



无锡煤机

NEEQ : 833620

无锡煤矿机械股份有限公司

(Wuxi Coal Mining Machinery 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、公司负责人张挺峰、主管会计工作负责人张挺峰及会计机构负责人（会计主管人员）范志敏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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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（无）。
	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
无锡煤机、公司、煤机股份	指	无锡煤矿机械股份有限公司
煤机有限、有限公司	指	无锡煤矿机械厂有限公司（系无锡煤机前身）
煤矿机械厂	指	无锡煤矿机械厂（系煤机有限前身）
五星公司	指	无锡五星智能科技有限公司（系无锡煤机全资子公司）
飞度公司	指	无锡市飞度自动化设备有限公司（系无锡煤机控股子公司）
股东会	指	无锡煤矿机械股份有限公司股东会
董事会	指	无锡煤矿机械股份有限公司董事会
监事会	指	无锡煤矿机械股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	无锡煤矿机械股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡煤矿机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Coal Mining Machinery Co., Ltd		
	Wuxi CMMC., Ltd		
法定代表人	张挺峰	成立时间	2015年5月16日
控股股东	控股股东为(张挺峰、张寿炎)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张挺峰、张寿炎), 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)-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	采煤机械及零部件、高压柱塞泵及零部件、高压清洗设备及零部件、矿山机械设备及零部件、工业自动控制系统装置、电气机械及器材的研发、制造、加工、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	无锡煤机	证券代码	833620
挂牌时间	2015年9月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	54,900,000
主办券商(报告期内)	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋忍冬	联系地址	江苏省无锡市惠山经济技术开发区畅园路2号
电话	0510-85405001	电子邮箱	wxmj888@163.com
传真	0510-85401739		
公司办公地址	江苏省无锡市惠山经济技术开发区畅园路2号	邮政编码	214174
公司网址	www.fivestars.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202001359056081		
注册地址	江苏省无锡市惠山经济技术开发区畅园路2号		
注册资本(元)	54,900,000	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

1、公司所处行业为专用设备制造业，所属细分行业为矿山机械制造业。公司主营采煤机械及零部件、高压柱塞泵及零部件、高压清洗设备及零部件、矿山机械设备及零部件、工业自动控制系统装置、电气机械及器材的研发、制造、加工、销售。主要产品包括乳化液泵站、喷雾泵站、过滤站、高压清洗泵、注水泵、泵站自动化控制系统等。其中乳化液泵站智能化控制大成套系统列入江苏省太湖流域战略性新兴产业类别。

2、公司客户的主体是煤矿和清洗领域。煤矿领域优质客户主要有兖矿集团、枣矿集团、神华集团、沈阳焦煤集团、大同煤业集团、璐安煤业、鲁能煤电集团、晋城煤业、平煤股份、川煤集团、盘江股份、神火集团等。高压水射流设备客户群主要集中于中船远洋集团所属的大连、青岛、南通、江阴、崇明、厦门、马尾、广州港口船坞基地。

3、公司是国内最早生产乳化液泵站的企业，有着悠久的煤矿机械装备制造历史，产品质量和技术含量在国内同行业中处于领先地位，目前国内行业标准 MT/T188.2-2000 所涵盖的技术均是按本公司产品标准提出的。公司利用自身多年生产经验以及对下游产业特性和发展趋势的判断，自主创新，已掌握了乳化液泵站、喷雾泵站、过滤站、高压清洗泵、注水泵、泵站自动化控制系统等多项产品的生产及加工的关键技术和工艺。

4、公司销售渠道细分，主业的主渠道是国内大中型煤炭企业的直接订货需求，该渠道由公司掌控。补充渠道是配件与维修市场的中间商需求信息，我们利用适当让利及时提供优质配件，提高了需求者的满意度和忠诚度。外贸出口渠道成为占领国外如越南、印度、俄罗斯煤机市场的有效途径，一种是外贸公司直接订货，另一种是随着国内成套设备配套出口。另外公司还增加了网上销售渠道。

5、报告期内公司主要通过销售乳化液泵站、喷雾泵站、过滤站、高压清洗设备、注水泵、泵站自控系统及其配件获取收入。

6、报告期内公司的商业模式未发生较大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

7、报告期内经营情况保持良好，营业收入和利润稳步增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年认定为江苏省“专精特新”中小企业。 2、2023 年再次认定为江苏省高新技术企业。

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	74,664,484.53	103,994,181.94	-28.20%

毛利率%	40.05%	33.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	681,746.33	527,306.31	29.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	710,373.10	-1,364,591.86	152.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.43%	0.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.45%	-0.98%	-
基本每股收益	0.0124	0.0096	29.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,227,067.18	389,335,383.60	-8.76%
负债总计	198,075,014.69	229,567,793.02	-13.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,880,417.99	158,492,671.66	-1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.89	-1.73%
资产负债率%（母公司）	57.11%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	55.76%	58.96%	-
流动比率	1.75	1.65	-
利息保障倍数	1.56	12.17	-
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	1,080,758.08	-5,187,826.78	120.83%
应收账款周转率	0.41	0.79	-
存货周转率	0.76	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.76%	-2.00%	-
营业收入增长率%	-28.20%	24.18%	-
净利润增长率%	195.55%	-90.80%	-

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	29,502,712.78	8.31%	52,896,734.90	13.59%	-44.23%
应收票据	6,751,816.83	1.90%	2,758,366.19	0.71%	144.78%
应收账款	145,613,805.28	40.99%	165,457,776.78	42.50%	-11.99%
存货	57,985,164.30	16.32%	57,760,908.04	14.84%	0.39%
投资性房地产	986,503.68	0.28%	4,164,140.85	1.07%	-76.31%
固定资产	48,459,747.13	13.64%	45,450,162.12	11.67%	6.62%
无形资产	8,576,023.60	2.41%	8,734,214.18	2.24%	-1.81%

短期借款	80,066,152.78	22.54%	80,066,152.78	20.56%	0.00%
交易性金融资产	27,760,000.00	7.81%	22,571,900.00	5.80%	22.98%
其他应收款	8,380,556.67	2.36%	4,256,326.09	1.09%	96.90%
应付账款	61,682,783.58	17.36%	77,868,683.64	20.00%	-20.79%

项目重大变动原因

货币资金变动的主要原因是其他货币资金余额为 5,458,913.99 元，为质押的银行承兑到期兑付开具的银行承兑汇票；银行存款余额为 23,612,087.73 元，其中分配股东红利 3,294,000 元，发放年终奖 3,670,558.85 元。

应收票据变动的主要原因是货款回笼中，通过银行承兑汇票回笼的比例增加。

应收账款变动的主要原因是订单减少，营业收入下降。

投资性房地产变动的主要原因是收回出租的房产。

交易性金融资产变动的主要原因是赎回购买的基金理财产品。

(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	74,664,484.53	-	103,994,181.94	-	-28.20%
营业成本	44,759,753.68	59.95%	68,755,149.46	66.11%	-34.90%
毛利率	40.05%	-	33.89%	-	-
销售费用	10,558,381.11	14.14%	19,409,142.24	18.66%	-45.60%
管理费用	13,490,213.85	18.07%	13,695,796.27	13.17%	-1.50%
研发费用	1,650,653.13	2.21%	512,446.16	0.49%	222.11%
财务费用	1,187,165.01	1.59%	950,017.50	0.91%	24.96%
信用减值损失	-2,624,264.61	-3.51%	-3,099,928.29	-2.98%	15.34%
其他收益	1,627,023.09	2.18%	1,322,073.85	1.27%	23.07%
投资收益	-1,306,033.47	-1.75%	72,671.17	0.07%	-1,897.18%
营业利润	-92,500.99	-0.12%	-1,880,568.85	-1.81%	95.08%
营业外收入	1,350,658.75	1.81%	675,505.74	0.65%	99.95%
营业外支出	78,510.56	0.11%	68,070.46	0.07%	15.34%
净利润	678,461.91	0.91%	229,556.68	0.22%	195.55%
经营活动产生的现金流量净额	1,080,758.08	-	-5,187,826.78	-	120.83%
投资活动产生的现金流量净额	-9,690,311.25	-	-3,272,479.16	-	-196.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,499,788.15	-	6,250,486.49	-	-171.99%

项目重大变动原因

营业收入变动的主要原因是订单减少，营业收入下降。

营业成本变动的主要原因是订单减少，营业收入下降造成营业成本下降。
 销售费用变动的主要原因是营业收入下降，市场维护及服务费用下降。
 研发费用变动的主要原因是委托研发费用增加。
 财务费用变动的主要原因是银行贷款金额比同期增加而多支付的利息。
 信用减值损失变动的主要原因是应收账款下降，由此计提的坏账准备减少。
 其他收益变动的主要原因是享受进项税加计抵减政策。
 投资收益变动的主要原因是赎回以前年度购买的基金亏本。
 营业外收入变动的主要原因是取得的政府的补助。
 经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少。
 投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是投资购买理财产品支付的现金增加。
 筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是取得借款收到的现金减少。

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
无锡五星智能科技有限公司	子公司	智能控制系统集成等	50,000,000	5,532,734.30	4,487,526.76	2,351,446.05	-986,547.76
无锡市飞度自动化设备有限公司	子公司	工业自动化成套设备等	2,080,000	4,169,402.77	3,181,086.26	0.00	-6,211.05

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
无锡五星智能科技有限公司	无锡五星智能科技有限公司为无锡煤机全资子公司，成立于2008年9月10日。为无锡煤机提供配套产品及服务。	公司发展需要。
无锡市飞度自动化设备有限公司	无锡市飞度自动化设备有限公司为无锡煤机控股子公司，无锡煤机占股比例60%，成立于2014年2月27日。为无锡煤机提供配套产品及服务。	公司发展需要。

（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

公司在正常生产经营的同时，注重捐资助学和资助扶贫等社会责任。2016年公司设立了“无锡煤机”教育奖励基金500万元，用于奖励无锡市堰桥高级中学的优秀学生。随着公司的进一步发展，我们将履行更多的社会责任，回馈社会。

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
宏观经济波动导致的市场风险	公司所处行业属于煤炭机械装备制造制造业，煤炭需求的波动对煤机产品市场产生直接影响。从长期来看，我国经济仍保持较快发展，但短期宏观经济形势仍具有一定不确定性，宏观经济出现周期性波动而使煤炭行业发展减缓，将对公司的生产经营造成不利影响。
应收账款回收的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为145,613,805.28元，占同期资产总额的比重为40.99%。尽管公司与主要客户均存在长期合作关系，具有较高的企业信誉，目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但是不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回的风险。应收票据有银行及财务公司签发的承兑汇票，不排除由于经营不善，应收票据存在不能及时兑付的风险。
新兴能源替代煤炭从而导致煤机产品需求下滑的风险	煤炭是我国的基础能源，中国煤炭消费占据能源消耗的主导地位，在未来较长的时期内不会发生根本性改变。但随着新兴能源产业的发展，新兴能源替代煤炭可能导致煤机产品需求持续下滑，将对公司的生产经营造成不利影响。
税收优惠丧失的风险	公司再次被认定为江苏省高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《纳税人减免税备案登记表》，本公司自2023年1月1日至2025年12月31日执行高新技术企业15%的优惠税率。若公司在上述税收优惠政策到期后未能继续获得税收优惠政策，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。
原材料价格波动导致的风险	公司生产的煤炭机械装备产品使用的主要材料包括钢材、铸件、锻件等，原材料价格与钢材价格的变动存在不确定性。如果原材料价格上涨将导致成本增加，可能会对公司的业绩产生不利影响。
主要生产设备面临更新换代的风险	公司目前主要生产设备购置时间较长，随着行业技术的不断发展和新产品的开发，公司的主要生产设备可能将难以满足

	<p>新产品和新生产工艺的需要，因此可能面临着重新购置主要生产设备，耗费较大额资金的风险。</p>
<p>控股股东控制不当风险</p>	<p>张寿炎、张挺峰父子合计持有公司 72.13% 股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司生产经营具有重大决策权。如果张寿炎、张挺峰父子通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p>
<p>无偿占用上游资金的不可持续性风险</p>	<p>报告期末，应付账款账面价值为 61,682,783.58 元，存货账面价值为 57,985,164.30，公司应付账款余额较大，主要是由于公司与主要供应商之间货款结算没有固定的信用期，公司每月根据客户销售回款情况，决定当月向供应商结算货款的金额，这种结算方式不具有可持续性，如果未来供应商要求按照正常的信用期进行结算，可能会对公司的现金流和生产经营产生不利影响。</p>
<p>违章建筑存在被处罚风险</p>	<p>公司现有的“锡惠国用（2012）第 0223 号”国有土地使用权证上对应的建筑中，尚有一间 58.5 平米的开水房和一间 1,152 平米的仓库未取得产权证，未事先履行报建手续，故属于违章建筑。虽然公司的全体股东承诺，若因上述两处建筑导致公司被有权机关处罚或遭受其他损失，全体股东将依照处罚或损失发生时各股东所持的股份比例向公司进行全额补偿，但仍存在被罚款和限期拆除的风险、可能会对公司的生产经营活动产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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) 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	公司	同业竞争承诺	2015年9月28日		正在履行中
公开转让说明书	公司	减少并规范关联交易承诺	2015年9月28日		正在履行中
公开转让说明书	公司	办理相应的社会保险、住房公积金承诺	2015年9月28日		正在履行中
公开转让说明书	公司	业绩补偿承诺	2015年9月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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
货币资金	流动资产	保证金	444,000.00	0.12%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	已背书未到期的商业承兑汇票	1,021,076.87	0.29%	已背书未到期的商业承兑汇票
房产	非流动资产	抵押	17,896,545.26	5.04%	银行贷款
土地	非流动资产	抵押	8,318,615.80	2.34%	银行贷款
总计	-	-	27,680,237.93	7.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无影响

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	18,000,000	32.7869%	-150,000	17,850,000	32.5137%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	11.0656%	0	6,075,000	11.0656%
	董事、监事、 高管	7,199,800	13.1144%	-150,000	7,049,800	12.8412%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件 股份	有限售股份总数	36,900,000	67.2131%	150,000	37,050,000	67.4863%
	其中：控股股东、实际控制人	33,525,000	61.0656%	0	33,525,000	61.2131%
	董事、监事、 高管	36,900,000	67.2131%	150,000	37,050,000	67.4863%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,900,000	-	0	54,900,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况

√适用 □不适用

经换届选举，原监事王永福不再担任董监高职务，故对其股份进行离职限售。

(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	张挺峰	24,300,000	0	24,300,000	44.2623%	18,225,000	6,075,000	0	0
2	张寿炎	15,300,000	0	15,300,000	27.8689%	15,300,000	0	0	0
3	贾	3,600,000	0	3,600,000	6.5574%	0	3,600,000	0	0

	炳生								
4	张建一	2,100,000	0	2,100,000	3.8251%	0	2,100,000	0	0
4	蒋宗毅	2,100,000	0	2,100,000	3.8251%	0	2,100,000	0	0
6	胡凡	1,800,000	0	1,800,000	3.2787%	1,350,000	450,000	0	0
7	邱伯勤	1,200,000	0	1,200,000	2.1858%	0	1,200,000	0	0
8	刘红专	899,800	0	899,800	1.6390%	675,000	224,800	0	0
9	蒋忍冬	600,000	0	600,000	1.0929%	450,000	150,000	0	0
9	范志敏	600,000	0	600,000	1.0929%	450,000	150,000	0	0
9	王永福	600,000	0	600,000	1.0929%	600,000	0	0	0
9	周晓冬	600,000	0	600,000	1.0929%	0	600,000	0	0
9	史锡培	600,000	0	600,000	1.0929%	0	600,000	0	0
9	胡冬梅	600,000	0	600,000	1.0929%	0	600,000	0	0
	合计	54,899,800	-	54,899,800	99.9996%	37,050,000	17,849,800	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张寿炎和张挺峰是父子关系。其他股东之间无关联关系。

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				
张挺峰	董事长、总经理	男	1976年1月	2024年5月6日	2027年5月5日	24,300,000	0	24,300,000	44.2623%
蒋忍冬	董事、副总、董秘	男	1969年1月	2024年5月6日	2027年5月5日	600,000	0	600,000	1.0929%
胡凡	董事	男	1968年10月	2024年5月6日	2027年5月5日	1,800,000	0	1,800,000	3.2787%
刘红专	董事	男	1965年2月	2024年5月6日	2027年5月5日	899,800	0	899,800	1.6390%
杜连栋	董事	男	1978年5月	2024年5月6日	2027年5月5日	0	0	0	0%
华晓鹰	监事会主席	女	1976年11月	2024年5月6日	2027年5月5日	0	0	0	0%
吴海敏	监事	男	1974年10月	2024年5月6日	2027年5月5日	0	0	0	0%
李玲玲	职工监事	女	1992年1月	2024年5月6日	2027年5月5日	0	0	0	0%
范志敏	财务负责人	男	1971年11月	2024年5月6日	2027年5月5日	600,000	0	600,000	1.0929%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东张寿炎、张挺峰系父子关系，除此之外，其他董监高之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张寿炎	董事长、董事	离任	无	本人辞职
张挺峰	副董事长、总经理	新任	董事长、总经理	补选董事长
杜连栋	无	新任	董事	补选董事
王永福	监事	离任	无	换届选举

李玲玲	无	新任	职工监事	换届选举
-----	---	----	------	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

新任董事：

杜连栋先生，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007年11月至2010年11月，任无锡大鱼管理顾问有限公司总经理；2010年12月至2014年2月，任善志咨询（无锡）有限公司顾问；2022年8月至今，任无锡北河咨询公司总经理。

截至提名日，杜连栋先生直接持有公司0股，持股比例为0.00%，其未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

新任职工监事：

李玲玲女士，女，1992年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年9月至2018年4月，在无锡百姓领购网络科技有限公司工作；2018年8月至2018年10月，在无锡市阿曼达机电有限公司工作；2018年11月起，在无锡煤机工作，现任无锡煤机总经办主任助理。

截至提名日，李玲玲女士直接持有公司0股，持股比例为0.00%，其未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

（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	20	23
技术人员	19	19
销售人员	25	25
财务人员	7	7
生产人员	90	90
员工总计	161	164

（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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	29,502,712.78	52,896,734.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	27,760,000.00	22,571,900.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,751,816.83	2,758,366.19
应收账款	五、（四）	145,613,805.28	165,457,776.78
应收款项融资	五、（五）	13,594,310.25	16,023,168.90
预付款项	五、（六）	1,177,848.19	1,897,318.85
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、（七）	8,380,556.67	4,256,326.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	57,985,164.30	57,760,908.04
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、（九）	13,999.50	145,580.39
流动资产合计		290,780,213.80	323,768,080.14
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	五、(十)	986,503.68	4,164,140.85
固定资产	五、(十一)	48,459,747.13	45,450,162.12
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、(十二)	8,576,023.60	8,734,214.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	6,424,578.97	6,083,066.63
其他非流动资产	五、(十四)		1,135,719.68
非流动资产合计		64,446,853.38	65,567,303.46
资产总计		355,227,067.18	389,335,383.60
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	80,066,152.78	80,066,152.78
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	五、(十七)	5,260,000.00	10,104,680.80
应付账款	五、(十八)	61,682,783.58	77,868,683.64
预收款项			
合同负债	五、(十九)	9,276,068.30	8,906,683.40
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、(二十)	1,298,916.71	5,767,332.39
应交税费	五、(二十一)	3,153,383.85	4,500,654.35
其他应付款	五、(二十二)	3,037,061.48	5,043,854.27
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	五、(二十三)	2,226,965.75	3,914,034.79
流动负债合计		166,001,332.45	196,172,076.42
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	14,887,235.48	14,887,235.48
递延收益	五、(二十五)	17,186,446.76	18,508,481.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,073,682.24	33,395,716.60
负债合计		198,075,014.69	229,567,793.02
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	54,900,000.00	54,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	69,568,843.53	69,568,843.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	8,078,165.40	8,078,165.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	23,333,409.06	25,945,662.73
归属于母公司所有者权益合计		155,880,417.99	158,492,671.66
少数股东权益		1,271,634.50	1,274,918.92
所有者权益合计		157,152,052.49	159,767,590.58
负债和所有者权益总计		355,227,067.18	389,335,383.60

法定代表人：张挺峰

主管会计工作负责人：张挺峰

会计机构负责人：范志敏

(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
流动资产：			
货币资金		28,599,744.75	51,649,482.57
交易性金融资产		27,760,000.00	22,571,900.00
衍生金融资产			
应收票据		5,806,566.83	2,758,366.19
应收账款	十五、(一)	145,488,975.28	165,457,776.78
应收款项融资		13,462,910.25	15,473,168.90
预付款项		1,113,748.19	1,848,335.77

其他应收款	十五、(二)	8,262,279.36	4,079,583.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,551,319.39	56,511,181.17
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		443.46	145,580.39
流动资产合计		287,045,987.51	320,495,375.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	2,048,000.00	2,048,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		986,503.68	4,164,140.85
固定资产		48,399,684.88	45,381,071.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,576,023.60	8,734,214.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,424,578.97	6,082,854.13
其他非流动资产			1,135,719.68
非流动资产合计		66,434,791.13	67,546,000.57
资产总计		353,480,778.64	388,041,375.91
流动负债：			
短期借款		80,066,152.78	80,066,152.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,260,000.00	10,104,680.80
应付账款		66,237,190.82	84,011,132.16
预收款项			
合同负债		9,276,068.30	8,906,683.40
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,097,261.42	5,182,656.08
应交税费		3,152,423.61	4,262,246.28
其他应付款		3,037,061.48	5,043,854.27
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		1,680,634.75	3,914,034.79
流动负债合计		169,806,793.16	201,491,440.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,887,235.48	14,887,235.48
递延收益		17,186,446.76	18,508,481.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,073,682.24	33,395,716.60
负债合计		201,880,475.40	234,887,157.16
所有者权益：			
股本		54,900,000.00	54,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,568,843.53	69,568,843.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,078,165.40	8,078,165.40
一般风险准备			
未分配利润		19,053,294.31	20,607,209.82
所有者权益合计		151,600,303.24	153,154,218.75
负债和所有者权益合计		353,480,778.64	388,041,375.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、(三十)	74,664,484.53	103,994,181.94
其中：营业收入		74,664,484.53	103,994,181.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,420,277.94	104,169,567.52
其中：营业成本	五、(三十)	44,759,753.68	68,755,149.46
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、(三十一)	774,111.16	847,015.59
销售费用	五、(三十二)	10,558,381.11	19,409,142.24
管理费用	五、(三十三)	13,490,213.85	13,695,796.57
研发费用	五、(三十四)	1,650,653.13	512,446.16
财务费用	五、(三十五)	1,187,165.01	950,017.50
其中：利息费用		1,205,788.15	959,636.01
利息收入		59,620.35	31,814.06
加：其他收益	五、(三十六)	1,627,023.09	1,322,073.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,306,033.47	72,671.17
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）			-4,400.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-2,624,264.61	-3,099,928.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-33,432.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-92,500.99	-1,880,568.85

加：营业外收入	五、(四十)	1,350,658.75	675,505.74
减：营业外支出	五、(四十一)	78,510.56	68,070.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,179,647.20	-1,273,133.57
减：所得税费用	五、(四十二)	501,185.29	-1,502,690.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		678,461.91	229,556.68
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)		678,461.91	229,556.68
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)		-3,284.42	-297,749.63
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		681,746.33	527,306.31
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		678,461.91	229,556.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		681,746.33	527,306.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,284.42	-297,749.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0124	0.0096
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张挺峰

主管会计工作负责人：张挺峰

会计机构负责人：范志敏

(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	十五、(四)	74,276,873.91	104,468,889.10
减：营业成本	十五、(四)	44,888,297.84	71,004,227.19
税金及附加		767,071.88	831,896.31
销售费用		10,343,277.86	19,230,491.54
管理费用		12,193,934.78	12,677,965.58
研发费用		1,650,653.13	392,416.45
财务费用		1,186,736.47	951,720.94
其中：利息费用		1,205,788.15	959,636.01
利息收入		58,691.35	28,809.12
加：其他收益		1,626,658.38	1,322,073.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-1,306,033.47	77,071.17
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）		-2,566,444.61	-3,210,528.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,432.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		967,649.66	-2,431,212.18
加：营业外收入		1,350,658.18	649,794.58
减：营业外支出		77,250.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,241,057.28	-1,781,417.60
减：所得税费用		500,972.79	-1,568,067.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,740,084.49	-213,349.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,740,084.49	-213,349.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,740,084.49	-213,349.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0317	-0.0039
（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
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		44,976,778.17	61,735,099.51
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			130.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,921,308.22	10,414,978.43
经营活动现金流入小计		49,898,086.39	72,150,208.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,698,929.23	16,834,583.48
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		20,616,978.24	19,425,019.82
支付的各项税费		5,388,462.60	6,739,853.76
支付其他与经营活动有关的现金		18,112,958.24	34,338,578.38
经营活动现金流出小计		48,817,328.31	77,338,035.44
经营活动产生的现金流量净额		1,080,758.08	-5,187,826.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,773,784.93	2,924,551.60
取得投资收益收到的现金		203,081.60	77,071.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,115.04	338,560.07
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		13,155,981.57	3,340,182.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,375,292.82	5,411,662.00

投资支付的现金		19,471,000.00	1,201,000.00
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		22,846,292.82	6,612,662.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,690,311.25	-3,272,479.16
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			10,500,000.00
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			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,499,788.15	4,249,513.51
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			
筹资活动现金流出小计		4,499,788.15	4,249,513.51
筹资活动产生的现金流量净额		-4,499,788.15	6,250,486.49
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		-13,109,341.32	-2,209,819.45
加：期初现金及现金等价物余额		42,168,054.10	25,799,489.55
六、期末现金及现金等价物余额		29,058,712.78	23,589,670.10

法定代表人：张挺峰

主管会计工作负责人：张挺峰

会计机构负责人：范志敏

(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
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		42,316,038.17	60,858,609.97
收到的税费返还			130.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,910,013.94	10,384,262.33
经营活动现金流入小计		47,226,052.11	71,243,003.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,436,978.17	9,783,043.55
支付给职工以及为职工支付的现金		18,827,842.29	17,799,590.70
支付的各项税费		5,033,834.03	6,129,716.89

支付其他与经营活动有关的现金		17,505,770.28	33,814,036.71
经营活动现金流出小计		45,804,424.77	67,526,387.85
经营活动产生的现金流量净额		1,421,627.34	3,716,615.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,773,784.93	2,924,551.60
取得投资收益收到的现金		203,081.60	77,071.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,115.04	321,300.00
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			
投资活动现金流入小计		13,155,981.57	3,322,922.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,371,877.78	5,388,581.14
投资支付的现金		19,471,000.00	1,201,000.00
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			
投资活动现金流出小计		22,842,877.78	6,589,581.14
投资活动产生的现金流量净额		-9,686,896.21	-3,266,658.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,500,000.00
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			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,499,788.15	4,249,513.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,499,788.15	4,249,513.51
筹资活动产生的现金流量净额		-4,499,788.15	6,250,486.49
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		-12,765,057.02	6,700,443.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,920,801.77	15,783,161.71
六、期末现金及现金等价物余额		28,155,744.75	22,483,605.00

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

(二) 财务报表项目附注

无锡煤矿机械股份有限公司 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)

企业的基本情况

无锡煤矿机械股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地和总部地址均是无锡市惠山经济开发区畅园路2号。主要经营活动是采煤机械及零部件、高压柱塞泵及零部件、高压清洗设备及零部件、矿山机械设备及零部件、工业自动控制系统装置、电气机械及器材的研发、制造、加工、销售。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月21日决议批准报出。

财务报表的编制基础

（一）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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 6 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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股

东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

（十）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。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 银行承兑汇票	依据票据承兑人确定
组合 2: 商业承兑汇票	依据票据承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄	应收账款的账龄
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内的公司

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备,对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定,全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	其他应收款的账龄
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内的公司
组合 3: 代扣代缴社保、公积金组合	为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。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。

2、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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、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。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十八）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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（二十）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。

（二十一）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。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

（二十三）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。

（二十四）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、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

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、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其

金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司根据与客户签订的销售合同及客户下达的订单，组织生产及发运，货物待发运后客户验收并与客户结算时，本公司确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

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

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

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日开始执行该会计政策，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
无锡煤矿机械股份有限公司	15%
无锡五星智能科技有限公司	25%
无锡市飞度自动化设备有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、无锡煤矿机械股份有限公司

无锡煤矿机械股份有限公司自2014年6月30日起被认定为江苏省高新技术企业。2023年11月6日，本公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332005638），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司将自2023年起连续三年按15%的优惠税率缴纳企业所得税，并享受国家其它有关高新技术企业的优惠政策。

合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	431,711.06	204,402.79
银行存款	23,612,087.73	41,927,995.26
其他货币资金	5,458,913.99	10,764,336.85
合计	29,502,712.78	52,896,734.90

2024年6月30日，本公司其他货币资金余额为5,458,913.99元，其中：444,000.00元为银行承兑汇票保证金，5,014,913.99元为存出投资款。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,760,000.00	22,571,900.00	—
其中：基金	27,760,000.00	22,561,900.00	—
理财		10,000.00	—
合计	27,760,000.00	22,571,900.00	—

（三）应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,180,000.00	
商业承兑汇票	1,654,544.03	3,230,911.78
小计	6,834,544.03	3,230,911.78
减：坏账准备	82,727.20	472,545.59
合计	6,751,816.83	2,758,366.19

2、期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,180,000.00
合计	5,180,000.00

3、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,126,297.97	
商业承兑汇票		1,021,076.87
合计	27,126,297.97	1,021,076.87

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,654,544.03	100.00	82,727.20	5.00	1,571,816.83
其中：组合 1：商业承兑汇票组合	1,654,544.03	100.00	82,727.20	5.00	1,571,816.83
合计	1,654,544.03	100.00	82,727.20	5.00	1,571,816.83

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,230,911.78	100.00	472,545.59	14.63	2,758,366.19
其中：组合 1：商业承兑汇票组合	3,230,911.78	100.00	472,545.59	14.63	2,758,366.19
合计	3,230,911.78	100.00	472,545.59	14.63	2,758,366.19

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,654,544.03	82,727.20	5.00	2,210,911.78	110,545.59	5.00
1 至 2 年				320,000.00	32,000.00	10.00
2 至 3 年						20.00
3 至 4 年				100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年				600,000.00	300,000.00	50.00
合计	1,654,544.03	82,727.20	5.00	3,230,911.78	472,545.59	14.63

注：应收票据的账龄按照应收账款账龄连续计算

5、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	472,545.59		389,818.39		82,727.20	
合计	472,545.59		389,818.39		82,727.20	

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	121,282,536.56	139,605,497.21
1 至 2 年	11,268,043.02	21,484,505.38

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	14,632,563.06	10,136,545.84
3至4年	8,590,365.84	5,146,128.18
4至5年	5,069,700.58	4,391,325.11
5年以上	10,637,725.75	8,385,847.65
小计	171,480,934.81	189,149,849.37
减：坏账准备	25,867,129.53	23,692,072.59
合计	145,613,805.28	165,457,776.78

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	650,000.00	0.38	650,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	170,830,934.81	99.62	25,217,129.53	14.76	145,613,805.28
其中：组合1：账龄组合	170,830,934.81	99.62	25,217,129.53	14.76	145,613,805.28
合计	171,480,934.81	100.00	25,867,129.53	15.08	145,613,805.28

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	650,000.00	0.34	650,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	188,499,849.37	99.66	23,042,072.59	12.22	165,457,776.78
其中：组合1：账龄组合	188,499,849.37	99.66	23,042,072.59	12.22	165,457,776.78
合计	189,149,849.37	100.00	23,692,072.59	12.53	165,457,776.78

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
宝塔石化集团财务有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	票据逾期，无法收回
合计	650,000.00	650,000.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
宝塔石化集团财务有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	票据逾期，无法收回
合计	650,000.00	650,000.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,282,536.56	6,064,126.83	5.00	136,391,710.01	6,819,585.50	5.00
1 至 2 年	11,268,043.02	1,126,804.30	10.00	24,698,292.58	2,469,829.26	10.00
2 至 3 年	14,632,563.06	2,926,512.61	20.00	10,136,545.84	2,027,309.17	20.00
3 至 4 年	8,590,365.84	2,577,109.75	30.00	5,146,128.18	1,543,838.45	30.00
4 至 5 年	5,069,700.58	2,534,850.29	50.00	3,891,325.11	1,945,662.56	50.00
5 年以上	9,987,725.75	9,987,725.75	100.00	8,235,847.65	8,235,847.65	100.00
合计	170,830,934.81	25,217,129.53	14.76	188,499,849.37	23,042,072.59	12.22

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	650,000.00					650,000.00
账龄组合	23,042,072.59	2,496,768.54	49,000.00	370,711.60		25,217,129.53
合计	23,692,072.59	2,496,768.54	49,000.00	370,711.60		25,867,129.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋能控股煤业集团有限公司	15,594,483.67	9.09	5,113,352.12
山东能源集团有限公司	12,229,122.76	7.13	1,623,626.82
中煤西北能源化工集团有限公司	11,987,312.19	6.99	873,102.99
山西陆合煤化集团有限公司	8,617,000.00	5.03	861,700.00
铁法煤业集团有限公司	8,282,479.65	4.83	710,098.67
合计	56,710,398.27	33.07	9,181,880.60

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,594,310.25	16,023,168.90
合计	13,594,310.25	16,023,168.90

(六) 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	1,172,674.19	99.56	1,656,009.90	87.28
1至2年	5,174.00	0.44	60,910.95	3.21
2至3年			180,398.00	9.51
合计	1,177,848.19	100.00	1,897,318.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东全锐电气有限公司	387,000.00	32.86
江苏省电力公司无锡分公司	253,174.19	21.49
山东拓新电气有限公司	163,000.00	13.84
合肥创天机械科技有限公司	100,000.00	8.49
苏州思美科贸易有限公司	76,330.50	6.48
合计	979,504.69	83.16

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,474,813.92	4,833,268.88
减：坏账准备	1,094,257.25	576,942.79
合计	8,380,556.67	4,256,326.09

1、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	7,192,048.77	2,864,467.71
1至2年	1,216,043.94	745,787.45
2至3年	501,892.45	777,106.00
3至4年	134,731.04	85,425.03
4至5年	430,097.72	360,482.69
小计	9,474,813.92	4,833,268.88
减：坏账准备	1,094,257.25	576,942.79
合计	8,380,556.67	4,256,326.09

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,026,842.09	2,838,980.03
备用金	1,398,910.13	1,258,601.00
其他	49,061.70	735,687.85
小计	9,474,813.92	4,833,268.88

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,094,257.25	576,942.79
合计	8,380,556.67	4,256,326.09

(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	331,701.44	180,241.35	65,000.00	576,942.79
本期计提	38,795.51	687,309.70		726,105.21
本期转回	208,790.75			208,790.75
2024 年 6 月 30 日余额	161,706.20	867,551.05	65,000.00	1,094,257.25

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	576,942.79	726,105.21	208,790.75			1,094,257.25
合计	576,942.79	726,105.21	208,790.75			1,094,257.25

(5) 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
中煤招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	8.44	40,000.00
中煤昔阳能源有限公司	履约保证金	566,900.00	2-3 年	5.98	113,380.00
华亭煤业新柏煤矿	履约保证金	496,000.00	2-3 年	5.23	99,200.00
甘肃华亭煤电股份有 限公司华亭煤矿	履约保证金	263,500.00	1 年以内	2.78	13,175.00
基安达煤业	履约保证金	200,000.00	1 年以内	2.11	10,000.00
合计		2,326,400.00		24.54	275,755.00

(八) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,376,001.29	158,879.79	9,217,121.50	8,796,577.31	143,813.65	8,652,763.66
产成品	22,914,289.90	869,367.17	22,044,922.73	22,933,193.38	851,000.72	22,082,192.66
半成品	15,297,936.21		15,297,936.21	18,277,935.45		18,277,935.45
在产品	11,092,547.57		11,092,547.57	8,159,138.78		8,159,138.78

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
周转材料(包装物、低 值易耗品等)	332,636.29		332,636.29	235,537.58		235,537.58
委托加工材料				353,339.91		353,339.91
合计	59,013,411.26	1,028,246.96	57,985,164.30	58,755,722.41	994,814.37	57,760,908.04

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	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	143,813.65	15,066.14				158,879.79
产成品	851,000.72	18,366.45				869,367.17
合计	994,814.37	33,432.59				1,028,246.96

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	443.46	84,486.68
待认证进项税额	13,383.37	
预缴所得税	172.67	61,093.71
合计	13,999.50	145,580.39

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,625,931.91	8,625,931.91
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	6,566,103.06	6,566,103.06
(1) 转入固定资产	6,566,103.06	6,566,103.06
4.期末余额	2,059,828.85	2,059,828.85
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,461,791.06	4,461,791.06
2.本期增加金额	101,964.74	101,964.74
(1) 计提或摊销	101,964.74	101,964.74
3.本期减少金额	3,490,430.63	3,490,430.63
(1) 转入固定资产	3,490,430.63	3,490,430.63
4.期末余额	1,073,325.17	1,073,325.17

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	986,503.68	986,503.68
2.期初账面价值	4,164,140.85	4,164,140.85

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	48,459,747.13	45,450,162.12
合计	48,459,747.13	45,450,162.12

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,318,503.57	38,909,355.10	6,023,947.24	5,419,398.38	106,671,204.29
2.本期增加金额	6,566,103.06	3,001,769.91	523,716.81	63,523.78	10,155,113.56
(1) 购置		3,001,769.91	523,716.81	63,523.78	3,589,010.50
(2) 投资性房地产转入	6,566,103.06				6,566,103.06
3.本期减少金额		973,600.06	648,767.11	3,315.93	1,625,683.10
(1) 处置或报废		973,600.06	648,767.11	3,315.93	1,625,683.10
4.期末余额	62,884,606.63	40,937,524.95	5,898,896.94	5,479,606.23	115,200,634.75
二、累计折旧					
1.期初余额	33,530,977.72	21,505,792.46	3,198,357.61	2,985,914.38	61,221,042.17
2.本期增加金额	5,192,725.89	1,105,478.14	416,441.91	343,054.59	7,057,700.53
(1) 计提	1,702,295.26	1,105,478.14	416,441.91	343,054.59	3,567,269.90
(2) 投资性房地产转入	3,490,430.63				3,490,430.63
3.本期减少金额		918,210.40	616,328.75	3,315.93	1,537,855.08
(1) 处置或报废		918,210.40	616,328.75	3,315.93	1,537,855.08
4.期末余额	38,723,703.61	21,693,060.20	2,998,470.77	3,325,653.04	66,740,887.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,160,903.02	19,244,464.75	2,900,426.17	2,153,953.19	48,459,747.13
2.期初账面价值	22,787,525.85	17,403,562.64	2,825,589.63	2,433,484.00	45,450,162.12

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,830,770.00	888,876.93	13,719,646.93
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,830,770.00	888,876.93	13,719,646.93
二、累计摊销			
1.期初余额	4,383,846.50	601,586.25	4,985,432.75
2.本期增加金额	128,307.70	29,882.88	158,190.58
(1) 计提	128,307.70	29,882.88	158,190.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,512,154.20	631,469.13	5,143,623.33
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,318,615.80	257,407.80	8,576,023.60
2.期初账面价值	8,446,923.50	287,290.68	8,734,214.18

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,191,493.65	27,943,290.94	3,849,981.31	25,669,375.34
预计负债	2,233,085.32	14,887,235.48	2,233,085.32	14,887,235.48
小计	6,424,578.97	42,830,526.42	6,083,066.63	40,556,610.82

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	129,070.00	67,000.00
可抵扣亏损	1,663,568.22	754,774.16
合计	1,792,638.22	821,774.16

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2028年	754,774.16	754,774.16	
2029年	908,794.06		
合计	1,663,568.22	754,774.16	

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款				1,135,719.68		1,135,719.68
合计				1,135,719.68		1,135,719.68

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	444,000.00	444,000.00	银行承兑汇票保证金	3,140,680.80	3,140,680.80	银行承兑汇票保证金
货币资金				7,588,000.00	7,588,000.00	已质押的银行承兑汇票
应收票据	1,021,076.87	1,021,076.87	已背书未到期的商业承兑汇票	2,756,165.91	2,756,165.91	已背书未到期的商业承兑汇票
固定资产	17,896,545.26	17,896,545.26	借款抵押	19,154,861.54	19,154,861.54	借款抵押
无形资产	8,318,615.80	8,318,615.80	借款抵押	8,446,923.50	8,446,923.50	借款抵押
合计	27,680,237.93	27,680,237.93		41,086,631.75	41,086,631.75	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
组合借款	10,009,319.44	10,009,319.44
抵押借款	40,030,833.34	40,030,833.34
保证借款	30,026,000.00	30,026,000.00
合计	80,066,152.78	80,066,152.78

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,260,000.00	10,104,680.80
合计	5,260,000.00	10,104,680.80

(十八) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	60,694,479.07	68,129,876.13
1年以上	988,304.51	9,738,807.51
合计	61,682,783.58	77,868,683.64

(十九) 合同负债

1、合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,276,068.30	8,906,683.40
合计	9,276,068.30	8,906,683.40

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,767,332.39	14,361,043.70	18,832,311.27	1,296,064.82
离职后福利-设定提存计划		1,822,401.03	1,819,549.14	2,851.89
合计	5,767,332.39	16,183,444.73	20,651,860.41	1,298,916.71

2、短期职工薪酬情况

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	4,371,653.43	11,408,731.53	15,505,769.67	274,615.29
职工福利费		938,436.76	938,246.76	190.00
社会保险费		1,019,181.81	1,019,181.81	
其中：医疗保险费		797,740.95	797,740.95	
工伤保险费		138,049.56	138,049.56	
生育保险费		83,391.30	83,391.30	
住房公积金		988,451.00	988,451.00	
工会经费和职工教育经费	1,395,678.96	6,242.60	380,662.03	1,021,259.53
合计	5,767,332.39	14,361,043.70	18,832,311.27	1,296,064.82

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,769,422.70	1,769,422.70	
失业保险费		52,978.33	50,126.44	2,851.89
合计		1,822,401.03	1,819,549.14	2,851.89

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,047,192.85	3,703,547.83
企业所得税	563,328.77	31,833.58
房产税	153,410.47	160,484.82
土地使用税	79,764.41	79,764.41
个人所得税	43,958.09	71,339.28
城市维护建设税	143,303.38	245,528.22
教育费附加	102,359.55	175,377.30
印花税	19,814.33	32,778.91

项目	期末余额	期初余额
其他	252.00	
合计	3,153,383.85	4,500,654.35

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,037,061.48	5,043,854.27
合计	3,037,061.48	5,043,854.27

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	53,921.24	2,219,304.37
修理费	2,949,643.62	2,781,649.90
其他	33,496.62	42,900.00
合计	3,037,061.48	5,043,854.27

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,205,888.88	1,157,868.88
已背书未到期的商业承兑汇票	1,021,076.87	2,756,165.91
合计	2,226,965.75	3,914,034.79

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,887,235.48	14,887,235.48	计提修理费
合计	14,887,235.48	14,887,235.48	

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	18,508,481.12		1,322,034.36	17,186,446.76	
合计	18,508,481.12		1,322,034.36	17,186,446.76	

注：本公司于2006年11月与无锡市南长区人民政府拆迁办公室签订国有土地使用权收购合同，无锡市南长区人民政府拆迁办公室收购本公司位于中南路28号的土地，支付搬迁补偿款96,624,000.00元。根据无锡市众信税务师事务所于2010年9月出具的“关于无锡煤矿机械厂有限公司政策性搬迁或处置收入有关企业所得税处理的鉴证报告”（锡众税四（10）咨字第1009号），搬迁费余额为52,881,374.53，本公司将其转入“递延收益”，自2011年起按20年摊销。

(二十六) 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	其他	小计	
股份总数	54,900,000.00						54,900,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	69,568,843.53			69,568,843.53
合计	69,568,843.53			69,568,843.53

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,078,165.40			8,078,165.40
合计	8,078,165.40			8,078,165.40

(二十九) 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	25,945,662.73	8,396,658.09
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	25,945,662.73	8,396,658.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	681,746.33	527,306.31
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,294,000.00	3,294,000.00
期末未分配利润	23,333,409.06	5,629,964.40

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	73,888,122.78	44,284,653.05	101,366,737.45	66,830,051.13
二、其他业务	776,361.75	475,100.63	2,627,444.49	1,925,098.33
合计	74,664,484.53	44,759,753.68	103,994,181.94	68,755,149.46

2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乳化液泵站	32,841,416.94	21,903,134.38	46,755,165.40	31,417,720.07
喷雾泵站	6,841,877.52	4,370,784.40	7,416,308.03	5,006,599.04
过滤站	2,073,971.03	1,425,285.98	4,029,005.09	2,606,730.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配件	32,130,857.29	16,585,448.29	43,166,258.93	27,799,001.18
合计	73,888,122.78	44,284,653.05	101,366,737.45	66,830,051.13

(2) 收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	73,888,122.78	44,284,653.05	101,366,737.45	66,830,051.13
合计	73,888,122.78	44,284,653.05	101,366,737.45	66,830,051.13

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	73,888,122.78	101,366,737.45
合计	73,888,122.78	101,366,737.45

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	309,722.65	332,433.22
土地使用税	159,578.82	159,628.82
城市维护建设税	148,951.05	153,674.36
教育费附加	106,393.57	109,767.36
印花税	41,525.11	53,090.68
车船税	7,939.96	9,711.15
环境保护税		28,710.00
合计	774,111.16	847,015.59

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,138,689.15	3,341,431.83
差旅费	1,398,191.61	1,491,986.97
包装费	213,443.31	752,982.12
投标费		401,504.54
广告宣传费	635,644.90	260,737.78
机物料消耗	122,588.39	148,258.25
办公费	199,119.20	96,267.84
劳动保护费	2,186.61	
修理费	4,583,348.02	12,782,068.73

项目	本期发生额	上期发生额
水电费		7,713.96
业务招待费	200,217.20	105,649.80
交通费		19,766.52
其他	64,952.72	773.90
合计	10,558,381.11	19,409,142.24

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,769,608.14	8,712,932.77
修理费	220,193.72	238,980.20
折旧费	1,911,470.12	1,305,087.81
业务招待费	496,638.51	1,043,485.05
中介服务费	476,607.95	494,168.51
办公费	240,685.30	246,745.67
无形资产摊销	158,190.58	158,190.58
运输费	5,543.25	2,684.75
保险费	138,551.34	107,234.20
差旅费	213,270.23	159,046.97
长期待摊费用摊销		908,683.49
房租费	64,899.08	49,112.03
其他	794,555.63	269,444.54
合计	13,490,213.85	13,695,796.57

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,509,219.14	369,408.50
人工费	141,433.99	117,711.13
其他		25,326.53
合计	1,650,653.13	512,446.16

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,205,788.15	959,636.01
减：利息收入	59,620.35	31,814.06
手续费支出	12,696.98	21,139.55
其他支出	28,300.23	1,056.00
合计	1,187,165.01	950,017.50

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁补助	1,322,034.36	1,322,034.36	与资产相关
进项税加计抵减	304,624.02		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴手续费	364.71	39.49	与收益相关
合计	1,627,023.09	1,322,073.85	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	-1,306,033.47	77,071.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,400.00
合计	-1,306,033.47	72,671.17

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	432,998.39	1,064,239.80
应收账款信用减值损失	-2,539,948.54	-3,857,914.91
其他应收款信用减值损失	-517,314.46	-306,253.18
合计	-2,624,264.61	-3,099,928.29

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,432.59	
合计	-33,432.59	

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	91,287.02	165,623.86	91,287.02
与企业日常活动无关的政府补助	1,160,238.00	30,966.31	1,160,238.00
其他	99,133.73	478,915.57	99,133.73
合计	1,350,658.75	675,505.74	1,350,658.75

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		8,070.46	
其他	78,510.56	60,000.00	78,510.56
合计	78,510.56	68,070.46	78,510.56

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	563,328.77	56,858.45

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-341,512.34	-1,560,812.92
其他	279,368.86	1,264.22
合计	501,185.29	-1,502,690.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金 额
利润总额	1,179,647.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,947.08
子公司适用不同税率的影响	-114,141.68
非应税收入的影响	-198,305.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,819.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	241,866.01
所得税费用	501,185.29

（四十三）现金流量表

1、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,620.35	31,814.06
政府补贴收入	1,160,238.00	30,711.16
收到往来款及其他	3,701,449.87	10,352,453.21
合计	4,921,308.22	10,414,978.43

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,461,534.62	16,886,273.82
手续费及其他	58,506.80	2,022.68
往来支出及其他	7,592,916.82	17,450,281.88
合计	18,112,958.24	34,338,578.38

2、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本公司本期银行汇票背书转让支付货款的金额是 64,962,513.24 元。

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	678,461.91	229,556.68
加：资产减值准备	33,432.59	
信用减值损失	2,624,264.61	3,099,928.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,159,665.27	2,893,795.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	158,190.58	158,190.58
长期待摊费用摊销		908,683.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-91,287.02	-157,553.40
净敞口套期损失(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)	1,205,788.15	959,636.01
投资损失(收益以“－”号填列)	1,306,033.47	-72,671.17
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-341,512.34	-1,560,812.92
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)	-257,688.85	-14,154,531.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	19,176,186.04	15,457,878.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-30,570,776.33	-12,949,927.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,080,758.08	-5,187,826.78
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		
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	29,058,712.78	23,589,670.10
减：现金的期初余额	42,168,054.10	25,799,489.55
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	-13,109,341.32	-2,209,819.45

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,058,712.78	42,168,054.10
其中：库存现金	431,711.06	204,402.79
可随时用于支付的银行存款	23,612,087.73	41,927,995.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,014,913.99	35,656.05

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,058,712.78	42,168,054.10

(四十五) 租赁

1、作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房出租	209,908.26	
合计	209,908.26	

研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,509,219.14	369,408.50
人工费	141,433.99	117,711.13
其他		25,326.53
合计	1,650,653.13	512,446.16
其中:费用化研发支出	1,650,653.13	512,446.16
资本化研发支出		

在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡五星智能科技有限公司	无锡		无锡	采煤机械及零部件的销售	100.00		出资设立
无锡市飞度自动化设备有限公司	无锡		无锡	工业自动化设备、仪器仪表、电子产品的研发及销售	60.00		出资设立

2、非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	无锡市飞度自动化设备有限公司	40.00	-3,284.42		1,271,634.50

3、非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市飞度自动化设	4,147,961.14	19,441.63	4,167,402.77	988,316.51		988,316.51

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

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市飞度自动化设备有限公司	4,236,732.85	25,128.97	4,261,861.82	1,074,564.51		1,074,564.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市飞度自动化设备有限公司		-8,211.05		-86,771.71

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市飞度自动化设备有限公司	310,418.11	-744,374.06		430,988.25

政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,508,481.12			1,322,034.36		17,186,446.76	与资产相关
合计	18,508,481.12			1,322,034.36		17,186,446.76	—

与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无外币资产，汇率变动不会对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率变动不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			27,760,000.00	27,760,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,760,000.00	27,760,000.00
其中：理财产品投资			27,760,000.00	27,760,000.00
2. 应收款项融资			13,594,310.25	13,594,310.25
持续以公允价值计量的资产总额			41,354,310.25	41,354,310.25

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品投资	27,760,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用购买成本确定其公允价值
应收款项融资	13,594,310.25	公允价值与账面价值差异较小，故采用其票面金额作为其公允价值

关联方关系及其交易

本公司无母公司，实际控制人为张寿炎、张挺峰父子。张寿炎持有本公司 27.87%的股份，张挺峰持有本公司 44.26%的股份。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陆炎	张挺峰的妻子
蒋静芬	张寿炎的妻子

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张挺峰、陆炎	10,000,000.00	2021-12-13	2024-12-12	否
张寿炎、蒋静芬	10,000,000.00	2021-12-13	2024-12-12	否

承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

（二）或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

（一）分部报告

本公司主营业务是采煤机械及零部件等产品的研发、制造、加工、销售，业务较为简单，因此报告期不列报详细的业务分部信息。本公司收入和资产全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区分部信息。

母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	121,151,136.56	136,391,710.01
1至2年	11,268,043.02	24,698,292.58
2至3年	14,632,563.06	10,136,545.84
3至4年	8,590,365.84	5,146,128.18
4至5年	5,069,700.58	4,391,325.11
5年以上	10,637,725.75	8,385,847.65
小计	171,349,534.81	189,149,849.37
减：坏账准备	25,860,559.53	23,692,072.59
合计	145,488,975.28	165,457,776.78

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	650,000.00	0.38	650,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	170,699,534.81	99.62	25,210,559.53	14.77
其中：组合1：账龄组合	170,699,534.81	99.62	25,210,559.53	14.77
合计	171,349,534.81	100.00	25,860,559.53	15.09

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	650,000.00	0.34	650,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	188,499,849.37	99.66	23,042,072.59	12.22
其中：组合1：账龄组合	188,499,849.37	99.66	23,042,072.59	12.22

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	189,149,849.37	100.00	23,692,072.59	12.53

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
宝塔石化集团财务有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	票据逾期，无法收回
合计	650,000.00	650,000.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
宝塔石化集团财务有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	票据逾期，无法收回
合计	650,000.00	650,000.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,151,136.56	6,057,556.83	5.00	136,391,710.01	6,819,585.50	5.00
1 至 2 年	11,268,043.02	1,126,804.30	10.00	24,698,292.58	2,469,829.26	10.00
2 至 3 年	14,632,563.06	2,926,512.61	20.00	10,136,545.84	2,027,309.17	20.00
3 至 4 年	8,590,365.84	2,577,109.75	30.00	5,146,128.18	1,543,838.45	30.00
4 至 5 年	5,069,700.58	2,534,850.29	50.00	3,891,325.11	1,945,662.56	50.00
5 年以上	9,987,725.75	9,987,725.75	100.00	8,235,847.65	8,235,847.65	100.00
合计	170,699,534.81	25,210,559.53	14.77	188,499,849.37	23,042,072.59	12.22

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	650,000.00					650,000.00
账龄组合	23,042,072.59	2,490,198.54	49,000.00	370,711.60		25,210,559.53
合计	23,692,072.59	2,490,198.54	49,000.00	370,711.60		25,860,559.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
晋能控股煤业集团有限公司	15,594,483.67	9.10	5,113,352.12
山东能源集团有限公司	12,229,122.76	7.14	1,623,626.82
中煤西北能源化工集团有限公司	11,987,312.19	7.00	873,102.99
山西陆合煤化集团有限公司	8,617,000.00	5.03	861,700.00
铁法煤业集团有限公司	8,282,479.65	4.83	710,098.67
合计	56,710,398.27	33.10	9,181,880.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,283,786.61	4,585,276.36
减：坏账准备	1,021,507.25	505,692.79
合计	8,262,279.36	4,079,583.57

1、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	7,106,021.46	2,681,475.19
1至2年	1,176,043.94	745,787.45
2至3年	501,892.45	777,106.00
3至4年	69,731.04	20,425.03
4至5年	430,097.72	360,482.69
小计	9,283,786.61	4,585,276.36
减：坏账准备	1,021,507.25	505,692.79
合计	8,262,279.36	4,079,583.57

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,026,842.09	2,838,980.03
备用金	1,218,910.13	1,068,601.00
代扣代缴社保、公积金	897.50	16,195.65
其他	37,136.89	661,499.68
小计	9,283,786.61	4,585,276.36
减：坏账准备	1,021,507.25	505,692.79
合计	8,262,279.36	4,079,583.57

(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	325,451.44	180,241.35		505,692.79
本期计提	36,795.51	687,309.70		724,105.21
本期转回	208,290.75			208,290.75
2024 年 6 月 30 日余额	153,956.20	867,551.05		1,021,507.25

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	505,692.79	724,105.21	208,290.75			1,021,507.25
合计	505,692.79	724,105.21	208,290.75			1,021,507.25

(5) 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
中煤招标有限责任公 司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	8.62	40,000.00
中煤昔阳能源有限公 司	履约保证金	566,900.00	2-3 年	6.11	113,380.00
华亭煤业新柏煤矿	履约保证金	496,000.00	2-3 年	5.34	99,200.00
甘肃华亭煤电股份有 限公司华亭煤矿	履约保证金	263,500.00	1 年以内	2.84	13,175.00
基安达煤业	履约保证金	200,000.00	1 年以内	2.15	10,000.00
合计		2,326,400.00		25.06	275,755.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,048,000.00		2,048,000.00	2,048,000.00		2,048,000.00
合计	2,048,000.00		2,048,000.00	2,048,000.00		2,048,000.00

1、长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
无锡五星智能科 技有限公司	800,000.00			800,000.00		
无锡市飞度自动 化设备有限公司	1,248,000.00			1,248,000.00		
合计	2,048,000.00			2,048,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	73,500,512.16	44,413,197.21	101,711,646.45	69,079,128.86
二、其他业务	776,361.75	475,100.63	2,757,242.65	1,925,098.33
合计	74,276,873.91	44,888,297.84	104,468,889.10	71,004,227.19

2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乳化液泵站	32,841,416.94	21,903,134.38	46,755,165.40	31,417,720.07
喷雾泵站	6,841,877.52	4,370,784.40	7,416,308.03	5,006,599.04
过滤站	2,073,971.03	1,425,285.98	4,029,005.09	2,606,730.84
配件	31,743,246.67	16,713,992.45	43,511,167.93	30,048,078.91
合计	73,500,512.16	44,413,197.21	101,711,646.45	69,079,128.86

(2) 收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	73,500,512.16	44,413,197.21	101,711,646.45	69,079,128.86
合计	73,500,512.16	44,413,197.21	101,711,646.45	69,079,128.86

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	73,500,512.16	101,711,646.45
合计	73,500,512.16	101,711,646.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	-1,306,033.47	77,071.17
合计	-1,306,033.47	77,071.17

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 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	91,287.02	157,553.40
2. 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	1,160,238.00	1,353,000.67
3. 委托他人投资或管理资产的损益	-1,306,033.47	77,071.17
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,623.17	418,915.57
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	364.71	
减：所得税影响额	-4,893.80	110,112.20
少数股东权益影响额（税后）		4,800.44
合计	-28,626.77	1,891,628.17

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.4292	0.3792	0.0124	0.0096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4472	-0.9812	0.0129	-0.0249

无锡煤矿机械股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

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
1. 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	91,287.02
2. 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	1,160,238.00
3. 委托他人投资或管理资产的损益	-1,306,033.47
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,623.17
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	364.71
非经常性损益合计	-33,520.57
减：所得税影响数	-4,893.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-28,626.77

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

(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