



美安普

NEEQ : 833507

浙江美安普矿山机械股份有限公司

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

| |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 78 |
| 附件 II | 融资情况 | 79 |

| | |
|--------|--|
| 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。 |
| | 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 |
|-----------------|---|---|
| 本公司、公司、美安普、挂牌公司 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司 |
| 主办券商、民生证券 | 指 | 民生证券股份有限公司 |
| 审计机构、立信中联 | 指 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东大会 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司《公司章程》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 美安普工程 | 指 | 浙江美安普工程技术服务有限公司 |
| EPCO | 指 | 一种包含产线运营服务在内的工程承建形式。在 EPCT 的基础上,由承建方提供收取运营费的产线运营服务。英文全称“Engineering Procurement Construction & Operation” |
| EPCT | 指 | 一种工程承建形式。俗称“交钥匙工程”。承包方提供设计、采购、建设和调试服务。英文全称“Engineering Procurement Construction & Turnkey” |
| 征途投资 | 指 | 衢州征途投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 上期、上年同期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 上年期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 本期期初 | 指 | 2024年1月1日 |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 本期期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| 公告日 | 指 | 2024年8月26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 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang MP Mining Equipment Corp., Ltd | | |
| | MP | | |
| 法定代表人 | 杨波 | 成立时间 | 2010年7月15日 |
| 控股股东 | 控股股东为杨波 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为杨波李慧夫妇，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专业设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事金属矿物、建筑等行业的石料(如铁矿石、玄武岩、花岗石、石灰岩、沙岩、鹅卵石等)破碎、制砂设备以及破碎、制砂流程中所涉及的环保装备的研发、生产、销售及后续服务,并逐步介入矿山破碎生产线的保障运营和代运营服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 美安普 | 证券代码 | 833507 |
| 挂牌时间 | 2015年9月7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） | 33,487,500 |
| 主办券商（报告期内） | 民生证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 吴志勇 | 联系地址 | 浙江省衢州市衢江区南山路8-1号东侧 |
| 电话 | 0570-8750682 | 电子邮箱 | stocks@mpcrusher.com |
| 传真 | 0570-8750059 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省衢州市衢江区南山路8-1号东侧 | 邮政编码 | 324000 |
| 公司网址 | www.mpcrusher.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 | 913308005586288762 | | |
| 注册地址 | 浙江省衢州市衢江区南山路8-1号东侧 | | |
| 注册资本（元） | 33,487,500.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

本公司是矿山破碎筛分设备制造行业的矿山破碎筛分（含环保除尘）完整解决方案提供商，拥有破碎筛分生产流水线完整解决方案的关键技术，所研发、生产的破碎筛分设备具有完全自主知识产权；核心技术研发团队具有丰富的从业经验、雄厚的行业技术积累。公司拥有 30 项实用新型、5 项发明专利和 6 项软件著作权。为国内大型金属、非金属矿山提供配置合理的完整解决方案、环保除尘设备、高性价比的破碎筛分整机组件、特种材质的耐磨耗件。公司通过分区域直销、发展代理商、互联网营销等形式开拓市场，收入来源包括产品销售、后市场服务收费、租赁收费、保障运营服务收费和代运营收费等。报告期内，公司的商业模式延续上年度积极向以下方面转变：

(一) 开拓市场手段上从单纯的线下方式向线下为主、互联网营销为辅的方式转变，并积极加快向以互联网营销为主的方向引导；

(二) 破碎领域从硬岩领域向软、硬岩双领域发展，以达到扩大潜在客户群的目的；

(三) 设备制造方面，在单纯的固定安装的破碎筛分设备的基础上，研发了履带式、轮胎式自移动破碎筛分平台。目的是增加可提供的产品门类，满足高端用户的相应需求；

(四) 主攻的市场方向，从以单机及其后市场服务为主向破碎筛分完整解决方案、自动化控制系统、环保系统、能耗管理&产线全寿命周期管理系统的研发、制造、集成、安装、调试及其后市场服务方向转化。目标是扩大公司的研发领域，做矿石破碎筛分行业的技术引领者，致力于将公司建设成全球范围内知名的矿山破碎技术服务提供商。

(五) 继续积极探索将经营领域向矿山破碎筛分设备制造的上下游延伸：

上游致力于建设优质高效的供应商体系，对关键的特种材质耐磨耗件致力于加强合格供应商质量控制能力和交货能力的培养与提高，以获得稳定的供货渠道、优秀的性价比并主导产品性能的稳步提升。鉴于控股或控制特种材质耐磨耗件生产企业存在着诸如估值与对价方面的客观限制，公司管理层对之前的经营策略作出调整，不再将谋求控股或控制特种材质耐磨耗件生产企业作为主要经营策略。当前公司致力于帮助供应商建立和完善质量控制体系，帮助供应商提高内部控制能力和质量检测水平。

下游致力于开展多种模式的混合经营。上年度公司的全资子公司美安普工程所签订的 EPCO 形式合作协议项目在本报告期内运行良好，该项目的产能释放符合预期。截至报告期末，该项目运营为公司经营带来了积极影响，后期在各方面条件合适的情况下，公司将努力建设更多类似的合作项目。

(六) 致力于组建基于云平台的大数据系统。该系统面向全球矿山设备终端用户开放。在用户的破碎生产线中嵌入数据采集终端，帮助用户建立云端设备动态监视管理系统，让用户的生产线操控系统处于“控制室玻璃化”的运营状态。为有需求的高端客户提供产线全寿命周期管理和能耗管理系统，系统根据用户的需求可提供设备的控制和调整及其运行状态数据等实用功能、维护保养计划实施以及设备维修指导。截至披露日，已经进行相关设备的嵌入式系统的研发，目前生产的设备已经全部具备嵌入式系统的接口，提供用户后续控制系统升级包的改造接口。该系统已于 2023 年度实现商用试运营，后台及线上系统依托公有云。

(七) 积极扩大海外市场的营销力度，努力扩大东南亚、欧洲、南美等公司传统海外市场的销售额，长期稳定地进行海外市场的开拓，致力于在全球范围内提高销售量、完善后市场服务授权、提升公司在行业内的美誉度和影响力，目前该策略已经初见成效，预计经过较长时间的经营，将为公司未来的发展带来长期的效益。

公司商业模式的转变，是企业进一步发展的内在要求，是以市场需求为企业发展基本导向的具体体现，是对企业实现长远目标的促进和变革。现阶段是企业自我变革的初期，模式的转变正处于逐步推进

之中，还有待进一步的完善与改进。

(八) 公司建立的博士后工作站在本报告期内通过了中期验收，依托该工作站开展 BIM 技术在矿山产线建设中应用的探索，以期实现矿山 EPC 工程建设的精益制造管理，对工程建设过程进行平台化流程管理，以提高效率，实现降本增效。

综上所述，公司力图建立一个脉络清晰的经营管理架构：母公司专心做好战略布局、破碎筛分及环保设备的研发、制造、销售；全资子公司美安普工程致力于工程技术服务、EPCT、EPCO 项目的开拓与运营；将海外市场的销售及其后市场服务打包授权给具有丰富行业经验、拥有稳定客户群并在行业内享有卓越影响力的机构 MWL，同时公司将加大力度致力于 MWL 传统影响力之外的诸如东南亚、中亚、东欧、南美等区域市场的开发。

本报告期内，公司的商业模式无重大变化，报告期末至公告日商业模式亦无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 高新技术企业第四轮复审认定于 2023 年 12 月 1 日获浙江省科学技术厅验收通过，有效期三年。 科技型中小企业认定于 2013 年 12 月 1 日获浙江省科学技术厅验收通过，有效期为长期。 专精特新企业认定于 2022 年 12 月 1 日获浙江省经济和信息化厅验收通过，有效期三年。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 | 33.07% |
| 毛利率% | 14.31% | 14.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 | 22.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,128,585.54 | -4,986,231.98 | 37.26% |
| 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） | -13.50% | -13.04% | - |
| 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） | -10.55% | -12.62% | - |
| 基本每股收益 | -0.12 | -0.15 | 20.00% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 138,321,277.73 | 135,422,733.44 | 2.14% |
| 负债总计 | 110,668,516.99 | 103,765,934.93 | 6.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 27,652,760.74 | 31,656,798.51 | -12.65% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.83 | 0.95 | -12.63% |
| 资产负债率% (母公司) | 77.87% | 74.80% | - |
| 资产负债率% (合并) | 80.01% | 76.62% | - |
| 流动比率 | 82.63% | 86.70% | - |
| 利息保障倍数 | -2.02 | -1.65 | - |
| 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 | 6,902,047.76 | 4,097,874.35 | 68.43% |
| 应收账款周转率 | 1.01 | 0.62 | - |
| 存货周转率 | 92% | 62% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.14% | 0.59% | - |
| 营业收入增长率% | 33.07% | -45.46% | - |
| 净利润增长率% | 22.30% | -383.59% | - |

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 | 8,051,604.23 | 5.82% | 2,592,009.80 | 1.91% | 210.63% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 35,697,229.81 | 25.81% | 40,205,133.74 | 29.69% | -11.21% |
| 预付款项 | 2,303,146.33 | 1.67% | 1,650,580.47 | 2.22% | 39.54% |
| 应付票据 | 5,045,833.40 | 3.65% | - | - | 100.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,035,490.00 | 1.47% | 4,290.00 | 0.00% | 47,347.32% |
| 未分配利润 | -7,281,099.66 | -5.26% | -3,277,061.89 | -2.42% | -122.18% |

项目重大变动原因

货币资金：本期末与上年末相比，增加5,459,594.43元，增长210.63%，主要原因系本期销售回款及银行票据承兑保证金存款增加所致。

应收账款：本期末与上年末相比，减少4,507,903.93元，下降11.21%，主要原因系之前年度EPC项目结算回款所致。

预付款项：本期末与上年末相比，增加652,565.86元，增长39.54%，主要原因系本期采购预付款未

结算所致。

应付票据：本期末与上年末相比，增加5,045,833.40元，增长100%，主要原因系本期向供应商开出银行承兑汇票所致。

一年内到期的非流动负债：本期与上年同期相比，增加2,031,200.00元，增长47,347.32%，主要原因系期初的长期借款2,000,000.00重分类所致。

未分配利润：本期末与年初相比，减少4,004,037.77元，下降122.18%，主要原因系本期亏损所致。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 46,736,613.31 | - | 35,122,343.75 | - | 33.07% |
| 营业成本 | 40,050,042.07 | 85.69% | 30,038,873.03 | 85.53% | 33.33% |
| 毛利率 | 14.31% | - | 14.47% | - | - |
| 销售费用 | 1,681,304.63 | 3.60% | 2,513,065.49 | 7.16% | -33.10% |
| 财务费用 | 1,520,437.61 | 3.25% | 2,664,039.80 | 7.59% | -42.93% |
| 信用减值损失 | -1,247,922.65 | -2.67% | 670,570.82 | 1.91% | 286.10% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,902,047.76 | - | 4,097,874.35 | - | 68.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,226.42 | - | -6,779,487.70 | - | 99.69% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,674,055.53 | - | -835,233.16 | - | -100.43% |

项目重大变动原因

营业收入：本期与上年同期相比增加 11,614,269.56 元，增长 33.07%，主要原因系本期出口销售订单增加所致。

营业成本：本期与上年同期相比增加 10,011,169.04 元，增长 33.33%，主要原因系本期营收增加对应的成本增加所致。

销售费用：本期与上年同期相比减少 831,760.86 元，下降 33.10%，主要原因系本期工资性支出、差旅费减少所致。

财务费用：本期与上年同期相比减少 1,143,602.19 元，下降 42.93%，主要原因系本期支付利息与上年同期相比减少所致。

信用减值损失：本期与上年同期相比增加 1,918,493.47 元，增长 286.10%，主要原因系本期末应收款账龄延长计提坏账准备金增加所致。

经营活动产生的现金流量净额 6,902,047.76 元，与上年同期相比增加 68.43%，主要系应付票据增加导致采购购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额 -21,226.42 元，与上年同期相比增加 99.69%，主要系本期固定资产及罗甸昌润项目投资支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额-1,674,055.53 元，与上年同期相比减少 100.43%，主要系期末银行借款、利息支出同比减少及上期支付投资款所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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 |
|-----------------|------|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|-------------|
| 浙江美安普工程技术服务有限公司 | 子公司 | 工程技术服务, 机械设备租赁, 机械设备销售, 机械设备安装服务 | 20,000,000.00 | 6,274,277.75 | 1,183,788.31 | 0.00 | -356,050.03 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 1、业绩下滑风险 | <p>2024年半年度公司实现营业收入46,736,613.31元,较上年同期上升33.07%,实现归属于挂牌公司股东的净利润-4,004,037.77元,较上年同期减亏1,149,007.23元,减亏幅度22.30%。主要是由本报告期国内需求持续低迷引发行业恶性竞争,导致订单金额、毛利率大幅下降。虽然上年度公司制订了积极布局为海内外移动破生产商提供配套的策略,在报告期内已取得积极效果,海外订单金额较上年同期有较大增长,已有效扭转了营收大幅下降的趋势,但是配套业务毛利率低于直接销售市场、资金结算周期较长会抬升财务成本、未来大宗原材料和劳动力成本也存在进一步上升的可能,业务方向的调整能否实现扭亏为盈还无法预计,公司未来业绩仍有下滑的风险。</p> <p>截至目前公司在手订单充足,因海外部分市场的银行间结算存在障碍导致交付受到较大影响,也是上半年营收未达预期的重要因素。</p> <p>公司在本期采取有效措施,对销售费用、管理费用、研发</p> |

| | |
|---------------|--|
| | <p>费用和财务费用进行管控，取得良好效果，四项费用累计较上期下降 926,644.13 元。</p> <p>下半年度公司将重点抓优质订单、抓交付，继续降本增效。同时扩大产品门类，为桩基检测行业提供高端 OEM 产品，争取将该系列产品的 OEM 发展成公司营收的重要组成部分。</p> <p>鉴于此，公司管理层认为：在当下的经济环境下，进一步加大海外市场的开发力度、狠抓“保交付”以降本增效、扩大产品门类提供能力，是公司下半年度实现扭亏为赢的重要抓手，全公司都应为实现这个目标努力奋斗。</p> |
| 2、下游行业需求下降风险 | <p>金属矿山、房地产和基础设施建设行业是破碎与制砂设备行业下游最重要的三大应用领域，是破碎与制砂设备需求的主要来源。随着宏观经济的波动，上述下游行业的景气程度对破碎与制砂设备行业的销售收入与利润水平有着直接影响。因此，公司面临下游行业需求下降的风险。</p> |
| 3、钢材价格波动风险 | <p>钢材价格的波动对公司的影响主要体现在采购环节、生产环节。由于公司整机组装所用的设备部件及耐磨配件为各类铸铁件、铸钢件、特种耐磨铸件等，因而钢材价格波动对采购成本、生产成本的影响较大。据兰格钢铁网数据，本期钢材价格总体平稳，总体上有利于提升公司的经营。未来钢材价格存在继续上升的可能性，因此公司仍面临钢材价格波动风险。</p> |
| 4、关键技术人才流失的风险 | <p>破碎与制砂设备行业技术含量较高，人才需求强，对技术、人才的依赖度高，技术的先进性及专业人才素质已经成为决定企业市场上的话语权及持续发展能力的重要因素。随着企业竞争程度加大，未来技术人才的流动性也会加大。虽然公司已经实施了各种激励措施，以保持研发及管理团队稳定，但随着市场环境变化，公司仍面临关键技术人才流失的风险。</p> |
| 5、优质耐磨铸件的供应风险 | <p>耐磨铸件是公司的关键原材料之一，对于公司耐磨配件的使用寿命有着重要影响。由于国际机械巨头所生产的高品质铸件不外销，公司所用的耐磨铸件主要从国内厂商采购，其品质良莠不齐，要求公司的采购端具有较强的品质控制能力。随着产能的提高，优质耐磨材料的稳定供应将逐渐成为未来公司经营规模进一步扩大所面临的瓶颈。因此，公司面临优质耐磨铸件的供应风险。</p> |
| 6、财务风险 | <p>公司所处的破碎与制砂设备行业是资金密集型行业，目前公司采购原材料、购置设备、兴建厂房所需资金主要依靠银行借款和自身积累。在下游行业需求的推动下，目前公司正处于快速发展阶段，通过新建厂房、购置设备等逐步扩大生产规模。由于自身积累速度有限，报告期内公司主要通过银行借款来解决短期资金需求的问题。报告期末，公司合并报表资产负债率为 80.01%，同比上年度上升了 3.39 个百分点，已经超过 75% 的警戒线，对公司的财务状况造成了较大压力，但未来，随着市场开拓，公司可能还将通过债务融资兴建厂房、购置设备，届时负债水平存在进一步提高的可能，将进一步增加公司的财务风险。</p> |

| | |
|----------------|---|
| | <p>公司将在本年度后续期间采取积极措施降低公司的资产负债率。</p> |
| 7、公司扩张引致的管理风险 | <p>公司自成立以来发展迅速，经营规模持续增加。虽然公司管理层熟悉破碎筛分与制砂设备行业的业务模式，经营管理经验丰富，但如果公司今后持续快速发展，公司的资产规模、运营规模等都将进一步扩大，如果公司的组织结构、管理模式和管理人员等未能跟上公司内外部环境的变化，将可能导致公司的管理效率下降。</p> |
| 8、公司内部控制风险 | <p>公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，并制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。随着我国公司及证券相关法律法规的完善以及公司的发展壮大，对公司治理将会提出更高的要求，公司及管理层对规范运作的意识有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> |
| 9、实际控制人风险 | <p>截至报告期末，本公司董事长兼总经理杨波先生及其配偶李慧女士直接持有公司 80.02% 的股份，占绝对控股地位，共同为公司的实际控制人。同时杨波先生在公司股东衢州征途投资管理合伙企业(有限合伙)中担任执行事务合伙人，也是征途投资的实际控制人。公司实际控制人可能利用其控股股东和实际控制人地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司或中小股东利益的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | <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 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 | 50,000,000 | 28,800,000 |
| 其他 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”发生金额中的2023年8月20日公司实控人杨波、李慧夫妇为本公司与中国工商银行衢州衢江支行9,800,000.00元的银行借款以其自有房产(沪房地浦字(2013)第078519号)为公司的银行借款提供抵押担保;其余19,000,000.00元均由实控人杨波、李慧夫妇提供信用担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》,公司单方面获得利益的交易,包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助,可以免于按照关联交易的方式进行

审议。公司按相关法律、法规、规则、公司章程履行审议和披露程序，相关内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于公司向金融机构申请综合授信额度暨实际控制人为其提供担保的公告》（公告编号：2024-006）。

上述担保由关联方免费为公司提供，公司为单方面受益方，不存在损害公司及股东利益的情形，有助于公司筹集日常发展所需的资金，不会对公司产生不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（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 |
|--|------|--------|---------------|----------|---------------------|
| 浙（2023）衢州市不动产权第 0013941 号、衢房权证衢江字第 15316640、42、43、44 号 | 固定资产 | 抵押 | 13,620,187.20 | 9.85% | 向农业银行衢江支行抵押借款 |
| 衢州国用（2015）第 07723 号 | 无形资产 | 抵押 | 7,731,580.74 | 5.59% | 向农业银行衢江支行抵押借款 |
| 浙（2020）衢州市不动产第 0031094 号 | 固定资产 | 抵押 | 1,799,159.03 | 1.30% | 向中国银行股份有限公司衢州分行抵押借款 |
| 总计 | - | - | 23,150,926.97 | 16.74% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

相关资产的抵押，用于向相关金融机构申请借款，是公司日常经营所需，不存在损害公司和股东利益的情形，有益于公司日常经营活动的开展。

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 | 11,829,419 | 35.32% | -240,000 | 11,589,419 | 34.61% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,939,359 | 20.72% | 0 | 6,939,359 | 20.72% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,658,081 | 64.68% | 240,000 | 21,898,081 | 65.39% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,858,081 | 59.30% | 240,000 | 19,618,081 | 58.58% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 33,487,500 | - | 0 | 33,487,500 | - |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期内对控股股东杨波先生进行法定限售 240,000 股

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股 份数量 |
|----|-------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | 杨波 | 20,342,752 | 0 | 20,342,752 | 60.75% | 15,257,065 | 5,085,687 | 0 | 0 |
| 2 | 李慧 | 6,454,688 | 0 | 6,454,688 | 19.27% | 4,841,016 | 1,613,672 | 0 | 0 |
| 3 | 衢州征途投 | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 8.06% | 1,800,000 | 900,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| | 资管理合伙企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 4 | 朱林凤 | 2,680,000 | 0 | 2,680,000 | 8.01% | 0 | 2,680,000 | 0 | 0 |
| 5 | 许益生 | 630,000 | 0 | 630,000 | 1.88% | 0 | 630,000 | 0 | 0 |
| 6 | 浙江美安普 矿山机械股 份有限公司 回购专用证 券账户 | 533,000 | 0 | 533,000 | 1.59% | 0 | 533,000 | 0 | 0 |
| 7 | 吴妙珍 | 102,060 | 0 | 102,060 | 0.31% | 0 | 102,060 | 0 | 0 |
| 8 | 赵康成 | 45,000 | 0 | 45,000 | 0.13% | 0 | 45,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 33,487,500 | - | 33,487,500 | 100.00% | 21,898,081 | 11,589,419 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东中杨波与李慧是夫妻关系，征途投资是由杨波担任普通合伙人的美安普员工持股平台。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|------------|-----------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 杨波 | 董事长、总经理 | 男 | 1980年7月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 20,342,752 | 0 | 20,342,752 | 60.75% |
| 詹中伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1974年9月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴志勇 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1971年1月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴文明 | 董事 | 男 | 1974年10月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 徐景程 | 董事 | 男 | 1979年12月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 余龙 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1965年6月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张军 | 监事 | 男 | 1976年1月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王涛 | 监事 | 男 | 1986年12月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 汪建荣 | 财务总监 | 男 | 1963年12月 | 2021年6月15日 | 2024年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

注：公司于2024年6月14日分别召开的第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议、2024年第一次职工代表大会，会议对董、监事会换届及其提名人选作出决议，相关公告详见公司于2024年6月17日刊登在 www.neeq.com.cn 上的会议相关公告。因日程问题，股东大会在2024年7月5日召开，审议并通过了上述董监事会议的全部议案。议案涉及监事会的人选变动情况，列示于本节第（二）小节。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|--------------|------|--------------|-------------------------------|
| 余龙 | 监事会主席、职工代表监事 | 离任 | 公司另有安排 | 届满离任 |
| 张军 | 监事 | 离任 | 离职 | 届满离任 |
| 陈刚 | 销售部经理 | 新任 | 监事会主席、职工代表监事 | 职工代表大会选举担任职工代表监事、监事会选举担任监事会主席 |
| 王慧军 | 行政人事专员 | 新任 | 监事 | 股东大会审议通过 |

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

| |
|--|
| <p>1、职工代表监事陈刚先生的履历： 2007年6月至2011年11月，就职于南昌矿机集团股份有限公司技术部，任研发工程师； 2012年3月至2014年7月，就职于浙江美安普矿山机械股份有限公司技术部，任研发工程师； 2014年8月至2024年3月，就职于浙江美安普矿山机械股份有限公司销售部，任销售工程师； 2024年4月至今，就职于浙江美安普矿山机械股份有限公司销售部，任销售经理；</p> <p>2、监事王慧军女士的履历： 2001.1-2007.9，温州良精集团杭州分公司市场部，任总经理助理； 2007.10-2010.2，自主创业； 2010.3-2015.09，浙江巨鑫玻璃有限公司综合部，任办公室主任； 2016.3-至今，浙江美安普矿山机械股份有限公司行政人事部，任行政人事专员。</p> |
|--|

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 13 | 15 |
| 生产人员 | 52 | 57 |
| 销售人员 | 16 | 15 |
| 技术人员 | 13 | 12 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 99 | 104 |

（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) | 8,051,604.23 | 2,592,009.80 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、(二) | 35,697,229.81 | 40,205,133.74 |
| 应收款项融资 | 五、(三) | | |
| 预付款项 | 五、(四) | 2,303,146.33 | 1,650,580.47 |
| 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、(五) | 940,230.98 | 1,044,236.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(六) | 44,450,613.12 | 42,740,259.24 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 91,442,824.47 | 88,232,220.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(七) | 26,988,345.87 | 28,382,674.01 |
| 在建工程 | 五、(八) | | 19,911.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(九) | 7,829,207.59 | 7,952,564.71 |
| 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) | 6,560,899.80 | 5,335,363.12 |
| 其他非流动资产 | 五、(十一) | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 46,878,453.26 | 47,190,513.34 |
| 资产总计 | | 138,321,277.73 | 135,422,733.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十三) | 46,884,907.44 | 46,857,728.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、(十四) | 5,045,833.40 | |
| 应付账款 | 五、(十五) | 43,070,391.63 | 41,676,198.72 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十六) | 8,338,527.28 | 8,184,862.82 |
| 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、(十七) | 1,011,896.06 | 909,938.38 |
| 应交税费 | 五、(十八) | 2,764,394.63 | 3,337,195.66 |
| 其他应付款 | 五、(十九) | 433,068.00 | 245,600.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十) | 2,035,490.00 | 4,290.00 |
| 其他流动负债 | 五、(二十一) | 1,084,008.55 | 550,121.35 |
| 流动负债合计 | | 110,668,516.99 | 101,765,934.93 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十二) | | 2,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 2,000,000.00 |
| 负债合计 | | 110,668,516.99 | 103,765,934.93 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(二十三) | 33,487,500 | 33,487,500 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十四) | 1,204,172.44 | 1,204,172.44 |
| 减：库存股 | 五、(二十五) | 2,346,431.57 | 2,346,431.57 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十六) | 2,588,619.53 | 2,588,619.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十七) | -7,281,099.66 | -3,277,061.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 27,652,760.74 | 31,656,798.51 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 27,652,760.74 | 31,656,798.51 |
| 负债和所有者权益总计 | | 138,321,277.73 | 135,422,733.44 |

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

(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 | | 7,935,347.98 | 2,413,385.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、(一) | 35,677,223.58 | 40,185,127.51 |
| 应收款项融资 | 十四、(二) | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 2,303,146.33 | 1,650,580.47 |
| 其他应收款 | 十四、(三) | 940,230.98 | 1,044,236.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 44,450,613.12 | 42,740,259.24 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 91,306,561.99 | 88,033,590.02 |
| 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 | 十四、(四) | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 26,988,345.87 | 28,382,674.01 |
| 在建工程 | | | 19,911.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,829,207.59 | 7,952,564.71 |
| 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 | | 5,582,884.53 | 4,446,360.36 |
| 其他非流动资产 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 50,900,437.99 | 51,301,510.58 |
| 资产总计 | | 142,206,999.98 | 139,335,100.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 43,846,394.44 | 43,851,260.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 5,045,833.40 | |
| 应付账款 | | 43,070,391.63 | 41,676,198.72 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 8,338,527.28 | 8,184,862.82 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 995,816.76 | 893,389.88 |
| 应交税费 | | 2,764,323.49 | 3,337,019.66 |
| 其他应付款 | | 5,592,732.00 | 5,725,288.00 |
| 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 | | 1,084,008.55 | 550,121.35 |
| 流动负债合计 | | 110,738,027.55 | 104,218,140.43 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 110,738,027.55 | 104,218,140.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 33,487,500.00 | 33,487,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,204,172.44 | 1,204,172.44 |
| 减：库存股 | | 2,346,431.57 | 2,346,431.57 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,588,619.53 | 2,588,619.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -3,464,887.97 | 183,099.77 |
| 所有者权益合计 | | 31,468,972.43 | 35,116,960.17 |
| 负债和所有者权益合计 | | 142,206,999.98 | 139,335,100.60 |

（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 | | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十八) | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 49,941,624.49 | 42,176,801.34 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十八) | 40,050,042.07 | 30,038,873.03 |
| 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、(二十九) | 381,517.51 | 557,617.51 |
| 销售费用 | 五、(三十) | 1,681,304.63 | 2,513,065.49 |
| 管理费用 | 五、(三十一) | 3,450,419.50 | 3,387,059.11 |
| 研发费用 | 五、(三十二) | 2,857,903.17 | 3,016,146.40 |
| 财务费用 | 五、(三十三) | 1,520,437.61 | 2,664,039.80 |
| 其中：利息费用 | | 1,732,434.97 | 2,484,460.71 |
| 利息收入 | | 3,581.16 | 5,511.46 |
| 加：其他收益 | 五、(三十四) | 253,359.38 | 178,055.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十五) | -1,247,922.65 | 670,570.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十六) | | -374,302.76 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,199,574.45 | -6,580,134.12 |
| 加：营业外收入 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、(三十七) | 1,030,000.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,229,574.45 | -6,580,134.12 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十八) | -1,225,536.68 | -1,427,089.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 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） | | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 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 | | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五、(三十九) | -0.12 | -0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五、(三十九) | -0.12 | -0.15 |

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

(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 | 十四、(五) | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |
| 减：营业成本 | 十四、(五) | 40,050,042.07 | 30,038,873.03 |
| 税金及附加 | | 381,517.51 | 557,617.51 |
| 销售费用 | | 1,681,304.63 | 2,513,065.49 |
| 管理费用 | | 3,353,223.90 | 3,252,731.11 |
| 研发费用 | | 2,857,903.17 | 3,016,146.40 |
| 财务费用 | | 1,172,510.96 | 2,613,539.35 |
| 其中：利息费用 | | 1,384,571.97 | 2,433,880.71 |
| 利息收入 | | 3,404.81 | 5,164.31 |
| 加：其他收益 | | 253,299.67 | 178,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,247,922.65 | 670,533.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -374,302.76 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,754,511.91 | -6,395,398.39 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 1,030,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,784,511.91 | -6,395,398.39 |
| 减：所得税费用 | | -1,136,524.17 | -1,390,141.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,647,987.74 | -5,005,256.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,647,987.74 | -5,005,256.42 |
| （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 | | -3,647,987.74 | -5,005,256.42 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | | 43,940,188.43 | 46,882,085.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,007,386.35 | 36,286.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十) | 3,640.87 | 183,706.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 44,951,215.65 | 47,102,078.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,950,350.13 | 29,908,654.87 |
| 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 | | 5,830,329.91 | 6,644,120.85 |
| 支付的各项税费 | | 626,054.69 | 2,275,043.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十) | 4,642,433.16 | 4,176,385.01 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 38,049,167.89 | 43,004,203.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,902,047.76 | 4,097,874.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 111,287.62 |
| 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 | | | 111,287.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,226.42 | 1,390,775.32 |
| 投资支付的现金 | | | 5,500,000.00 |
| 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 | | 21,226.42 | 6,890,775.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,226.42 | -6,779,487.70 |
| 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 | | 25,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,674,055.53 | 2,488,801.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(四十) | | 2,346,431.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 26,674,055.53 | 34,835,233.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,674,055.53 | -835,233.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 252,828.62 | 9,873.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、(四十一) | 5,459,594.43 | -3,506,973.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、(四十一) | 2,592,009.80 | 6,817,907.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、(四十一) | 8,051,604.23 | 3,310,933.84 |

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

(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 | | 43,940,188.43 | 46,882,085.21 |
| 收到的税费返还 | | 1,007,386.35 | 36,286.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,404.81 | 5,213,304.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 44,950,979.59 | 52,131,675.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,950,350.13 | 29,908,654.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,732,965.11 | 6,510,046.55 |
| 支付的各项税费 | | 626,054.69 | 2,275,043.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,961,812.30 | 4,176,099.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,271,182.23 | 42,869,844.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,679,797.36 | 9,261,831.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 111,287.62 |
| 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 | | | 111,287.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,226.42 | 1,390,775.32 |
| 投资支付的现金 | | | 5,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,226.42 | 6,890,775.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,226.42 | -6,779,487.70 |
| 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 | | 22,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 22,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,389,437.53 | 2,448,001.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,346,431.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,389,437.53 | 33,794,433.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,389,437.53 | -5,794,433.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 252,828.62 | 9,873.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,521,962.03 | -3,302,216.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,413,385.95 | 6,600,035.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,935,347.98 | 3,297,818.88 |

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

| |
|---|
| - |
|---|

(二) 财务报表项目附注

浙江美安普矿山机械股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江美安普矿山机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由衢州美安普矿山机械有限公司于2015年3月整体变更设立。本公司现持有由衢州市衢江区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913308005586288762的营业执照,于2015年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为采矿、采石设备制造业。

截至2024年6月30日止,公司注册资本为3,348.75万元,累计发行股份总数3,348.75万股,注册地:浙江省衢州市衢江区南山路8-1号东侧。本公司主要经营活动为:矿山设备及配件的生产、销售、租赁;货物进出口。本公司的实际控制人为杨波。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2024年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年6月30日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额超过资产总额1%以上 |
| 重要的投资活动项目 | 单项投资金额占资产总额5%以上 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债

特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|-------------------------------------|
| 组合一 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|----------|-------------------------------------|
| 组合一 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二 | 账龄组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|------------------------|---|
| 组合一 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二 | 除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|--------|-----------|--|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款 | 应收一般经销商 | |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |

合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（十）相关会计处理。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合

并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

1、租赁负债的初始计量金额;

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3、本公司发生的初始直接费用;

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依 据 |
|-------|--------|-------|--------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法摊销 | 土地使用权证 |
| 软件 | 10 | 直线法摊销 | 预计使用寿命 |

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按

照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价

值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易

或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）内销收入确认：破碎整套线销售以安装调试完毕确认收入；设备销售以验收完成确认销售收入；配件销售以送达客户指定的交货地点确认销售收入；

（2）EPC 业务收入确认：EPC 业务主要系砂石料生产线总承包业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料确认收入。

（二十六） 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

(一) 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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

1、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。

2、以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减

相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

(二) 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，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。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 终止经营

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：

- 1.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；
- 2.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；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）。其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该解释，不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 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，在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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额、免抵税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额、免抵税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额、免抵税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； | 1.2% |

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 浙江美安普工程技术服务有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，同意杭州寒茗科技有限公司等 13191 家企业作为高新技术企业备案，公司被列入《浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业备案名单》，高新技术企业编号 GR202333008084，发证日期为 2023 年 12 月 8 日，有效期为三年，自 2023 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。

2、《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司属于先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额政策。

3、子公司浙江美安普工程技术服务有限公司根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户

所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 8,038.46 | 15,330.05 |
| 银行存款 | 5,520,649.07 | 2,576,679.75 |
| 其他货币资金 | 2,522,916.70 | |
| 合 计 | 8,051,604.23 | 2,592,009.80 |

其他货币资金明细:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,522,916.70 | |
| 合 计 | 2,522,916.70 | |

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,907,500.28 | 26,307,555.87 |
| 1 至 2 年 | 11,605,812.25 | 15,721,949.45 |
| 2 至 3 年 | 10,378,863.00 | 5,408,225.80 |
| 3 年以上 | 2,620,333.58 | 539,274.75 |
| 小计 | 44,512,509.11 | 47,977,005.87 |
| 减: 坏账准备 | 8,815,279.30 | 7,771,872.13 |
| 合 计 | 35,697,229.81 | 40,205,133.74 |

2、应收账款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 | 5,166,978.20 | 11.61 | 258,348.91 | 5.00 | 4,908,629.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 39,345,530.91 | 88.39 | 8,556,930.39 | 21.75 | 30,788,600.52 |
| 其中: 账龄组合 | 39,345,530.91 | 88.39 | 8,556,930.39 | 21.75 | 30,788,600.52 |
| 合 计 | 44,512,509.11 | 100.00 | 8,815,279.30 | 19.80 | 35,697,229.81 |

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 (%) | |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 7,135,545.20 | 14.87 | 488,065.96 | 6.84 | 6,647,479.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 40,841,460.67 | 85.13 | 7,283,806.17 | 17.83 | 33,557,654.50 |
| 其中：账龄组合 | 40,841,460.67 | 85.13 | 7,283,806.17 | 17.83 | 33,557,654.50 |
| 合 计 | 47,977,005.87 | 100.00 | 7,771,872.13 | 16.20 | 40,205,133.74 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 应收金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 衢州宝红建材有限公司 | 5,166,978.20 | 258,348.91 | 5.00 | 6,718,399.20 | 335,919.96 | 5.00 |
| 江山市夏霖建筑材料经营部 | | | | 417,146.00 | 152,146.00 | 36.47 |
| 合 计 | 5,166,978.20 | 258,348.91 | | 7,135,545.20 | 488,065.96 | |

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提坏账准备：账龄组合

| 名 称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 19,876,129.28 | 993,806.46 | 5.00 |
| 1至2年 | 11,605,812.25 | 2,321,162.45 | 20.00 |
| 2至3年 | 5,243,255.80 | 2,621,627.90 | 50.00 |
| 3年以上 | 2,620,333.58 | 2,620,333.58 | 100.00 |
| 合 计 | 39,345,530.91 | 8,556,930.39 | 21.75 |

续：

| 名 称 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 19,589,156.67 | 979,457.83 | 5.00 |
| 1至2年 | 15,304,803.45 | 3,060,960.69 | 20.00 |
| 2至3年 | 5,408,225.80 | 2,704,112.90 | 50.00 |
| 3年以上 | 539,274.75 | 539,274.75 | 100.00 |
| 合 计 | 40,841,460.67 | 7,283,806.17 | 17.86 |

3、本期计提、核销、转回或收回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 488,065.96 | -229,717.05 | | | 258,348.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,283,806.17 | 1,273,124.22 | | | 8,556,930.39 |
| 合 计 | 7,771,872.13 | 1,043,407.17 | - | - | 8,815,279.30 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产期 末余额 | 应收账款和 合同资产期末余 额 | 占应收账款和 合同资产期末余额合 计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 光山县泰固建材有限公司 | 8,632,247.00 | | 8,632,247.00 | 19.39 | 885,343.60 |
| 衢州宝红建材有限公司 | 5,166,978.20 | | 5,166,978.20 | 11.61 | 258,348.91 |
| 平泉市安利矿业有限公司 | 4,149,934.85 | | 4,149,934.85 | 9.32 | 2,406,815.07 |
| 北京龙轩行环保工程科技 有限公司 | 2,667,359.00 | | 2,667,359.00 | 5.99 | 347,224.30 |
| 唐山市荣茂矿业有限公司 | 2,137,713.80 | | 2,137,713.80 | 4.80 | 1,007,356.90 |
| 合 计 | 22,754,232.85 | | 22,754,232.85 | 51.11 | 4,905,088.78 |

(三) 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 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合 计 | | |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,933,608.34 | |
| 合 计 | 9,933,608.34 | |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,836,983.56 | 79.76 | 1,207,573.86 | 73.16 |
| 1 至 2 年 | 466,162.77 | 20.24 | 443,006.61 | 26.84 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 合 计 | 2,303,146.33 | 100.00 | 1,650,580.47 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计 数的比例 (%) |
|----------------|--------------|---------|-------------------------|
| 保定锦航输送机械设备有限公司 | 516,352.80 | 一年以内 | 22.42 |
| 南通康诚重工机械有限公司 | 350,006.61 | 1 至 2 年 | 15.20 |
| 浙江杰盛机器人有限公司 | 248,000.00 | 一年以内 | 5.22 |
| 诸暨德耀科技有限公司 | 156,621.50 | 一年以内 | 6.80 |
| 浙江华晟金属制品有限公司 | 120,152.94 | 一年以内 | 5.22 |
| 合 计 | 1,391,133.85 | | 54.86 |

(五) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |
| 合 计 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |

1、其他应收款项

(1) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工借款 | 83,000.00 | 118,000.00 |
| 保证金 | 746,000.00 | 915,127.00 |
| 应收退税款 | 520,777.88 | 216,160.31 |
| 代垫个人款项 | 18,970.52 | 18,951.48 |
| 合 计 | 1,368,748.40 | 1,268,238.79 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 882,748.40 | 877,638.79 |
| 1 至 2 年 | 95,400.00 | 50,600.00 |
| 2 至 3 年 | 50,600.00 | 340,000.00 |
| 3 年以上 | 340,000.00 | |
| 小计 | 1,368,748.40 | 1,268,238.79 |
| 减：坏账准备 | 428,517.42 | 224,001.94 |
| 合 计 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |

(3) 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 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,368,748.40 | 100.00 | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |
| 其中：账龄组合 | 1,368,748.40 | 100.00 | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |
| 合 计 | 1,368,748.40 | 100.00 | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |

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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |
| 其中：账龄组合 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |
| 合计 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |

按组合计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 882,748.40 | 44,137.42 | 5.00 |
| 1至2年 | 95,400.00 | 19,080.00 | 20.00 |
| 2至3年 | 50,600.00 | 25,300.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 340,000.00 | 340,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,368,748.40 | 428,517.42 | 18.90 |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 43,881.94 | 180,120.00 | | 224,001.94 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -19,080.00 | 19,080.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 19,335.48 | 185,180.00 | | 204,515.48 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 44,137.42 | 384,380.00 | | 428,517.42 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 224,001.94 | 204,515.48 | | | 428,517.42 |
| 合计 | 224,001.94 | 204,515.48 | | | 428,517.42 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|-----------------------|------------|
| 国家税务总局出口退税管理局 | 出口退税 | 520,777.88 | 1年以内 | 38.05 | 26,038.89 |
| 紫金象屿物流有限公司 | 履约保证金 | 200,000.00 | 3年以上 | 14.61 | 200,000.00 |
| 北海东方希望材料科技有限公司 | 投标保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 14.61 | 10,000.00 |
| 平泉市安利矿业有限公司 | 投标保证金 | 140,000.00 | 3年以上 | 10.23 | 140,000.00 |
| 栾川县长青钨钼有限责任公司 | 投标保证金 | 95,400.00 | 1至2年 | 6.97 | 19,080.00 |
| 合计 | | 1,156,177.88 | | 84.47 | 395,118.89 |

(六) 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,839,802.02 | | 15,839,802.02 | 9,169,749.83 | | 9,169,749.83 |
| 在产品 | 17,101,163.78 | | 17,101,163.78 | 22,145,119.67 | | 22,145,119.67 |
| 库存商品 | 11,509,647.32 | | 11,509,647.32 | 11,425,389.74 | | 11,425,389.74 |
| 合计 | 44,450,613.12 | | 44,450,613.12 | 42,740,259.24 | | 42,740,259.24 |

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 26,988,345.87 | 28,382,674.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 26,988,345.87 | 28,382,674.01 |

2、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 32,964,033.86 | 19,400,483.23 | 1,724,523.04 | 798,651.47 | 54,887,691.60 |
| (2) 本期增加金额 | | 41,137.92 | | | 41,137.92 |
| —购置 | | | | | - |
| —在建工程转入 | | 41,137.92 | | | 41,137.92 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | - |
| —处置或报废 | | | | | - |
| (4) 期末余额 | 32,964,033.86 | 19,441,621.15 | 1,724,523.04 | 798,651.47 | 54,928,829.52 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 期初余额 | 12,614,485.83 | 12,158,692.10 | 931,301.73 | 753,395.15 | 26,457,874.81 |
| (2) 本期增加金额 | 753,029.28 | 586,707.16 | 88,598.04 | 7,131.58 | 1,435,466.06 |
| —计提 | 753,029.28 | 586,707.16 | 88,598.04 | 7,131.58 | 1,435,466.06 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 13,367,515.11 | 12,745,399.26 | 1,019,899.77 | 760,526.73 | 27,893,340.87 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 期初余额 | | 47,142.78 | | | 47,142.78 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | 47,142.78 | | | 47,142.78 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 19,596,518.75 | 6,649,079.11 | 704,623.27 | 38,124.74 | 26,988,345.87 |
| (2) 期初账面价值 | 20,349,548.03 | 7,194,648.35 | 793,221.31 | 45,256.32 | 28,382,674.01 |

3、截至报告期末公司固定资产抵押情况详见附注十一。

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 在建工程 | | 19,911.50 |
| 合 计 | | 19,911.50 |

2、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 |
| 喷淋塔设备 | | | | 19,911.50 | | 19,911.50 |
| 合 计 | | | | 19,911.50 | | 19,911.50 |

3、在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|-----------|------------|----------|------|
| 喷淋塔设备 | 19,911.50 | 21,226.42 | 41,137.92 | | |
| 合计 | 19,911.50 | 21,226.42 | 41,137.92 | | |

(九) 无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软 件 | 合 计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| （1）期初余额 | 10,214,034.98 | 424,335.42 | 10,638,370.40 |
| （2）本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| （3）本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| （4）期末余额 | 10,214,034.98 | 424,335.42 | 10,638,370.40 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| （1）期初余额 | 2,380,313.90 | 305,491.79 | 2,685,805.69 |
| （2）本期增加金额 | 102,140.34 | 21,216.78 | 123,357.12 |
| —计提 | 102,140.34 | 21,216.78 | 123,357.12 |
| （3）本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| （4）期末余额 | 2,482,454.24 | 326,708.57 | 2,809,162.81 |
| 3. 账面价值 | | | |
| （1）期末账面价值 | 7,731,580.74 | 97,626.85 | 7,829,207.59 |
| （2）期初账面价值 | 7,833,721.08 | 118,843.63 | 7,952,564.71 |

2、截至报告期末公司无形资产抵押情况详见附注十一。

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,290,939.50 | 1,393,693.57 | 8,043,016.85 | 1,206,505.18 |
| 可抵扣亏损 | 32,818,367.05 | 5,167,206.23 | 26,044,399.42 | 4,128,857.94 |
| 合 计 | 42,109,306.55 | 6,560,899.80 | 34,087,416.27 | 5,335,363.12 |

（十一）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 |
| 预付股权投资款 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |
| 合 计 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | | 5,500,000.00 |

注：罗甸县昌润矿业投资开发有限公司的辉绿岩投资项目本年度因行业面无好转，暂未继续实施。

（十二）所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|---------------|---------------|------|-------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,522,916.70 | 2,522,916.70 | 保证金 | 票据保证金 | | | | |
| 固定资产 | 28,296,163.57 | 15,419,346.23 | 抵押 | 借款抵 | 28,296,163.57 | 16,065,742.84 | 抵押 | 借款抵 |

| 项 目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面 余额 | 账面 价值 | 受限类 型 | 受限情 况 | 账面 余额 | 账面 价值 | 受限类 型 | 受限情 况 |
| | | | | 押 | | | | 押 |
| 无形资产 | 10,214,034.98 | 7,731,580.74 | 抵押 | 借款抵 押 | 10,214,034.98 | 7,833,721.08 | 抵押 | 借款抵 押 |
| 合 计 | 41,033,115.25 | 25,673,843.67 | | | 38,510,198.55 | 23,899,463.92 | | |

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押+保证借款[注 1] | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 保证借款[注 2] | 20,800,000.00 | 20,800,000.00 |
| 应计利息 | 84,907.44 | 57,728.00 |
| 合 计 | 46,884,907.44 | 46,857,728.00 |

[注 1]：本公司向中国银行杭州分行借款 600 万元，由杨波、李慧提供保证，同时以公司所有的浙（2020）衢州市不动产权第 0031094 号房产进行抵押，详见本附注“十、（四）”。

[注 2]：本公司向中国工商银行衢州衢江支行借款 980 万由杨波、李慧夫妇以其自有房产（沪房地浦字（2013）第 078519 号）房为本公司提供抵押担保，其他借款 1100 万，由杨波、李慧提供保证，具体详见本附注“十、（四）”。

2、报告期末无已到期未偿还的短期借款。

3、抵押借款详情见附注十一（一）1。

(十四) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 5,045,833.40 | |
| 合 计 | 5,045,833.40 | |

期末公司无已到期未支付的应付票据

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付经营性款项 | 43,070,391.63 | 41,676,198.72 |
| 合 计 | 43,070,391.63 | 41,676,198.72 |

2、应付账款按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 29,379,030.99 | 68.21% | 24,870,277.45 | 59.68% |
| 1 至 2 年 | 10,598,001.92 | 24.61% | 9,940,072.37 | 23.85% |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2至3年 | 2,583,106.46 | 6.00% | 5,978,335.60 | 14.34% |
| 3年以上 | 510,252.26 | 1.18% | 887,513.30 | 2.13% |
| 合计 | 43,070,391.63 | 100.00% | 41,676,198.72 | 100.00% |

3、账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 北京保加利(福持)科技有限公司 | 4,405,075.00 | 尚未结算 |
| 江山市蓝云天环保科技有限公司 | 3,302,336.87 | 尚未结算 |
| 浙江钢之汇钢铁有限公司 | 981,987.52 | 尚未结算 |
| 金华市锐泽精密机械有限公司 | 883,507.95 | 尚未结算 |
| 上海清林机电有限公司 | 175,044.08 | 尚未结算 |
| 合计 | 9,747,951.42 | |

(十六) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 8,338,527.28 | 8,184,862.82 |
| 合计 | 8,338,527.28 | 8,184,862.82 |

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 837,933.53 | 5,491,173.60 | 5,392,475.46 | 936,631.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 72,004.85 | 429,863.99 | 426,604.45 | 75,264.39 |
| 辞退福利 | | 11,250.00 | 11,250.00 | |
| 合计 | 909,938.38 | 5,932,287.59 | 5,830,329.91 | 1,011,896.06 |

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 | 802,915.62 | 5,163,832.76 | 5,069,932.39 | 896,815.99 |
| (2) 职工福利费 | | 102,336.72 | 102,336.72 | |
| (3) 社会保险费 | 33,151.68 | 212,528.21 | 207,745.34 | 37,934.55 |
| 其中: 医疗保险费 | 27,312.18 | 150,591.72 | 151,048.68 | 26,855.22 |
| 工伤保险费 | 5,839.50 | 61,936.49 | 56,696.66 | 11,079.33 |
| (4) 工会经费和职工教育经费 | 1,866.23 | 12,475.91 | 12,461.01 | 1,881.13 |
| 合计 | 837,933.53 | 5,491,173.60 | 5,392,475.46 | 936,631.67 |

3、设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 69,521.90 | 415,502.70 | 412,201.60 | 72,823.00 |
| 失业保险费 | 2,482.95 | 14,361.29 | 14,402.85 | 2,441.39 |
| 合 计 | 72,004.85 | 429,863.99 | 426,604.45 | 75,264.39 |

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,462,147.87 | 2,788,761.26 |
| 城市维护建设税 | | |
| 教育费附加 | | |
| 地方教育附加 | | |
| 代扣代缴个人所得税 | 32,942.72 | 34,593.18 |
| 印花税 | 8,150.19 | 6,029.30 |
| 房产税 | 133,840.72 | 254,397.48 |
| 土地使用税 | 126,547.80 | 253,095.60 |
| 环境保护税 | 765.33 | 318.84 |
| 合 计 | 2,764,394.63 | 3,337,195.66 |

(十九) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 433,068.00 | 245,600.00 |
| 合 计 | 433,068.00 | 245,600.00 |

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 押金保证金 | 50,446.00 | 12,880.00 |
| 外部单位往来款 | 307,680.00 | 36,400.00 |
| 代收代付款项 | 74,942.00 | 196,320.00 |
| 合 计 | 433,068.00 | 245,600.00 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|----------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 35,490.00 | 4,290.00 |
| 合 计 | 2,35,490.00 | 4,290.00 |

(二十一) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,084,008.55 | 550,121.35 |
| 合 计 | 1,084,008.55 | 550,121.35 |

（二十二）长期借款

长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 保证借款 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | | 2,000,000.00 |

（二十三）股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------|-------|--------|-----|---------------|
| | | 发行新 股 | 送 股 | 公积金转股 | 其 他 | 小 计 | |
| 股 份 总额 | 33,487,500.00 | | | | | | 33,487,500.00 |

注：公司截止 2024 年 6 月 30 日发行在外的证券总数量 3,348.75 万股，其中 2023 年 4 月回购库存股 53.30 万股，回购金额 2,346,431.57 元，尚未处理。

（二十四）资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,204,172.44 | | | 1,204,172.44 |
| 合 计 | 1,204,172.44 | | | 1,204,172.44 |

（二十五）库存股

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 库存股 | 2,346,431.57 | | | 2,346,431.57 |
| 合 计 | 2,346,431.57 | | | 2,346,431.57 |

（二十六）盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,588,619.53 | | | 2,588,619.53 |
| 合 计 | 2,588,619.53 | | | 2,588,619.53 |

（二十七）未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | -3,277,061.89 | 5,600,223.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -4,004,037.77 | -8,877,285.55 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -7,281,099.66 | -3,277,061.89 |

（二十八）营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 46,612,870.57 | 39,926,299.33 | 34,956,756.14 | 29,912,384.97 |
| 其他业务 | 123,742.74 | 123,742.74 | 165,587.61 | 126,488.06 |
| 合 计 | 46,736,613.31 | 40,050,042.07 | 35,122,343.75 | 30,038,873.03 |

营业收入明细:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 46,612,870.57 | 34,956,756.14 |
| 其中: 破碎机及配件收入 | 46,612,870.57 | 31,855,871.16 |
| EPC 项目收入 | | 3,100,884.98 |
| 其他业务收入 | 123,742.74 | 165,587.61 |
| 其中: 废品出售 | 123,742.74 | 165,587.61 |
| 合 计 | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |

收入分解信息:

(1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解:

| 项 目 | 境内 | 境外 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 24,776,480.69 | 21,960,132.62 | 46,736,613.31 |
| 主营业务成本 | 21,830,282.00 | 18,219,760.07 | 40,050,042.07 |

(2) 与客户之间的合同产生的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 | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |
| 小计 | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |

(二十九) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 城建税 | 54,127.62 | 166,118.68 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 38,662.58 | 119,613.21 |
| 房产税 | 145,195.11 | 127,198.74 |
| 土地使用税 | 126,547.80 | 126,547.80 |
| 印花税 | 15,130.84 | 16,578.50 |
| 车船使用税 | 322.90 | 922.90 |
| 环境保护税 | 1,530.66 | 637.68 |
| 合 计 | 381,517.51 | 557,617.51 |

(三十) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 747,504.20 | 903,876.97 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 219,380.00 | 239,758.00 |
| 差旅费 | 216,986.86 | 649,911.08 |
| 销售服务费用 | 400,490.43 | 321,141.61 |
| 折旧费 | 6,085.02 | 7,775.65 |
| 招待费 | 65,689.34 | 349,639.95 |
| 其他 | 25,168.78 | 40,962.23 |
| 合 计 | 1,681,304.63 | 2,513,065.49 |

(三十一) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,841,990.38 | 2,244,277.98 |
| 差旅费 | 277,526.63 | 147,974.93 |
| 业务招待费 | 23,279.00 | 10,189.36 |
| 折旧费 | 255,174.09 | 224,279.96 |
| 无形资产摊销 | 123,357.12 | 123,357.12 |
| 中介机构费 | 512,376.81 | 371,748.55 |
| 办公费 | 68,049.65 | 37,008.78 |
| 出口信用保险费 | 49,665.00 | |
| 外聘人员劳务费 | | 76,450.87 |
| 其他 | 299,000.82 | 151,771.56 |
| 合 计 | 3,450,419.50 | 3,387,059.11 |

(三十二) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 材料费 | 1,542,145.33 | 1,646,068.21 |
| 人工费用 | 1,107,651.11 | 1,098,230.37 |
| 折旧及长期费用摊销费 | 159,709.69 | 185,369.07 |
| 外聘劳务费 | | 56,893.62 |
| 其他 | 48,397.04 | 29,585.13 |
| 合 计 | 2,857,903.17 | 3,016,146.40 |

(三十三) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 1,732,434.97 | 2,484,460.71 |
| 减：利息收入 | 3,581.16 | 5,511.46 |
| 汇兑损益 | -245,995.68 | 180,866.81 |
| 手续费 | 37,579.48 | 4,223.74 |
| 合 计 | 1,520,437.61 | 2,664,039.80 |

(三十四) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 政府补助 | 59.71 | 178,055.41 |
| 进项税额加计抵减 | 253,299.67 | |
| 合 计 | 253,359.38 | 178,055.41 |

(三十五) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,043,407.17 | 799,185.71 |
| 其他应收款坏账损失 | -204,515.48 | -128,614.89 |
| 合 计 | -1,247,922.65 | 670,570.82 |

(三十六) 资产处置收益

| 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 |
|----------|-------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | | -374,302.76 | |
| 合 计 | | -374,302.76 | |

(三十七) 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 |
|-------|--------------|-------|---------------|
| 税收滞纳金 | | | |
| 违约金损失 | | | |
| 其他 | 1,030,000.00 | | 1,030,000.00 |
| 合 计 | 1,030,000.00 | | 1,030,000.00 |

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,225,536.68 | -1,427,089.12 |
| 合 计 | -1,225,536.68 | -1,427,089.12 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------|---------------|
| 利润总额 | -5,229,574.45 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -784,436.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -22,253.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -428,685.48 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 9,838.10 |
| 所得税费用 | -1,225,536.68 |

(三十九) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 32,954,500.00 | 33,309,833.33 |
| 基本每股收益 | -0.12 | -0.15 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.12 | -0.15 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 32,954,500.00 | 33,309,833.33 |
| 稀释每股收益 | -0.12 | -0.15 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.12 | -0.15 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

（四十）现金流量表项目

与经营活动有关的现金

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|------------|
| 政府补助款 | 59.71 | 178,055.41 |
| 财务费用-利息收入 | 3,581.16 | 5,511.46 |
| 往来款及其他 | | 140.00 |
| 合 计 | 3,640.87 | 183,706.87 |

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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 销售费用付现支出 | 927,715.41 | 1,601,412.87 |
| 管理费用付现支出 | 1,239,581.88 | 795,144.05 |
| 研发费 | 54,000.00 | 86,478.75 |
| 手续费支出 | 37,579.48 | 4,223.74 |
| 往来款及其他 | 1,353,556.39 | 1,689,125.60 |
| 营业外支出付现支出 | 1,030,000.00 | |
| 合 计 | 4,642,433.16 | 4,176,385.01 |

与筹资活动有关的现金

1、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|--------------|
| 购买库存股 | | 2,346,431.57 |
| 合 计 | | 2,346,431.57 |

2、筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 上年年末 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 46,857,728.00 | 25,000,000.00 | 1,629,864.97 | 26,602,685.53 | | 46,884,907.44 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,290.00 | | 2,102,570.00 | 71,370.00 | | 2,035,490.00 |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 48,862,018.00 | 25,000,000.00 | 3,732,434.97 | 26,674,055.53 | | 50,920,397.44 |

(四十一) 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 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -4,004,037.77 | -5,153,045.00 |
| 加：信用减值损失 | 1,247,922.65 | -670,570.82 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 1,435,466.06 | 1,933,297.59 |
| 无形资产摊销 | 123,357.12 | 123,357.12 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 374,302.76 |
| 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） | 1,479,606.35 | 2,474,587.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,225,536.68 | -1,427,089.12 |
| 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） | -1,710,353.88 | -4,714,220.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,711,421.29 | 6,756,491.26 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,844,202.62 | 4,400,763.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,902,047.76 | 4,097,874.35 |
| 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 | 8,051,604.23 | 3,310,933.84 |
| 减：现金的期初余额 | 2,592,009.80 | 6,817,907.23 |
| 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 | 5,459,594.43 | -3,506,973.39 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上期金额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 8,051,604.23 | 3,310,933.84 |
| 其中：库存现金 | 8,038.46 | 29,015.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,520,649.07 | 3,281,918.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,522,916.70 | |
| 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 | 8,051,604.23 | 3,310,933.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

| 时点 | 会计科目 | 金额 | 内容 |
|------------|--------|--------------|-----------|
| 2024年6月30日 | 其他货币资金 | 2,522,916.70 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | | 2,522,916.70 | |

（四十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | 34,076.24 | | 294,885.53 |
| 其中：美元 | 6,923.03 | 7.1268 | 49,339.05 |
| 英镑 | 27,153.21 | 9.043 | 245,546.48 |
| 应收账款 | 57,786.54 | | 411,833.11 |
| 其中：美元 | 57,786.54 | 7.1268 | 411,833.11 |
| 英镑 | | | |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-----|-----------|------|------------|
| 合 计 | 91,862.78 | | 706,718.64 |

六、研发支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 材料费 | 1,542,145.33 | 1,646,068.21 |
| 人工费用 | 1,107,651.11 | 1,098,230.37 |
| 折旧及长期费用摊销费 | 159,709.69 | 185,369.07 |
| 外聘劳务费 | | 56,893.62 |
| 其他 | 48,397.04 | 29,585.13 |
| 合 计 | 2,857,903.17 | 3,016,146.40 |

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江美安普工程技术服务有限公司 | 浙江衢州 | 浙江衢州 | 服务业 | 100.00 | | 出资设立 |

八、政府补助

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| “专精特新”隐形冠军奖 | | 100,000.00 | |
| 研发费补助经费 | | 78,000.00 | |
| 其他扶持金 | 59.71 | 55.41 | 59.71 |
| 合 计 | 59.71 | 178,055.41 | 59.71 |

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会定期审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高

风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四十二）之说明。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | |
|-------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 47,820,907.44 | | | 47,820,907.44 |
| 应付票据 | 5,045,833.40 | | | 5,045,833.40 |
| 应付账款 | 29,379,030.99 | 13,691,360.64 | | 43,070,391.63 |
| 其他应付款 | 398,828.00 | 34,240.00 | | 433,068.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,140,790.00 | | | 2,140,790.00 |
| 合 计 | 84,785,389.83 | 13,725,600.64 | - | 98,510,990.47 |

续：

| 项 目 | 期初余额 | | | |
|-------|---------------|--------------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 47,671,979.21 | | | 47,671,979.21 |
| 应付账款 | 41,676,198.72 | | | 41,676,198.72 |
| 其他应付款 | 245,600.00 | | | 245,600.00 |
| 长期借款 | 140,400.00 | 2,140,400.00 | | 2,280,800.00 |
| 合 计 | 89,734,177.93 | 2,140,400.00 | | 91,874,577.93 |

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为杨波、李慧夫妇。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）关联交易情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无关联交易事项。

（四）关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保事项 | 债权人 | 担保金额 | 贷款余额 | 借款期限 |
|-------|------|---------------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 中国工商银行衢州衢江支行 | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 | 2023年8月20号-2024年8月19号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 中国农业银行股份有限公司衢州衢江支行 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2024年03月27号-2025年03月26号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 浙江衢江柯城农村商业银行股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2024年1月18号-2025年1月13号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 台州银行股份有限公司衢州分行 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2023年3月31号-2025年3月20号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 台州银行股份有限公司衢州分行 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2024年3月26号-2025年3月26号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 台州银行股份有限公司衢州分行 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2024年6月28号-2025年6月28号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 中国银行股份有限公司衢州分行 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 2024年3月7号-2025年3月6号 |
| 杨波、李慧 | 银行借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司衢州市分行 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2024年6月15号-2024年8月14号 |
| 合计 | | | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 | |

（五）关键管理人员薪酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,003,602.80 | 1,003,432.80 |

（六）关联方应收应付款项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无应披露关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司资产抵押事项如下：

| 借款金融机构 | 借款余额 | 抵押物 | 资产所属单位 | 资产所属科目 | 抵押物账面原价 | 抵押物账面净值 |
|----------|---------------|--|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 农业银行衢江支行 | 20,000,000.00 | 浙（2023）衢州市不动产权第 0013941 号、衢州国用（2015）第 07723 号、衢房权证衢江字第 15316640、42、43、 | 浙江美安普矿山机械股份有限公司 | 固定资产 | 26,409,895.84 | 13,620,187.20 |
| | | | | 无形资产 | 10,214,034.98 | 7,731,580.74 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|------------------------|--|------|---------------|---------------|
| | | 44号 | | | | |
| 中国银行股份有限公司衢州分行 | 6,000,000.00 | 浙(2020)衢州市不动产第0031094号 | | 固定资产 | 1,886,267.73 | 1,799,159.03 |
| 合计 | 26,000,000.00 | | | | 38,510,198.55 | 23,150,926.97 |

(二) 或有事项

本公司不存在本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至公告日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

本期无资产置换事项。

(四) 年金计划

本期无年金计划。

(五) 终止经营

本期无终止经营事项。

(六) 其他需要披露的重要事项

截止2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 19,886,441.09 | 26,286,496.68 |
| 1至2年 | 11,605,812.25 | 15,721,949.45 |
| 2至3年 | 10,378,863.00 | 5,408,225.80 |
| 3年以上 | 2,620,333.58 | 539,274.75 |
| 小计 | 44,491,449.92 | 47,955,946.68 |
| 减：坏账准备 | 8,814,226.34 | 7,770,819.17 |
| 合计 | 35,677,223.58 | 40,185,127.51 |

2、应收账款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(%) | |
| | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,166,978.20 | 11.61 | 258,348.91 | 5.00 | 4,908,629.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 39,324,471.72 | 88.39 | 8,555,877.43 | 21.76 | 30,768,594.29 |
| 其中：账龄组合 | 39,324,471.72 | 88.39 | 8,555,877.43 | 21.76 | 30,768,594.29 |
| 合计 | 44,491,449.92 | 100.00 | 8,814,226.34 | 19.81 | 35,677,223.58 |

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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,135,545.20 | 14.88 | 488,065.96 | 6.84 | 6,647,479.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 40,820,401.48 | 85.12 | 7,282,753.21 | 17.84 | 33,537,648.27 |
| 其中：账龄组合 | 40,820,401.48 | 85.12 | 7,282,753.21 | 17.84 | 33,537,648.27 |
| 合计 | 47,955,946.68 | 100.00 | 7,770,819.17 | 16.20 | 40,185,127.51 |

按单项计提坏账准备：

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 应收金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 衢州宝红建材有限公司 | 5,166,978.20 | 258,348.91 | 5.00 | 6,718,399.20 | 335,919.96 | 5.00 |
| 江山市夏霖建筑材料经营部 | | | | 417,146.00 | 152,146.00 | 36.47 |
| 合计 | 5,166,978.20 | 258,348.91 | | 7,135,545.20 | 488,065.96 | |

按组合计提坏账准备：

账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 19,855,070.09 | 992,753.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 11,605,812.25 | 2,321,162.45 | 20.00 |
| 2至3年 | 5,243,255.80 | 2,621,627.90 | 50.00 |
| 3年以上 | 2,620,333.58 | 2,620,333.58 | 100.00 |
| 合计 | 39,324,471.72 | 8,555,877.43 | 21.76 |

续：

| 名称 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 19,568,097.48 | 978,404.87 | 5.00 |

| 名称 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1至2年 | 15,304,803.45 | 3,060,960.69 | 20.00 |
| 2至3年 | 5,408,225.80 | 2,704,112.90 | 50.00 |
| 3年以上 | 539,274.75 | 539,274.75 | 100.00 |
| 合计 | 40,820,401.48 | 7,282,753.21 | 17.84 |

3、本期计提、核销、转回或收回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 488,065.96 | -229,717.05 | | | 258,348.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,282,753.21 | 1,273,124.22 | | | 8,555,877.43 |
| 合计 | 7,770,819.17 | 1,043,407.17 | | | 8,814,226.34 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 光山县泰固建材有限公司 | 8,632,247.00 | | 8,632,247.00 | 19.40 | 885,343.60 |
| 衢州宝红建材有限公司 | 5,166,978.20 | | 5,166,978.20 | 11.61 | 258,348.91 |
| 平泉市安利矿业有限公司 | 4,149,934.85 | | 4,149,934.85 | 9.33 | 2,406,815.07 |
| 北京龙轩行环保工程科技有限公司 | 2,667,359.00 | | 2,667,359.00 | 6.00 | 347,224.30 |
| 唐山市荣茂矿业有限公司 | 2,137,713.80 | | 2,137,713.80 | 4.80 | 1,007,356.90 |
| 合计 | 22,754,232.85 | | 22,754,232.85 | 51.14 | 4,905,088.78 |

(二) 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-银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,933,608.34 | |
| 合计 | 9,933,608.34 | |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |
| 合 计 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |

1、其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工借款 | 83,000.00 | 118,000.00 |
| 押金及保证金 | 746,000.00 | 915,127.00 |
| 应收出口退税 | 520,777.88 | 216,160.31 |
| 代垫个人款项 | 18,970.52 | 18,951.48 |
| 合 计 | 1,368,748.40 | 1,268,238.79 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 882,748.40 | 877,638.79 |
| 1至2年 | 95,400.00 | 50,600.00 |
| 2至3年 | 50,600.00 | 340,000.00 |
| 3年以上 | 340,000.00 | |
| 小 计 | 1,368,748.40 | 1,268,238.79 |
| 减：坏账准备 | 428,517.42 | 224,001.94 |
| 合 计 | 940,230.98 | 1,044,236.85 |

(3) 按坏账提提方法分类披露

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,368,748.40 | 100.00% | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |
| 其中：账龄组合 | 1,368,748.40 | 100.00% | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |
| 合 计 | 1,368,748.40 | 100.00% | 428,517.42 | 31.31 | 940,230.98 |

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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |
| 其中：账龄组合 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 1,268,238.79 | 100.00 | 224,001.94 | 17.66 | 1,044,236.85 |

按组合计提坏账准备:

账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 882,748.40 | 44,137.42 | 5.00 |
| 1至2年 | 95,400.00 | 19,080.00 | 20.00 |
| 2至3年 | 50,600.00 | 25,300.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 340,000.00 | 340,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,368,748.40 | 428,517.42 | 18.90 |

(4) 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 43,881.94 | 180,120.00 | | 224,001.94 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | -19,080.00 | 19,080.00 | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 19,335.48 | 185,180.00 | | 204,515.48 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 44,137.42 | 384,380.00 | | 428,517.42 |

(5) 本期计提、核销、转回或收回的坏账准备情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 224,001.94 | 204,515.48 | | | 428,517.42 |
| 合计 | 224,001.94 | 204,515.48 | | | 428,517.42 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------------|------------|
| 国家税务总局出口退税管理局 | 出口退税 | 520,777.88 | 1年以内 | 38.05 | 26,038.89 |
| 紫金象屿物流有限公司 | 履约保证金 | 200,000.00 | 3年以上 | 14.61 | 200,000.00 |
| 北海东方希望材料科技有限公司 | 投标保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 14.61 | 10,000.00 |
| 平泉市安利矿业有限公司 | 投标保证金 | 140,000.00 | 3年以上 | 10.23 | 140,000.00 |
| 栾川县长青钨钼有限责任公司 | 投标保证金 | 95,400.00 | 1至2年 | 6.97 | 19,080.00 |
| 合计 | | 1,156,177.88 | | 84.47 | 395,118.89 |

(四) 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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

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 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 浙江美安普工程技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 46,612,870.57 | 39,926,299.33 | 34,956,756.14 | 29,912,384.97 |
| 其他业务 | 123,742.74 | 123,742.74 | 165,587.61 | 126,488.06 |
| 合计 | 46,736,613.31 | 40,050,042.07 | 35,122,343.75 | 30,038,873.03 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 46,612,870.57 | 34,956,756.14 |
| 其中: 破碎机及配件 | 46,612,870.57 | 31,855,871.16 |
| EPC项目收入 | | 3,100,884.98 |
| 其他业务收入 | 123,742.74 | 165,587.61 |
| 其中: 废品出售 | 123,742.74 | 165,587.61 |
| 合计 | 46,736,613.31 | 35,122,343.75 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 59.71 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,030,000.00 | |
| 小计 | -1,029,940.29 | |
| 减：所得税影响额 | 154,488.06 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | -875,452.23 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -13.50 | -0.12 | -0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.55 | -0.09 | -0.09 |

浙江美安普矿山机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

| |
|---|
| 1、重要会计政策变更 《企业会计准则解释第 17 号》 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）。其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该解释，不涉及对公司以前年度的重大追溯调整，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。 |
| 2、重要会计估计变更 报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。 |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 59.71 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,030,000.00 |
| 非经常性损益合计 | -1,029,940.29 |
| 减：所得税影响数 | -154,488.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -875,452.23 |

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