43</b>
<b>减：2024 年 1-6 月累计使用募集资金金额</b>	<b>4,633,693.86</b>
其中：绿色智能船舶项目研发投入	963,289.79

特种无人船项目研发投入	1,705,434.58
常规产品数字化、智能化、生态体系化赋能投入	1,964,969.49
加：2024 年 1-6 月累计利息收入（结息-手续费支出）	53,644.73
<b>等于：尚未使用的募集资金金额</b>	<b>7,721,577.30</b>

【注：本表列示的余额 7,721,577.30 元，不包含子专户注销时转出的账户结息 2.94 元；不包含 2023 年 11 月 11 日经审议使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金而转出的 20,000,000.00 元，该 20,000,000.00 元须于 2024 年 11 月 10 日前返还至公司募集资金专户。】

## 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

武汉南华工业设备工程股份有限公司

2024 年 8 月 20 日