

证券简称：宜都运机

证券代码：831390

主办券商：东莞证券



宜都运机

NEEQ : 831390

湖北宜都运机机电股份有限公司  
( Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec.Co.,Ltd. )

半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人唐万军、主管会计工作负责人覃晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）覃晓峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

<b>备查文件目录</b>	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
<b>文件备置地址</b>	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北宜都运机电股份有限公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书、账务负责人
股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
埋刮板输送机	指	物料在封闭的料槽中靠刮板链条和物料之间的摩擦力，以及物料的内摩擦力输送物料的输送机
斗式提升机	指	用均匀固接于无端牵引构件上的一系列料斗，竖向提升物料连续输送机械。分为环链、板链和皮带三种
螺旋输送机	指	一种不带扰性牵引构件的连续输送设备。分为有轴螺旋输送机和无轴螺旋输送机两种
散料存出仓设备	指	一种用于散体物料存储、卸料出仓并利用机械装置防止物料架桥、起拱，达到连续稳定可调输送物料的设备

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北宜都运机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec. Co., Ltd.		
法定代表人	唐万军	成立时间	2002 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（唐万军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐万军），一致行动人为（乔春艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制备（C3434）		
主要产品与服务项目	散料存出仓及封闭式输送设备的研发设计、生产制造、安装调试与技术服务		
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	宜都运机	证券代码	831390
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,612,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐阳	联系地址	湖北省宜都市陆逊大道 166 号
电话	0717-4818192	电子邮箱	zhb@ydyj.net
传真	0717-4843444		
公司办公地址	湖北省宜都市陆逊大道 166 号	邮政编码	443300
公司网址	http://www.ydyj.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500735237543X		
注册地址	湖北省宜昌市宜都市陆城街道办事处陆逊大道东段		
注册资本（元）	40,612,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家散料存出仓及输送成套设备研发、设计、制造及系统成套的高新技术企业，产品涵盖埋刮板输送机、斗式提升机、螺旋输送机、存出仓设备四大种类多个系列及规格型号。公司经营实行以销定产，通过构建完善的市场营销和售后服务体系以及后期持续的技术服务，致力于满足客户个性化需求。经过十余年的发展和积累，公司已形成较成熟的产品制造、技术研发、质量控制、产品营销和客户服务体系，公司通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，具备国家工业产品生产许可证资质，主导产品埋刮板输送机、斗式提升机荣获“湖北名牌产品”，“宜机”注册商标获湖北省著名商标称号。在“精品运机、行业先导”的理念指引下，公司为冶金、化工、火电、建材、粮食、环保、新能源等多个行业客户提供了优质的产品和服务。同时公司加大研发和市场投入，在新兴的节能环保、新能源等项目中取得了较大的竞争优势，支撑了公司业务发展。公司积极开拓海外市场，产品已出口到印尼、马来西亚等国家，具有一定的国际市场竞争力。

公司不断增强技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊要求，通过向客户提供输送机定制化产品和服务获得客户认可，以此实现产品销售、获得收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划实现情况

受国内宏观经济持续下行的影响，2024 年 1-6 月公司完成销售收入 63,053,199.72 元，与去年同期相比下降 25.73%，实现净利润 15,661,802.33 元，与去年同期相比增长 33.81%。面对当前不利的市场经济形势，公司坚持深耕主营业务领域“专精特新”发展，秉持以用户为核心、以项目为载体的服务理念，紧扣市场脉搏，聚集传统与新兴应用领域的市场需求变化，加大市场开发和营销力度，强化销售目标的考核与跟踪，细化工作节点，保目标，稳增长。上半年公司组织参加第 25 届中国环博会，对外展示了公司在相关领域的业绩及工程与技术实力，拓宽了市场参与度；在公司内控管理上，继续加强以质量控制、成本管理、效率提升和过程控制为主旨的精细化管理，大力推行以客户导向、部门协同、执行问责和绩效考核，同时在员工技能培训和素质提升上形成常态化，多方施策，同向发力，确保公司可持续经营和较好的盈利能力。

#### (二) 行业情况

在当前经济形势下，面对上游投资的波动和市场需求的放缓，散料输送机械制造行业承压较大，行业内部竞争加剧，进一步推动了行业格局重塑，促进了行业的转型升级。面对行业竞争，企业需要积极应对，通过强化品牌建设、提升创新研发能力以及优化法人治理结构，来增强自身的竞争力。展望未来，随着我国输送机制造业的持续转型升级，高质量发展将成为新常态。企业将通过产品智能化、数字化和差异化的创新路径，不断提升产品和服务的附加值，以适应市场的变化和 demand。这不仅是行业发展的必然趋势，也是企业实现可持续发展的关键所在。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2023 年，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2023〕23 号），公司申报并通过审核被认定为国家第五批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。</p> <p>2、2022 年，根据《关于开展 2022 年省级制造业单项冠军企业（产品）培育遴选和复核评价的通知》（鄂经信办函〔2022〕46 号），公司通过复核，被认定为湖北省制造业单项冠军产品，有效期为 2022 年-2024 年。</p> <p>3、2022 年，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202242002260，有效期为三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,053,199.72	84,482,822.31	-25.37%
毛利率%	36.81%	34.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,661,802.33	11,704,239.52	33.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,728,835.38	10,873,876.82	7.86%
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）	9.19%	7.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.88%	7.13%	-
基本每股收益	0.39	0.29	33.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,118,252.22	253,152,721.55	-13.44%
负债总计	55,915,235.70	90,584,899.84	-38.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,203,016.52	162,567,821.71	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	4.00	-
资产负债率%（母公司）	25.52%	35.78%	-
资产负债率%（合并）	25.52%	35.78%	-
流动比率	2.05	2.37	-
利息保障倍数	-	-	-

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	10,057,493.45	13,647,404.18	-26.30%
应收账款周转率	0.97	1.41	-
存货周转率	4.85	3.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.44%	-4.90%	-
营业收入增长率%	-25.77%	-9.52%	-
净利润增长率%	33.81%	-9.00%	-

### 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	18,866,897.22	8.61%	81,515,530.35	32.20%	-76.85%
应收票据	22,471,283.24	10.26%	14,670,255.20	5.80%	53.18%
应收账款	36,893,631.46	16.84%	72,826,388.04	28.77%	-49.34%
存货	8,483,358.42	3.87%	7,938,830.84	3.14%	6.86%
投资性房地产	1,435,741.37	0.66%	1,454,324.37	0.57%	-1.28%
固定资产	21,260,548.74	9.70%	22,320,389.56	8.82%	-4.75%
无形资产	6,283,644.17	2.87%	6,394,900.21	2.53%	-1.74%
应收款项融资	5,060,353.78	2.31%	3,669,882.99	1.45%	37.89%
合同负债	14,697,955.33	6.71%	49,632,288.90	19.61%	-70.39%
预付账款	2,072,183.20	0.95%	1,202,478.91	0.48%	72.33%
应付账款	9,614,350.59	4.39%	6,624,792.41	2.63%	45.13%
其他非流动金融资产	83,246,100.00	37.99%	18,246,100.00	7.21%	356.24%
总资产	219,118,252.22	-	253,152,721.55	-	-13.44%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金与上年期末相比下降的76.85%，主要是因为2024年上半年购买理财产品7500万元所致；
- 2、应收票据与上年期末相比增长53.18%，主要是因为新的可拆分票据系统的成熟运用，收取票据的量上升；
- 3、应收账款与上年期末相比下降 49.34%，主要原因为：一是由于公司针对市场环境加大清收，二是银行可拆分系统普遍成熟运用，票据支付量上升；
- 4、应收款项融资与上年期末相比增长 37.89%，主要是因为 2024 年上半年主要国有银行和股份制银行的承兑票据占比上升；
- 5、合同负债与上年期末相比下降70.39%，主要是因为2024年上半年执行原有合同完成度高，加上新增订单相较于去年下降所致；
- 6、预付账款与上年期末相比增长 72.33%，主要是因为 2024 年 6 月购买主要原材料大幅增加所致；

- 7、应付账款与上年期末相比增长 45.13，主要是因为预付账款 6-7 月期末主要原材料跨期造成；  
8、其他非流动金融资产与上年期末相比增长 356.24%，主要是因为购买理财产品大幅增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	63,053,199.72	-	84,482,822.31	-	-25.37%
营业成本	39,842,980.44	63.19%	55,749,529.92	65.99%	28.53%
毛利率	36.81%	-	34.01%	-	-
销售费用	1,425,030.11	2.26%	839,032.10	0.99%	69.84%
管理费用	4,723,113.89	7.49%	4,620,566.75	5.47%	2.22%
研发费用	3,632,808.99	5.76%	4,353,285.05	5.15%	-16.55%
财务费用	-800,651.30	-1.27%	-241,786.99	-0.29%	231.14%
信用减值损失	30,302.77	0.05%	-3,062,465.15	-3.63%	-100.99%
其他收益	4,726,143.24	7.50%	1,039,120.30	1.23%	354.82%
营业利润	18,448,103.19	29.26%	15,998,471.84	18.94%	15.31%
营业外支出	25,633.00	0.04%	25,223.00	0.03%	1.63%
净利润	15,661,802.33	24.84%	11,704,239.52	13.85%	33.81%

### 项目重大变动原因

- 销售费用与去年同期相比上升69.84%，主要原因是上年同期6月年终奖金计提多冲减所致；
- 财务费用与去年同期相比上升231.14%，主要是因为2024年上半年理财产品收益增加所致；
- 信用减值损失与去年同期相比下降100.99%，主要是因为计提坏账损失减少所致；
- 其他收益与去年同期相比上升354.82%，主要是因为2024年上半年财政补贴专项资金增加所致；
- 净利润与去年同期相比增长33.81，主要是其他收益较去年同期大幅增长的原因所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,172,450.97	83,791,285.57	-25.80%
其他业务收入	880,748.75	691,536.74	27.36%
主营业务成本	39,678,158.85	55,458,423.72	-28.45%
其他业务成本	164,821.59	291,106.20	-43.38%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期	营业成本 比上年同	毛利率比上 年同期增减
-------	------	------	------	---------------	--------------	----------------

				增减%	期增减%	
埋刮板输送机	27,844,550.98	18,180,491.79	34.71%	-49.58%	-51.08%	0.17%
斗式提升机	15,871,858.45	10,031,014.54	36.80%	10.26%	3.23%	5.71%
螺旋输送机	6,735,469.02	4,196,197.20	37.70%	120.43%	108.07%	4.99%
其他产品收入	8,834,085.74	5,212,607.95	40.99%	-7.05%	2.82%	6.21%
配件收入	3,767,235.53	2,222,668.96	41.00%	63.94%	81.47%	11.02%
合计	63,053,199.72	39,842,980.44	36.81%	-25.37%	-28.53%	3.00%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、埋刮输送机收入与上年同期相比下降 49.58%，主要原因是受市场波动影响，产品订单较上年同期减少所致，同时其营业成本相应下降 51.06%；
- 2、螺旋输送机收入与上年同期相比增长 120.43%，主要原因是受市场需求影响，螺旋输送机产品订单较上年同期有所增加，同时期营业成本也相应增长 108.07%；
- 3、配件收入与上年同期相比增长 63.94%，主要原因是公司环保垃圾电厂客户，今年较多面临设备改造更换零部件的原因所致。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,057,493.45	13,647,404.18	-26.30%
投资活动产生的现金流量净额	-12,095,200.00	-204,000.00	-5,829.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,987,326.58	-15,027,942.64	0.27%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生现金流量净额相较于去年同期下降主要是整体回款及付款由于可拆分系统票据成熟，致使现金交易相较于去年同期下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额相较于去年同期变动的主要原因是投资理财产品增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业社会责任，以诚信经营、合法经营为根本，为客户提供优质产品和服务。注重环境保护，加强安全管理，维护职工合法权益，按时足额支付劳动报酬，依法为员工办理缴纳各项社会保险和住房公积金，定期组织员工进行职业健康体检。制定切实合理的分红方案回报股东。多年来向宜都市老区建设促进会捐款，并积极参与地方政府精准扶贫活动。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	封闭式输送机广泛应用于火电、化工、粮油、冶金、建材水泥、新能源与环保工程等行业，与国家总体经济走势密切相关。当前，我国经济正经历了供给侧结构改革和去产能去库存的调整期，总体形势趋稳向好，但随着中美贸易摩擦加剧，给国内经济带来较多不确定性因素，对公司的经营业绩会产生一定的影响。
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人唐万军及其一致行动人合计持有公司 71.4% 的股份，唐万军同时担任公司董事长兼总经理，因此，公司实际控制人客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
管理控制风险	随着公司经营规模和业务范围的扩大，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌和进入创新层挂牌公司后，对公司治理和内控提出了更高的要求，公司的管理体系面临进一步提升和改进的现实，对公司的组织架构和管理团队提出了更高的要求。公司存在因内部管理不能适应企业发展需要，而影响公司持续稳健发展的风险。
成本上升的风险	由于经济增速放缓及市场竞争加剧等因素的影响，公司面临着销售成本、管理成本上升的风险。另外钢材价格大幅波动和员工收入的不断上涨，直接导致制造成本增加，上述各种因素的叠加导致公司综合成本上升，并可能影响公司的盈利水平。
市场竞争的风险	目前，我国输送设备制造企业数量较多，规模大小不一，产品同质化严重，产能已明显过剩。受国家宏观经济政策和去产能、调结构、环境保护的影响，下游行业的需求放缓，行业内众多企业为扩大市场占有率而采取降价销售的策略，导致市场竞争加剧，整个市场收益水平偏低，会对公司的盈利水平造成影

	响。
应收账款控制风险	受宏观经济波动影响，报告期内，公司应收账款余额为 47,405,996.55 元，占总资产的比例为 21.63%，公司应收账款总额占资产总额的比例相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018 年 12 月 1 日		权益变动	一致行动承诺	唐万军与乔春艳于 2018 年 12 月签订《一致行动的协议》，确认自协议生效之	正在履行中

					日起，各方存在事实上一致行动关系。	
其他	2021 年 11 月 29 日		发行	限售承诺	自愿限售其持有公司的股份	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,982,500	49.20%	-	19,982,500	49.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	13.54%	-	5,500,000	13.54%	
	董事、监事、高管	1,172,500	2.89%	-	1,172,500	2.89%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	20,629,500	50.80%	-	20,629,500	50.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	40.63%	-	16,500,000	40.63%	
	董事、监事、高管	3,716,500	9.15%	-	3,716,500	9.15%	
	核心员工	413,000	1.02%	-	413,000	1.02%	
总股本		40,612,000	-	0	40,612,000	-	
普通股股东人数						25	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐万军	22,000,000	-	22,000,000	54.17%	16,500,000	5,500,000	0	0
2	乔春艳	6,559,000		6,559,000	16.15%		6,559,000	0	0
3	宜都众成企业管理咨询中心(有限合伙)	6,500,000		6,500,000	16.01%		6,500,000	0	0
4	周绍春	2,680,000		2,680,000	6.60%	2,010,000	670,000	0	0
5	汤建军	2,010,000		2,010,000	4.95%	1,507,500	502,500	0	0
6	彭馨	200,000		200,000	0.49%		200,000	0	0

7	王传平	114,000		114,000	0.28%	114,000		0	0
8	李勇	85,000		85,000	0.21%	85,000		0	0
9	刘松	71,000		71,000	0.17%	71,000		0	0
10	常华阳	56,000		56,000	0.14%	56,000		0	0
11	谭虎亚	56,000		56,000	0.14%	56,000		0	0
12	江阳	56,000		56,000	0.14%	56,000		0	0
	<b>合计</b>	40,387,000	-	40,387,000	99.45%	20,455,500	19,931,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

上述股东持有的宜都运机股份不存在代持、质押等情形，不存在权属争议或潜在纠纷。上述股东亦不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形。股东唐万军与股东乔春艳系夫妻关系。股东宜都众成企业管理咨询中心（有限合伙）属于公司员工持股平台，持有公司股份6,500,000股，占公司总股份的16.01%。股东唐万军、周绍春、王传平、李勇是该有限合伙企业的出资人，其中，唐万军通过该持股平台间接持有公司股份840,000股，周绍春通过该持股平台间接持有公司股份160,000股，王传平通过该持股平台间接持有公司股份320,000股，李勇通过该持股平台间接持有公司股份1,000,000股。

## 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				
唐万军	董事长、总经理	男	1972 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	22,000,000	0	22,000,000	54.17%
崔若东	董事、副总经理	男	1962 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0		
周绍春	董事、营销总监	男	1971 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	2,680,000	0	268,000	6.60%
李 勇	董事、营销总监	男	1971 年 5 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	85,000	0	85,000	0.21%
王传平	董事、副总经理	男	1977 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	114,000	0	114,000	0.28%
向松柏	董事、营销总监	男	1985 年 3 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
赵庆和	独立董事	男	1961 年 12 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
袁昌木	副总经理	男	1971 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
肖永健	副总经理	男	1970 年 10 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
徐 阳	董事会秘书	男	1972 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
覃晓峰	财务负责人	男	1972 年 6 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
汤建军	监事会主席	男	1978 年 8 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	2,010,000	0	2,010,000	4.95%
陈 虹	职工监事	女	1976 年 2 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日	0	0	0	0%
黄 波	监事	男	1986 年 8 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	104	0	1	103
管理人员	18	0	0	18
销售人员	19	0	0	19
技术人员	14	0	1	13
财务人员	4	0	0	4
员工总计	159	0	2	157

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况

无
---

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	18,866,897.22	81,515,530.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	22,471,283.24	14,670,255.20
应收账款	五（一）、3	36,893,631.46	72,826,388.04
应收款项融资	五（一）、4	5,060,353.78	3,669,882.99
预付款项	五（一）、5	2,072,183.20	1,202,478.91
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（一）、6	2,388,108.74	1,770,393.16
其中：应收利息		140,547.95	140,547.95
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	8,483,358.42	7,938,830.84
其中：数据资源			
合同资产	五（一）、8	8,580,180.20	19,051,318.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>104,815,996.26</b>	<b>202,645,078.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	五（一）、9	83,246,100.00	18,246,100.00
投资性房地产	五（一）、10	1,435,741.37	1,454,324.37
固定资产	五（一）、11	21,260,548.74	22,320,389.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、12	6,283,644.17	6,394,900.21
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（一）、13	2,076,221.68	2,091,929.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		114,302,255.96	50,507,643.24
<b>资产总计</b>		219,118,252.22	253,152,721.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、15	9,614,350.59	6,624,792.41
预收款项			
合同负债	五（一）、16	14,697,955.33	49,632,288.90
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（一）、17	1,664,084.00	10,481,446.00
应交税费	五（一）、18	2,585,162.23	1,864,316.72
其他应付款	五（一）、19	2,138,683.34	962,509.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）、20	20,441,838.35	16,069,248.26
<b>流动负债合计</b>		51,142,073.84	85,634,602.14
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、21	4,773,161.86	4,950,297.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,773,161.86	4,950,297.70
<b>负债合计</b>		55,915,235.70	90,584,899.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）、22	40,612,000.00	40,612,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、23	3,142,428.36	3,142,428.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）、24	4,372,930.11	4,413,709.64
盈余公积	五（一）、25	55,010,551.32	55,010,551.32
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、26	60,065,106.73	59,389,132.39
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		163,203,016.52	162,567,821.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		219,118,252.22	253,152,721.55

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五（二）、1	63,053,199.72	84,482,822.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,361,542.54	66,424,005.62

其中：营业成本	五（二）、1	39,842,980.44	55,749,529.92
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）、2	538,260.41	1,103,378.79
销售费用	五（二）、3	1,425,030.11	839,032.10
管理费用	五（二）、4	4,723,113.89	4,620,566.75
研发费用	五（二）、5	3,632,808.99	4,353,285.05
财务费用	五（二）、6	-800,651.30	-241,786.99
其中：利息费用			
利息收入		806,149.72	244,599.88
加：其他收益	五（二）、7	4,726,143.24	1,039,120.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8		-37,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	30,302.77	-3,062,465.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,448,103.19	15,998,471.84
加：营业外收入	五（二）、10	2,738.44	
减：营业外支出	五（二）、11	25,633.00	25,223.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,425,208.63	15,973,248.84
减：所得税费用	五（二）、12	2,763,406.30	4,269,009.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,661,802.33	11,704,239.52
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）		15,661,802.33	11,704,239.52
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			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,661,802.33	11,704,239.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,661,802.33	11,704,239.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.29

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,693,598.18	62,842,939.43
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		76,228.74	591,606.14

收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	7,160,446.68	1,104,791.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,930,273.60	64,539,337.36
购买商品、接受劳务支付的现金		17,266,243.15	21,882,160.67
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		14,989,281.00	14,410,887.50
支付的各项税费		6,294,212.40	10,214,066.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	12,323,043.60	4,384,818.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,872,780.15	50,891,933.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,057,493.45	13,647,404.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		63,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)1(1)	95,200.00	204,000.00
投资支付的现金		75,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,095,200.00	204,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,095,200.00	-204,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,987,326.58	15,027,942.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,987,326.58	15,027,942.64

筹资活动产生的现金流量净额		-14,987,326.58	-15,027,942.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,025,033.13	-1,584,538.46
加：期初现金及现金等价物余额		29,332,068.35	39,573,505.18
六、期末现金及现金等价物余额		12,307,035.22	37,988,966.72

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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

1、公司于2023年上半年进行2023 年年度权益分派，以公司现有总股本40,612,000 股为基数，每10股派发人民币现金3.69 元。本次权益分派共分红14,985,828.00 元，此事项已于2023年6月5日实施完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖北宜都运机机电股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

湖北宜都运机机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经宜昌市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司法定代表人：唐万军，注册地址：湖北省宜都市陆逊大道东段，持有统一社会信用

代码为 91420500735237543X 的营业执照，注册资本 40,612,000.00 元，股份总数 40,612,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为起重运输机电设备、环保机电设备、建材机电设备及配件制造、成套安装、销售，天然气配件、一般化工品（不含危爆品）、金属材料、五金交电、工具机具、橡胶制品销售，进出口业务。产品主要有：埋刮板输送机、螺旋输送机、斗式提升机等。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营能力评价

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。

### （三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注五（一）2	公司将单项应收票据金额超过资产总额 5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	附注五（一）2	公司将单项收回或转回金额占应收票据 10%以上认定为收回或转回的重要应收票据。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五（一）3	公司将单项收回或转回金额占应收账款 10%以上认定为收回或转回的重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注五（一）3	公司将单项核销金额占应收账款坏账准备 10%以上认定为核销的重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	附注五（一）3	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	附注五（一）3	公司将单项收回或转回金额占应收款项融资 10%以上认定为收回或转回的重要应收款项融资。
重要的投资活动现金流量	附注五（三）1	公司将单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额 5%以上认定为重要投资活动现金流量。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三） 营业周期

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

## （四） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （五） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六） 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2） 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（七） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其合同资产与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
-----	--------------------	---------------------

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

###### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (九) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: (1) 根据类似交易中出售

此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### (十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

#### (十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	25-50 年	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
软件	10 年	年限平均法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### （5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### （6）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### （十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十五） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1） 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2） 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1） 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2） 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十七） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十八） 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的

单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司主要销售产品埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机及除尘器等产品，属于在某一时点履约合同。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至约定交付地点，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。将无需安装或者仅需简单安装的机械设备及配件运送至约定交付地点，经由客户验收合格后确认收入；将需要安装且需运行调试的产品，在完成安装调试后，经由客户验收合格后确认收入。

#### （十九） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十一） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债

是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （二十三） 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1） 使用权资产

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） 承租人发生的初始直接费用；4） 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本

化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

### （2）公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

## （二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十五）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次

执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，本公司财务报表相关项目无影响。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征：按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的：按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/m <sup>2</sup>

##### （二）税收优惠

###### 1.企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，企业可享受按15%税率申报企业所得税的优惠。本公司于2022年11月取得高新技术企业证书（证书号GR202242002260），有效期为3年，故2024年1-6月可享受减按15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

###### 2.增值税

（1）按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分施行即征即退政策。公司销售嵌入式软件的产品，享受上述增值税优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局于2023年9月3日发布的《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），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。根据上述相关规定，2024年1-6

月本公司享受增值税加计抵减优惠政策。

### 3. 土地使用税

根据湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局发布的《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司土地使用税在 2024 年 1-6 月份按规定税额标准的 40%征收。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,531.31	1,794.31
银行存款	12,305,503.91	79,330,274.04
其他货币资金	6,559,862.00	2,183,462.00
合 计	18,866,897.22	81,515,530.35

##### (2) 其他说明

期末货币资金 6,559,862.00 元使用受限。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	6,559,862.00	2,183,462.00
定期存款	0.00	50,000,000.00
合 计	6,559,862.00	52,183,462.00

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,487,928.74	100.00	16,645.50	0.07	22,471,283.24
其中：银行承兑汇票	21,933,078.74	97.53			21,933,078.74

种类	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(%)	
商业承兑汇票	554,850.00	2.47	16,645.50	3.00	538,204.50
合计	22,487,928.74	100.00	16,645.50	0.07	22,471,283.24

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,686,900.70	100.00	16,645.50	0.11	14,670,255.20
其中：银行承兑汇票	14,132,050.70	96.22			14,132,050.70
商业承兑汇票	554,850.00	3.78	16,645.50	3.00	538,204.50
合计	14,686,900.70	100.00	16,645.50	0.11	14,670,255.20

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	554,850.00	16,645.50	3.00
小计	554,850.00	16,645.50	3.00

(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情况

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	21,218,479.57	18,531,104.16
小计	21,218,479.57	18,531,104.16

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,306,214.10	4.86	2,306,214.10	100.00	
按组合计提坏账准备	45,099,782.45	95.14	8,206,150.99	18.20	36,893,631.46
其中：账龄组合	45,099,782.45	95.14	8,206,150.99	18.20	36,893,631.46

种类	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 (%)	
合计	47,405,996.55	100.00	10,512,365.09	22.18	36,893,631.46

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,306,214.10	2.79	2,306,214.10	100.00	
按组合计提坏账准备	80,496,218.05	97.21	7,669,830.01	9.53	72,826,388.04
其中：账龄组合	80,496,218.05	97.21	7,669,830.01	9.53	72,826,388.04
合计	82,802,432.15	100.00	9,976,044.11	12.05	72,826,388.04

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中交机电工程局有限公司	1,527,259.80	1,527,259.80	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
天津国核电力工程管理有限公司	410,840.00	410,840.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
亿利洁能股份有限公司达拉特分公司	207,480.93	207,480.93	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
神雾环保技术股份有限公司	104,600.00	104,600.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
湖北吉星化工集团有限责任公司	36,844.00	36,844.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
南风化工钼盐(运城)有限公司	19,189.37	19,189.37	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
小计	2,306,214.10	2,306,214.10	100.00	

② 期初单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中交机电工程局有限公司	1,527,259.80	1,527,259.80	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
天津国核电力工程管理有限公司	410,840.00	410,840.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
亿利洁能股份有限公司达拉特分公司	207,480.93	207,480.93	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
神雾环保技术股份有限公司	104,600.00	104,600.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回
湖北吉星化工集团有限责任公司	36,844.00	36,844.00	100.00	余款多次催款无果, 预计难收回

单位名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南风化工钼盐(运城)有限公司	19,189.37	19,189.37	100.00	余款多次催款无果,预计难收回
小 计	2,306,214.10	2,306,214.10	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,099,782.45	8,206,150.99	18.20
小 计	45,099,782.45	8,206,150.99	18.20

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,596,074.83	47,882.24	3.00
1-2 年	24,349,130.73	1,217,456.54	5.00
2-3 年	9,628,458.61	1,925,691.72	20.00
3-4 年	4,318,320.15	1,727,328.06	40.00
4-5 年	3,200,009.50	1,280,003.80	40.00
5 年以上	4,314,002.73	4,314,002.73	100.00
小 计	47,405,996.55	10,512,365.09	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,596,074.83
1-2 年	24,349,130.73
2-3 年	9,628,458.61
3-4 年	4,318,320.15
4-5 年	3,200,009.50
5 年以上	4,314,002.73
合 计	47,405,996.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-------	------	------	-----

		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,306,214.10						2,306,214.10
按组合计提坏账准备	7,669,830.01	536,320.98					8,206,150.99
合计	9,976,044.11	536,320.98					10,512,365.09

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 25,342,406.27 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 44.91%，相应计提的坏账准备合计数为 2,038,489.24 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	5,060,353.78	100.00			5,060,353.78
其中：银行承兑汇票	5,060,353.78	100.00			5,060,353.78
合计	5,060,353.78	100.00			5,060,353.78

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,669,882.99	100.00			3,669,882.99
其中：银行承兑汇票	3,669,882.99	100.00			3,669,882.99
合计	3,669,882.99	100.00			3,669,882.99

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,927,313.60	93.01		1,927,313.60	1,053,157.34	87.58		1,053,157.34
1-2 年	144,869.60	6.99		144,869.60	149,321.57	12.42		149,321.57
合 计	2,072,183.20	100.00		2,072,183.20	1,202,478.91	100.00		1,202,478.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 854,934.54 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 41.26%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		140,547.95
其他应收款	2,388,108.74	1,629,845.21
合 计	2,388,108.74	1,770,393.16

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,626,478.61	100.00	238,369.87	9.08	2,388,108.74
其中：账龄组合	2,626,478.61	100.00	238,369.87	9.08	2,388,108.74
合 计	2,626,478.61	100.00	238,369.87	9.08	2,388,108.74

(续上表)

种 类	上期年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,900,011.35	100.00	270,166.14	14.22	1,629,845.21
其中：账龄组合	1,900,011.35	100.00	270,166.14	14.22	1,629,845.21
合 计	1,900,011.35	100.00	270,166.14	14.22	1,629,845.21

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,626,478.61	238,369.87	9.08
其中：1 年以内	2,141,458.31	64,243.75	3.00
1-2 年	155,720.00	7,786.00	5.00
2-3 年	1,500.00	300.00	20.00
3-4 年	225,393.46	90,157.38	40.00
4-5 年	44,206.84	17,682.74	40.00
5 年以上	58,200.00	58,200.00	100.00
小 计	2,626,478.61	238,369.87	9.08

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	33,474.07	160,772.07	75,920.00	270,166.14
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-14,076.27	-17,720.00	-31,796.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,474.07	146,695.80	58,200.00	238,369.87

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,822,766.96	1,370,030.70
备用金	800,622.48	524,666.48

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	89.17	89.17
其他	3,000.00	5,225.00
合计	2,626,478.61	1,900,011.35

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国恩菲工程技术有限公司	保证金	404,920.00	1 年内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	15.42	85,970.00
济南圣泉集团股份有限公司	保证金及其他	250,000.00	1 年内	9.52	7,500.00
杰瑞环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	7.61	80,000.00
成都云图控股股份有限公司	保证金	153,720.00	1-2 年内	5.85	7,686.00
夏中华	备用金	113,493.78	1 年内	4.32	3,404.81
小计		1,122,133.78		42.72	184,560.81

7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,417,572.99		5,417,572.99
在产品	1,262,962.11		1,262,962.11
库存商品	1,802,823.32		1,802,823.32
合计	8,483,358.42		8,483,358.42

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,520,317.87		5,520,317.87
在产品	740,689.65		740,689.65
库存商品	1,677,823.32		1,677,823.32
合计	7,938,830.84		7,938,830.84

8. 合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,024,500.00	100.00	444,319.80	4.92	8,580,180.20
其中：应收质保金	9,024,500.00	100.00	444,319.80	4.92	8,580,180.20
合 计	9,024,500.00	100.00	444,319.80	4.92	8,580,180.20

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,030,466.10	100.00	979,147.28	4.89	19,051,318.82
其中：应收质保金	20,030,466.10	100.00	979,147.28	4.89	19,051,318.82
合 计	20,030,466.10	100.00	979,147.28	4.89	19,051,318.82

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金组合	9,024,500.00	364,319.80	4.04
小 计	9,024,500.00	364,319.80	4.04

(2) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	979,147.28			-534,827.48			444,319.80
合 计	979,147.28			-534,827.48			444,319.80

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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	83,246,100.00	18,246,100.00
其中：银行理财产品	83,246,100.00	18,246,100.00
合 计	83,246,100.00	18,246,100.00

## 10. 投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值	1,858,337.41	1,858,337.41
上年年末数		
本期增加金额		
1) 外购		
2) 无形资产转入		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	1,858,337.41	1,858,337.41
累计折旧和累计摊销		
上年年末数	404,013.04	404,013.04
本期增加金额		
1) 计提或摊销	18,583.00	18,583.00
累计摊销转入		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	422,596.04	422,596.04
减值准备		
上年年末数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数		

项 目	土地使用权	合 计
账面价值		
期末账面价值	1,435,741.37	1,435,741.37
上年年末账面价值	1,454,324.37	1,454,324.37

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
上年年末数	26,166,615.67	671,476.45	13,753,098.79	1,982,818.75	368,070.03	42,942,079.69
本期增加金 额			84,247.79			84,247.79
1) 购置			84,247.79			84,247.79
2) 在建工程 转入						
3) 外币报表 折算差额						
本期减少金 额						
1) 处置或报 废						
期末数	26,166,615.67	671,476.45	13,837,346.58	1,982,818.75	368,070.03	43,026,327.48
累计折旧						
上年年末数	8,986,124.42	612,082.25	8,818,712.80	1,897,521.15	307,249.51	20,621,690.13
本期增加金 额	631,514.64	14,942.71	483,978.68	0	13,652.58	1,144,088.61
1) 计提	631,514.64	14,942.71	483,978.68	0	13,652.58	1,144,088.61
2) 外币报表 折算差额						
本期减少金 额						
1) 处置或报 废						
期末数	9,617,639.06	627,024.96	9,302,691.48	1,897,521.15	320,902.09	21,765,778.74
减值准备						
上年年末数						
本期增加金 额						
1) 计提						
本期减少金 额						

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1) 处置或报 废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	16,548,976.61	44,451.49	4,534,655.10	85,297.60	47,167.94	21,260,548.74
上年年末账面价 值	17,180,491.25	59,394.20	4,934,385.99	85,297.60	60,820.52	22,320,389.56

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专 利技术	软件	合 计
账面原值				
上年年末数	8,800,962.03	668,095.24	552,042.49	10,021,099.76
本期增加金额				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 转入投资性房 地产				
期末数	8,800,962.03	668,095.24	552,042.49	10,021,099.76
累计摊销				
上年年末数	2,763,891.37	310,265.69	552,042.49	3,626,199.55
本期增加金额	77,851.28	33,404.76		111,256.04
1) 计提	77,851.28	33,404.76		111,256.04
本期减少金额				
1) 转入投资性房 地产累计折旧	4			
期末数	2,841,742.65	343,670.45	552,042.49	3,737,455.59
减值准备				
上年年末数				
本期增加金额				
1) 计提				

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合 计
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	5,959,219.38	324,424.79		6,283,644.17
上年年末账面价值	6,037,070.66	357,829.55		6,394,900.21

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,211,700.26	1,681,755.04	11,242,003.03	1,686,300.46
递延收益	2,629,777.62	394,466.64	2,704,190.96	405,628.64
合 计	13,841,477.88	2,076,221.68	13,649,728.37	2,091,929.10

## 14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	6,559,862.00	52,183,462.00	定期存款、履约保证金
合 计	6,559,862.00	52,183,462.00	

## 15. 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	9,580,350.59	6,561,792.41
工程款	34,000.00	63,000.00
合 计	9,614,350.59	6,624,792.41

## 16. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末金额
预收合同未履约货款	14,697,955.33	49,632,288.90
合 计	14,697,955.33	49,632,288.90

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,481,446.00	7,848,289.18	16,665,651.18	1,664,084.00
离职后福利—设定提存计划		586,239.60	586,239.60	
合 计	10,481,446.00	8,434,528.78	17,251,890.78	1,664,084.00

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,481,446.00	6,808,547.50	156,25,909.50	1,664,084.00
职工福利费		286,470.09	286,470.09	
社会保险费		753,271.59	753,271.59	
其中：医疗保险费		390,886.00	390,886.00	
工伤保险费		34,840.80	34,840.80	
生育保险费		24,430.00	24,430.00	
住房公积金		168,428.00	168,428.00	
工会经费和职工教育经费		134,686.79	134,686.79	
小 计	10,481,446.00	7,848,289.18	16,665,651.18	1,664,084.00

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		547,527.60	547,527.60	
失业保险费		38,712.00	38,712.00	
小 计		586,239.60	586,239.60	

## 18 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,321,173.57	1,438,709.92
增值税	934,439.60	146,530.59
城市维护建设税	55,405.41	16,034.60
房产税	60,779.78	60,779.78

项 目	期末余额	上年年末余额
城镇土地使用税	37,362.48	37,362.48
个人所得税	136,426.09	96,265.16
教育费附加	23,745.18	6,871.98
地方教育附加	15,830.12	4,581.31
印花税		57,180.90
合 计	2,585,162.23	1,864,316.72

## 19. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	809,483.34	569,907.29
往来款	1,079,200.00	141,302.56
保证金	250,000.00	251,300.00
合 计	2,138,683.34	962,509.85

## 20. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	18,531,104.16	9,617,050.70
待转销项税	1,910,734.19	6,452,197.56
合 计	20,441,838.35	16,069,248.26

## 21. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,950,297.70		177,135.84	4,773,161.86	收到政府补助
合 计	4,950,297.70		177,135.84	4,773,161.86	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	上年年末数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助	4,950,297.70		177,135.84	
小 计	4,950,297.70		177,135.84	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				4,773,161.86
小 计				4,773,161.86

## 22. 股本

项 目	上年年末数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,612,000.00						40,612,000.00

## 23. 资本公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,142,428.36			3,142,428.36
合 计	3,142,428.36			3,142,428.36

## 24. 专项储备

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,413,709.64		40,779.53	4,372,930.11
合 计	4,413,709.64		40,779.53	4,372,930.11

## 25. 盈余公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,717,566.78			15,717,566.78
任意盈余公积	39,292,984.54			39,292,984.54
合 计	55,010,551.32			55,010,551.32

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	59,389,132.39	56,873,839.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	59,389,132.39	56,873,839.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,661,802.33	26,987,280.66
减：提取法定盈余公积		2,698,728.07
提取任意盈余公积		6,746,820.17
应付普通股股利	14,985,827.99	15,026,440.00
期末未分配利润	60,065,106.73	59,389,132.39

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,172,450.97	39,678,158.85	83,791,285.57	55,458,423.72
其他业务收入	880,748.75	164,821.59	691,536.74	291,106.20
合 计	63,053,199.72	39,842,980.44	84,482,822.31	55,749,529.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	63,053,199.72	39,842,980.44	84,482,822.31	55,749,529.92

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
埋刮板输送机及嵌入式软件收入	27,844,550.98	18,180,491.79	55,229,232.91	37,721,566.08
斗提机	15,871,858.45	10,031,014.54	14,395,502.84	9,716,964.42
螺旋输送机	6,735,469.02	4,196,197.20	3,055,654.85	2,016,732.20
配件	3,767,235.53	2,222,668.96	2,298,004.39	1,224,836.34
其他	8,834,085.74	5,212,607.95	9,504,427.32	5,069,430.88
小 计	63,053,199.72	39,842,980.44	84,482,822.31	55,749,529.92

## 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	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	63,053,199.72	84,482,822.31
小 计	63,053,199.72	84,482,822.31

## 2. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	199,485.94	532,633.77
教育费附加	85,493.96	228,271.62
地方教育附加	56,995.99	152,181.07
土地使用税	74,724.96	74,724.96
房产税	121,559.56	115,567.37
合 计	538,260.41	1,103,378.79

## 3. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	224,376.81	293,396.00
广告费	41,320.76	23,849.06
工资	679,825.80	-123,657.11
售后服务费	400,283.34	483,071.70
其他	79,223.40	162,372.45
合 计	1,425,030.11	839,032.10

## 4. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	3,092,458.77	3,043,703.62
业务招待费	453,757.65	295,221.91
折旧摊销	143,557.97	306,332.66
咨询、中介等服务费	346,065.11	449,204.15
小车费用	121,210.44	54,931.34
修理费	32,597.75	25,120.00
财产保险费	115,828.78	111,973.96
其他费用	417,637.42	334,079.11
合 计	4,723,113.89	4,620,566.75

## 5. 研发费用

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	3,632,808.99	4,353,285.05
合 计	3,632,808.99	4,353,285.05

## (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之（一）说明。

## 6. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	806,149.72	244,599.88
银行手续费	5,498.42	2,812.89
合 计	-800,651.30	-241,786.99

## 7. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	177,135.84	177,135.84	177,135.84
与收益相关的政府补助	4,373,128.74	848,606.14	4,296,900.00
代扣个人所得税手续费返还	13,257.09	13,378.32	13,257.09
增值税加计抵减	162,621.57		162,621.57
合 计	4,726,143.24	1,039,120.30	4,649,914.50

## 8. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
债务重组收益		-37,000.00
合 计		-37,000.00

## 9. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	1,493.50	-3,032,581.58

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-31,796.27	-29,883.57
合 计	-30,302.77	-3,062,465.15

## 10. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,738.44		2,738.44
合 计	2,738.44		2,738.44

## 11. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
质量及交货迟延扣款	25,000.00	5,223.00	25,000.00
捐赠支出	633.00	20,000.00	633.00
合 计	25,633.00	22,160.96	25,633.00

## 12 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,747,698.88	4,833,956.60
递延所得税费用	15,707.42	-564,947.28
合 计	2,763,406.30	4,269,009.32

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	18,425,208.63	15,973,248.84
按公司适用税率计算的所得税费用	2,763,781.29	2,395,987.33
调整以前期间所得税的影响		2,199,518.37
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研究开发费用附加扣除额的影响	-374.99	-326,496.38
所得税费用	2,763,406.30	4,269,009.32

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买资产	95,200.00	204,000.00
小 计	95,200.00	204,000.00

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	793,622.74	377,619.79
收到的政府补助	4,726,143.24	270,378.32
利息收入	806,149.72	244,599.88
票据、履约保证金	743,100.00	211,693.89
其他	91,430.98	500.00
合 计	7,160,446.68	1,104,791.79

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,146,538.21	859,210.30
付现费用	6,993,205.39	2,281,928.64
票据、履约保证金	4,158,300.00	1,215,643.90
其他	25,000.00	28,035.89
合 计	12,323,043.60	4,384,818.73

## 3. 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	15,661,802.33	11,704,239.52
加: 资产、信用减值准备	-30,302.77	3,062,465.15
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	1,144,088.61	1,152,347.43
无形资产摊销	129,839.04	137,140.11
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-800,651.30	-241,786.99
投资损失（收益以“-”号填列）		37,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,707.42	454,528.77
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）	-544,527.58	11,479,473.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,266,757.82	-14,639,165.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1395,214.78	-872,806.68
其他	2,825,074.86	1,373,968.97
经营活动产生的现金流量净额	10,057,493.45	13,647,404.18
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	12,307,035.22	37,988,966.72
减：现金的期初余额	29,332,068.35	39,573,505.18
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	-17,025,033.13	-1,584,538.46

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	12,307,035.22	29,333,862.66
其中：库存现金	1,531.31	1,794.31
可随时用于支付的银行存款	12,305,503.91	29,332,068.35

项 目	期末数	上年年末数
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,307,035.22	29,333,862.66

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	272,380.95	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	本期金额	上期金额
投资性房地产	1,435,741.37	
小 计	1,435,741.37	

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	本期金额	上期金额
1 年以内	1,128,000.00	
合 计	1,128,000.00	

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,373,128.74

其中：计入其他收益	4,373,128.74
合 计	4,373,128.74

## (2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	4,550,264.58
合 计	4,550,264.58

## 六、研发支出

## (一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
职工薪酬	922,453.79	1,972,603.43		
材料	2,124,873.85	1,723,996.13		
折旧摊销	175,950.94	217,917.02		
其他	409,530.41	438,768.47		
合 计	3,632,808.99	4,353,285.05		

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的

风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.91%（2023 年 12 月 31 日：26.37%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末金额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	9,614,350.59	9,614,350.59	9,614,350.59		
其他应付款	2,138,683.34	2,138,683.34	2,138,683.34		
小 计	11,753,033.93	11,753,033.93	11,753,033.93		

(续上表)

#### (三) 市场风险

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	6,624,792.41	6,624,792.41	6,624,792.41		
其他应付款	962,509.85	962,509.85	962,509.85		
小 计	7,587,302.26	7,587,302.26	7,587,302.26		

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	83,246,100.00			83,246,100.00
（1） 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	83,246,100.00			83,246,100.00
衍生金融资产	83,246,100.00			83,246,100.00

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

九、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1.本公司的实际控制人情况

（1） 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
唐万军	54.17	54.17

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周绍春	公司股东
汤建军	公司股东、监事会主席
吴劲松	公司股东
刘松	公司股东
常华阳	公司股东
谭虎亚	公司股东
江阳	公司股东
王传平	公司股东、董事、副总经理
李勇	公司股东、董事、营销总监
徐阳	公司董事会秘书
崔若东	公司董事、副总经理
向松柏	公司董事

（二） 关联交易情况

## 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	918,830.50	970,260.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	周绍春	85,538.94	2,566.17		
	李勇	40,481.72	1,214.45	115,873.82	3,593.69
	向松柏	8,911.70	2,195.68	8,911.70	2,195.68
	徐阳	4,463.00	1,785.20	4,463.00	1,785.20
	王传平	6,700.00	2,680.00	6,700.00	2,680.00
	汤建军	12,709.12	381.27	7,843.12	235.29
	吴劲松	5,568.86	167.07	18,743.07	562.29
	刘松	38,791.92	1,163.76	56,904.92	1,707.15
	常华阳	47,393.00	1,421.79	37,393.00	1,121.79
	谭虎亚	13,188.49	395.65	4,925.16	147.75
	江阳	11,608.07	348.24	21,580.08	647.40
小 计		275,354.82	14,319.28	283,337.87	14,676.24

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

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

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## (一) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度

等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

###### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,474,035.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,894.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,878.66	
小 计	4,627,019.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	694,052.99	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,932,966.95	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.19	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.29	0.29

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,661,802.33
非经常性损益	B	3,932,966.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,728,835.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,567,821.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,987,326.58
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	170,398,722.88
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.88%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,661,802.33
非经常性损益	B	3,932,966.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,728,835.38
期初股份总数	D	40,612,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,612,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

湖北宜都运机机电股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,474,035.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,894.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,878.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,627,019.94</b>
减：所得税影响数	694,052.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,932,966.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用