

证券代码：874079

证券简称：恒欣股份

主办券商：财信证券



# 恒欣股份

NEEQ : 874079

## 湘潭恒欣实业股份有限公司

Xiangtan Hengxin Industrial 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、公司负责人肖公平、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人（会计主管人员）袁娟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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	42
附件 II	融资情况 .....	63

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
恒欣股份、公司	指	湘潭恒欣实业股份有限公司
恒旺电气	指	韶山恒旺电气有限公司
股东大会	指	湘潭恒欣实业股份有限公司股东大会
董事会	指	湘潭恒欣实业股份有限公司董事会
监事会	指	湘潭恒欣实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	湘潭恒欣实业股份有限公司章程
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
本报告	指	2024年半年度报告
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
期末	指	2024年6月30日
上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
猴车、架空乘人装置	指	矿用架空乘人装置
无极绳	指	无极绳连续牵引车
单轨吊、单轨吊机车	指	矿用单轨吊机车
卡轨车、矿用卡轨车	指	矿用普轨型卡轨车
子公司	指	韶山恒旺电气有限公司、韶山恒畅轨道交通专用设备有限公司、韶山恒劲新能源科技有限公司
安标认证	指	矿用产品安全标志认证
防爆认证	指	防爆产品认证
3C 认证	指	中国强制性产品认证

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湘潭恒欣实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiangtan Hengxin Industrial Co.,Ltd		
法定代表人	肖公平	成立时间	1999年5月21日
控股股东	控股股东为（肖公平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖公平），一致行动人为（肖连平）
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-采矿、冶金、建筑专用设备制造 C351-矿山机械制造 C3511		
主要产品与服务项目	矿用架空乘人装置、无极绳连续牵引车、矿用普轨型卡轨车、矿用单轨吊、防爆电气产品等在内的矿山轨道运输智能装备及配件的研发、生产与销售。		
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	恒欣股份	证券代码	874079
挂牌时间	2023年6月29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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡丹	联系地址	湖南省韶山市高新技术产业开发区湘潭恒欣实业股份有限公司
电话	0731-55672666	电子邮箱	2259714705@qq.com
传真	0731-55672011		
公司办公地址	湖南省韶山市高新技术产业开发区湘潭恒欣实业股份有限公司	邮政编码	411300
公司网址	www.hx12666.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	91430382712123666K		
注册地址	湖南省湘潭市韶山市高新技术产业开发区		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

恒欣股份所属行业为矿山机械制造行业，是国家级高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业，主要从事矿山轨道运输智能装备及配件的研发、生产、销售和服务。公司主要产品有矿用架空乘人装置（简称“猴车”）、无极绳连续牵引车（简称“无极绳”）、矿用单轨吊机车（简称“无极绳”）、矿用普轨型卡轨车（简称“卡轨车”）和防爆电气产品等产品，产品主要应用于各大矿山斜井的人员和物料的运输。

公司销售渠道以直销为主，以中间商代理销售为辅，采取销售人员对客户面访、电话沟通稳定存量客户和拓展潜在客户，并通过展览会、行业会议、广告宣传等方式提高公司的知名度。公司的主要客户为国内各大煤业集团公司，如彬州城投煤炭有限责任公司、潞安新疆煤化工（集团）有限公司、山西华润联盛能源投资有限公司、山西煤炭运销集团莲盛煤业有限公司、淮南矿业（集团）有限责任公司等。公司收入主要来源为设备和配件销售。公司长期以来专业专注于矿山轨道运输智能装备领域，凭借自身的技术优势和市场品牌，已形成自己独特的发展优势。公司在采购、生产、销售及研发方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。

1、采购模式：技术部门将销售订单细化成生产所需的物资需求，并通过 ERP 系统将这些需求下发。随后，采购部门结合需求和库存制定采购计划，生成并审批采购订单。采购部在合格供应商中根据技术标准筛选出适合的供应商名单，通过比价确定最终供应商，签订采购合同并下达订单。到货后，采购员确认收料并通知质检部检验，合格物资入库。财务部依据入库单和发票，按合同付款。

2、生产模式：销售内勤在 ERP 系统中提交销售订单后，由技术部门对订单下达制作计划和下发制作图纸，ERP 系统自动判断加工周期和产品外协与自制，并形成制作计划；外协员对外协计划审核后，执行外协流程；计划调度员对制作计划进行审核后，向生产车间的生产班组派工，班组长接到派工后，立即熟悉图纸、找生产部门对接领料单，班长领料后，复核材料后安排生产，完成后质检入库，通知销售部门按照合同发货。

3、销售模式：公司通过业务员，不断开拓市场渠道，积极收集客户意向，按照客户意愿确定销售合同。销售合同由销售部确认后发往技术部审核，由技术部分析合同要求，完成之后安排生产部排产。生产部按照合同要求生产完成并检验设备功能无误后，按照客户要求发往客户指定地点，由客户进行签收。业务员在规定时间内签回收条、售后服务人员签回设备验收单；业务员发起财务审核；财务部门根据发票单和收款单，根据合同进行收款。

4、研发模式：公司研发部门会根据市场需求及公司发展需要、生产需要制定研发目标，新研发项目的项目负责人提交需求确认，填写立项申请信息，发起流程审批，并新建项目资料，完成项目规划，启动项目；技术员根据新研发项目启动项目任务，并执行任务。任务完成后，技术员对任务进行汇报；项目负责人发起项目结项审批；项目完成。项目完成后部门将会进行试验、总结、优化。公司会根据项目临时成立技术小组，技术小组是具体负责研发任务的临时组织，负责配合外部项目申报（技术部分）、首台套技术示范等工作。项目结项后，研发技术部会结合公司制订工作方案，适时将技术创新活动过程中的发明创造申请专利，以保护公司的知识产权。

公司及其子公司共计拥有国家授权的有效发明专利 41 项，实用新型专利 93 项；拥有湖南省矿用井下乘人装备工程技术研究中心、湖南省企业技术中心、湖南省工业设计中心。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理、ISO14001:2015 环境管理、ISO45001:2018 职业健康安全管理、GB/T29490-2013 知识产权管理四个体系认证。所有产品均通过了安标认证、防爆认证、3C 认证等。猴车认定为中国单项冠军产品。

6 月份公司与捷克 PD profi, s. r. o 签订了单轨吊购销合同，为公司拓展欧洲市场奠定了良好的基础。

**（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
“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	<p>2023年7月通过了国家第二批专精特新“小巨人”企业的复核。有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。</p> <p>2021年11月，工业和信息化部、中国工业经济联合会联合颁发证书，认定公司的智能矿用架空乘人装置为制造业单项冠军产品，有效期为2022年至2024年。</p> <p>2023年12月8日，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202343006297，有效期为3年。</p>

**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	145,073,425.76	107,612,022.47	34.81%
毛利率%	43.16%	44.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,538,019.14	21,400,256.34	-18.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,368,923.96	18,626,822.06	-12.12%
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）	7.75%	11.50%	-
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）	7.24%	10.01%	-
基本每股收益	0.29	0.36	-19.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	459,790,642.68	451,730,753.04	1.78%
负债总计	223,070,744.82	234,275,009.01	-4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,719,897.86	217,455,744.03	8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.62	9.12%
资产负债率%（母公司）	55.49%	57.56%	-
资产负债率%（合并）	48.52%	51.86%	-

流动比率	1.83	1.70	-
利息保障倍数	13.80	25.76	-
<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	-20,682,386.08	6,555,148.53	-415.51%
应收账款周转率	1.13	0.97	-
存货周转率	0.45	0.34	-
<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%	1.78%	10.16%	-
营业收入增长率%	34.81%	24.17%	-
净利润增长率%	-17.56%	21.71%	-

### 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	3,641,493.82	0.79%	8,118,936.50	1.80%	-55.15%
应收票据	6,337,005.40	1.38%	1,499,566.32	0.33%	325.31%
应收账款	128,407,420.22	27.93%	129,006,235.47	28.56%	-0.50%
应收款项融资	19,225,195.25	4.18%	10,684,177.65	2.37%	79.94%
预付款项	6,282,173.18	1.37%	7,980,802.96	1.77%	-21.28%
其他应收款	6,521,267.23	1.42%	5,210,454.26	1.15%	25.16%
存货	182,290,354.68	39.65%	181,994,844.56	40.29%	0.16%
合同资产	17,428,589.90	3.79%	17,103,440.38	3.79%	1.90%
其他流动资产	318,959.97	0.07%	807,838.22	0.18%	-60.52%
其他权益工具投资	4,260,000.00	0.93%	4,260,000.00	0.94%	0.00%
固定资产	70,532,311.53	15.34%	72,922,262.76	16.14%	-3.28%
在建工程	38,096.46	0.01%	-	0.00%	-
无形资产	6,023,201.04	1.31%	6,078,177.93	1.35%	-0.90%
长期待摊费用	405,935.04	0.09%	-	0.00%	-
递延所得税资产	6,929,680.72	1.51%	5,161,431.05	1.14%	34.26%
其他非流动资产	1,148,958.24	0.25%	902,584.98	0.20%	27.30%
短期借款	61,503,300.00	13.38%	39,925,064.19	8.84%	54.05%
应付票据	0	0%	15,190,280.78	3.36%	-100.00%
应付账款	48,867,373.95	10.63%	53,840,970.89	11.92%	-9.24%
合同负债	64,268,741.88	13.98%	73,045,351.69	16.17%	-12.02%
应付职工薪酬	8,560,530.05	1.86%	13,448,854.51	2.98%	-36.35%
应交税费	7,055,500.27	1.53%	6,725,603.01	1.49%	4.91%

其他应付款	3,577,655.36	0.78%	1,382,380.12	0.31%	158.80%
其他流动负债	8,376,077.07	1.82%	9,112,329.78	2.02%	-8.08%
长期借款	18,048,698.43	3.93%	18,565,959.03	4.11%	-2.79%
递延收益	2,812,867.81	0.61%	3,038,215.01	0.67%	-7.42%

### 项目重大变动原因

短期借款：报告期末公司短期借款相比上期末增加约2158万元，增幅约54.05%，主要原因是公司当期虽然加大对销售回款的工作力度，但是在目前的大环境下，回款并不理想且回款方式大多采用银行承兑汇票和商业承兑汇票等非现金的方式，同时原材料、零件采购和人员工资都是现金支付，所以短期借款增加，以确保公司经营对现金的需求。

### (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	145,073,425.76	-	107,612,022.47	-	34.81%
营业成本	82,463,451.75	56.84%	60,000,692.35	55.76%	37.44%
毛利率	43.16%	-	44.24%	-	-
税金及附加	1,211,739.13	0.84%	997,737.19	0.93%	21.45%
销售费用	13,685,219.72	9.43%	11,989,676.37	11.14%	14.14%
管理费用	9,797,588.65	6.75%	8,974,122.75	8.34%	9.18%
研发费用	6,734,149.07	4.64%	2,911,207.34	2.71%	131.32%
财务费用	1,450,968.60	1.00%	1,149,551.29	1.07%	26.22%
加：其他收益	1,637,692.22	1.13%	3,872,101.33	3.60%	-57.71%
投资收益（损失以“-”号填列）	161,010.50	0.11%	-13,406.35	-0.01%	1,301.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,610,160.76	-8.69%	-82,496.07	-0.08%	-15,185.77%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,113.13	-0.01%	16,387.18	0.02%	-204.43%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,334.53	0.01%	-645,002.33	-0.60%	101.14%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,909,072.20	13.03%	24,736,618.94	22.99%	-23.56%
加：营业外收入	35,753.06	0.02%	30,402.03	0.03%	17.60%
减：营业外支出	80,026.52	0.06%	1.90	0.00%	4,211,822.11%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,864,798.74	13.00%	24,767,019.07	23.02%	-23.83%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,538,019.14	12.09%	21,274,753.63	19.77%	-17.56%
经营活动产生的现金流量净额	-20,682,386.08	-	6,555,148.53	-	-415.51%
投资活动产生的现金流量净额	-381,033.86	-	-1,235,186.76	-	69.15%
筹资活动产生的现金流量净额	19,624,033.42	-	-1,340,451.70	-	1,563.99%

## 项目重大变动原因

营业收入：报告期内，公司营业收入相比上年同期增加约 3746 万元，增幅约 34.81%，主要原因是本期矿用架空乘人装置达到收入确认条件的设备增加，同时单轨吊业务收入及配件收入都相应有所增加，导致销售收入相比上期有所增加。

营业成本：报告期内，公司营业成本相比上年同期增加约 2246 万元，增幅约 37.44%，主要原因是本期销售收入增幅约 34.81%，另外由于单轨吊收入增加且单轨吊的成本较其他产品成本高，降低公司的综合毛利率，所以营业成本的变动比例稍微高于营业收入的变动比例。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动现金流相比上年同期减少约 2724 万元，降幅约 415.51%，主要原因是公司报告期内回款金额较上年同期有所减少，原材料、零部件采购和人员工资、提成、23 年年终奖金等较上年同期有所增加，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额相比上年同期增加约 85 万元，增幅为 69.15%，主要原因是公司报告期内对固定资产和无形资产需求减少，前期已经投入完毕，导致投资活动现金流出大幅减少，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期增加约 2096 万元，增幅约 1563.99%，主要原因是公司报告期内根据资金状况和回款情况增加了短期借款，同时归还了部分已到期的短期借款，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加。

## 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
韶山恒旺电气有限公司	子公司	生产和销售矿用防爆电气产品	2,000,000	50,423,034.75	38,708,849.17	16,779,022.27	4,567,158.02
韶山恒劲新能源科技有限公司	子公司	防爆电池制造、销售；电池零配件生产	500,000	410,670.12	410,252.78		190.00
韶山恒畅轨道交通专用设备有限公司	子公司	轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关	500,000	133,294.08	99,392.86	202,057.64	30,774.18

		键系统及部件销售。					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

### 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
柳林县晋柳八号投资企业（有限合伙）	与公司主要业务无关联关系	获取投资收益
湖南韶山农村商业银行股份有限公司	与公司主要业务无关联关系	应收账款转为股权投资

### （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
煤炭行业周期波动风险	<p>公司聚焦矿山机械设备领域，专业从事矿山轨道运输智能装备及配件的研发、生产与销售。下游客户主要为煤炭生产企业，而煤炭行业与国家宏观经济显著相关。近年来，受全球新冠疫情蔓延等因素的影响，全球经济增长不及预期，国内宏观经济环境存在一定的波动风险，并将随之带来煤炭行业的周期性波动风险。未来若煤炭行业周期性呈下行趋势，公司主营业务将会受到较大不利影响，经营业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司在不断提升目前产品竞争力、市场占有率的前提下，推广并拓宽产品在不同行业领域的应用，降低行业周期性的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>目前国内矿山机械设备行业已有多年的发展历史，知名企业规模不断壮大，保持了较好的发展态势，取得了明显的经济效益，未来行业集中度将进一步提高；而新兴的智能矿山机械设备行业发展迅速，越来越多的企业被吸引到该行业中，竞争对手数量不断增加，行业内主要存量公司在不断扩大生产规模、加快研发速度、抢占市场份额，行业竞争愈加激烈。如果公司未来不能加大投入、扩大产能，准确把握市场发展动态，将会面临较大的市场竞争风险，对公司未来行业地位与市场开拓产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司新扩建生产车间，逐步淘汰旧的生产设备，购置数控化、智能化的生产设备并配备专业数控人员操作，以提高产能和产品质量，确保按时、按质、按量交货给客户。在售前、售中、售后服务均以“客户为中心”，为产品提供全生命</p>

	<p>周期管控服务，提高客户的满意度和忠诚度，降低客户流失率。要求知识产权办每月对行业进行专利技术、安标认证、论文等进行检索和分析；要求销售部每月召集销售人员进行集中述职，对各自市场的动态进行汇报，并对每月行业的市场招标设备进行分析；每月派出技术人员与客户进行技术交流，了解客户的需求。通过以上方式进行行业动态的监控，同时加大科研经费投入，对市场行情好的产品，公司立项研发。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为钢板、钢丝绳等，报告期内，原材料价格受钢材等基础原料价格及市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。若未来原材料价格持续波动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生影响。</p> <p>应对措施：及时了解原材料的行情信息，对钢板、钢丝绳等大宗材料采取预定、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障材料采购价格稳定，另一方面通过优化工艺流程及加强管理等方式提高现有材料的利用率，降低主要原材料价格波动对公司经营业绩带来的不利影响。</p>
发出商品余额较大的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日，公司发出商品余额分别为 9,760.52 万元、11,423.98 万元、10,594.36 万元，占存货的比例分别为 61.85%、66.03%、58.12%，占比较高。公司发出商品主要为矿用架空乘人装置、矿用无极绳连续牵引车等设备，由于巷道不具备安装条件等原因，安装周期通常需要数月以上的时间。如出现产品验收周期过长的情况，将对公司业绩实现及资金流转造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将审慎选择资信良好的合作对象，尽量缩短验收周期。同时，加强对客户的沟通管理，根据客户的实际需求情况，合理编制生产计划，进一步减少发货后不具备安装条件等情况的发生，降低因发出商品余额较大对公司业绩实现及资金流转带来的不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 11,317.74 万元、12,900.62 万元和 12840.74 万元，占同期营业收入的比例分别为 54.79%、47.44%和 88.51%，占比较高。公司主要客户为煤矿类大中型国有企业，受到采购预算及拨付流程、内部付款审批程序等影响，付款周期较长。公司主要客户信誉良好，且公司对应收账款充分计提了坏账准备，但仍然存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对客户的资信调查，建立客户信用档案，审慎选择资信良好的合作对象。目前，公司计划逐步改变收款条款，大额合同缩短付款周期，部分合同不接受票据结算，要求现汇付款。同时，加大对应收账款的催收力度，建立应收账款台账并定期由相关部门催收，对数额较大长期不</p>

	能收回的款项通过法律途径催收。
偿债能力风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 54.81%、51.86%和 48.52%，流动比率分别为 1.45 倍、1.70 倍和 1.83 倍，公司资产负债率较高，流动比率较低，主要原因系公司报告期内存货、固定资产金额较大而公司自有资金不足，主要靠银行借款和关联方借款等债务融资，导致资产负债率偏高，流动比率、速动比率较低。虽然公司目前经营状况及资金回笼状况良好，在可预见的将来发生影响公司持续经营的重大不利事项的可能性较低，但公司主要依靠银行借款、关联方借款等负债方式进行融资，融资方式比较单一，如后期宏观政策改变，可能会对公司债务偿还能力和持续融资能力产生一定的影响，则公司未来将面临偿债风险。</p> <p>应对措施：不断提高产品的竞争力，拓宽产品在不同行业领域的应用，降低单品成本，持续改善产品的盈利能力，以及通过引进战略投资者来改善资产负债结构，以提升公司的偿债能力和持续的融资能力。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业，人才竞争日益激烈、技术研发人才需求旺盛。行业经验丰富、技术研发能力强且人员结构稳定的研发团队是公司保持技术优势、形成核心竞争力的关键。如果公司未来在技术研发人员招聘、培养及激励机制等方面举措不力，将存在技术研发人员流失、人才队伍建设无法满足业务发展要求的风险。同时，随着公司业务规模的不断扩大，公司对高素质技术研发人才的需求将持续增加。人才需求能否得到充分满足关系到公司后续技术产品研发和可持续发展。</p> <p>应对措施：公司将持续提升人力资源管理体系，在原有完善的人力资源管理系统基础之上，对核心员工给予更丰厚的待遇。同时，公司也将加强企业文化建设，为员工制定职业发展规划，增加人才储备，以满足公司经营规模不断发展的需要。</p>
税收政策风险	<p>公司是高新技术企业，公司 2023 年至 2026 年享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若公司不能持续享受企业所得税税收优惠政策，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，给公司的净利润水平带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大对新产品、新技术的研发力度，投入足够的人力物力财力，努力维持高新技术企业的标准。并持续关注国家税收政策的变化，将税率变化对公司业绩的影响程度降至最低。</p>
公司治理风险	<p>公司已建立起相对完善的股份公司法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，公司治理结构得到了健全与完善。但随着公司的发展，经营规模的不断扩大，市场范围的不断扩展，对公司治理将会提</p>

	<p>出更高的要求。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，优化组织架构和业务流程，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末，肖公平直接持有公司股份 51,300,000 股，持股比例为 85.50%，通过湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 5,700,000 股，持股比例为 9.50%，合计持有公司 95.00% 的股权，且肖公平担任公司董事长，可通过董事会、股东大会决议等方式对公司的经营管理、人事任免等方面产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》，履行关联股东、关联董事回避制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。</p>
社会保险及住房公积金缴纳不合规的风险	<p>公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。尽管在报告期内，公司不存在劳动与社会保障方面的行政处罚，但因公司未为部分员工缴纳社会保险与住房公积金，一旦就此引发纠纷，则公司将面临补缴社会保险与住房公积金或受到相关行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司将逐步规范员工社会保险及住房公积金的缴纳，同时公司实际控制人承诺如发生因未缴社会保险、住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致承担经济责任的情形，所产生的支出均由其个人无条件承担。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>生产办公场所未办理消防竣工验收备案的风险本报告期内已消除，具体情况如下：由于历史原因，公司未能及时办理部分厂房及办公楼的消防竣工验收备案手续。根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国消防法》、《建设工程质量管理条例》和《建设工程消防设计审查验收管理暂行规定》等规定要求，公司积极整改，向住建部门申请补办相关生产办公场所的消防验收备案手续，2024 年 4 月 19 日韶山市住房和城乡建设局针对相关厂房及办公楼出具了《建设工程消防验收备案凭证》。</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

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	-	-
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	171,650,000.00	0
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
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

不适用

#### （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	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少或规范关联交易的承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于缴纳社会保险、住房公积金的承诺	2023年1月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于消防安全事项的承诺	2023年1月15日	-	已履行完毕
公开转记说明书	实际控制人或控股股东	关于转贷和不规范的票据行为的承诺	2023年4月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于超越资质经营事项的承诺	2023年4月25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
房屋建筑物	固定资产	抵押	40,876,551.42	8.89%	银行借款抵押
总计	-	-	40,876,551.42	8.89%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

公司因办理银行借款抵押了部分资产，目前公司均能正常还款，上述资产权利受限不会对公司产生重大不利影响。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,300,000	85.5%	0	51,300,000	85.5%	
	董事、监事、高管	2,700,000	4.5%	0	2,700,000	4.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	肖公平	51,300,000	0	51,300,000	85.5%	0	0	0	0
2	湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	10%	0	0	0	0
3	肖连平	2,700,000	0	2,700,000	4.5%	0	0	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	0	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东肖公平与股东肖连平为兄弟关系及一致行动人关系。肖公平与肖连平共同出资设立了湘潭市

恒发咨询合伙企业（有限合伙），肖公平持有湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）95.00%的出资份额，并担任湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，肖连平持有湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）5.00%的出资份额。

## 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				
肖公平	董事长	男	1958年7月	2022年9月29日	2025年9月28日	51,300,000	0	51,300,000	85.5%
肖连平	副董事长	男	1963年1月	2022年9月29日	2025年9月28日	2,700,000	0	2,700,000	4.5%
肖薇	总经理	女	1983年7月	2022年9月29日	2024年1月10日	0	0	0	0%
肖薇	董事	女	1983年7月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
肖龙武	副总经理	男	1974年6月	2022年9月29日	2024年1月10日	0	0	0	0%
肖龙武	董事	男	1974年6月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
肖龙武	总经理	男	1974年6月	2024年1月10日	2025年9月28日	0	0	0	0%
何祖双	董事	女	1973年12月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
何祖双	副总经理	女	1973年12月	2024年1月10日	2025年9月28日	0	0	0	0%
欧阳洋	董事	男	1975年5月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
周丽峰	监事	女	1981年1月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%

陈静	监事	女	1983年5月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
王戟	财务总监	女	1971年11月	2024年1月10日	2024年5月25日	0	0	0	0%
胡丹	董事会秘书	女	1982年3月	2022年12月26日	2025年9月28日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长肖公平与公司股东、副董事长肖连平为兄弟关系及一致行动人关系；与公司董事肖薇为父女关系；与公司董事、总经理肖龙武为叔侄关系。公司股东、副董事长肖连平与董事肖薇为叔侄关系；与公司董事、总经理肖龙武为叔侄关系。公司董事肖薇与董事、总经理肖龙武为堂兄妹关系。除此之外，公司董监高之间及与控股股东之间不存在其他关系。

### （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
肖薇	董事、总经理	离任	董事	个人原因
肖龙武	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
何祖双	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要
王戟	-	离任	-	个人原因

肖龙武，于2024年1月10日任离任副总经理职务，同时新任总经理职务。

王戟，于2024年1月10日任公司财务负责人，于2024年5月25日辞去财务负责人职务，因此，在期初和期末均未任职。

### 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

王戟，女，1971年11月，本科，会计师。

1990年10月至2006年8月：江南工业集团公司下属进出口公司、三产公司、江南实业公司担任主管会计、税务会计；

2006年8月至2007年3月：浙江台州汽车销售公司主管会计；

2007年4月至2010年7月，韶山环球铸造公司会计、财务经理；

2010年7月至2016年3月，在湘潭市恒欣实业有限公司任财务经理、财务总监；

2016年3月至2017年10月，在家休息；

2017年10月至2021年4月，湖南省财信科技小额贷款有限公司任会计；

2021年5月至2024年1月9日，湘潭恒欣实业股份有限公司任财务经理；

2024年1月10日至2024年5月25日，湘潭恒欣实业股份有限公司任财务负责人。

### （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
管理人员	82	87
生产人员	225	204
销售人员	39	39
技术人员	79	76
财务人员	9	6
行政人员	14	8
员工总计	448	420

### （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) 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	六、1	3,641,493.82	8,118,936.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,337,005.40	1,499,566.32
应收账款	六、3	128,407,420.22	129,006,235.47
应收款项融资	六、4	19,225,195.25	10,684,177.65
预付款项	六、5	6,282,173.18	7,980,802.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,521,267.23	5,210,454.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	182,290,354.68	181,994,844.56
其中：数据资源			
合同资产	六、8	17,428,589.90	17,103,440.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	318,959.97	807,838.22
<b>流动资产合计</b>		<b>370,452,459.65</b>	<b>362,406,296.32</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	六、10		
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、11	4,260,000.00	4,260,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、12	70,532,311.53	72,922,262.76
在建工程	六、13	38,096.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	6,023,201.04	6,078,177.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	405,935.04	
递延所得税资产	六、16	6,929,680.72	5,161,431.05
其他非流动资产	六、17	1,148,958.24	902,584.98
<b>非流动资产合计</b>		89,338,183.03	89,324,456.72
<b>资产总计</b>		459,790,642.68	451,730,753.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	61,503,300.00	39,925,064.19
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	六、19		15,190,280.78
应付账款	六、20	48,867,373.95	53,840,970.89
预收款项			
合同负债	六、21	64,268,741.88	73,045,351.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	8,560,530.05	13,448,854.51
应交税费	六、23	7,055,500.27	6,725,603.01
其他应付款	六、24	3,577,655.36	1,382,380.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、25	8,376,077.07	9,112,329.78
<b>流动负债合计</b>		202,209,178.58	212,670,834.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、26	18,048,698.43	18,565,959.03
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	六、27	2,812,867.81	3,038,215.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,861,566.24	21,604,174.04
<b>负债合计</b>		223,070,744.82	234,275,009.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	70,779,080.11	70,779,080.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	7,945,392.27	6,219,257.58
盈余公积	六、31	5,950,052.59	5,950,052.59
一般风险准备			
未分配利润	六、32	92,045,372.89	74,507,353.75
归属于母公司所有者权益合计		236,719,897.86	217,455,744.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		236,719,897.86	217,455,744.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		459,790,642.68	451,730,753.04

法定代表人：肖公平

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：袁娟

**(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		2,614,124.04	7,496,654.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,337,005.40	1,499,566.32
应收账款	七、1	133,447,837.83	131,510,485.79
应收款项融资		18,335,095.25	10,684,177.65

预付款项		5,803,530.61	7,145,836.35
其他应收款	七、2	6,472,668.65	5,393,704.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		182,876,737.73	183,340,003.70
其中：数据资源			
合同资产		17,428,589.90	17,103,440.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			504,984.66
<b>流动资产合计</b>		<b>373,315,589.41</b>	<b>364,678,852.95</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	七、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		4,260,000.00	4,260,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,505,522.52	72,894,645.57
在建工程		38,096.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,023,201.04	6,078,177.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		405,935.04	
递延所得税资产		5,817,485.41	3,956,564.46
其他非流动资产		1,148,958.24	902,584.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,199,198.71</b>	<b>91,091,972.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>464,514,788.12</b>	<b>455,770,825.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		61,503,300.00	39,925,064.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			15,190,280.78
应付账款		68,609,806.43	52,943,427.32
预收款项			
合同负债		64,268,741.88	72,838,272.04

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,308,495.53	12,948,332.20
应交税费		5,714,432.86	5,602,992.41
其他应付款		20,169,908.77	32,263,120.7
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			
其他流动负债		8,376,077.074	9,085,409.43
<b>流动负债合计</b>		<b>236,950,762.54</b>	<b>240,796,899.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,048,698.43	18,565,959.03
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		2,765,367.81	2,988,215.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,814,066.24</b>	<b>21,554,174.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>257,764,828.78</b>	<b>262,351,073.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,779,080.11	70,779,080.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,647,420.92	4,725,091.25
盈余公积		5,950,052.59	5,950,052.59
一般风险准备			
未分配利润		64,373,405.72	51,965,528.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,749,959.34</b>	<b>193,419,752.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>464,514,788.12</b>	<b>455,770,825.89</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>	六、33	145,073,425.76	107,612,022.47
其中：营业收入		145,073,425.76	107,612,022.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		115,343,116.92	86,022,987.29
其中：营业成本	六、33	82,463,451.75	60,000,692.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	1,211,739.13	997,737.19
销售费用	六、35	13,685,219.72	11,989,676.37
管理费用	六、36	9,797,588.65	8,974,122.75
研发费用	六、37	6,734,149.07	2,911,207.34
财务费用	六、38	1,450,968.60	1,149,551.29
其中：利息费用		1,473,696.24	1,145,280.72
利息收入		-38,628.99	30,071.46
加：其他收益	六、39	1,637,692.22	3,872,101.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	161,010.50	-13,406.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-12,610,160.76	-82,496.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-17,113.13	16,387.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	7,334.53	-645,002.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,909,072.20	24,736,618.94
加：营业外收入	六、44	35,753.06	30,402.03
减：营业外支出	六、45	80,026.52	1.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,864,798.74	24,767,019.07
减：所得税费用	六、46	1,326,779.60	3,492,265.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,538,019.14	21,274,753.63

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）		17,538,019.14	21,274,753.63
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）			-125,502.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,538,019.14	21,400,256.34
<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>		17,538,019.14	21,274,753.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,538,019.14	21,274,753.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.36

法定代表人：肖公平

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：袁娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	七、4	146,916,737.39	104,054,959.31

减：营业成本	七、4	91,484,855.42	62,473,581.98
税金及附加		1,182,250.77	1,041,464.84
销售费用		13,624,861.93	11,965,271.95
管理费用		8,817,531.48	7,914,594.41
研发费用		5,657,284.41	2,254,632.55
财务费用		1,448,559.59	1,148,121.18
其中：利息费用		1,473,696.24	1,145,280.72
利息收入		-37,799.81	27,214.86
加：其他收益		1,586,772.70	3,826,367.94
投资收益（损失以“-”号填列）		144,420.45	-126,842.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,585,962.55	-72,227.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,113.13	16,387.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,334.53	-645,002.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,836,845.79</b>	<b>20,255,975.56</b>
加：营业外收入		28,887.07	30,402.03
减：营业外支出		80,026.26	1.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,785,706.60</b>	<b>20,286,375.69</b>
减：所得税费用		1,377,829.71	3,076,865.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,407,876.89</b>	<b>17,209,509.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,407,876.89	17,209,509.85
（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>		12,407,876.89	17,209,509.85
<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		81,100,107.57	89,728,673.86
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		650,631.21	1,394,571.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、47.（1）	12,801,727.24	12,500,307.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		94,552,466.02	103,623,552.82
购买商品、接受劳务支付的现金		51,058,040.05	34,874,597.13
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		32,142,297.56	29,031,196.50
支付的各项税费		10,614,855.03	16,518,342.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、47.（2）	21,419,659.46	16,644,268.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,234,852.10	97,068,404.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,682,386.08	6,555,148.53
<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			492,957.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,000.00
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	六、47.（3）	210,000	
<b>投资活动现金流入小计</b>		210,000	617,957.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,033.86	1,853,144.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		591,033.86	1,853,144.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-381,033.86	-1,235,186.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,960,000.00
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		76,013,050.19	51,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47.（4）		10,100,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		76,013,050.19	64,260,000.00
偿还债务支付的现金		55,103,615.58	57,100,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,401.19	1,000,451.7
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	六、47.（5）		7,500,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,389,016.77	65,600,451.7
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,624,033.42	-1,340,451.70
<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>		-1,439,386.52	3,979,510.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,080,880.34	1,179,067.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,641,493.82	5,158,577.89

法定代表人：肖公平

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：袁娟

**（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		80,866,107.57	85,776,223.86
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		22,985,735.01	53,901,840.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,851,842.58</b>	<b>139,678,064.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,718,225.56	60,647,697.54
支付给职工以及为职工支付的现金		29,623,574.99	26,561,301.69
支付的各项税费		9,748,933.18	14,370,115.55
支付其他与经营活动有关的现金		39,848,582.21	21,824,207.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,939,315.94</b>	<b>123,403,321.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,087,473.36</b>	<b>16,274,742.38</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			492,957.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,000
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		210,000	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>210,000</b>	<b>617,957.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,033.86	1,853,144.24
投资支付的现金			8,200,000.00
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>591,033.86</b>	<b>10,053,144.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-381,033.86</b>	<b>-9,435,186.76</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		76,013,050.19	51,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,100,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>76,013,050.19</b>	<b>61,300,000</b>
偿还债务支付的现金		55,103,615.58	57,100,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,401.19	1,000,451.7
支付其他与筹资活动有关的现金			7,500,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,389,016.77</b>	<b>65,600,451.7</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,624,033.42</b>	<b>-4,300,451.7</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>-1,844,473.80</b>	<b>2,539,103.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,458,597.84	1,087,966.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,614,124.04</b>	<b>3,627,070.24</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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

# 湘潭恒欣实业股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

1、湘潭恒欣实业股份有限公司，成立于 1999 年 5 月 21 日，经湘潭市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码 91430382712123666K，公司住所：韶山市高新技术产业开发区，注册资本：人民币 6000.00 万元整，法定代表人：肖公平

2、经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备销售；机械设备研发；机械零件、零部件加工；模具制造；模具销售；机械电气设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；金属材料销售；机床功能部件及附件制造；煤炭及制品销售；技术进出口；货物进出口；专用设备修理；普通机械设备安装服务；机械电气设备制造；互联网设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电气设备修理；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网设备制造；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

##### 5、外币业务及外币财务报表折算

###### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

###### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

##### 6、应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；

或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

## 7、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 8、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的

董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 9、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35 年	2.71%-4.75%
机器设备	5-10 年	9.50%-19.00%
电子设备	3-5 年	19.00%-31.67%
运输设备	5 年	19.00%

## 10、在建工程

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

## 11、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 12、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，按照合同规定的受益年限或法律规定的有效年限进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、长期待摊费用

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

#### 15、职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

##### （4）其他长期职工福利

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

#### 16、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 17、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 五、税项

### （1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务	13.00%
城市维护建设税	流转税	7.00%

教育费附加	流转税	3.00%
地方教育费附加	流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

## （2）重要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2020年12月3日取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202043002853，有效期3年，高新技术企业证书于2023年12月3日到期，公司已提交材料复审，根据《湖南省认定机构2023年认定的第二批高新技术企业备案名单》，公司已通过复审，证书标号为GR202343006297，2024年1-6月按15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,641,493.82	5,080,880.34
其他货币资金		3,038,056.16
<b>合计</b>	<b>3,641,493.82</b>	<b>8,118,936.50</b>

### 2、应收票据

#### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,321,020.76	1,735,730.38
小计	7,321,020.76	1,735,730.38
减：坏账准备	984,015.36	236,164.06
<b>账面价值合计</b>	<b>6,337,005.40</b>	<b>1,499,566.32</b>

### 3、应收账款（请根据公司实际情况选择表格填列）

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	82,482,871.49	104,688,482.87
1至2年	47,631,505.17	30,657,727.08
2至3年	19,862,130.04	9,130,773.03
3至4年	6,494,219.44	1,350,989.09
4至5年	621,148.17	553,118.43
5年以上	2,511,371.97	2,320,090.54
小计	159,562,396.27	148,701,181.04

减：坏账准备	31,195,826.05	19,694,945.57
合计	<b>128,407,420.22</b>	<b>129,006,235.47</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,603,246.27	100.00	31,195,826.05	19.55	128,407,420.22
其中：账龄组合	159,603,246.27	100.00	31,195,826.05	19.55	128,407,420.22
合计	<b>159,603,246.27</b>	<b>100.00</b>	<b>31,195,826.05</b>	<b>19.55</b>	<b>128,407,420.22</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,701,181.04	100.00	19,694,945.57	13.24	129,006,235.47
其中：账龄组合	148,701,181.04	100.00	19,694,945.57	13.24	129,006,235.47
合计	<b>148,701,181.04</b>	<b>100.00</b>	<b>19,694,945.57</b>	<b>13.24</b>	<b>129,006,235.47</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,482,871.49	4,122,101.07	5.00	104,688,482.87	5,234,424.14	5.00
1至2年	47,631,505.17	9,526,301.03	20.00	30,657,727.08	6,131,545.42	20.00
2至3年	19,862,130.04	9,931,065.02	50.00	9,130,773.03	4,565,386.52	50.00
3至4年	6,494,219.44	4,545,953.61	70.00	1,350,989.09	945,692.36	70.00
4至5年	621,148.17	559,033.35	90.00	553,118.43	497,806.59	90.00
5年以上	2,511,371.97	2,511,371.97	100.00	2,320,090.54	2,320,090.54	100.00
合计	<b>159,603,246.27</b>	<b>31,195,826.05</b>	<b>19.55</b>	<b>148,701,181.04</b>	<b>19,694,945.57</b>	<b>13.24</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提	19,694,945.57	11,516,291.68		15,411.20		31,195,826.05
合计	<b>19,694,945.57</b>	<b>11,516,291.68</b>	-	<b>15,411.20</b>	-	<b>31,195,826.05</b>

## 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,516,291.68 元；

本期收回或转回坏账准备金额 15,411.20 元。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,698,173.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,075,440.25 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
淮南矿业（集团）有限责任公司	7,550,310.52	4.73%	641,018.07
潞安新疆煤化工（集团）有限公司	4,725,571.11	2.96%	236,278.56
河南大有能源股份有限公司	4,235,927.22	2.65%	1,620,967.71
山西汾西矿业（集团）有限责任公司（7）	3,852,049.74	2.41%	192,602.49
山西省阳泉荫营煤业有限公司	3,334,315.00	2.09%	1,384,573.43
<b>小计</b>	<b>23,698,173.59</b>	<b>14.85%</b>	<b>4,075,440.25</b>

**4、应收款项融资****(1) 应收款项融资情况**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	19,225,195.25	10,684,177.65
<b>合计</b>	<b>19,225,195.25</b>	<b>10,684,177.65</b>

**(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	19,225,195.25	10,684,177.65
小计	19,225,195.25	10,684,177.65
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>19,225,195.25</b>	<b>10,684,177.65</b>

**(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	34,040,065.90	
<b>合计</b>	<b>34,040,065.90</b>	<b>-</b>

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,751,856.87	75.64	7,294,954.21	91.41
1 至 2 年	1,206,761.93	19.21	455,294.80	5.70
2 至 3 年	323,554.38	5.15	147,173.95	1.84
3 至 4 年		-	83,380.00	1.04
<b>合计</b>	<b>6,282,173.18</b>	<b>100.00</b>	<b>7,980,802.96</b>	<b>100.00</b>

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,913,460.71 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 30.46%。

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
内蒙古北工重型机电设备制造有限责任公司	450,000.00	7.16
长沙矿山研究院有限责任公司	400,000.00	6.37
安徽衡誉科技有限公司	383,840.71	6.11
上海煤科检测技术有限公司	359,500.00	5.72
苏州赛诺威动力技术有限公司	320,120.00	5.10
<b>合计</b>	<b>1,913,460.71</b>	<b>30.46</b>

## 6、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	6,521,267.23	5,210,454.26
<b>合计</b>	<b>6,521,267.23</b>	<b>5,210,454.26</b>

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,065,939.40	4,840,417.65
1 至 2 年	1,937,365.22	738,878.12
2 至 3 年	317,465.28	41,909.98
3 至 4 年	138,378.00	1,732,471.15
<b>小计</b>	<b>7,459,147.90</b>	<b>7,353,676.90</b>
减：坏账准备	937,880.67	2,143,222.64
<b>合计</b>	<b>6,521,267.23</b>	<b>5,210,454.26</b>

#### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,445,640.32	4,923,984.81
备用金	680,141.78	469,220.89
赔偿款	1,582,182.15	1,582,182.15
其他应收暂付款	333,365.80	378,289.05
<b>小计</b>	<b>9,041,330.05</b>	<b>7,353,676.90</b>
减：坏账准备	2,520,062.82	2,143,222.64
<b>合计</b>	<b>6,521,267.23</b>	<b>5,210,454.26</b>

### (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）	
2023 年 12 月 31 日余额	561,040.49		1582182.15	2,143,222.64

2023年12月31日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	410,760.10			410,760.10
本年转回	33,919.92			33,919.92
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2024年6月30日余额</b>	<b>937,880.67</b>		<b>1,582,182.15</b>	<b>2,520,062.82</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提	2,143,222.64	410,760.10	33,919.92			2,520,062.82
合计	2,143,222.64	410,760.10	33,919.92	-	-	2,520,062.82

## (5) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,182.15	17.50	1,582,182.15	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,459,147.90	82.50	937,880.67	12.57	6,521,267.23
<b>合计</b>	<b>9,041,330.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,520,062.82</b>	<b>27.87</b>	<b>6,521,267.23</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,182.15	21.52	1,582,182.15	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,771,494.75	78.48	561,040.49	9.72	5,210,454.26
<b>合计</b>	<b>7,353,676.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,143,222.64</b>	<b>29.14</b>	<b>5,210,454.26</b>

## 1) 组合中，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

沈春阳	1,582,182.15	1,582,182.15	3 年以上	100.00%	无法收回
<b>合计</b>	<b>1,582,182.15</b>	<b>1,582,182.15</b>			

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,065,939.40	253,296.98	5.00	4,840,417.65	242,020.88	5.00
1 至 2 年	1,937,365.22	387,473.05	20.00	738,878.12	147,775.62	20.00
2 至 3 年	317,465.28	158,732.64	50.00	41,909.98	20,954.98	50.00
3 至 4 年	138,378.00	138,378.00	100.00	150,289.00	150,289.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,459,147.90</b>	<b>937,880.67</b>	<b>12.57</b>	<b>5,771,494.75</b>	<b>561,040.49</b>	<b>9.72</b>

## 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 376,840.18 元；

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沈春阳	赔偿款	1,582,182.15	3 年以上	17.50	1,582,182.15
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	673,320.00	1 年以内	7.45	33,666.00
甘肃华亭煤电股份有限公司	保证金	381,175.00	1 年以内	4.22	19,058.75
河南国龙电子商务有限公司	保证金	257,500.00	1 年以内	2.85	12,875.00
陕西旬邑青岗坪矿业有限公司	保证金	226,600.00	1-2 年	2.51	45,320.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,120,777.15</b>	<b>—</b>	<b>34.52</b>	<b>1,693,101.90</b>

## 7、存货

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	33,221,526.07		33,221,526.07	34,231,029.43		34,231,029.43
库存商品	32,558,121.63		32,558,121.63	26,738,027.84		26,738,027.84
发出商品	105,943,585.62		105,943,585.62	114,239,882.32		114,239,882.32
在产品	10,567,121.36		10,567,121.36	6,785,904.97		6,785,904.97
<b>合计</b>	<b>182,290,354.68</b>	<b>-</b>	<b>182,290,354.68</b>	<b>181,994,844.56</b>	<b>-</b>	<b>181,994,844.56</b>

## 8、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	18,345,884.10	917,294.20	17,428,589.90	18,003,621.45	900,181.07	17,103,440.38
<b>合计</b>	<b>18,345,884.10</b>	<b>917,294.20</b>	<b>17,428,589.90</b>	<b>18,003,621.45</b>	<b>900,181.07</b>	<b>17,103,440.38</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	318,959.97	807,838.22
<b>合计</b>	<b>318,959.97</b>	<b>807,838.22</b>

## 10、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
长期应收款	424,197.00	424,197.00	0.00	424,197.00	424,197.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>424,197.00</b>	<b>424,197.00</b>	<b>0.00</b>	<b>424,197.00</b>	<b>424,197.00</b>	<b>0.00</b>	——

## 11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
湖南韶山农村商业银行股份有限公司	4,260,000.00	4,260,000.00
<b>合计</b>	<b>4,260,000.00</b>	<b>4,260,000.00</b>

## 12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	70,532,311.53	72,922,262.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>70,532,311.53</b>	<b>72,922,262.76</b>

## (一) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他		合计
一、账面原值						
1、期初余额	64,751,853.98	38,330,999.90	6,326,425.56	958,516.25		<b>110,367,795.69</b>
2、本期增加金额	36,215.95	473,115.17	-	76,542.84	-	<b>585,873.96</b>
(1) 购置		473,115.17		76,542.84		<b>549,658.01</b>
(2) 在建工程转入	36,215.95					<b>36,215.95</b>
3、本期减少金额	-	-	-	29,634.67	-	<b>29,634.67</b>
(1) 处置或报废				29,634.67		<b>29,634.67</b>
4、期末余额	64,788,069.93	38,804,115.07	6,326,425.56	1,005,424.42	-	<b>110,924,034.98</b>
二、累计折旧						
1、期初余额	17,522,205.30	14,289,991.57	5,098,807.63	534,528.43		<b>37,445,532.93</b>
2、本期增加金额	987,884.50	1,767,574.46	140,897.94	66,802.82	-	<b>2,963,159.72</b>
(1) 计提	987,884.50	1,767,574.46	140,897.94	66,802.82		<b>2,963,159.72</b>
3、本期减少金额	-	-	-	16,969.20	-	<b>16,969.20</b>
(1) 处置或报废				16,969.20		<b>16,969.20</b>
4、期末余额	18,510,089.80	16,057,566.03	5,239,705.57	584,362.05	-	<b>40,391,723.45</b>
三、减值准备						-
1、期初余额						-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废						-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	46,277,980.13	22,746,549.04	1,086,719.99	421,062.37	-	<b>70,532,311.53</b>
2、期初账面价值	47,229,648.68	24,041,008.33	1,227,617.93	423,987.82	-	<b>72,922,262.76</b>

### 13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	38,096.46	
<b>合计</b>	<b>38,096.46</b>	-

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房维修	38,096.46		38,096.46			-
<b>合计</b>	<b>38,096.46</b>	-	<b>38,096.46</b>	-	-	-

### 14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术			合计
一、账面原值						
1、期初余额	6,111,120.00	1,936,454.53				<b>8,047,574.53</b>
2、本期增加金额	-	78,761.06	-	-	-	<b>78,761.06</b>
(1) 购置		78,761.06				<b>78,761.06</b>
(2) 内部研发						-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4、期末余额	6,111,120.00	2,015,215.59	-	-	-	<b>8,126,335.59</b>
二、累计摊销						
1、期初余额	1,493,124.46	476,272.14				<b>1,969,396.60</b>
2、本期增加金额	65,931.42	67,806.53	-	-	-	<b>133,737.95</b>
(1) 计提	65,931.42	67,806.53				<b>133,737.95</b>
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4、期末余额	1,559,055.88	544,078.67	-	-	-	<b>2,103,134.55</b>
三、减值准备						
1、期初余额						-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,552,064.12	1,471,136.92	-	-	-	<b>6,023,201.04</b>
2、期初账面价值	4,617,995.54	1,460,182.39	-	-	-	<b>6,078,177.93</b>

### 15、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	期末数
厂房维修费用		264,256.32	22,021.36		242,234.96
金蝶服务费		268,004.72	104,304.64		163,700.08

合计	-	532,261.04	126,326.00	-	405,935.04
----	---	------------	------------	---	------------

### 16、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
坏账准备	36,023,260.94	5,403,489.14	23,394,176.72	3,509,126.51
固定资产减值准备				
存货跌价准备				
无形资产减值准备				
递延收益	2,823,367.81	423,505.17	3,038,215.01	455,732.25
内部未实现利润	7,351,242.73	1,102,686.41	7,977,148.60	1,196,572.29
合计	46,197,871.48	6,929,680.72	34,409,540.33	5,161,431.05

### 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,148,958.24	902,584.98
合计	1,148,958.24	902,584.98

### 18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,300,000.00	19,890,565.39
保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应付利息	203300	34,498.80
合计	61,503,300.00	39,925,064.19

### 19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,190,280.78
合计	-	15,190,280.78

### 20、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	47,236,487.06	51,334,270.75
应付设备工程款	1,630,886.89	2,506,700.14
合计	48,867,373.95	53,840,970.89

#### 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
湖南正威科技有限公司	3,673,230.40	1 年以内, 1-2 年	7.52%
新泰市力丰工矿机械设备有限公司	3,384,803.52	1 年以内, 1-2 年	6.93%
上海布拓传动系统设备有限公司	3,181,605.06	1 年以内, 1-2 年	6.51%
长沙华动机电科技有限公司	3,113,030.36	1 年以内, 1-2 年	6.37%

博能传动（长沙）有限公司	1,677,233.03	1年以内, 1-2年,2-3年	3.43%
<b>合计</b>	<b>15,029,902.37</b>		<b>30.76%</b>

## 21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,268,741.88	73,045,351.69
<b>合计</b>	<b>64,268,741.88</b>	<b>73,045,351.69</b>

## 22、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
一、短期薪酬	13,448,854.51	27,094,331.22	31,982,655.68	8,560,530.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,565,671.56	1,565,671.56	-
三、辞退福利		1,565,671.56	1,565,671.56	-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合计</b>	<b>13,448,854.51</b>	<b>30,225,674.34</b>	<b>35,113,998.80</b>	<b>8,560,530.05</b>

### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,090,375.75	24,779,391.58	29,641,171.54	8,228,595.79
2、职工福利费		523,574.58	523,574.58	-
3、社会保险费	-	1,070,950.27	1,070,950.27	-
其中：医疗保险费		839,172.43	839,172.43	-
工伤保险费		231,777.84	231,777.84	-
生育保险费				-
4、住房公积金	84,878.00	336,660.00	352,628.00	68,910.00
5、工会经费和职工教育经费	273,600.76	383,754.79	394,331.29	263,024.26
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>13,448,854.51</b>	<b>27,094,331.22</b>	<b>31,982,655.68</b>	<b>8,560,530.05</b>

### (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
1、基本养老保险		1,499,285.76	1,499,285.76	-
2、失业保险		66,385.80	66,385.80	-
3、企业年金缴费				-
	-	<b>1,565,671.56</b>	<b>1,565,671.56</b>	-

## 23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,728,803.94	5,668,654.68
企业所得税	2,133,753.57	365,664.67
城市维护建设税	35,827.15	169,251.24
个人所得税	93,835.99	269,172.27
教育费附加	15,354.49	72,536.24
地方教育费附加	10,236.33	48,357.49
印花税	29,904.06	53,216.37
其他	7,784.74	78,750.05
<b>合计</b>	<b>7,055,500.27</b>	<b>6,725,603.01</b>

## 24、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	3,577,655.36	1,382,380.12
<b>合计</b>	<b>3,577,655.36</b>	<b>1,382,380.12</b>

### (4) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,000,000.00	-
押金保证金	9,100.00	9,100.00
社保及公积金	67,929.71	62,129.18
预提费用及其他	1,500,625.65	1,311,150.94
<b>合计</b>	<b>3,577,655.36</b>	<b>1,382,380.12</b>

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,354,936.44	8,613,889.78
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	21,140.63	498,440.00
<b>合计</b>	<b>8,376,077.07</b>	<b>9,112,329.78</b>

## 26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	18,048,698.43	18,548,698.43
长期借款应付利息		17,260.60
减：一年内到期的长期借款		
<b>合计</b>	<b>18,048,698.43</b>	<b>18,565,959.03</b>

## 27、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
政府补助	3,038,215.01		225,347.20	2,812,867.81	
<b>合计</b>	<b>3,038,215.01</b>	-	<b>225,347.20</b>	<b>2,812,867.81</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
韶山财政局 2019 年产业发展和招商引资政策奖	250,125.00			17,250.00	<b>232,875.00</b>	
韶山财政局 2020 年智能化改造专项资金	144,999.89			10,000.02	<b>134,999.87</b>	
2018 年度落实产业发展和招商引资政策（支持设备升级）	93,390.55			8,005.02	<b>85,385.53</b>	
韶山科技和经济信息化局年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖	1,199,999.84			100,000.02	<b>1,099,999.82</b>	
韶山科技和经济信息化局年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖	250,000.15			19,999.98	<b>230,000.17</b>	

韶山科经信局 2019 年第一批制造强市专项资金补贴收入	126,664.71			10,000.02	<b>116,664.69</b>	
2020 年第二批中小企业发展专项资金	172,916.99			12,499.92	<b>160,417.07</b>	
湖南省第四批制造强省专项资金	386,629.48			6,685.26	<b>379,944.22</b>	
千百十专项资金	413,488.40			40,906.96	<b>372,581.44</b>	
<b>合计</b>	<b>3,038,215.01</b>	-	-	<b>225,347.20</b>	<b>2,812,867.81</b>	

## 28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股本	60,000,000.00				-	<b>60,000,000.00</b>
股份总数	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>60,000,000.00</b>

## 29、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	70,779,080.11			70,779,080.11
<b>合计</b>	<b>70,779,080.11</b>	-	-	<b>70,779,080.11</b>

## 30、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	6,219,257.58	1,754,215.58	28,080.89	7,945,392.27
<b>合计</b>	<b>6,219,257.58</b>	<b>1,754,215.58</b>	<b>28,080.89</b>	<b>7,945,392.27</b>

## 31、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	5,950,052.59			5,950,052.59
<b>合计</b>	<b>5,950,052.59</b>	-	-	<b>5,950,052.59</b>

## 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	74,507,353.75	38,139,930.43
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	74,507,353.75	38,139,930.43
加: 本期归属于母公司股东的净利润	17,538,019.14	39,973,422.68
加: 股东权益内部结转		
减: 提取法定盈余公积		3,605,999.36
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	92,045,372.89	74,507,353.75

## 33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,401,384.08	82,091,780.33	106,989,851.80	59,212,251.70

其他业务	672,041.68	371,671.42	622,170.67	788,440.65
<b>合计</b>	<b>145,073,425.76</b>	<b>82,463,451.75</b>	<b>107,612,022.47</b>	<b>60,000,692.35</b>

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	328,376.06	242,561.94
教育费附加	234,554.31	295,639.12
关税		
房产税	299,891.93	103,479.02
土地使用税	190,302.24	74,540.43
印花税	73,901.43	64,749.55
其他	84,713.16	216,767.13
<b>合计</b>	<b>1,211,739.13</b>	<b>997,737.19</b>

### 35、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,967,814.69	6,406,404.51
差旅费	2,064,781.25	1,774,406.34
售后服务费	2,216,681.28	837,827.13
中标服务费、标书费	604,725.01	686,427.66
业务招待费	1,308,188.41	832,965.17
广告、展会费	1,030,617.49	2,000.00
其他	492,411.59	1,449,645.56
<b>合计</b>	<b>13,685,219.72</b>	<b>11,989,676.37</b>

### 36、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,312,926.28	4,113,312.09
办公费	890,790.98	256,395.28
中介服务费	335,189.03	1,283,797.68
折旧与摊销	562,429.85	462,190.73
差旅费	42,335.14	128,640.05
业务招待费	70,226.67	79,386.15
其他	583,690.70	2,650,400.77
<b>合计</b>	<b>9,797,588.65</b>	<b>8,974,122.75</b>

### 37、研发费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,086,751.37	1,327,907.84
材料消耗	3,994,579.30	1,289,138.17
试验线技术服务费		
折旧与摊销	44,639.02	20,165.40
委外研发费	119,943.40	
其他	488,235.98	273,995.93
<b>合计</b>	<b>6,734,149.07</b>	<b>2,911,207.34</b>

### 38、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,473,696.24	1,145,280.72
减：利息收入	38,628.99	30,071.46
手续费	15,901.35	34,342.03
其他（票据贴现）		
<b>合计</b>	<b>1,450,968.60</b>	<b>1,149,551.29</b>

### 39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	225,347.20	241,892.50
收 2022 年湖南省工业企业技术改造经济贡献增量奖补奖金-韶山科信局	436,100.00	
收 2023 年第 12 批创新型省份建设专项资金-韶山科信局	25,000.00	
收 2023 年第四批先进制造业高地建设专项资金-科工信息局	150,000.00	
收 2023 年湖南省企业研发财政奖补资金-韶山科信局	263,700.00	
收 2023 年中小企业发展专项资金-科工信息局	300,000.00	
国家级制造单项冠军		1,000,000.00
省级工业互联网平台		1,000,000.00
湖南省第四批制造强省专项资金		400,000.00
2021 年土地使用税奖补、知识产权质押和科技保险、装备升级、税收贡献奖、高管个税奖		851,300.00
2020 年土地使用税奖补、装备升级、质量和标准化建设、税收贡献奖、高管个税奖、高企奖励		
城市建设专项资金		50,000.00
普惠型贷款		17,888.87
两新启动资金		
千百十专项资金		200,000.00
一次性吸纳就业补贴		3,000.00
中共韶山市委组织部启动资金		4,000.00
收知识产权战略专项经费-湘潭市市场监管局	70,000.00	
稳岗补贴	86,289.30	
个税手续费返还	42,435.72	41,328.81
扩岗补助	4,500.00	1,500.00
其他		17,091.15
2021 年度企业研发财政		44,100.00
脱贫人员就业税收补贴	34,320.00	
<b>合计</b>	<b>1,637,692.22</b>	<b>3,872,101.33</b>

### 40、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
湖南韶山农村商业银行分红	210,000.00	210,000.00
票据贴现息	-70,057.91	-344,509.48
权益法核算的长期股权投资收益		248,645.28
债务重组收益	21,068.41	-127,542.15

合计	161,010.50	-13,406.35
----	------------	------------

#### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	-747,851.30	-292,074.40
应收账款坏账损失	-11,485,469.28	257,518.70
其他应收款坏账损失	-376,840.18	-82,252.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		34,312.20
合同资产减值损失		
合计	-12,610,160.76	-82,496.07

#### 42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-17,113.13	16,387.18
合计	-17,113.13	16,387.18

#### 43、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7334.53	-645002.33	
合计	7,334.53	-645,002.33	

#### 44、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	28,887.07		28,887.07
其他	6,865.99	30,402.03	6,865.99
合计	35,753.06	30,402.03	35,753.06

#### 45、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00		
其他	26.52	1.90	
合计	80,026.52	1.90	-

#### 46、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,095,029.27	3,439,022.79
递延所得税费用	-1,768,249.67	53,242.65
合计	1,326,779.60	3,492,265.44

##### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,864,798.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,829,719.81
子公司适用不同税率的影响	-6981.75

调整以前期间所得税的影响	-650,631.21
非应税收入的影响	-31500
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,049.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4533.622
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加记 75%扣除	-1,051,410.85
所得税费用	1,326,779.60

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	737,776.46	2,631,803.36
政府补助	1,412,345.02	4,380,431.14
收回或退回押金保证金	10,570,608.71	5,351,920.66
备用金	15,000.00	
利息收入	38,628.99	30,071.46
其他	27,368.06	106,080.86
<b>合计</b>	<b>12,801,727.24</b>	<b>12,500,307.48</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	1,110,990.71	1,287,180.00
支付经营性费用	9,851,232.92	10,613,515.29
投标保证金	9,748,050.00	4,723,328.72
备用金	375,000.00	20,244.44
其他	334,385.83	
<b>合计</b>	<b>21,419,659.46</b>	<b>16,644,268.45</b>

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
湖南韶山农村商业银行分红	210,000.00	
<b>合计</b>	<b>210,000.00</b>	<b>-</b>

##### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
拆借款		10,100,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>10,100,000.00</b>

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
偿还拆借款及利息		7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>7,500,000.00</b>

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,538,019.14	21,274,753.63
加：资产减值准备		-16,387.18
信用减值损失	12,627,273.89	82,496.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,963,159.72	2,694,932.22
无形资产摊销	133,737.95	169,790.18
长期待摊费用摊销	126,326.00	
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）	7,334.53	645,002.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,473,696.24	1,145,280.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-231,068.41	13,406.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,768,249.67	53,242.65
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）	-295,510.12	-32,733,562.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,177,402.12	-712,405.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,208,831.14	13,092,818.36
其他	1,726,134.69	845,781.35
经营活动产生的现金流量净额	-20,667,717.02	6,555,148.53
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	3,641,493.82	5,158,577.89
减：现金的期初余额	5,080,880.34	1,179,067.82
现金及现金等价物净增加额	-1,439,386.52	3,979,510.07

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,641,493.82	5,158,577.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		5,158,577.89
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	3,641,493.82	5,158,577.89

## 49、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,876,551.42	银行借款抵押
合计	40,876,551.42	

## 50、关联方及关联交易

（1）本企业的实际控制人肖公平直接持有公司股份 85.50%，湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 10.00%。股份的表决权由肖公平行使，肖公平合计掌握公司 95.50%股份表决权，系公司实际控

制人。

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、3、(1) 长期股权投资分类。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）	直接持股 5% 以上股份的股东，公司董事长担任其执行事务合伙人
韶山恒发科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
肖连平	直接或者间接累计持有公司 5% 股份的自然人、副董事长
肖薇	董事
肖龙武	董事、总经理

(4)、关联交易情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘潭恒欣实业股份有限公司	肖公平、肖连平、湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）	72,900,000.00	2022/3/15	2025/3/14	否
湘潭恒欣实业股份有限公司	肖公平、肖连平、湘潭市恒发咨询合伙企业（有限合伙）	11,745,000.00	2022/2/25	2025/2/24	否
湘潭恒欣实业股份有限公司	肖公平、肖薇	7,000,000.00	2022/6/23	2027/6/22	否
湘潭恒欣实业股份有限公司	肖公平	10,000,000.00	2023/12/20	2024/12/19	否
湘潭恒欣实业股份有限公司	肖公平	20,000,000.00	2023/6/17	2024/4/27	是

## 七、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,336,817.61	3.24		-	5,336,817.61
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	159,291,246.27	96.76	31,180,226.05	19.58	128,111,020.22
<b>合计</b>	<b>164,628,063.88</b>	<b>100.00</b>	<b>31,180,226.05</b>	<b>18.94</b>	<b>133,447,837.83</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	2,504,250.32	1.66		-	2,504,250.32

应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	148,701,181.04	98.34	19,694,945.57	13.24	129,006,235.47
<b>合计</b>	<b>151,205,431.36</b>	<b>100.00</b>	<b>19,694,945.57</b>	<b>13.03</b>	<b>131,510,485.79</b>

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,170,871.49	4,106,501.07	5.00	104,688,482.87	5,234,424.14	5.00
1至2年	47,631,505.17	9,526,301.03	20.00	30,657,727.08	6,131,545.42	20.00
2至3年	19,862,130.04	9,931,065.02	50.00	9,130,773.03	4,565,386.52	50.00
3至4年	6,494,219.44	4,545,953.61	70.00	1,350,989.09	945,692.36	70.00
4至5年	621,148.17	559,033.35	90.00	553,118.43	497,806.59	90.00
5年以上	2,511,371.97	2,511,371.97	100.00	2,320,090.54	2,320,090.54	100.00
<b>合计</b>	<b>159,291,246.27</b>	<b>31,180,226.05</b>	<b>19.57</b>	<b>148,701,181.04</b>	<b>19,694,945.57</b>	<b>13.24</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,485,280.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,698,173.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.4%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,075,440.25 元。

单位名称	款项性质	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
淮南矿业(集团)有限责任公司	货款	7,550,310.52	1年以内、1-2年	4.59	641,018.07
潞安新疆煤化工(集团)有限公司	货款	4,725,571.11	1年以内	2.87	236,278.56
河南大有能源股份有限公司	货款	4,235,927.22	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.57	1,620,967.71
山西汾西矿业(集团)有限责任公司(7)	货款	3,852,049.74	1年以内	2.34	192,602.49
山西省阳泉荫营煤业有限公司	货款	3,334,315.00	1-2年、2-3年	2.03	1,384,573.43
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>23,698,173.59</b>	<b>—</b>	<b>14.40</b>	<b>4,075,440.25</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,472,668.65	5,393,704.10
<b>合计</b>	<b>6,472,668.65</b>	<b>5,393,704.10</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,182.15	17.63	1,582,182.15	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,362,622.16	82.04	919,453.51	12.49	6,443,168.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,500.00	0.33		-	29,500.00
<b>合计</b>	<b>8,974,304.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,501,635.66</b>	<b>27.88</b>	<b>6,472,668.65</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,582,182.15	21.02	1,582,182.15	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,574,915.64	74.06	551,211.54	9.89	5,023,704.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	370,000.00	4.92		-	370,000.00
<b>合计</b>	<b>7,527,097.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,133,393.69</b>	<b>28.34</b>	<b>5,393,704.10</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单独计提坏账准备的单位	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
沈春阳	1,582,182.15	1,582,182.15	100.00	1,582,182.15	1,582,182.15	100.00
<b>合计</b>	<b>1,582,182.15</b>	<b>1,582,182.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,582,182.15</b>	<b>1,582,182.15</b>	<b>100.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,060,086.10	253,004.31	5.00	4,643,838.54	232,191.93	5.00
1至2年	1,846,692.78	369,338.56	20.00	738,878.12	147,775.62	20.00
2至3年	317,465.28	158,732.64	50.00	41,909.98	20,954.99	50.00
3至4年	138,378.00	138,378.00	100.00	1,732,471.15	1,732,471.15	100.00
<b>合计</b>	<b>7,362,622.16</b>	<b>919,453.51</b>	<b>12.49</b>	<b>7,157,097.79</b>	<b>2,133,393.69</b>	<b>29.81</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 368,241.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,354,967.88	4,818,078.14
备用金	680,141.78	469,220.89
赔偿款	1,582,182.15	1,582,182.15
其他应收暂付款	357,012.50	657,616.61
<b>合计</b>	<b>8,974,304.31</b>	<b>7,527,097.79</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
沈春阳	赔偿款	1,582,182.15	3年以上	17.50	1,582,182.15
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	673,320.00	1年以内	7.45	33,666.00
甘肃华亭煤电股份有限公司	保证金	381,175.00	1年以内	4.22	19,058.75
河南国龙电子商务有限公司	保证金	257,500.00	1年以内	2.85	12,875.00
陕西旬邑青岗坪矿业有限公司	保证金	226,600.00	1-2年	2.51	45,320.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,120,777.15</b>	<b>—</b>	<b>34.52</b>	<b>1,693,101.90</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资-韶山恒畅轨道交通专用设备有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
子公司投资-韶山恒劲新能源科技有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
子公司投资-韶山恒旺电气有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>

### 4、营业收入、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	146,244,695.71	91,113,184.00	103,433,313.50	61,719,622.90
其他业务	672041.68	371671.42	621645.81	753959.08
<b>合计</b>	<b>146,916,737.39</b>	<b>91,484,855.42</b>	<b>104,054,959.31</b>	<b>62,473,581.98</b>

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,334.53
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,412,345.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,273.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,375,406.09</b>
减：所得税影响数	206,310.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,169,095.18</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

### 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