



鸿荣重工

NEEQ : 872971

广东鸿荣重工股份有限公司

Guangdong Hongwing Heavy Industry 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、公司负责人李阳春、主管会计工作负责人侯秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）侯秀玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鸿荣重工	指	广东鸿荣重工股份有限公司
南瑞投资	指	梅州市南瑞投资合伙企业（有限合伙）
春天投资	指	梅州市春天投资合伙企业（有限合伙）
广利投资	指	梅州市广利投资合伙企业（有限合伙）
春天集团	指	广东春天汽车集团有限公司
董事会	指	广东鸿荣重工股份有限公司董事会
监事会	指	广东鸿荣重工股份有限公司监事会
股东大会	指	广东鸿荣重工股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内、本期、本期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东鸿荣重工股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Hongwing Heavy Industry Co.,Ltd.		
	HW		
法定代表人	李阳春	成立时间	2008 年 11 月 26 日
控股股东	控股股东为（李阳春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李阳春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	工程机械属具研发、设计、生产制造、销售		
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	鸿荣重工	证券代码	872971
挂牌时间	2018 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,589,130
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈概雄	联系地址	梅州市梅县扶大高新区
电话	0753-2514810	电子邮箱	info@hongwing.com
传真	0753-2514810		
公司办公地址	梅州市梅县高新区	邮政编码	514799
公司网址	www.hongwing.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	914414006806406091		
注册地址	广东省梅州市梅县区扶大高新区		
注册资本（元）	78,589,130	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家集工程机械属具研发、设计、生产制造、销售的供应商；产品广泛运用于交通运输、矿山、公路、铁路、水利、码头和港口等各个生产建设领域，可实现工程机械的“一机多用、一机多能”，大幅扩展主机的应用领域，进而替代各种功能单一、价格昂贵的专用机械。

公司非常重视技术、工艺和产品的研发，设立专门的研发部门，拥有独立的研发团队；通过满足市场需要和用户需求，结合自有的技术形成原始创新；同时结合行业发展方向或成熟的技术方法，加以借鉴集成并持续改进创新。

公司凭借自主研发技术和工程机械属具产品的生产与销售，形成现金流获得利润。公司产品的销售模式为直销。主要客户包括：整机厂、整机代理商、矿山、工程公司、零售商、整机用户等。公司通过行业展会、互联网宣传、业务员拓展拓宽产品渠道，打造知名品牌，扩大市场份额，提高销售收入，实现盈利最大化。

公司的商业模式在报告期内无显著变化。

(二) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021年12月，鸿荣重工通过复审认定为高新技术企业，取得编号为GR202144002404的高新技术企业证书，有效期三年，至2024年12月。 2022年12月，鸿荣重工被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业，有效期为3年。同时，鸿荣重工被广东省工业和信息化厅认定为专精特新小企业，有效期为3年。 2023年4月，鸿荣重工取得编号为202344140308007033的科技型中小企业证书，有效期一年。

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	24,253,119.03	11,936,037.15	103.19%
毛利率%	31.11%	31.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,177,543.02	-1,725,927.68	284.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,553,359.25	-1,981,848.50	228.84%
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）	4.07%	-2.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.27%	-2.66%	-
基本每股收益	0.04	-0.03	233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,691,204.24	154,472,561.53	-0.51%
负债总计	49,955,892.59	77,950,408.90	-35.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,735,311.65	76,522,152.63	35.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.08	22.22%
资产负债率%（母公司）	32.50%	50.46%	-
资产负债率%（合并）	32.50%	50.46%	-
流动比率	1.65	0.93	-
利息保障倍数	4.72	1.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,134,757.06	-679,776.59	708.25%
应收账款周转率	1.87	1.72	-
存货周转率	0.43	0.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.51%	9.79%	-
营业收入增长率%	103.19%	-65.07%	-
净利润增长率%	-	-120.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,946,775.13	3.22%	18,656,756.68	12.08%	-73.49%
应收票据	925,365.15	0.60%	632,918.68	0.41%	46.21%
应收账款	14,038,837.92	9.13%	11,862,076.29	7.68%	18.35%
存货	37,240,421.68	24.23%	35,820,616.27	23.19%	3.96%
其他应收款	2,325,334.98	1.51%	2,042,132.98	1.32%	13.87%
固定资产	50,011,609.01	32.54%	52,375,155.13	33.91%	-4.51%
无形资产	24,613,616.82	16.01%	24,827,667.56	16.07%	-0.86%
短期借款	34,000,000.00	22.12%	40,000,000.00	25.89%	-15.00%
长期借款	2,000,000.00	1.30%	2,000,000.00	1.29%	-
应付账款	6,963,372.04	4.53%	3,882,117.10	2.51%	79.37%
其他应付款	1,967,853.11	1.28%	27,078,644.00	17.53%	-92.73%
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	0.98%	2,000,000.00	1.29%	-25.00%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额为 494.68 万元，较期初减少 1,371.00 万元，减少比例为 73.49%，主要系报告期内募集资金支付银行贷款 1,000.00 万元及支付日常货款所致。
2. 应收票据期末余额 92.54 万元，较期初增加 29.24 万元，增加比例为 46.21%，主要系本期收到山河智能装备股份有限公司的电子汇票 47.00 万、安百拓（南京）建筑矿山设备有限公司贴现 17.76 万元所致。
3. 应付账款期末余额为 696.34 万元，较期初增加 308.13 万元，增加比例为 79.37%，主要系本期梅州市华发金属材料有限公司采购钢材款增加 140.60 万、宁波市鄞州精铸五金厂采购铸件款增加 79.18 万元、瑞钢钢板国际贸易（昆山）有限公司采购钢材款增加 14.96 万元等所致。
4. 其他应付款期末余额为 196.79 万元，较期初减少 2,511.08 万元，减少比例为 92.73%，主要系本期定向发行募集资金 2,403.56 万元完成股份登记，转入实收资本及资本公积所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,253,119.03	-	11,936,037.15	-	103.19%

营业成本	16,708,685.46	68.89%	8,199,005.96	68.69%	103.79%
毛利率	31.11%	—	31.31%	—	—
销售费用	621,991.88	2.56%	528,144.91	4.42%	17.77%
管理费用	2,712,887.90	11.19%	2,313,894.02	19.39%	17.24%
研发费用	1,012,003.03	4.17%	1,217,990.20	10.20%	-16.91%
财务费用	292,570.77	1.21%	1,336,462.40	11.20%	-78.11%
资产减值损失	28,366.61	0.12%	-17,623.46	-0.15%	260.96%
投资收益	16,328.03	0.07%	9,323.44	0.08%	75.13%
其他收益	718,005.81	2.96%	291,759.88	2.44%	146.09%
营业利润	3,363,776.72	13.87%	-1,684,624.2	— 14.11%	-299.68%
净利润	3,177,543.02	13.10%	-1,725,927.68	— 14.46%	-284.11%
经营活动产生的现金流量净额	4,134,757.06	—	-679,776.59	—	708.25%
投资活动产生的现金流量净额	-10,440,897.65	—	-311,504.56	—	-3,251.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,403,840.96	—	-8,384,725.69	—	11.70%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入为 2,425.31 万元，较上期增加 1,231.71 万元，增加比例为 103.19%，主要系报告期内国外客户订单增加所致。
2. 本期营业成本 1,670.87 万元，较上期增加 850.97 万元，增加比例为 103.79%，主要系本期营业收入增加。
3. 本期其他收益为 71.80 万元，较上期增加 42.62 万元，增加比例为 146.09%，主要系本期增加省工业和信息化厅经管专项资金 53.39 万元。
4. 本期营业利润为 336.38 万元，较上期增加 504.84 万元，增加比例为 299.68%，主要系本期营业收入较上期增加 1,231.71 万元，增加比例为 103.19%。
5. 本期经营活动产生的现金流量净额为 413.48 万元，较上期增加 481.45 万元，增加比例为 708.25%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
6. 本期投资活动产生的现金流量净额为-1044.09 万元，较上期减少 1012.93 万元，减少比例为 3251.76%，主要系投资支付的现金增加所致。
7. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-740.38 万元，较上期增加 98.09 万元，增加比例为 11.70%，主要系本期支付的其他与筹资活动有关的现金减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	公司下游行业主要是工程机械制造企业；依据中国工程机械工业协会统计数据，2024 年上半年挖掘机累计降幅收窄，但上半年同比仍下降 5.15%，其余产品继续呈现负增长。国内市场共销售各类挖掘机 4760 台，同比下降 4.85%。工程机械行业竞争激烈，具有明显的周期性特征，容易受国家相关政策及宏观经济发展的影响。当前我国宏观经济增速下行压力加大，有可能影响行业的增长,从而影响我司的产品销售及盈利情况。公司外销业务有一定比例的美国业务，受中美贸易战的影响,出口美国的业务可能出现萎缩。 应对措施：公司通过积极开发其它市场和国内市场，提升公司的销量及盈利，同时减少出口美国对营收下降的风险；公司加大新产品的开发，充分实现工程机械的“一机多用、一机多能”，应对可能出现的整机市场下滑的负面影响。报告期内，公司产品被美国加征关税，虽然贸易争端目前没有完全解决，但是美国客户认可公司产品质量和服务，目前下单的数量保持稳定。此外，公司也积极向美国市场推广附加值高的产品及帮助客户扩大产品系列，稳定了美国市场的业务量。
产品价格风险	公司生产的工程机械属具产品其主要原材料为钢材及相关制品，且原材料在生产成本中的占比较大。原材料价格上涨会减少公司的盈利。 应对措施：报告期内，原材料价格趋于稳定；公司通过价格调整将部分材料上升的成本转移至客户。
专业人才流失的风险	工程机械工装属具行业需要不断的技术创新，才能满足用户对于各种工况的施工需求，才能在激烈的市场竞争中脱颖而出。技术创新需要高素质的专业人才来实现，如果公司无法引进并留住优秀的专业人才，将对公司技术及工艺的革新、新产品的研发造成不利的影响。技术的滞后与人才流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。公司已组建高素质的研发团队，技术研发和新产品开发在行业内有较强的优势，公司通过申请专利等方式，加强技术保密工作。虽然公司通过多种方式不断完善对核心技术人才的激励机制，但是公司仍然存在技术人员流失的风险，并由此导致技术失密的风险。

	应对措施：公司目前通过提高薪酬及绩效考核方案，稳定现有的核心技术人员；未来将考虑引入股权激励的方案来留住人才，同时加强对外招聘、引进人才。
供应商集中度较高的风险	公司的供应商集中度高，若供应商发生不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公司的正常经营产生不利影响。 应对措施：公司的原材料主要为钢板和铸件，在市场上容易采购；公司目前根据实际情况，开发一些新供应商，并已经开始合作，目前已经减少对单一供应商的依赖。
客户集中度较高的风险	2024 年上半年，公司前五大客户的销售收入占同期营业收入的比重为 88.82%。因此，未来若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与客户发生业务摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司未来将采用多种销售渠道，积极拓宽客户群体，降低对大客户的依赖程度。
内部控制风险	股份公司设立后，虽然公司健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，自成立股份公司以来，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司认真按照挂牌公司的要求规范公司运营，在生产和研发方面大力推动标准化工作，在质量控制方面严格执行 ISO 标准，各项工作都按规章制度和工作流程进行，公司还将继续强化和完善内部管理制度。
外汇波动风险	2024 年上半年公司出口业务收入占营业收入的比例为 89.71%，汇兑损益金额占净利润的比例为 -17.88%。公司出口业务主要结算货币为美元，报告期内，人民币对美元汇率呈稳定趋势，人民币对美元汇率的波动会直接影响到公司出口业务的收益，并产生汇兑损益，从而影响公司经营业绩。公司暂时没有采取金融工具规避汇兑风险，但公司会持续关注汇率波动对公司业务的影响并采取应对措施。未来如果人民币呈现不断升值趋势，公司将面临因人民币升值导致的营业收入减少和汇兑损失增加的风险。 应对措施：公司有规范的出口成本测算机制，出口报价的成本结构考虑汇率波动风险；财务部门定期监控汇率变动，指导销售报价。公司出口结算的货币主要为美元，报告期内，人民币对美元汇率呈现稳定的趋势，公司会根据汇率的情况适合提高产品价格。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2021 年 12 月通过复审认定为高新技术企业，有效期为 3 年。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，按 25% 的税率缴纳企业所得税，若所得税税率提高，则会对公司经营业绩产生一定影响。
存货减值风险	公司存货均为正常生产经营所需，但是存货较大占用了公司较

	多的流动资金，一定程度上也带来了存货管理风险，若公司存货发生跌价，将对公司经营业绩和盈利能力造成不利影响。 应对措施：报告期内，公司存货账面有增加，主要是提前准备美国客户 10 月份要参加拍卖会订单备的一些材料及配件库，同时针对国内市场对交货期要求比较高，对部分配件、材料及热销产品准备适当的库存，此外公司对于重要客户也配备一些常用库存，以加快出货。公司注重一些长期库存的消耗，技术部在产品设计及配置方面特别注意消耗库存的材料和配件。
市场竞争加剧风险	公司所处的行业并不存在行政准入制度，市场竞争处于高度开放状态；国内同类型厂商数量众多；很大部分的中小企业主要在中低端市场通过价格战竞争；占据高端市场的国外厂家开始采用国内 OEM 的方式也开始加入市场竞争；接下来行业竞争将进一步加剧，将会对行业内现有企业的盈利造成负面影响。 应对措施：公司为了保持竞争力，在新产品、新工艺、新设备方面一直保持较大的投入，使得产品质量不断提高，生产效率不断提升；公司计划继续引进机器人焊接设备，进一步提升公司产能及生产效率，不断提升公司的市场竞争力。公司对于部分畅销产品设置合理库存，提升交货周期，更好地服务客户和占领市场。
其他应收款及其他非流动资产无法收回的风险	2023 年 3 月 6 日，公司召开了第三届董事会第五次会议以及 2023 年 3 月 22 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资的议案》，公司拟参与广东冠锋科技股份有限公司重整事项，根据相关重整协议，公司支付了首期投资款 7,000,000.00 元以及支付了冠锋科技相关人员工资等费用共计 1,996,788.93 元。由于广东冠锋科技股份有限公司在重整执行期间，未按照相关协议取得相关证书，因此，2024 年 4 月 25 日以及 2024 年 5 月 16 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议及 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于终止参与破产重整及对外投资的议案》。公司于 2024 年 4 月 29 日收到退回投资款 5,855,410.48 元。虽然相关裁定书约定了冠锋科技重整失败转为破产清算的，公司可依据法院裁定，就首期投资款清偿原职工工资、社保费用的部分按共益债务优先受偿，剩余投资款由共管账户解冻后退还公司，但仍有无法收回的风险。 应对措施：公司积极与管理人员以及法院沟通，积极配合相关工作，尽最大努力维护公司及全体股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	25, 000, 000. 00	5, 839, 683. 04
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	95, 000, 000. 00	46, 425, 190. 33
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 25 日、2024 年 5 月 16 日分别召开第三届董事会第十四次会议以及 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》，2024 年预计关联交易金额合计为 120,000,000.00 元。具体如下： (1) 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 预计 2024 年关联方梅州市华发金属材料有限公司为公司提供关联采购 25,000,000.00 元，报告期内公司实际与梅州市华发金属材料有限公司采购关联交易金额为 5,839,683.04 元。 (2) 其他 报告期内，实际控制人李阳春、股东控股公司广东春天汽车集团有限公司为公司贷款提供担保，担保金额共 39,000,000.00 元；股东控股公司梅州市华发金属材料有限公司为公司提供日常资金周转 7,425,190.33 元。 上述关联交易，不会对公司财务状况产生不利影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益。
--

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少并规范关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少并规范关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少并规范关联交易	2018年7月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑	抵押	4,001,516.48	2.60%	向银行借款，补充流动资金，抵押担保。
无形资产	土地使用权	抵押	8,441,353.41	5.49%	向银行借款，补充流动资金，抵押担保。
其他非流动资产	其他非流动资产	冻结	1,144,589.52	0.74%	公司参与冠锋科技重组，支付的首期投资款。
总计	-	-	13,587,459.41	8.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司未造成重大不利影响。

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	19,280,406	27.12%	5,518,942	24,799,348	31.56%
	其中：控股股东、实际控制人	9,062,445	12.75%	390,625	9,453,070	12.03%
	董事、监事、高管	5,597,226	7.87%	273,437	5,870,663	7.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,797,594	72.87%	1,992,188	53,789,782	68.44%
	其中：控股股东、实际控制人	27,187,335	38.25%	1,171,875	28,359,210	36.09%
	董事、监事、高管	16,791,679	23.62%	820,313	17,611,992	22.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		71,078,000	-	7,511,130	78,589,130	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 10 月 30 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于 2023 年第一次股票定向发行说明书（发行对象确认稿）的议案》。公司于 2024 年 1 月完成本次定向发行，本次实际发行股票 7,511,130 股，实际募集总金额为 24,035,616 元，增发后总股本由 71,078,000 股增至 78,589,130 股。

(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	李阳春	36,249,780	1562500	37,812,280	48.11%	28,359,210	9,453,070	0	0
2	颜德忠	9,594,865	625,000	10,219,865	13.00%	7,664,899	2,554,966	0	0

3	伍东明	6,397,020	0	6,397,020	8.14%	4,797,765	1,599,255	0	0
4	蓝思源	6,397,020	468,750	6,865,770	8.74%	5,149,328	1,716,442	0	0
5	姚国平	3,553,900	0	3,553,900	4.52%	3,553,900	0	0	0
6	南瑞投资	2,217,633	4,854,880	7,072,513	9.00%	1,478,422	5,594,091	0	0
7	春天投资	2,132,340	0	2,132,340	2.71%	1,421,560	710,780	0	0
8	广利投资	2,047,047	0	2,047,047	2.6%	1,364,698	682,349	0	0
9	钟汉荣	2,227,113	0	2,227,113	2.83%	0	2,227,113	0	0
10	邹卫国	261,182	0	261,182	0.33%	0	261,182	0	0
合计		71,077,900	-	78,589,030	99.9999%	53,789,782	24,799,248	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，公司实际控制人李阳春直接持有鸿荣重工 48.11%的股份，直接持有南瑞投资 18.4053%的合伙份额，直接持有春天投资 23.825%的合伙份额，直接持有广利投资 44.20%的合伙份额。除此之外，上述股东间无其它关联关系。

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				
李阳春	董事长、法定代表人	男	1968年2月	2022年8月8日	2025年8月7日	36,249,780	1,562,500	37,812,280	48.11%
李仲浩	董事	男	1994年2月	2022年8月8日	2025年8月7日	-	-	-	-
蓝思源	董事	男	1965年2月	2022年8月8日	2025年8月7日	6,397,020	4,687,500	6,865,770	8.74%
何晓君	董事	男	1978年4月	2022年8月8日	2025年8月7日	-	-	-	-
陈伟	董事	男	1963年8月	2022年8月8日	2025年8月7日	-	-	-	-
伍东明	监事会主席	男	1967年10月	2022年8月8日	2025年8月7日	6,397,020		6,397,020	8.14%
颜德忠	监事	男	1952年5月	2023年9月22日	2025年8月7日	9,594,865	625,000	10,219,865	13.00%
钟贞	职工代表监事	女	1974年11月	2022年8月8日	2025年7月17日	-	-	-	-
侯秀玲	财务总监	女	1968年1月	2022年8月8日	2025年8月7日	-	-	-	-
陈概雄	董事会秘书	男	1977年8月	2023年2月10日	2025年8月7日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李阳春和董事李仲浩系父子关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	19	19
生产人员	63	59
财务人员	4	4
技术人员	8	8
销售人员	6	6
员工总计	100	96

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,946,775.13	18,656,756.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	925,365.15	632,918.68
应收账款	五、3	14,038,837.92	11,862,076.29
应收款项融资			
预付款项	五、4	185,848.10	61,439.77
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、5	2,325,334.98	2,042,132.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,240,421.68	35,820,616.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	17,427,084.47	264,651.00
流动资产合计		77,089,667.43	69,340,591.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	50,011,609.01	52,375,155.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	24,613,616.82	24,827,667.56
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、10	25,157.20	62,893.06
递延所得税资产	五、11	806,564.26	866,254.11
其他非流动资产	五、12	1,144,589.52	7,000,000.00
非流动资产合计		76,601,536.81	85,131,969.86
资产总计		153,691,204.24	154,472,561.53
流动负债：			
短期借款	五、13	34,000,000.00	40,000,000.00
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、14	6,963,372.04	3,882,117.10
预收款项			
合同负债	五、15	1,203,448.95	387,079.67
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、16	569,727.64	638,055.85
应交税费	五、17	358,803.75	154,225.98
其他应付款	五、18	1,967,853.11	27,078,644.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,500,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	五、20	39,176.94	50,320.33
流动负债合计		46,602,382.43	74,190,442.93
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、21	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,353,510.16	1,759,965.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,353,510.16	3,759,965.97
负债合计		49,955,892.59	77,950,408.90
所有者权益：			
股本	五、23	78,589,130.00	71,078,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	17,435,651.86	911,165.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,634,364.67	2,634,364.67
一般风险准备			
未分配利润	五、26	5,076,165.12	1,898,622.10
归属于母公司所有者权益合计		103,735,311.65	76,522,152.63
少数股东权益			
所有者权益合计		103,735,311.65	76,522,152.63
负债和所有者权益总计		153,691,204.24	154,472,561.53

法定代表人：李阳春

主管会计工作负责人：侯秀玲

会计机构负责人：侯秀玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		24,253,119.03	11,936,037.15
其中：营业收入	五、27	24,253,119.03	11,936,037.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,652,042.76	13,904,121.21

其中：营业成本	五、27	16,708,685.46	8,199,005.96
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、28	303,903.72	308,623.72
销售费用	五、29	621,991.88	528,144.91
管理费用	五、30	2,712,887.90	2,313,894.02
研发费用	五、31	1,012,003.03	1,217,990.20
财务费用	五、32	292,570.77	1,336,462.40
其中：利息费用		903,840.96	1,302,950.67
利息收入		50,611.74	7,050.00
加：其他收益	五、33	718,005.81	291,759.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	16,328.03	9,323.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	28,366.61	-17,623.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,363,776.72	-1,684,624.20
加：营业外收入	五、36	0.01	-
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,363,776.73	-1,684,624.20
减：所得税费用		186,233.71	41,303.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,177,543.02	-1,725,927.68
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）		3,177,543.02	-1,725,927.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,177,543.02	-1,725,927.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,177,543.02	-1,725,927.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,177,543.02	-1,725,927.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.03

法定代表人：李阳春

主管会计工作负责人：侯秀玲

会计机构负责人：侯秀玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,207,016.89	19,755,085.83
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		1,313,410.17	2,823,020.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	7,755,913.72	20,607,045.76
经营活动现金流入小计		33,276,340.78	43,185,152.52
购买商品、接受劳务支付的现金		15,439,780.58	36,646,489.57
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		3,550,680.10	3,522,483.34
支付的各项税费		191,210.18	1,438,880.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,959,912.86	2,257,075.34
经营活动现金流出小计		29,141,583.72	43,864,929.11
经营活动产生的现金流量净额		4,134,757.06	-679,776.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,855,410.48	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,328.03	9,323.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,871,738.51	10,009,323.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,636.16	320,828.00
投资支付的现金		40,200,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,312,636.16	10,320,828.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,440,897.65	-311,504.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	26,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		903,840.96	1,134,725.69
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	五、38		7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,403,840.96	34,384,725.69
筹资活动产生的现金流量净额		-7,403,840.96	-8,384,725.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,709,981.55	-9,376,006.84
加：期初现金及现金等价物余额		18,656,756.68	11,532,829.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,946,775.13	2,156,822.32

法定代表人：李阳春

主管会计工作负责人：侯秀玲

会计机构负责人：侯秀玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	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	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注（五） 23、股本
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明

2024 年半年度证券发行情况详见财务报表附注（五）23、股本。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

广东鸿荣重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 系由梅州鸿荣重工有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于 2008 年 11 月 26 日，注册资本：5,077.00 万元；统一社会信用代码：914414006806406091；法定代表人：李阳春；注册地址：梅州市梅县区扶大高新区。公司于 2018 年 7 月 25 日经股转系统函【2018】2647 号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：872971。

2、业务性质和主要经营活动

公司主要从事工程机械属具研发、设计、生产制造、销售。
公司的经营范围：矿山工程机械设备及零配件、车厢及零配件的研发、设计、制造、销售及提供技术服务；销售：金属材料、五金交电、机械设备；加工、维修工程机械、矿山机械；进出口业务。

3、母公司以及本公司最终母公司的名称

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司控股股东和最终控制方是李阳春。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告于 2024 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款	附注五、3	金额超过 100 万元

6、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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

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

已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

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

组合类型	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票组合	承兑人	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

应收账款组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
其他应收款组合 1（保证金、押金、备用金）	款项性质	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
其他应收款组合 2（其他往来）	款项性质	预计存续期

本公司的预期损失率：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0.00%	0.00%
7 个月-1 年(含 1 年，下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

③终止确认

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

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

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人

没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持

的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、8、金融工具”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件：

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

- ② 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产折旧方法：

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

13、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	10 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

(4) 对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命

进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（5） 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、其他费用等

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

20、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司营业收入主要包括销售商品收入，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司具体的收入确认原则：

①销售商品收入的确认

公司销售商品收入主要是销售挖斗、其他工装工具、配件、整机。

内销产品收入确认满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，并取得相关送货签收单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装船离港并取得相关报关单和船运提单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

②维修收入的确认

维修业务收入确认满足以下条件：公司已根据约定将维修完成的产品交付给客户，并取得相关客户签收单，且维修收入金额已确定，维修相关的成本能够可靠地计量。

21、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

23、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义

务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，执行该规定对公司财务报表无影响。

② 本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

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

行调整。

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、10
城市维护建设税	流转税	7
教育费附加	流转税	3
地方教育费附加	流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202144002404，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，公司符合税收优惠备案条件，2021-2023 年度享受 15%的企业所得税优惠。

根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税〔2012〕39 号规定，公司符合增值税退（免）税政策。

五、财务报表主要项目注释

注：本财务报表的报告期为 2024 年上半年度，附注中期末余额指 2024 年 6 月 30 日，上期初余额指 2024 年 1 月 1 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	446.85	1,546.85
银行存款	4,946,328.28	18,655,209.83
合计	4,946,775.13	18,656,756.68

• 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	925,365.15	632,918.68

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	14,030,997.92	11,854,236.29
7 个月-1 年		
1-2 年		
2-3 年	9,800.00	9,800.00
小计	14,040,797.92	11,864,036.29
减：坏账准备	1,960.00	1,960.00
合计	14,038,837.92	11,862,076.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,040,797.92	100.00%	1,960.00	0.02%	14,038,837.92
其中：账龄组合	14,040,797.92	100.00%	1,960.00	0.02%	14,038,837.92
合计	14,040,797.92	100.00%	1,960.00	0.02%	14,038,837.92

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,864,036.29	100.00%	1,960.00	0.02%	11,862,076.29
其中：账龄组合	11,864,036.29	100.00%	1,960.00	0.02%	11,862,076.29
合计	11,864,036.29	100.00%	1,960.00	0.02%	11,862,076.29

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,960.00		-	-	1,960.00

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	14,030,997.92	0.00	0.00%
7个月-1年			
1-2年			0.00%
2-3年	9,800.00	1,960.00	20.00%
合计	14,040,797.92	1,960.00	0.02%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	11,854,236.29	0.00	0.00%
7个月-1年			
2-3年	9,800.00	1,960.00	20.00%
合计	11,864,036.29	1,960.00	0.02%

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
TERAN INDUSTRIES	非关联方	12,403,904.27	6个月以内(含6个月)	88.34%	-
BUCKET WAREHOUSE (HARDLIFE (UK) LTD)	非关联方	590,244.78	6个月以内(含6个月)	4.20%	-
ROLF WEE TRANSPORT AS	非关联方	465,713.36	6个月以内(含6个月)	3.32%	-
山河智能装备股份有限公司	非关联方	206,093.00	6个月以内(含6个月)	1.47%	-
宁波金恒机械制造有限公司	非关联方	125,448.00	6个月以内(含6个月)	0.89%	-
合计		13,791,403.41		98.22%	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	金额	比例	金额	比例
--	----	----	----	----

1 年以内	185,484.10	100.00%	61,439.77	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
合计	185,484.10	100.00%	61,439.77	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末 余额合计数的比 例	账龄	未结算原因
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	98,038.10	52.75%	1 年以内	交易未完成
慕尼黑展览(上海)有限公司	非关联方	42,390.00	22.81%	1 年以内	交易未完成
惠州易瑞通网络科技有限公司	非关联方	30,000.00	16.14%	1 年以内	交易未完成
杭州企诚网络科技有限公司	非关联方	10,000.00	5.38%	1 年以内	交易未完成
江西爱丽新材料科技有限公司	非关联方	2,300.00	1.24%	1 年以内	交易未完成
合计		182,728.10	98.32%		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,325,334.98	2,042,132.98
合计	2,325,334.98	2,042,132.98

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,309,334.98	2,057,879.47
1-2 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	2,330,334.98	2,078,879.47
减: 坏账准备	5,000.00	36,746.49
合计	2,325,334.98	2,042,132.98

②其他应收款分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	186,953.87	244,125.93
代扣代缴款	12,493.65	17,157.85

保证金及押金	96,363.51	96,363.51
员工借支	37,735.02	20,000.00
借款	1,996,788.93	1,701,232.18
合计	2,330,334.98	2,078,879.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	35,746.49			35,746.49
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	31,746.49			31,746.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,000.00			5,000.00

④按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

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
广东冠锋科技股份有限公司	借款	1,996,788.93	0-6个月	85.69%	
应收出口退税	出口退税款	186,953.87	0-6个月	8.02%	-
安百拓(南京)建筑矿山设备有限公司	保证金及押金	95,363.51	0-6个月	4.09%	
巫沐强	员工借支	20,000.00	2-3年	0.86%	4,000.00
邓勇彬	员工借支	17,735.02	0-6个月	0.76%	
合计		2,316,841.33		99.42%	4,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,926,779.00	1,227,751.95	6,699,027.05	7,787,741.16	1,227,751.95	6,559,989.21
在产品	26,836,102.69		26,836,102.69	25,692,617.96		25,692,617.96
库存商品	4,993,048.96	1,287,757.02	3,705,291.94	4,852,386.24	1,284,377.14	3,568,009.10

合计	39,755,930.65	2,515,508.97	37,240,421.68	38,332,745.36	2,512,129.09	35,820,616.27
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,227,751.95			-		1,227,751.95
库存商品	1,284,377.14	3,379.88				1,287,757.02
合计	2,512,129.09	3,379.88				2,515,508.97

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	313,822.98	64,445.77
理财产品	16,200,000.00	
待摊费用	834,607.36	121,551.10
预缴企业所得税	78,654.13	78,654.13
合计	17,427,084.47	264,651.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,011,609.01	52,375,155.13
固定资产清理		
合计	50,011,609.01	52,375,155.13

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	62,827,688.97	23,169,123.52	591,266.69	1,480,689.56	88,068,768.74
本期增加金额		20,530.97		16,113.18	36,644.15
其中：购置		20,530.97		16,113.18	36,644.15
在建工程转入					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	62,827,688.97	23,189,654.49	591,266.69	1,496,802.74	88,105,412.89
累计折旧					
期初余额	24,199,770.78	9,849,288.59	561,703.56	1,082,850.68	35,693,613.61
本期增加金额	1,389,253.12	935,658.08		75,279.07	2,400,190.27
其中：计提	1,389,253.12	935,658.08		75,279.07	2,400,190.27

本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	25,589,023.90	10,784,946.67	561,703.56	1,158,129.75	38,093,803.88
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	37,238,665.07	12,404,707.82	29,563.13	338,672.99	50,011,609.01
期初账面价值	38,627,918.19	13,319,834.93	29,563.13	397,838.88	52,375,155.13

说明：截至 2024 年 6 月 30 日，公司已办理银行贷款抵押担保的房屋建筑物原值为 9,157,613.31 元，固定资产净值为 4,001,516.48 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,351,455.37	正在办理当中

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	30,249,400.00	229,061.54	30,478,461.54
本期增加金额		94,669.91	94,669.91
其中：投资性房地产转入			
本期减少金额			
期末余额	30,249,400.00	323,731.45	30,573,131.45
② 累计摊销			
期初余额	5,437,079.28	213,714.70	5,650,793.98
本期增加金额	304,731.18	3,989.47	308,720.65
其中：计提	304,731.18	3,989.47	308,720.65
本期减少金额			
期末余额	5,741,810.46	217,704.17	5,959,514.63
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			

期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	24, 507, 589. 54	106, 027. 28	24, 613, 616. 82
期初账面价值	24, 812, 320. 72	15, 346. 84	24, 827, 667. 56

说明：截至 2024 年 6 月 30 日，公司已办理银行贷款抵押担保的土地使用权原值为 10,418,102.04 元，净值为 8,441,353.41 元。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
阿里巴巴网络技术服务费	62,893.06	-	37,735.86	-	25,157.20

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,515,508.97	377,326.35	2,550,835.58	382,625.33
递延收益	1,353,510.16	203,026.52	1,759,965.97	263,994.90
可弥补的亏损	1,508,075.95	226,211.39	1,464,225.87	219,633.88
合计	5,377,095.08	806,564.26	5,775,027.42	866,254.11

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	1,144,589.52	7,000,000.00

13、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	34,000,000.00	40,000,000.00

说明：

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
建行梅州市分行	14,000,000.00	2023.11.9 -2024.11.08	公司以自有不动产产（粤（2019）梅州市梅县区不动产权第 0002465、0002466 号）作为抵押，李阳春、广东春天汽车集团有限公司提供保证
建行梅州市分行	7,000,000.00	2024.2.2 -2025.2.1	公司以自有不动产产（粤（2019）梅州市梅县区不动产权第 0002465、0002466 号）作为抵押，李阳

			春、广东春天汽车集团有限公司提供保证
建行梅州市分行	13,000,000.00	2024.3.18 -2025.3.17	公司以自有不动产（粤（2019）梅州市梅县区不动产权第 0002465、0002466 号）作为抵押，李阳春、广东春天汽车集团有限公司提供保证

14、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,879,878.04	3,796,617.70
1-2 年		2,380.40
2-3 年	35.00	11,734.00
3 年以上	83,459.00	71,385.00
合计	6,963,372.04	3,882,117.10

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,818,714.04	3,187,844.97
设备款	48,000.00	494,450.99
应付费用	96,658.00	199,821.14
合计	6,963,372.04	3,882,117.10

15、合同负债

(1) 合同负债列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,203,448.95	387,079.67
1-2 年		
2-3 年		
合计	1,203,448.95	387,079.67

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	638,055.85	3,739,924.30	3,808,252.51	569,727.64
离职后福利-设定提存计划		317,367.25	317,367.25	
合计	638,055.85	4,057,291.55	4,125,619.76	569,727.64

(2) 短期薪酬列示

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	491,283.45	3,048,140.10	2,972,871.11	566,552.44
职工福利费	143,500.00	534,466.99	677,966.99	
社会保险费		134,709.21	134,709.21	
其中：医疗保险费		127,150.56	127,150.56	
工伤保险费		7,558.65	7,558.65	
生育保险费				
住房公积金		3,168.00	3,168.00	
工会经费和职工教育经费	3,272.40	19,440.00	19,537.20	3,175.20
合计	638,055.85	3,739,924.30	3,808,252.51	569,727.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	309,808.60	309,808.60	-
失业保险费	-	7,558.65	7,558.65	-
合计	-	317,367.25	317,367.25	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,002.87	3,070.76
城市维护建设税	45,477.23	37,916.29
教育费附加	19,490.23	16,249.84
地方教育附加	12,993.49	10,833.22
印花税	10,592.38	7,500.57
环境保护税	1.17	1.17
增值税		78,654.13
企业所得税	126,543.86	
房产税	72,341.52	
土地使用税	68,361.00	
合计	358,803.75	154,225.98

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,967,853.11	27,078,644.00
合计	1,967,853.11	27,078,644.00

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	20,700.00	24,200.00
往来款	1,930,917.11	3,008,800.00
代收代付款	16,236.00	10,028.00
定向发行募集资金		24,035,616.00
合计	1,967,853.11	27,078,644.00

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	1,500,000.00	2,000,000.00

说明：

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
梅州农村商业银行	5,000,000.00	2022.6.15 -2025.6.15	股东李阳春及其配偶汤琼琼提供保证担保。

公司于 2022 年 6 月 15 日向梅州农村商业银行借款 500 万元，期限 3 年。根据还款计划，公司将在 2024 年归还本金 200 万元。

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	39,176.94	50,320.33

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00

说明：

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
梅州农村商业银行	5,000,000.00	2022.6.15-2025.6.15	股东李阳春及其配偶汤琼琼提供保证担保。

公司于 2022 年 6 月 15 日向梅州农村商业银行借款 500 万元，期限 3 年，截至 2024 年 6 月 30 日，长期借款余额为 200.00 万元，一年内到期的长期借款金额为 200.00 万元。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级技术改造相关专项资金	316,666.94		50,000.38	266,666.56	政府拨款
梅州市 2017 年工业振兴行动计划专项资金	101,832.09		12,998.62	88,833.47	政府拨款

省工业和信息化厅经管专项资金	1,341,466.94	311,550.00	655,006.81	998,010.13	政府拨款
合计	1,759,965.97	311,550.000	718,005.81	1,353,510.16	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股份总数	71,078,000.00	7,511,130.00	-	78,589,130.00

证券发行、回购和偿还情况：公司于 2024 年 1 月 17 日发行股票 7,511,130 股，发行价格为 3.2 元/股，无回购及偿还情况。

24、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	911,165.86	16,524,486.00	-	17,435,651.86

25、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	2,634,364.67			2,634,364.67

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,898,622.10	21,285,426.77
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	1,898,622.10	21,285,426.77
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,177,543.02	1,023,550.37
减：提取法定盈余公积		102,355.04
减：应付普通股股利		20,308,000.00
期末未分配利润	5,076,165.12	1,898,622.10

27、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,837,432.30	16,708,685.46	11,366,520.69	8,199,005.96
其他业务	415,686.73		569,516.46	
合计	24,253,119.03	16,708,685.46	11,936,037.15	8,199,005.96

（1）主营业务分产品

	本期金额	上期金额
--	------	------

项目	收入	成本	收入	成本
挖斗	15,377,608.39	11,090,012.75	6,996,215.89	5,175,890.72
其他工装工具类	8,167,294.91	5,334,532.64	4,189,924.44	2,896,849.02
配件	292,529.00	284,140.07	180,380.36	126,266.22
合计	23,837,432.30	16,708,685.46	11,366,520.69	8,199,005.96

(2) 本期发生额前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司全部收入比例
TERAN INDUSTRIES	18,556,733.80	76.51%
Rolf Wee Transport AS	957,387.68	3.95%
Bucket Warehouse (Hardlife (UK) Ltd)	867,855.62	3.58%
安百拓(南京)建筑矿山设备有限公司	647,031.78	2.67%
Reschke Polska Sp. z o.o	511,933.90	2.11%
合计	21,540,942.78	88.82%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	88,322.18	93,287.32
教育费附加	37,852.36	39,980.27
地方教育费附加	25,234.91	26,653.51
印花税	11,789.41	8,000.10
房产税	72,341.52	72,341.52
土地使用税	68,361.00	68,361.00
环境保护税	2.34	
合计	303,903.72	308,623.72

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	179,504.46	173,835.62
折旧	86,658.90	115,457.98
广告费	105,488.99	64,589.64
差旅费	9,135.76	10,009.45
车辆费	8,227.89	
报关费	7,979.24	5,462.27
服务费	167,735.86	128,233.48

办公费	12,255.26	17,668.91
水电费	5,066.52	4,804.12
业务招待费	39,499.00	2,271.00
无形资产摊销		4,380.36
其他	440.00	1,432.08
合计	621,991.88	528,144.91

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,108,902.26	837,328.81
折旧费	692,590.87	601,051.90
中介机构服务费	346,796.51	353,291.50
无形资产摊销	308,142.27	310,929.77
差旅费	14,935.56	77,848.94
办公费	100,989.34	46,865.65
绿化	13,324.32	26,588.05
业务招待费	15,401.97	668.00
水电费	10,128.00	9,343.66
住房公积金	3,096.00	5,040.00
车辆费	26,963.24	30,176.89
工会经费	19,440.00	
保密工作管理经费	3,284.30	
保密工作专项经费	15,578.38	
其他	33,314.88	14,760.85
合计	2,712,887.90	2,313,894.02

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	464,744.65	460,763.37
职工薪酬	338,247.28	435,181.06
折旧	107,747.53	251,954.07
动力费用	101,263.57	70,091.70
合计	1,012,003.03	1,217,990.20

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	903,840.96	1,302,950.67
减：利息收入	50,611.74	7,050.00
加：汇兑损益	-568,157.79	30,401.14

手续费	8,499.34	10,160.59
合计	292,570.77	1,336,462.40

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	718,005.81	291,759.88	718,005.81

其中：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级技术改造相关专项资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
梅州市 2017 年工业振兴行动计划专项资金	13,000.02	119,940.00	与资产相关
省工业和信息化厅经管专项资金	655,005.81	121,060.02	与资产相关
梅州市财政局国内发明专利 2019 年年费资助			与收益相关
个人所得税手续费返还		759.88	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
留工培训补贴			与收益相关
收到复工复产补助			与收益相关
合计	718,005.81	291,759.88	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	16,328.03	9,323.44

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	28,366.61	-17,623.46

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	0.01	

37、所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	126,543.86	

递延所得税费用	59,689.85	41,303.48
合计	186,233.71	41,303.48

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,425,190.33	20,566,293.52
政府补助	311,550.00	-
利息收入及其他	19,173.39	40,752.24
合计	7,755,913.72	20,607,045.76

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,225,049.64	1,699,675.34
往来款	8,734,863.22	557,400.00
合计	9,959,912.86	2,257,075.34

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	-	-
合计	-	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款		7,000,000.00

39、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,177,543.02	-1,725,927.68
加：信用损失准备		-
资产减值准备	28,366.61	17,623.46
固定资产折旧	2,400,190.27	2,333,217.05

无形资产摊销	308,720.65	315,310.13
长期待摊费用摊销	37,735.86	37,735.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	903,840.96	1,302,950.67
投资损失(收益以“-”填列)	-16,328.03	-9,323.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	186,233.71	41,303.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,419,805.41	-6,389,267.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,846,042.57	5,991,801.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,374,301.99	-2,595,200.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,134,757.06	-679,776.59
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,946,775.13	2,156,822.32
减: 现金的期初余额	18,656,756.68	11,532,829.16
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	-13,709,981.55	-9,376,006.84

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	4,946,775.13	18,656,756.68
其中: 库存现金	446.85	1,546.85
可随时用于支付的银行存款	4,646,328.28	18,655,209.83
可随时用于支付的其他货币资金		
期末货币资金余额	4,946,775.13	18,656,756.68

40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5.69		40.37
其中: 美元	5.66	7.1268	40.34

港币	0.03	0.91268	0.03
应收账款	1,893,005.97	7.1268	13,491,074.95
其中：美元	1,893,005.97	7.1268	13,491,074.95

41、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
固定资产	4,001,516.48	借款抵押
无形资产	8,441,353.41	借款抵押
其他非流动资产	1,144,589.52	公司参与冠锋科技重组，支付的首期投资款
合计	13,587,459.41	

六、研发支出

1、按性质列示

项目	本期金额	上期金额
材料费	464,744.65	460,763.37
职工薪酬	338,247.28	435,181.06
折旧	107,747.53	251,954.07
动力费用	101,263.57	70,091.70
合计	1,012,003.03	1,217,990.20
其中：费用化研发支出	1,012,003.03	1,217,990.20
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级技术改造相关专项资金	1,000,000.00	递延收益	49,999.98
梅州市 2017 年工业振兴行动计划专项资金	260,000.00	递延收益	13,000.02
省工业和信息化厅经管专项资金	3,318,500.00	递延收益	655,005.81
合计	4,578,500.00		718,005.81

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注五内披露。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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 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。

① 利率风险

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

② 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。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币等外币形式存在的银行存款、应收账款、预收账款，具体情况详见本附注五、42 外币货币性项目。公司密切关注外汇市场的汇率变动情况，根据汇率变动情况寻求与国外客户最佳的业务合作模式，从而降低汇率波动风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、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。

(3) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析资产、负债结构和期限，以确保有充裕的资金，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

① 实际控制人

控股股东及最终控制方名称	性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李阳春	自然人股东	48.11%	48.11%

② 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
李阳春	37,812,280.00	36,249,780.00	48.11%	51.00%

(2) 其他关联方

① 主要关联企业

关联方名称	与本公司关系
广东春天汽车集团有限公司（原梅州市春天集团有限公司）	受控股股东同一控制的公司
梅州春天汽车城有限公司	受控股股东同一控制的公司
梅州市春天汽车销售服务有限公司	受控股股东同一控制的公司
梅州市春天日产汽车销售服务有限公司	受控股股东同一控制的公司
梅州市南瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
蓝思源	公司股东
颜德忠	公司股东
伍东明	公司股东
梅州市华发金属材料有限公司	股东颜德忠控制的公司
梅州市政奋贸易有限公司	股东颜德忠控制的公司
汤琼琼	股东李阳春的配偶
黄秀珍	股东颜德忠的配偶

2、关联交易

(1) 关联采购情况

采购商品、接受劳务

关联方	内容	本期发生额	上期发生额
-----	----	-------	-------

梅州市华发金属材料有限公司	采购	5,839,683.04	5,379,609.44
---------------	----	--------------	--------------

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李阳春、汤琼琼	500.00	2022 年 6 月 15 日	2025 年 6 月 15 日	否
广东春天汽车集团有限公司、李阳春	1,400.00	2023 年 11 月 9 日	2024 年 11 月 8 日	否
广东春天汽车集团有限公司、李阳春	700.00	2024 年 2 月 2 日	2025 年 2 月 1 日	否
广东春天汽车集团有限公司、李阳春	1,300.00	2024 年 3 月 18 日	2025 年 3 月 17 日	否

(3) 关联方拆借资金情况

报告期内公司自关联方拆入资金情况如下：

资金往来方名称	核算科目	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
梅州市华发金属材料有限公司	其他应付款	3,000,000.00	7,425,190.33	8,494,273.22	1,930,917.11

(4) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	梅州市华发金属材料有限公司	1,956,066.20	550,068.65

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他或有事项。

十一、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	718,005.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	16,328.03	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	110,150.08	
少数股东权益影响额		
合计	624,183.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	4.07%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3.27%	0.03	0.03

广东鸿荣重工股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

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
计入当期损益的政府补助	718,005.81
委托他人投资或管理资产的损益	16,328.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01
非经常性损益合计	734,333.85
减：所得税影响数	110,150.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	624,183.77

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票定向发行	2023年6月26日	2024年1月17日	3.2	7,511,130	李阳春、蓝思源、颜德忠、南瑞投资	不适用	24,035,616	补充流动资金及偿还银行贷款/借款

(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	发行情	募集金额	报告期内使用	是否变	变更用途	变更用	变更用途
-----	-----	------	--------	-----	------	-----	------

数	况报告 书披露 时间		金额	更募集 资金用 途	情况	途的募 集资金 金额	是否履行 必要决策 程序
2023 年 第一次 股票定 向发行	2024 年 1 月 10 日	24,035,616.00	15,263,787.01	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

公司 2024 年上半年度募集资金存放与使用情况如下： (1) 2023 年第 1 次股票定向发行金额为 24,035,616.00 元 2024 年上半年度，公司 2023 年第 1 次股票定向发行可使用募集资金实际使用情况如下：		
项目	金额（元）	
一、至2023年12月31日募集资金余额	15,271,156.86	
加：本期利息收入	5,599.10	
减：本期手续费及账户管理费等	990.00	
募集资金可使用余额	15,275,765.96	
二、募集资金使用	至2024年6月30日累计 使用金额（元）	2024年上半年实际使用 金额（元）
补充流动资金——支付供应商	14,031,082.60	5,263,787.01
偿还借款	10,000,000.00	10,000,000.00
三、至2024年6月30日募集资金余额	11,978.95	

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