



飞翼股份

NEEQ : 831327

飞翼股份有限公司

Feny Corporation Limited



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、公司负责人兼主管会计工作负责人张泽武先生及会计机构负责人（会计主管人员）王湘华女士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

无未按要求披露事项。

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 | 15 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 98 |
| 附件 II | 融资情况 | 99 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------------|
| 公司、本公司、飞翼股份、股份公司 | 指 | 飞翼股份有限公司 |
| 《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》 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、财信证券 | 指 | 财信证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 经最近一次股东大会审议通过的飞翼股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 股东大会 | 指 | 飞翼股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 飞翼股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 飞翼股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 国家发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---------------------|
| 公司中文全称 | 飞翼股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Feny Corporation Limited | | |
| | FENY | | |
| 法定代表人 | 张泽武先生 | 成立时间 | 2009年12月21日 |
| 控股股东 | 控股股东为张泽武 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为张泽武，一致行动人为张鹏飞 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备（C351）-矿山机械制造（C3511） | | |
| 主要产品与服务项目 | 矿山膏体充填整体解决方案与成套装备的研发、制造、销售、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 | 飞翼股份 | 证券代码 | 831327 |
| 挂牌时间 | 2014年11月12日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 135,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财信证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 邓方建 | 联系地址 | 宁乡市经开区创业大道 |
| 电话 | 0731-87873708 | 电子邮箱 | fenydongban@163.com |
| 传真 | 0731-87873766 | | |
| 公司办公地址 | 宁乡市经济开发区创业大道 | 邮政编码 | 410600 |
| 公司网址 | www.chinafeny.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 | 91430100698568668E | | |
| 注册地址 | 湖南省长沙市宁乡市经济技术开发区创业大道飞翼股份有限公司办公楼 | | |
| 注册资本（元） | 135,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以矿山固废膏体充填系统集成技术与成套装备的实验、设计、研发、生产、销售、系统交付、和运营为核心主营业务，致力于为客户提供膏体充填技术整体解决方案，主要包括充填材料研究、充填系统实验、充填工艺设计、充填成套装备研发制造、系统集成、工程实施、充填运营和技术服务。由于不同矿山的开采地质条件、工作面情况以及开采工艺等方面存在较大差异，因而所采用的充填工艺与成套专用设备存在个性化特征。

公司的主营业务收入主要来源于核心主营业务——充填成套系统及装备。该系统与装备具有附加值高、技术含量高等特点，属于国家重点推广和应用的先进技术与环保装备。公司主要客户为全国金属矿山领域、煤炭矿山领域、化工矿山领域等全矿山领域的大中型工矿企业。

公司销售方式分为商品销售和总包项目两种模式，结算方式主要采用银行转账和票据支付。公司在国内重点业务区域设置了 19 个销售网点、30 个服务网点，能够及时、高效地响应客户需求，为客户提供高质量的企业服务。

公司是国家专精特新小巨人企业，拥有“湖南省矿山充填装备工程技术研究中心”、“国家能源充填采煤技术重点实验室飞翼工作站”、“湖南省认定企业技术中心”等重要科技平台，是金属矿膏体充填安全绿色开采国家矿山安全监察局重点实验室的重要成员单位。公司参与制定了国家标准《全尾砂膏体充填技术规范》（GB/T39489-2020）、《全尾砂膏体膏体制备与堆存技术规范》（GB/T39988-2021）《金属非金属矿山充填工程技术标准》（GB/T51450-2022）、制定了行业标准《矿用活塞式充填泵送机》（JB/T13439-2018），是国家矿山膏体充填开采行业的开拓者和龙头企业，是全国领先的能够为各类矿山提供膏体充填整体方案及成套装备的领军企业。报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期内，公司市场开拓有所突破，实现营业收入 17,479.01 万元，较上年同期增长 46.17%，实现净利润 575.21 万元，较上年同期增长 46.78%。本报告期末，公司总资产为 79,689.80 万元，净资产为 29,836.84 万元。

公司将持续加大科技创新力度，不断提升产品技术质量，实现产品智能化升级。与此同时，公司也仍将继续深耕矿山固废膏体充填领域，继续加强科技创新，提升公司核心竞争力以及市场占有率，进一步巩固市场地位，扩大品牌知名度和影响力，保持行业的领先优势，全力建设膏体充填技术与成套装备全球研发中心，以科技创新助力矿业实现绿色、低碳、高质量发展，用更好的经营业绩回报广大投资者。

(二) 行业情况

近年来，国家出台了多项相关政策，支持矿山固废充填开采技术应用。

2021 年 3 月 18 日，国家发改委、科技部、工业和信息化部、财政部、自然资源部、生态环境部、住房和城乡建设部、农业农村部、市场监管总局、国家机关事务管理局联合发布《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》，与公司行业相关内容摘要如下：“十四五”面临的形势：我国将开启全面建设社会主义现代化国家新征程，围绕推动高质量发展主题，全面提高资源利用效率的任务更加迫切。受资源禀赋、能源结构、发展阶段等因素影响，未来我国大宗固废仍将面临产生强度高、利用不充分、综合利用产品附加值低的严峻挑战。

目前，大宗固废累计堆存量约 600 亿吨，年新增堆存量近 30 亿吨，占用大量土地资源，存在较大的生态环境安全隐患。要深入贯彻落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，大力推进大宗固废源头减量、资源化利用和无害化处置，强化全链条治理，着力解决突出矛盾和问题，

推动资源综合利用产业实现新发展。

(五) 主要目标：到 2025 年，新增大宗固废综合利用率达到 60%，存量大宗固废有序减少。

(六) 煤矸石和粉煤灰：推进煤矸石和粉煤灰在工程建设、塌陷区治理、矿井充填以及盐碱地、沙漠化土地生态修复等领域的利用。

(七) 尾矿（伴生矿）：推动采矿废石制备砂石骨料、陶粒、干混砂浆等砂源替代材料和胶凝回填利用。

2023 年 8 月 21 日，财政部发布了《关于延续对充填开采置换出来的煤炭减征资源税优惠政策的公告》：为了鼓励煤炭资源集约开采利用，自 2023 年 9 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对充填开采置换出来的煤炭，资源税减征 50%。

2023 年 9 月 6 日，中央办公厅、国务院联合发布了《中共中央办公厅、国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，与公司行业相关内容摘要如下：“新建、改扩建金属非金属地下矿山原则上采用充填采矿法，不能采用充填采矿法的应进行严格论证。”

(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 | 2022 年 8 月，公司被国家工业和信息化部评为“专精特新‘小巨人’企业”；2023 年 6 月，公司被评为“省级制造业单项冠军产品企业”；2023 年 12 月，公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局、湖南税务局联合评定为“高新技术企业”。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 174,790,062.40 | 119,581,162.01 | 46.17% |
| 毛利率% | 32.68% | 38.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,394,213.73 | 3,261,794.58 | 34.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,449,817.60 | 260,983.57 | 838.69% |
| 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） | 1.48% | 1.21% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.83% | 0.10% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.02 | 50.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 796,898,003.29 | 665,266,187.82 | 19.79% |
| 负债总计 | 498,529,577.86 | 371,527,862.80 | 34.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 292,000,432.35 | 287,606,218.62 | 1.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16 | 2.13 | 1.41% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司） | 63.13% | 56.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 62.56% | 55.85% | - |
| 流动比率 | 1.88 | 1.89 | - |
| 利息保障倍数 | 2.62 | 2.55 | - |
| 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 | -9,772,839.22 | -37,600,226.82 | 74.01% |
| 应收账款周转率 | 0.64 | 0.66 | - |
| 存货周转率 | 1.03 | 0.54 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 19.79% | -0.53% | - |
| 营业收入增长率% | 46.17% | 35.89% | - |
| 净利润增长率% | 46.78% | 29.37% | - |

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 | 159,726,315.07 | 20.04% | 87,439,912.54 | 13.14% | 82.67% |
| 应收票据 | 5,079,085.35 | 0.64% | 8,530,286.85 | 1.28% | -40.46% |
| 应收账款 | 278,537,793.59 | 34.95% | 271,950,226.40 | 40.88% | 2.42% |
| 应收款项融资 | 8,105,336.74 | 1.02% | 8,599,023.54 | 1.29% | -5.74% |
| 预付款项 | 33,958,635.74 | 4.26% | 20,873,108.83 | 3.14% | 62.69% |
| 其他应收款 | 37,358,389.26 | 4.69% | 15,616,044.20 | 2.35% | 139.23% |
| 存货 | 126,567,162.15 | 15.88% | 101,211,531.18 | 15.21% | 25.05% |
| 合同资产 | 25,556,616.83 | 3.21% | 25,556,616.83 | 3.84% | 0.00% |
| 其他流动资产 | 4.74 | 0.00% | 53,561.63 | 0.01% | -99.99% |
| 长期股权投资 | 1,684,190.07 | 0.21% | 2,106,857.49 | 0.32% | -20.06% |
| 固定资产 | 72,921,151.97 | 9.15% | 73,271,803.33 | 11.01% | -0.48% |
| 在建工程 | 3,122,066.76 | 0.39% | 928,668.91 | 0.14% | 236.19% |
| 无形资产 | 31,870,294.45 | 4.00% | 31,036,905.68 | 4.67% | 2.69% |
| 递延所得税资产 | 8,090,865.80 | 1.02% | 8,719,819.71 | 1.31% | -7.21% |
| 其他非流动资产 | 4,320,094.77 | 0.54% | 9,371,820.70 | 1.41% | -53.90% |
| 短期借款 | 74,054,125.00 | 9.29% | 32,033,716.67 | 4.82% | 131.18% |
| 应付票据 | 53,518,159.51 | 6.72% | 21,322,737.54 | 3.21% | 150.99% |
| 应付账款 | 87,664,763.83 | 11.00% | 91,632,604.43 | 13.77% | -4.33% |
| 合同负债 | 72,421,226.86 | 9.09% | 31,989,404.32 | 4.81% | 126.39% |
| 应付职工薪酬 | 82,217.47 | 0.01% | 3,506,348.05 | 0.53% | -97.66% |
| 应交税费 | 7,855,126.07 | 0.99% | 16,434,693.96 | 2.47% | -52.20% |
| 其他应付款 | 4,036,418.58 | 0.51% | 8,557,410.66 | 1.29% | -52.83% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|-------|---------|
| 一年内到期的非流动负债 | 55,243,363.73 | 6.93% | 65,886,453.02 | 9.90% | -16.15% |
| 其他流动负债 | 3,625,187.98 | 0.45% | 13,726,608.45 | 2.06% | -73.59% |
| 长期借款 | 111,965,800.00 | 14.05% | 56,420,466.67 | 8.48% | 98.45% |

项目重大变动原因

货币资金：报告期末货币资金 15,972.63 万元，较上年期末增加了 7,228.64 万元，主要原因：报告期公司新增银行借款，筹资活动产生的现金流量净额增加了 7,967.60 万元。

应收票据：报告期末应收票据 507.91 万元，较上年期末减少了 345.12 万元，主要原因：已背书且到期的应收票据较上年末有所增加。

预付款项：报告期末预付款项 3,395.86 万元，较上年期末增加了 1,308.55 万元，主要原因：①报告期预付矿机成套总包项目产品的配套设备款增加；②报告期海外订单增加，产品主要部件大多为进口部件，订货周期时间较长，故报告期预付进口件、长周期关键组成部件的设备款增加。

其他应收款：报告期末其他应收款 3,735.84 万元，较上年期末增加了 2,174.23 万元。主要原因：报告期公司订货大幅增长，致投标保证金、市场拓展备用金大幅增加。

其他流动资产：报告期末其他流动资产较上年期末减少了 5.36 万元。主要原因：待抵扣进项税款减少。

在建工程：报告期末在建工程 312.21 万元，较上年期末增加了 219.34 万元。主要原因：报告期内，公司采购的未达到使用状态的机器设备增加。

其他非流动资产：报告期末其他非流动资产 432.01 万元，较上年期末减少了 505.17 万元。主要原因：应收质保金减少。

短期借款：报告期末短期借款 7,405.41 万元，较上年期末增加了 4,202.04 万元。主要原因：报告期公司生产周转资金所需借款增加。

应付票据：报告期末应付票据 5,351.82 万元，较上年期末增加了 3,219.54 万元。主要原因：报告期公司采购额增加，增加开具银行承兑汇票支付采购款。

合同负债：报告期末合同负债 7,242.12 万元，较上年期末增加了 4,043.18 万元。主要原因：报告期收到预付的订货款增加。

应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬 8.22 万元，较上年期末减少了 342.41 万元。主要原因：上年期末预留绩效已发放。

应交税费：报告期末应交税费 785.51 万元，较上年期末减少了 857.96 万元。主要原因：上年期末应交增值税本期缴纳。

其他应付款：报告期末其他应付款 403.64 万元，较上年期末减少了 452.10 万元。主要原因：报告期按合同约定支付应付费用。

其他流动负债：报告期末其他流动负债 362.52 万元，较上年期末减少了 1,010.14 万元。主要原因：①预收订货款项中的待转销项税减少 206.95 万元。②上期期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据在报告期内已终止确认，致使其他非流动负债减少 803.19 万元。

长期借款：报告期末长期借款 11,196.58 万元，较上期期末增加了 5,554.53 万元。主要原因：公司长期资产需求借款增加。

（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 | 金额 | 占营业收入 | |

| | | 的比重% | | 的比重% | |
|-------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 营业收入 | 174,790,062.40 | - | 119,581,162.01 | - | 46.17% |
| 营业成本 | 117,667,578.83 | 67.32% | 73,580,135.67 | 61.53% | 59.92% |
| 毛利率 | | - | | - | - |
| 税金及附加 | 1,680,503.32 | 0.96% | 961,338.48 | 0.80% | 74.81% |
| 销售费用 | 22,325,368.38 | 12.77% | 15,949,852.10 | 13.34% | 39.97% |
| 管理费用 | 15,110,345.93 | 8.64% | 17,457,255.88 | 14.60% | -13.44% |
| 研发费用 | 12,052,684.66 | 6.90% | 11,117,403.34 | 9.30% | 8.41% |
| 财务费用 | 4,750,573.62 | 2.72% | 3,280,859.90 | 2.74% | 44.80% |
| 其他收益 | 3,062,874.54 | 1.75% | 3,089,822.51 | 2.58% | -0.87% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -395,530.98 | -0.23% | -599,593.01 | -0.50% | 34.03% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,778,687.65 | 1.59% | 5,323,273.45 | 4.45% | -47.80% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -954,186.43 | -0.55% | -378,605.25 | -0.32% | 152.03% |
| 营业利润 | 5,694,852.44 | 3.26% | 4,669,214.34 | 3.90% | 21.97% |
| 加：营业外收入 | 1,938,982.66 | 1.11% | 707,299.51 | 0.59% | 174.14% |
| 减：营业外支出 | 16,060.00 | 0.01% | 266,756.13 | 0.22% | -93.98% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 7,617,775.10 | 4.36% | 5,109,757.72 | 4.27% | 49.08% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 5,752,100.42 | 3.29% | 3,918,886.35 | 3.28% | 46.78% |

项目重大变动原因

营业收入、营业成本：报告期营业收入较上年同期增加了5,520.89万元，上升了46.17%；营业成本较上年同期增加了4,408.74万元，上升了59.92%。主要原因：公司主营业务符合国家“双碳经济”、“两山理论”战略发展方向，市场认可度持续提高，公司品牌影响力进一步提升，订单量大幅增加，从而使营业收入增加，营业成本也随之相应增加。

税金及附加：报告期税金及附加较上年同期增加了71.92万元，上升了74.81%。主要原因：报告期收入规模增加，应交增值税增加导致城建税以及教育费附加增加。

销售费用：报告期销售费用较上年同期增加了637.55万元，上升了39.97%。主要原因：报告期营业收入规模增加，致销售服务费、人工费用等随之增加。

财务费用：报告期财务费用较上年同期增加了146.97万元，上升了44.80%。主要原因：报告期银行贷款增加，致利息支出随之相应增加。

投资收益：报告期投资收益较上年同期增加了20.41万元，上升了34.03%。主要原因：按权益法核算的长期股权投资收益增加。

信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期减少了254.46万元，下降了47.80%。主要原因：报告期公司采用账龄组合计提坏账准备，本期转回的坏账准备比上年同期减少了254.46万元

资产减值损失：报告期资产减值损失较上年同期增加了57.56万元，上升了152.03%。主要原因：报告期计提的存货跌价损失增加。

营业外收入：报告期营业外收入较上年同期增加123.17万元，上升了174.14%。主要原因：2022年度山东滕州锦丘煤矿充填开采建设项目事故赔偿支出，该事故系因供应商产品质量问题所致，本期通过协商该损失107.89万元由供应商湘潭市众和机械制造有限公司承担。

营业外支出：报告期营业外支出较上年同期减少25.07万元，下降了93.98%。主要原因：报告期客户质量扣款及尾款豁免减少。

利润总额：报告期利润总额较上年同期增加了250.80万元，上升了49.08%。主要原因：①报告期内，国家“双碳经济”、“两山理论”战略持续深入推进，环保要求越来越高，膏体充填技术的市场需求增加，致营业收入较上年同期增加了5,520.89万元，相应营业成本较上年同期增加了4,408.74万元。②其他收益、投资收益较上年同期增加了17.71万元。③营业收入规模增加，对应税金及附加、期间费用较上年同期增加715.28万元。④信用减值及资产减值损失较上年同期减少312.02万元。⑤营业外收入较上年同期增加123.17万元，营业外支出较上年同期减少25.07万元。净利润：报告期净利润较上年同期增加了183.32万元，上升了46.78%。主要原因：①报告期内，国家“双碳经济”、“两山理论”战略持续深入推进，环保要求越来越高，膏体充填技术的市场需求增加，致营业收入较上年同期增加了5,520.89万元，相应营业成本较上年同期增加了4,408.74万元。②其他收益、投资收益较上年同期增加了17.71万元。③营业收入规模增加，对应税金及附加、期间费用较上年同期增加了715.28万元。④信用减值及资产减值损失较上年同期减少312.02万元。⑤营业外收入较上年同期增加了123.17万元，营业外支出较上年同期减少25.07万元。⑥所得税费用较上年同期增加了67.48万元。

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 | 165,704,571.03 | 106,955,594.25 | 54.93% |
| 其他业务收入 | 9,085,491.37 | 12,625,567.76 | -28.04% |
| 主营业务成本 | 112,755,695.44 | 66,585,006.51 | 69.34% |
| 其他业务成本 | 4,911,883.39 | 6,995,129.16 | -29.78% |

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增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 销售商品 | 158,827,094.06 | 104,149,167.46 | 34.43% | 49.58% | 62.15% | -5.08% |
| 提供劳务 | 15,962,968.34 | 13,518,411.37 | 15.31% | 19.13% | 44.59% | -14.92% |
| 小计 | 174,790,062.40 | 117,667,578.83 | 32.68% | 46.17% | 59.92% | -5.79% |

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

报告期内，销售商品收入较上年同期增加了5,264.58万元，上升了49.58%；提供劳务收入较上年同期增加了256.31万元，上升了19.13%。主要原因：①公司主营业务符合国家“双碳经济”、“两山理论”战略发展方向，市场认可度继续提高，公司品牌影响力进一步提升，公司积极开拓新的市场领域，促使销售商品收入增加；公司致力于发展膏体充填全产业链服务，报告期较上年同期增加遂昌金矿充填成套系统运营服务项目，促使提供劳务收入增加。②报告期因产品价格和原材料采购单价的影响毛利率下降。

（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 | -9,772,839.22 | -37,600,226.82 | 74.01% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,316,069.80 | -3,788,424.36 | -66.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 79,675,973.38 | -13,905,981.13 | 672.96% |

现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-977.28万元，净利润575.21万元。经营活动产生的现金流量净额与净利润间差异产生的主要原因：①报告期资产减值准备、长期资产摊销、计提折旧等非付现成本为362.49万元；②报告期财务费用及投资损失432.23万元；③报告期存货、递延所得税资产、经营性应收、应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-2,347.22万元。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额为-977.28万元，较上年同期上升了74.01%。主要原因：报告期公司营业收入和利润上升，促使销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加。

3、报告期投资活动产生的现金流量净额为-631.61万元，较上年同期下降了66.72%。主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加。

4、报告期筹资活动产生的现金流量净额为7,967.60万元，较上年同期上升了672.96%。主要原因：公司本期经营及投资所需取得的银行借款较上年同期增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|-------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 控股子公司 | 矿山工程设计 | 5,000,000.00 | 1,877,907.24 | 35,948.28 | 693,773.58 | 136,425.13 |
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、推广应用及运营服务 | 10,000,000.00 | 12,549,243.26 | 10,162,799.61 | 3,265,008.48 | 1,354,852.77 |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 参股公司 | 矿山微震监测技术及产品研发、生产、销售和服务 | 20,000,000.00 | 5,687,300.58 | 2,698,850.05 | 748,633.52 | -1,408,891.39 |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司 | 控股子公司 | 充填胶凝材料研发、生产、销售和服务 | 10,000,000.00 | 16,543,306.89 | 14,074,709.22 | 16,947,478.68 | 3,435,903.82 |

| 司 | | 服务 | | | | | |
|-----------------|-------|--------------------------|----------------|-----------|---------|---|---|
| 飞翼新材料科技（长沙）有限公司 | 控股子公司 | 煤炭开采、煤炭洗选、矿产资源储量评估 | 100,000,000.00 | 49,754.44 | -245.56 | - | - |
| 飞翼（陕西）装备制造有限公司 | 控股子公司 | 煤炭洗选、工程和技术研究和试验发展；矿山机械制造 | 20,000,000.00 | 0 | 0 | - | - |

注：截至本财务报表批注报出日，飞翼（陕西）装备制造有限公司公司仍未开展经营。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|----------|
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 经营业务关联 | 拓展公司主营业务 |
| | | |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 飞翼（山东）矿山工程有限公司 | 注销 | 对公司生产经营无不良影响 |

(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

矿山固废环保处理技术，一直以来得到国家政策大力支持和推动。公司积极响应国家“两山理论”、“双碳经济”战略和建设“美丽中国”号召，秉承“感恩、诚信、担当、创新”的企业精神，在矿山绿色充填开采技术与装备领域，与国内多家矿山工程研究领域的顶尖高校与院士开展了紧密的技术交流与战略合作，建设有湖南省矿山充填装备工程技术研究中心，成立了院士专家工作站，在充填装备成套系统中填补了国内行业空白，达到国际先进水平，拥有发明专利 39 项，制定了充填工业泵行业标准——《矿用活塞式充填泵送机》JB/T13439-2018，参与制定国家标准《全尾砂膏体充填技术规范》、《全尾砂膏体制备与堆存技术规范》、《金属非金属矿山充填工程技术标准》。为推动膏体充填技术发展，公司不断寻觅和引进行业高级人才，持续进行产品研发和工艺技术的提升，目前可以提供全套充填装备，五大子系统做到无缝对接、提供全流程（工艺、设备、服务）一站式服务，帮助矿山企业实现“安全、环保、经济、高效”开采。

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 |
|-------------|---|
| 政府补助依赖风险 | <p>报告期内，公司计入当期非经常性损益政府补助金额为 40.62 万元，而本期公司净利润为 575.21 万元，存在一定的政府补助依赖风险。公司的政府补助主要来源于矿机产品，属于国家和湖南省重点支持的战略性新兴产业领域，得到了政府的大力扶持。公司严格按照政府项目政策申请，获得的政府补助资金主要用于公司科技研发、人才引进等方面，对公司的发展也起到了较好地引导作用。公司后续的经营主要还是依靠自身业务的发展。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓新业务，扩大主营业务收入规模，进一步加强成本管控，提升公司的整体盈利能力，减少对政府补助的依赖。</p> |
| 核心技术人才流失的风险 | <p>公司坚持自主研发，在长期的技术研发和生产制造中掌握了主要产品的核心技术和生产工艺，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，公司面临的技术人才的争夺也将日趋激烈，若公司未来不能在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬福利制度，晋升制度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才的稳定。</p> |
| 技术创新失败风险 | <p>公司的主要产品的技术含量较高，对本公司的创新能力和服务水平提出了较高的要求。较高的创新水平是公司可持续发展的重要支撑，主要风险表现在：能否正确把握客户需求、创造客户的潜在需求、是否有技术能力满足客户的需求；能否正确把握行业内技术的发展趋势并尽快掌握新的技术；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。若公司技术不能持续创新并满足客户的需求，可能会对公司未来业务发展及销售收入产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大产品与技术创新，强化客户服务，做大规模，增强核心竞争力，努力巩固市场地位。</p> |
| 应收账款无法回收风险 | <p>报告期内，公司应收账款 27,853.78 万元，金额较大，占总资产的比重为 34.95%。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备并采取积极的措施追收应收账款。但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能会持续增加，公司面临因不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，可能对公司未来的现金流、资金周转和经营业绩产生一定的不利影</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 响。 应对措施：公司将继续积极催收到期账款，持续完善风险管控体系，确保应收账款全程受控。 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-----|-------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------|---|------------|-----------|--------------|----------|--|--------------|---------|---|
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 参股公司 | 否 | 2023年8月10日 | 2025年8月9日 | 2,016,000.00 | 8,000.00 | | 2,024,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 2,016,000.00 | 8,000.00 | | 2,024,000.00 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

因长沙飞翼智联科技有限公司经营发展需要，向飞翼股份有限公司借款 200 万，年利率 2%；截至 2024 年 6 月 30 日，其尚欠公司本金 200 万元，利息 2.40 万元，因借款金额不大，不影响公司正常运行。

(三) 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

(四) 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 | 5,000,000 | 0 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

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

无

(五) 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 |
|------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2014年11月12日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------------|------|--------|---------------|----------|-------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 抵押 | 16,218,216.42 | 2.04% | 票据、保函保证金等 |
| 办公楼 | 固定资产 | 抵押 | 1,401,101.40 | 0.18% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 生活楼 | 固定资产 | 抵押 | 1,554,791.95 | 0.20% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 一号厂房 | 固定资产 | 抵押 | 1,988,830.31 | 0.25% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 二号厂房 | 固定资产 | 抵押 | 1,889,880.59 | 0.24% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 二号厂房仓库 | 固定资产 | 抵押 | 773,679.18 | 0.10% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 三号厂房 | 固定资产 | 抵押 | 3,227,214.95 | 0.40% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 4号厂房喷漆房 | 固定资产 | 抵押 | 2,798,639.66 | 0.35% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 堆料厂房 | 固定资产 | 抵押 | 3,636,783.11 | 0.46% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-2 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-6 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-7 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-8 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-11 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-13 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-14 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 怡宁新村高管宿舍房-16 | 固定资产 | 抵押 | 64,392.54 | 0.01% | 银行借款与应付票据抵押 |

| | | | | | |
|-------------|------|----|---------------|--------|--------------------------|
| 再制造研发中心 | 固定资产 | 抵押 | 15,390,082.92 | 1.93% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 拆洗车间(实验室) | 固定资产 | 抵押 | 1,855,679.77 | 0.23% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 无形资产(土地使用权) | 无形资产 | 抵押 | 19,194,814.20 | 2.41% | 银行借款与应付票据抵押 |
| 机器设备 | 固定资产 | | 10,316,835.63 | 1.29% | 售后回租融资租赁抵押 |
| 应收票据 | 商兑 | 背书 | 950,000.00 | 0.12% | 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 总计 | - | - | 81,711,690.41 | 10.28% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产抵押及票据背书行为是基于公司经营发展所需，有利于保障公司日常生产经营。

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 | 31,969,025 | 23.68% | -2,500,000 | 29,469,025 | 21.83% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,132,000 | 10.47% | 0 | 14,132,000 | 10.47% | |
| | 董事、监事、高管 | 322,825 | 0.24% | 0 | 322,825 | 0.24% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 103,030,975 | 76.32% | 2,500,000 | 105,530,975 | 78.17% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 79,406,250 | 58.82% | 0 | 79,406,250 | 58.82% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,843,475 | 2.85% | 0 | 3,843,475 | 2.85% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 135,000,000 | - | 0 | 135,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 99 |

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 张泽武 | 93,538,250 | 0 | 93,538,250 | 69.2876% | 79,406,250 | 14,132,000 | 0 | 0 |
| 2 | 何石江 | 12,031,250 | 0 | 12,031,250 | 8.9120% | 11,531,250 | 500,000 | 0 | 0 |
| 3 | 李书生 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 2.9630% | 0 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 邹志毅 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 1.8519% | 2,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 李彪 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 1.8519% | 2,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 石玉锋 | 2,125,000 | 0 | 2,125,000 | 1.5741% | 2,125,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------|------------|-------------|----------|-------------|------------|---|---|
| 7 | 黄士兵 | 1,875,000 | 0 | 1,875,000 | 1.3889% | 1,875,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 张鹏飞 | 1,291,300 | 0 | 1,291,300 | 0.9565% | 968,475 | 322,825 | 0 | 0 |
| 9 | 王新民 | 1,250,000 | 0 | 1,250,000 | 0.9259% | 1,250,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 财信证券股份有限公司做市专用证券账户 | 1,170,721 | - | | | | | 0 | 0 |
| | | | 146,951.00 | 1,023,770 | 0.7583% | 0 | 1,023,770 | | |
| 合计 | | 122,281,521 | - | 122,134,570 | 90.4701% | 102,155,975 | 19,978,595 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东中，张泽武先生系张鹏飞先生之父，其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 张泽武 | 董事长、财务负责人 | 男 | 1966年9月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 93,538,250 | 0 | 93,538,250 | 69.29% |
| 张鹏飞 | 副董事长、副总经理 | 男 | 1990年5月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 1,291,300 | 0 | 1,291,300 | 0.96% |
| 李富兴 | 董事、总经理 | 男 | 1973年12月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄士兵 | 董事、副总经理 | 男 | 1963年8月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 1,875,000 | 0 | 1,875,000 | 1.39% |
| 姜寄 | 董事 | 男 | 1981年2月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 625,000 | 0 | 625,000 | 0.46% |
| 袁梅芳 | 董事 | 男 | 1957年10月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 任官平 | 独立董事 | 男 | 1955年9月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 崔喜文 | 监事会主席 | 男 | 1966年1月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 谭美丽 | 监事 | 女 | 1982年12月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 375,000 | 0 | 375,000 | 0.28% |
| 成冬 | 职工监事 | 男 | 1981年11月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邓方建 | 董事会秘书 | 男 | 1984年6月 | 2021年12月16日 | 2024年12月15日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 姜胜阳 | 副总经理 | 男 | 1981年6月 | 2021年12月16日 | 2024年3月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、财务负责人为张泽武先生。张泽武先生系公司副董事长张鹏飞先生之父。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与股东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 |
|-----|---------|------|------|------|
| 姜寄 | 董事、副总经理 | 离任 | 董事 | 个人原因 |
| 姜胜阳 | 副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因 |

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 121 | 12 | 8 | 125 |
| 技术人员 | 210 | 8 | 5 | 213 |
| 生产人员 | 206 | 12 | 6 | 212 |
| 销售人员 | 51 | 1 | 0 | 52 |
| 员工总计 | 588 | 33 | 19 | 602 |

(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）1 | 159,726,315.07 | 87,439,912.54 |
| 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 | 5,079,085.35 | 8,530,286.85 |
| 应收账款 | 五（一）3 | 278,537,793.59 | 271,950,226.40 |
| 应收款项融资 | 五（一）4 | 8,105,336.74 | 8,599,023.54 |
| 预付款项 | 五（一）5 | 33,958,635.74 | 20,873,108.83 |
| 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 | 37,358,389.26 | 15,616,044.20 |
| 其中：应收利息 | | - | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）7 | 126,567,162.15 | 101,211,531.18 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五（一）8 | 25,556,616.83 | 25,556,616.83 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（一）9 | 4.74 | 53,561.63 |
| 流动资产合计 | | 674,889,339.47 | 539,830,312.00 |
| 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 | 五（一）10 | 1,684,190.07 | 2,106,857.49 |
| 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（一） 11 | 72,921,151.97 | 73,271,803.33 |
| 在建工程 | 五（一） 12 | 3,122,066.76 | 928,668.91 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（一） 13 | 31,870,294.45 | 31,036,905.68 |
| 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） 14 | 8,090,865.80 | 8,719,819.71 |
| 其他非流动资产 | 五（一） 15 | 4,320,094.77 | 9,371,820.70 |
| 非流动资产合计 | | 122,008,663.82 | 125,435,875.82 |
| 资产总计 | | 796,898,003.29 | 665,266,187.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一） 17 | 74,054,125.00 | 32,033,716.67 |
| 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（一） 18 | 53,518,159.51 | 21,322,737.54 |
| 应付账款 | 五（一） 19 | 87,664,763.83 | 91,632,604.43 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一） 20 | 72,421,226.86 | 31,989,404.32 |
| 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） 21 | 82,217.47 | 3,506,348.05 |
| 应交税费 | 五（一） 22 | 7,855,126.07 | 16,434,693.96 |
| 其他应付款 | 五（一） 23 | 4,036,418.58 | 8,557,410.66 |
| 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（一） 24 | 55,243,363.73 | 65,886,453.02 |
| 其他流动负债 | 五（一） 25 | 3,625,187.98 | 13,726,608.45 |
| 流动负债合计 | | 358,500,589.03 | 285,089,977.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期借款 | 五（一）26 | 111,965,800.00 | 56,420,466.67 |
| 应付债券 | | - | |
| 其中：优先股 | | - | |
| 永续债 | | - | |
| 租赁负债 | | - | |
| 长期应付款 | 五（一）27 | 13,685,688.83 | 15,057,419.03 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | |
| 预计负债 | | - | |
| 递延收益 | 五（一）28 | 14,377,500.00 | 14,960,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 140,028,988.83 | 86,437,885.70 |
| 负债合计 | | 498,529,577.86 | 371,527,862.80 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（一）29 | 135,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | |
| 其中：优先股 | | - | |
| 永续债 | | - | |
| 资本公积 | 五（一）30 | 17,846,824.47 | 17,846,824.47 |
| 减：库存股 | | 0 | |
| 其他综合收益 | | 0 | |
| 专项储备 | | 0.00 | |
| 盈余公积 | 五（一）31 | 15,834,255.53 | 15,834,255.53 |
| 一般风险准备 | | 0 | |
| 未分配利润 | 五（一）32 | 123,319,352.35 | 118,925,138.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 292,000,432.35 | 287,606,218.62 |
| 少数股东权益 | | 6,367,993.08 | 6,132,106.40 |
| 所有者权益合计 | | 298,368,425.43 | 293,738,325.02 |
| 负债和所有者权益合计 | | 796,898,003.29 | 665,266,187.82 |

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

（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 | | 153,641,790.28 | 83,431,587.74 |
| 交易性金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | - | |
| 应收票据 | | 4,679,085.35 | 8,530,286.85 |
| 应收账款 | 十五（一）1 | 272,966,491.70 | 264,459,184.99 |
| 应收款项融资 | | 8,105,336.74 | 8,399,023.54 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 预付款项 | | 33,647,050.91 | 20,842,087.08 |
| 其他应收款 | 十五（一）2 | 40,062,861.16 | 20,407,703.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 125,635,013.18 | 98,894,398.39 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 25,556,616.83 | 25,556,616.83 |
| 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 | | 664,294,246.15 | 530,520,888.81 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五（一）3 | 16,514,190.07 | 16,936,857.49 |
| 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 | | 67,006,667.75 | 67,351,521.55 |
| 在建工程 | | 2,467,633.51 | 600,929.19 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 22,054,798.65 | 20,425,558.77 |
| 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 | | 8,038,203.42 | 8,667,157.33 |
| 其他非流动资产 | | 4,320,094.77 | 9,023,620.70 |
| 非流动资产合计 | | 120,401,588.17 | 123,005,645.03 |
| 资产总计 | | 784,695,834.32 | 653,526,533.84 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 74,054,125.00 | 32,033,716.67 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 53,518,159.51 | 21,322,737.54 |
| 应付账款 | | 85,619,571.78 | 88,742,123.81 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 72,211,226.86 | 31,889,404.32 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 70,518.34 | 3,155,151.34 |
| 应交税费 | | 7,355,514.57 | 15,423,140.52 |
| 其他应付款 | | 3,630,886.57 | 8,545,445.66 |
| 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 | | 55,243,363.73 | 65,886,453.02 |
| 其他流动负债 | | 3,625,187.98 | 13,726,608.45 |
| 流动负债合计 | | 355,328,554.34 | 280,724,781.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 111,965,800.00 | 56,420,466.67 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 13,685,688.83 | 15,057,419.03 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 14,377,500.00 | 14,960,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 140,028,988.83 | 86,437,885.70 |
| 负债合计 | | 495,357,543.17 | 367,162,667.03 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 135,000,000.00 | 135,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 17,846,824.47 | 17,846,824.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,834,255.53 | 15,834,255.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 120,657,211.15 | 117,682,786.81 |
| 所有者权益合计 | | 289,338,291.15 | 286,363,866.81 |
| 负债和所有者权益合计 | | 784,695,834.32 | 653,526,533.84 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五(二)1 | 174,790,062.40 | 119,581,162.01 |
| 其中：营业收入 | 五(二)1 | 174,790,062.40 | 119,581,162.01 |
| 利息收入 | | | - |
| 已赚保费 | | | - |
| 手续费及佣金收入 | | | - |
| 二、营业总成本 | | 173,587,054.74 | 122,346,845.37 |
| 其中：营业成本 | 五(二)1 | 117,667,578.83 | 73,580,135.67 |
| 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 | 1,680,503.32 | 961,338.48 |
| 销售费用 | 五(二)3 | 22,325,368.38 | 15,949,852.10 |
| 管理费用 | 五(二)4 | 15,110,345.93 | 17,457,255.88 |
| 研发费用 | 五(二)5 | 12,052,684.66 | 11,117,403.34 |
| 财务费用 | 五(二)6 | 4,750,573.62 | 3,280,859.90 |
| 其中：利息费用 | | 4,717,878.13 | 3,267,268.79 |
| 利息收入 | | 103,186.22 | 76,011.42 |
| 加：其他收益 | 五(二)7 | 3,062,874.54 | 3,089,822.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(二)8 | -395,530.98 | -599,593.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -422,667.42 | -554,868.86 |
| 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(二)9 | 2,778,687.65 | 5,323,273.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(二)10 | -954,186.43 | -378,605.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,694,852.44 | 4,669,214.34 |
| 加：营业外收入 | 五(二)11 | 1,938,982.66 | 707,299.51 |
| 减：营业外支出 | 五(二)12 | 16,060.00 | 266,756.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,617,775.10 | 5,109,757.72 |
| 减：所得税费用 | 五(二)13 | 1,865,674.68 | 1,190,871.37 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,752,100.42 | 3,918,886.35 |

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 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） | | 5,752,100.42 | 3,918,886.35 |
| 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） | | 1,357,886.69 | 657,091.77 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,394,213.73 | 3,261,794.58 |
| 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 | | 5,752,100.42 | 3,918,886.35 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,394,213.73 | 3,261,794.58 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,357,886.69 | 657,091.77 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.02 |

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五（二）1 | 153,883,801.66 | 107,760,607.99 |
| 减：营业成本 | 十五（二）1 | 102,694,275.33 | 65,695,067.92 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 税金及附加 | | 1,617,791.17 | 949,852.37 |
| 销售费用 | | 22,030,423.03 | 15,727,010.55 |
| 管理费用 | | 14,647,299.60 | 16,354,380.99 |
| 研发费用 | 十五(二)2 | 12,052,684.66 | 11,117,403.34 |
| 财务费用 | | 4,752,475.30 | 3,284,378.76 |
| 其中：利息费用 | | 4,717,878.13 | 3,267,268.79 |
| 利息收入 | | 98,272.93 | 70,111.79 |
| 加：其他收益 | | 3,062,874.54 | 3,089,822.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五(二)3 | 1,782,469.02 | -599,593.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -422,667.42 | -554,868.86 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,778,687.65 | 5,462,637.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -954,186.43 | -378,605.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,758,697.35 | 2,206,776.02 |
| 加：营业外收入 | | 860,045.71 | 707,275.93 |
| 减：营业外支出 | | 15,364.81 | 266,756.13 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,603,378.25 | 2,647,295.82 |
| 减：所得税费用 | | 628,953.91 | 1,104,850.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,974,424.34 | 1,542,445.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,974,424.34 | 1,542,445.05 |
| （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 | | 2,974,424.34 | 1,542,445.05 |
| 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 | | 219,542,977.68 | 144,573,491.42 |
| 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 | | 782,736.61 | 2,256,239.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 16,943,909.73 | 12,751,709.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 237,269,624.02 | 159,581,440.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 137,406,460.78 | 99,967,759.05 |
| 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 | | 34,021,155.04 | 31,051,283.98 |
| 支付的各项税费 | | 12,361,293.45 | 7,628,299.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 63,253,553.97 | 58,534,324.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 247,042,463.24 | 197,181,667.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,772,839.22 | -37,600,226.82 |
| 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 | | 8,600.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,600.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,324,669.80 | 3,788,424.36 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,324,669.80 | 3,788,424.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,316,069.80 | -3,788,424.36 |
| 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 | | 98,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）3 | | 1,450,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 98,000,000.00 | 1,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,500,000.00 | 5,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,818,682.13 | 3,296,491.27 |
| 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（三）4 | 11,005,344.49 | 6,459,489.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,324,026.62 | 15,355,981.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 79,675,973.38 | -13,905,981.13 |
| 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 | | 63,587,064.36 | -55,294,632.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 79,921,034.29 | 60,693,045.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 143,508,098.65 | 5,398,413.61 |

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

（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 | | 195,476,222.46 | 134,046,454.12 |
| 收到的税费返还 | | 773,229.58 | 2,256,239.87 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,767,687.11 | 14,213,975.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 211,017,139.15 | 150,516,669.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 124,954,707.55 | 92,778,944.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,907,705.13 | 30,094,457.39 |
| 支付的各项税费 | | 9,398,238.53 | 7,365,092.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 59,253,856.87 | 57,684,792.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 226,514,508.08 | 187,923,287.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,497,368.93 | -37,406,617.61 |
| 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 | | 2,178,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,600.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,186,600.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,976,340.08 | 3,450,424.36 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 5,976,340.08 | 3,450,424.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,789,740.08 | -3,450,424.36 |
| 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 | | 98,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,450,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 98,000,000.00 | 1,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,500,000.00 | 5,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,696,682.13 | 3,296,491.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,005,344.49 | 6,459,489.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,202,026.62 | 15,355,981.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 80,797,973.38 | -13,905,981.13 |
| 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 | | 61,510,864.37 | -54,763,023.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 75,912,709.49 | 55,154,358.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 137,423,573.86 | 391,334.96 |

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

- 1、报告期内，公司合并范围减少了控股子公司：飞翼（山东）矿山工程有限公司；
- 2、报告期内，公司研发费用支出共计 12,052,684.66 元；

(二) 财务报表项目附注

飞翼股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

飞翼股份有限公司（以下简称公司或本公司）由飞翼集团有限公司、何石江、郭碧强、黄士兵、石玉锋、吴永康、张彩群、王建、张厚晚、刘云林、刘立仁和谭美丽发起设立，于 2009 年 12 月 21 日在湖南省长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100698568668E 的营业执照，注册资本 135,000,000.00 元，股份总数 135,000,000 股（每股面值

1 元)。其中，有限售条件的流通股份：105,530,975 股；无限售条件的流通股份：29,469,025 股。公司股票已于 2014 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属矿山机械制造行业。主要经营范围为矿山固废膏体充填系统集成技术与成套装备的实验、设计、研发、生产、销售、系统交付和运营服务。产品主要包括充填工业泵、深锥膏体浓密机、膏体搅拌机、破碎机等成套装备。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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、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、固定资产折旧、无形资产摊销、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

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账款 | 五（一）3 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 五（一）6 | 公司将单项其他应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要其他应收账款。 |

| | | |
|-------------------|--------------|--|
| 重要的核销其他应收款 | 五（一）6 | 公司将单项其他应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要其他应收账款。 |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 五（一）8 | 公司将单项合同资产占资产总额1.0%的合同资产认定为重要的合同资产。 |
| 重要的账龄超过1年的预付账款 | 五（一）5 | 公司将预付账款超过资产总额0.5%的预付账款认定为重要预付账款。 |
| 重要的在建工程项目 | 五（一）12 | 公司将在建工程超过资产总额0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目 |
| 重要的账龄超过1年的应付账款 | 五（一）19 | 公司将应付账款超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款。 |
| 重要的账龄超过1年的其他应付款 | 五（一）23 | 公司将其他应付款超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。 |
| 重要的账龄超过1年的合同负债 | 五（一）20 | 公司将合同负债超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 五（三）1 | 公司将投资活动现金流超过资产总额5%的投资活动现金流认定为重要的投资活动现金流。 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 七（一）、 （二） | 公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的合营企业、联营企业、共同经营 | 七（三） | 公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的15%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、重要的联营企业、重要的共同经营。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十三 | 公司将超过资产总额0.5%的资产负债表日后事项确认为重要的资产负债表日后事项 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 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。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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列示的账面价值；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。

(十二) 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 |
| 应收账款——合并报表范围内的关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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 |
| 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，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 |
| 其他应收款——合并报表范围内的关联方往来组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

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、其他应收款及合同资产 预期信用损失率 (%) |
|---------------|--------------------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

应收账款、其他应收款和合同资产的账龄自款项实际发生的月份按照先进先出法计算。

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。

(十三) 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

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

| | | | | |
|------|-------|-----|---|----------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
|------|-------|-----|---|----------|

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|---------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 房屋及建筑物 | 竣工验收达到预定可使用状态 |
| 其他设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、经营特许权、软件和专利权等，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 | 50 | 年限平均法 |
| 经营特许权 | 按预计可使用年限 | 年限平均法 |
| 软 件 | 5 | 年限平均法 |
| 专利权 | 5 | 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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

(二十) 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。

(二十一) 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

公司销售收入包括生产和销售矿机、电器设备及备品备件销售收入，EPC 总包项目收入，充运营服务收入。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 设备销售及备品备件销售收入

矿机及电器设备收入属于在某一时点履行的履约义务。在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 充填运营服务(类似 PPP 合同项目)

充填运营收入属于在某一时段履行的履约义务。充填运营收入主要以与被服务方共同确认的充填量及协议单价按期计算确认收入。

(二十二) 合同履约成本

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

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%、9%、6% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

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% |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司 | 25% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 2023 年 10 月 16 日，公司通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202343003997 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司 2023 年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

2. 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

长沙中煤飞翼环保科技有限公司、湖南金泰矿山勘察设计有限公司和飞翼新材料科技(长沙)有限公司本期享受上述企业所得税优惠政策。

3. 根据财政部、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其自行开发生产的软件产品，按17%税率(2018年5月1日后税率为16%，2019年4月1日后税率为13%)征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。公司矿机产品中包含嵌入式软件，嵌入式软件销售收入按照法定税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过3%部分享受即征即退优惠。

4. 根据《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)的规定，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%抵减应纳增值税税额。飞翼股份有限公司本期享受上述增值税加计抵减政策。

5. 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。飞翼股份有限公司本期享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 64,606.13 | 30,926.65 |
| 银行存款 | 141,490,717.77 | 77,937,332.89 |
| 其他货币资金 | 18,170,991.17 | 9,471,653.00 |
| 合 计 | 159,726,315.07 | 87,439,912.54 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中使用受限金额 16,218,216.42 元，具体详见附注五(一)16 所示。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 400,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | 4,990,989.00 | 9,031,880.90 |
| 小 计 | 5,390,989.00 | 9,031,880.90 |
| 减：坏账准备 | 311,903.65 | 501,594.05 |
| 账面价值合计 | 5,079,085.35 | 8,530,286.85 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 5,390,989.00 | 100.00 | 311,903.65 | 5.79 | 5,079,085.35 |
| 其中：银行承兑汇票 | 400,000.00 | 7.42 | | | 400,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,990,989.00 | 92.58 | 311,903.65 | 6.25 | 4,679,085.35 |
| 合 计 | 5,390,989.00 | 100.00 | 311,903.65 | 5.79 | 5,079,085.35 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55 | 8,530,286.85 |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55 | 8,530,286.85 |
| 合 计 | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55 | 8,530,286.85 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 400,000.00 | | |

| | | | |
|----------|--------------|------------|------|
| 商业承兑汇票组合 | 4,990,989.00 | 311,903.65 | 6.25 |
| 小 计 | 5,390,989.00 | 311,903.65 | 5.79 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-------------------|------------|-------------|---------------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回 或 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合 计提坏账 准备 | 501,594.05 | -189,690.40 | | | | 311,903.65 |
| 合 计 | 501,594.05 | -189,690.40 | | | | 311,903.65 |

(4) 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 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | 1,000,000.00 |
| 小 计 | | 1,000,000.00 |

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票及商业承兑汇票，在背书或贴现时公司不予终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 236,605,321.96 | 195,679,456.49 |
| 1-2 年 | 46,617,490.67 | 72,382,440.28 |
| 2-3 年 | 10,681,997.15 | 18,258,762.41 |
| 3-4 年 | 1,069,534.98 | 3,200,247.88 |
| 4-5 年 | 3,957,248.13 | 6,300,849.85 |
| 5 年以上 | 6,532,630.00 | 6,722,259.22 |
| 合 计 | 305,464,222.89 | 302,544,016.13 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 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 | 739,259.40 | 0.24 | 739,259.40 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 304,724,963.49 | 99.76 | 26,187,169.90 | 8.59 | 278,537,793.59 |
| 合计 | 305,464,222.89 | 100.00 | 26,926,429.30 | 8.81 | 278,537,793.59 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 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 | 739,259.40 | 0.24 | 739,259.40 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 301,804,756.73 | 99.76 | 29,854,530.33 | 9.89 | 271,950,226.40 |
| 合计 | 302,544,016.13 | 100.00 | 30,593,789.73 | 10.11 | 271,950,226.40 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 236,605,321.96 | 11,830,266.09 | 5.00 |
| 1-2年 | 46,617,490.67 | 4,661,749.07 | 10.00 |
| 2-3年 | 10,681,997.15 | 1,602,299.58 | 15.00 |
| 3-4年 | 1,069,534.98 | 320,860.49 | 30.00 |
| 4-5年 | 3,957,248.13 | 1,978,624.07 | 50.00 |
| 5年以上 | 5,793,370.60 | 5,793,370.60 | 100.00 |
| 小计 | 304,724,963.49 | 26,187,169.90 | 8.59 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|--|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | | |
| 单项计提坏账准备 | 739,259.40 | | | | 739,259.40 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,854,530.33 | -3,677,973.03 | 10,612.60 | | 26,187,169.90 |
| 合计 | 30,593,789.73 | -3,677,973.03 | 10,612.60 | | 26,926,429.30 |

本期收回中铁十局兰渝铁路四分部坏账准备金额 10,612.60 元。

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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 |
|---------------------|----------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小 计 | | |
| 首钢滦南马城矿业有限责任公司 | 31,557,880.43 | 5,357,659.17 | 36,915,539.60 | 10.97% | 1,845,776.98 |
| 济宁何岗煤矿有限公司 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 8.92% | 1,500,000.00 |
| 中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司 | 28,882,830.00 | | 28,882,830.00 | 8.59% | 1,444,141.50 |
| 山西兰花集团莒山煤矿有限公司 | 21,400,290.00 | | 21,400,290.00 | 6.36% | 1,977,093.05 |
| 神木市新窑煤业有限公司 | 13,200,000.00 | 3,200,000.00 | 16,400,000.00 | 4.87% | 820,000.00 |
| 小 计 | 125,041,000.43 | 8,557,659.17 | 133,598,659.60 | 39.71% | 7,587,011.53 |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,105,336.74 | 8,599,023.54 |
| 合 计 | 8,105,336.74 | 8,599,023.54 |

(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款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票[注] | 5,766,968.39 |
| 小 计 | 5,766,968.39 |

[注]承兑人是大型商业银行，终止确认原因详见本财务报表附注五(一)2(4)之说明

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 32,356,390.21 | 95.28 | | 32,356,390.21 |
| 1-2 年 | 1,349,087.56 | 3.97 | | 1,349,087.56 |
| 2-3 年 | 179,785.97 | 0.53 | | 179,785.97 |
| 3 年以上 | 73,372.00 | 0.22 | | 73,372.00 |
| 合 计 | 33,958,635.74 | 100.00 | | 33,958,635.74 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 19,276,511.25 | 92.35 | | 19,276,511.25 |
| 1-2 年 | 1,294,533.68 | 6.20 | | 1,294,533.68 |
| 2-3 年 | 264,159.21 | 1.27 | | 264,159.21 |
| 3 年以上 | 37,904.69 | 0.18 | | 37,904.69 |
| 合 计 | 20,873,108.83 | 100.00 | | 20,873,108.83 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 湘潭市湘洲机器管件有限公司 | 4,831,199.70 | 14.23 |
| 潍坊市宏鑫机械有限公司 | 4,769,931.61 | 14.05 |
| 湖南忠信智能装备有限公司 | 2,649,416.40 | 7.80 |
| 湖南深拓智能设备股份有限公司 | 2,259,001.06 | 6.65 |
| 湖南荣璟电气科技有限公司 | 2,001,022.83 | 5.89 |
| 合 计 | 16,510,571.60 | 48.62 |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 23,440,938.34 | 12,130,382.21 |
| 备用金 | 11,194,300.74 | 2,363,945.70 |
| 应收暂付款 | 1,954,781.28 | 1,488,731.67 |
| 其他 | 4,340,360.06 | 2,016,000.00 |
| 合 计 | 40,930,380.42 | 17,999,059.58 |

报告期内，公司积极开拓海内外产品市场新领域，持续加大技术创新力度，导致报告期保证金及备用金较期初增加。

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 31,167,009.36 | 10,056,927.79 |
| 1-2 年 | 6,779,489.31 | 3,671,084.75 |
| 2-3 年 | 670,182.86 | 3,102,002.19 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 3-4年 | 1,144,654.04 | 986,027.75 |
| 4-5年 | 132,516.19 | 57,046.68 |
| 5年以上 | 1,036,528.66 | 125,970.42 |
| 合计 | 40,930,380.42 | 17,999,059.58 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 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 | 853,511.56 | 2.09 | 853,511.56 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,076,868.86 | 97.91 | 2,718,479.60 | 6.78 | 37,358,389.26 |
| 合计 | 40,930,380.42 | 100.00 | 3,571,991.16 | 8.73 | 37,358,389.26 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 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 | 853,511.56 | 4.74 | 853,511.56 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,145,548.02 | 95.26 | 1,529,503.82 | 8.92 | 15,616,044.20 |
| 合计 | 17,999,059.58 | 100.00 | 2,383,015.38 | 13.24 | 15,616,044.20 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 40,076,868.86 | 2,718,479.60 | 6.78 |
| 其中：1年以内 | 35,325,764.54 | 1,766,288.23 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,682,351.72 | 268,235.17 | 10.00 |
| 2-3年 | 608,565.27 | 91,284.79 | 15.00 |
| 3-4年 | 1,144,654.04 | 343,396.21 | 30.00 |
| 4-5年 | 132,516.19 | 66,258.10 | 50.00 |
| 5年以上 | 183,017.10 | 183,017.10 | 100.00 |
| 小计 | 40,076,868.86 | 2,718,479.60 | 6.78 |

(4) 坏账准备变动情况

| 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 | 502,846.39 | 367,108.48 | 1,513,060.51 | 2,383,015.38 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -134,117.59 | 134,117.59 | | |
| --转入第三阶段 | | -60,856.53 | 60,856.53 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,397,559.43 | -172,134.37 | -136,449.28 | 1,088,975.78 |
| 本期收回或转回 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,766,288.23 | 268,235.17 | 1,537,467.76 | 3,571,991.16 |
| 期末坏账准备计提 比例（%） | 5.00 | 10.00 | 52.61 | 8.73 |

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 本期收回甘肃洛坝有色金属集团有限公司坏账准备金额 100,000.00 元，期末公司无实际核销的其他应收账款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额的比例（%） | 期末坏账准备 |
|----------------------|---------------|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| 长沙飞翼智联科技有 限公司 | 拆借款/应收 暂付款 | 2,081,137.59 | 1-2 年/2- 3 年 | 5.08 | 211,370.64 |
| 深圳鸿煌技术科技有 限公司 | 保证金 | 1,559,148.00 | 1 年以内 | 3.81 | 77,957.40 |
| 平安国际融资租赁 （天津）有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1-2 年 | 2.93 | 120,000.00 |
| 陈丹 | 备用金 | 1,057,579.73 | 1 年以内 /1-2 年 | 2.58 | 56,492.40 |
| 湘潭县花石镇兴旺租 赁经营部 | 保证金 | 1,003,200.00 | 1 年以内 | 2.45 | 50,160.00 |
| 小 计 | | 6,901,065.32 | | 16.85 | 515,980.44 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 42,617,648.14 | 4,391,668.59 | 38,225,979.55 |
| 在产品 | 79,563,723.69 | 5,101,021.22 | 74,462,702.47 |
| 库存商品 | 16,019,143.21 | 2,140,663.08 | 13,878,480.13 |
| 合同履约成本 | | | |
| 合 计 | 138,200,515.04 | 11,633,352.89 | 126,567,162.15 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 36,041,227.73 | 3,671,056.16 | 32,370,171.57 |
| 在产品 | 47,503,870.31 | 3,352,526.46 | 44,151,343.85 |
| 库存商品 | 24,153,735.33 | 4,251,239.04 | 19,902,496.29 |
| 合同履约成本 | 4,787,519.47 | | 4,787,519.47 |
| 合 计 | 112,486,352.84 | 11,274,821.66 | 101,211,531.18 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| | | 计提 | | 转回 或转 销 | | |
| 原材料 | 3,671,056.16 | 720,612.43 | | | | 4,391,668.59 |
| 在产品 | 3,352,526.46 | 1,748,494.76 | | | | 5,101,021.22 |
| 库存商品 | 4,251,239.04 | -1,299,781.70 | | 810,794.26 | | 2,140,663.08 |
| 合 计 | 11,274,821.66 | 1,169,325.49 | | 810,794.26 | | 11,633,352.89 |

本期转销存货跌价准备 810,794.26 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回 存货跌价准备 的原因 | 本期转销 存货跌价准备的原因 | |
|-----|--|-----------------------|------------------------|--|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 不适用 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 | |
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 | |

| | | | |
|-----------|--------------------------------|--|---------------------|
| | 售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | |
| 库存商品、发出商品 | 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 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

(3) 合同履约成本

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期计提减值 | 期末数 |
|---------|--------------|------|--------------|--------|-----|
| 上湾补连塔项目 | 4,787,519.47 | | 4,787,519.47 | | |
| 小计 | 4,787,519.47 | | 4,787,519.47 | | |

8. 合同资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |
| 合计 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |
| 合计 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提减值准备 | 26,901,701.93 | 100.00 | 1,345,085.10 | 5.00 | 25,556,616.83 |
| 合计 | 26,901,701.93 | 100.00 | 1,345,085.10 | 5.00 | 25,556,616.83 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提减值准备 | 26,901,701.93 | 100.00 | 1,345,085.10 | 5.00 | 25,556,616.83 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 26,901,701.93 | 100.00 | 1,345,085.10 | 5.00 | 25,556,616.83 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 应收质保金 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 5.00 |
| 小 计 | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 5.00 |

(3) 减值准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|---|---|----|--------------|
| | | 计提 | 收 | 转 | 其他 | |
| 按组合计提减值准备 | 1,345,085.10 | | | | | 1,345,085.10 |
| 合 计 | 1,345,085.10 | | | | | 1,345,085.10 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 4.74 | | | 44,049.86 | | 44,049.86 |
| 预缴所得税 | | | | 9,511.77 | | 9,511.77 |
| 合 计 | 4.74 | | | 53,561.63 | | 53,561.63 |

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 1,684,190.07 | | 1,684,190.07 | 2,106,857.49 | | 2,106,857.49 |
| 合 计 | 1,684,190.07 | | 1,684,190.07 | 2,106,857.49 | | 2,106,857.49 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|-------|------|------|--------|------|-------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |

| | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--|--|-------------|--|
| 联营企业 | | | | | | |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 2,106,857.49 | | | | -422,667.42 | |
| 合计 | 2,106,857.49 | | | | -422,667.42 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | | | | | 1,684,190.07 | |
| 合计 | | | | | 1,684,190.07 | |

11. 固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 72,921,151.97 | 73,271,803.33 |
| 合计 | 72,921,151.97 | 73,271,803.33 |

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 96,704,023.82 | 29,120,087.14 | 6,506,418.10 | 8,157,060.26 | 140,487,589.32 |
| 本期增加金额 | 973,275.36 | 1,557,970.09 | 1,104,819.49 | 198,082.31 | 3,834,147.25 |
| 1) 购置 | | 583,073.79 | 1,104,819.49 | 198,082.31 | 1,885,975.59 |
| 2) 在建工程转入 | 973,275.36 | 974,896.30 | | | 1,948,171.66 |
| 本期减少金额 | | | 279,296.29 | | 279,296.29 |
| 期末数 | 97,677,299.18 | 30,678,057.23 | 7,331,941.30 | 8,355,142.57 | 144,042,440.28 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 43,108,149.43 | 13,924,694.47 | 4,322,701.18 | 5,860,240.91 | 67,215,785.99 |
| 本期增加金额 | 2,353,403.73 | 924,554.03 | 363,011.25 | 529,864.79 | 4,170,833.80 |
| 计提 | 2,353,403.73 | 924,554.03 | 363,011.25 | 529,864.79 | 4,170,833.80 |
| 本期减少金额 | | | 265,331.48 | | 265,331.48 |
| 期末数 | 45,461,553.16 | 14,849,248.50 | 4,420,380.95 | 6,390,105.70 | 71,121,288.31 |
| 账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 期末账面价值 | 52,215,746.02 | 15,828,808.73 | 2,911,560.35 | 1,965,036.87 | 72,921,151.97 |
| 期初账面价值 | 53,595,874.39 | 15,195,392.67 | 2,183,716.92 | 2,296,819.35 | 73,271,803.33 |

(2) 暂时闲置固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 5,968,533.54 | 4,567,432.14 | | 1,401,101.40 | |
| 小计 | 5,968,533.54 | 4,567,432.14 | | 1,401,101.40 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|--------------|----------------|
| 厂房 | 3,385,535.20 | 已验收但还未取得竣工验收证书 |
| 小计 | 3,385,535.20 | |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋装修改造 | 351,436.28 | | 351,436.28 | 90,000.00 | | 90,000.00 |
| 设备更新工程 | 2,770,630.48 | | 2,770,630.48 | 838,668.91 | | 838,668.91 |
| 合计 | 3,122,066.76 | | 3,122,066.76 | 928,668.91 | | 928,668.91 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|--------|----------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 房屋装修改造 | 180.00 | 90,000.00 | 261,436.28 | | | 351,436.28 |
| 设备更新工程 | 1,000.00 | 838,668.91 | 3,880,133.23 | 1,948,171.66 | | 2,770,630.48 |
| 小计 | 1,180.00 | 928,668.91 | 4,141,569.51 | 1,948,171.66 | | 3,122,066.76 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 房屋装修改造 | 19.52 | 19.52 | | | | 自有资金 |
| 设备更新工程 | 27.70 | 27.70 | | | | 自有资金 |
| 小计 | 47.22 | 47.22 | | | | |

13. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 经营特许权 | 软件 | 专利权 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 26,734,432.41 | 15,916,097.58 | 1,537,020.68 | 300,000.00 | 44,487,550.67 |
| 本期增加金额 | | | 2,106,632.04 | | 2,106,632.04 |
| 购置 | | | 2,106,632.04 | | 2,106,632.04 |
| 期末数 | 26,734,432.41 | 15,916,097.58 | 3,643,652.72 | 300,000.00 | 46,594,182.71 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 7,247,958.92 | 5,305,674.03 | 792,012.04 | 105,000.00 | 13,450,644.99 |
| 本期增加金额 | 291,659.28 | 795,851.11 | 155,732.88 | 30,000.00 | 1,273,243.27 |
| 1) 计提 | 291,659.28 | 795,851.11 | 155,732.88 | 30,000.00 | 1,273,243.27 |
| 期末数 | 7,539,618.20 | 6,101,525.14 | 947,744.92 | 135,000.00 | 14,723,888.26 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 19,194,814.21 | 9,814,572.44 | 2,695,907.80 | 165,000.00 | 31,870,294.45 |
| 期初账面价值 | 19,486,473.49 | 10,610,423.55 | 745,008.64 | 195,000.00 | 31,036,905.68 |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 40,229,492.98 | 6,055,488.90 | 43,943,151.64 | 6,612,537.70 |
| 递延收益 | 14,377,500.00 | 2,156,625.00 | 14,960,000.00 | 2,244,000.00 |
| 合 计 | 54,606,992.98 | 8,212,113.90 | 58,903,151.64 | 8,856,537.70 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 808,320.68 | 121,248.10 | 911,453.24 | 136,717.99 |
| 合 计 | 808,320.68 | 121,248.10 | 911,453.24 | 136,717.99 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或 | 递延所得税资产和负债互 | 抵销后递延所得税资产或 |
| | | | | |

| | | 负债余额 | 抵金额 | 负债余额 |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 121,248.10 | 8,090,865.80 | 136,717.99 | 8,719,819.71 |
| 递延所得税负债 | 121,248.10 | | 136,717.99 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 3,761,525.71 | 2,572,549.93 |
| 可抵扣亏损 | 17,496.47 | 24,317.73 |
| 合计 | 3,779,022.18 | 2,596,867.66 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|-----------|-----------|----|
| 2030年 | | | |
| 2031年 | 17,496.47 | 24,317.73 | |
| 2032年 | | | |
| 2033年 | | | |
| 合计 | 17,496.47 | 24,317.73 | |

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 4,045,131.90 | 202,256.59 | 3,842,875.31 |
| 预付设备款 | 477,219.46 | | 477,219.46 |
| 合计 | 4,522,351.36 | 202,256.59 | 4,320,094.77 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 8,347,912.90 | 417,395.65 | 7,930,517.25 |
| 预付设备款 | 1,441,303.45 | | 1,441,303.45 |
| 合计 | 9,789,216.35 | 417,395.65 | 9,371,820.70 |

(2) 合同资产

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价 值 | 账面余 额 | 减 值 准 备 | 账面价 值 |
| 合同资产 | 4,045,131.90 | 202,256.59 | 3,842,875.31 | 8,347,912.90 | 417,395.65 | 7,930,517.25 |
| 小 计 | 4,045,131.90 | 202,256.59 | 3,842,875.31 | 8,347,912.90 | 417,395.65 | 7,930,517.25 |

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 4,045,131.90 | 100.00 | 202,256.59 | 5.00 | 3,842,875.31 |
| 合 计 | 4,045,131.90 | 100.00 | 202,256.59 | 5.00 | 3,842,875.31 |

② 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 4,045,131.90 | 202,256.59 | 5.00 |
| 小 计 | 4,045,131.90 | 202,256.59 | 5.00 |

3) 减值准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---------------|------------|-----------------|-----------|-----------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销/ 核销 | 其他 | |
| 按组合计提 减值准备 | 417,395.65 | - 215,139.06 | | | | 202,256.59 |
| 合 计 | 417,395.65 | - 215,139.06 | | | | 202,256.59 |

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|-------|--------------------------|
| 固定资产 | 91,194,136.85 | 45,348,659.79 | 抵押 | 银行借款、应付票据抵押以及售后回租融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 26,734,432.41 | 19,194,814.20 | 抵押 | 银行借款及应付票据抵押 |
| 货币资金 | 16,218,216.42 | 16,218,216.42 | 保证金占用 | 票据、保函保证金等 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 950,000.00 | 被追索权 | 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |

| | | | | |
|-----|----------------|---------------|--|--|
| 合 计 | 135,146,785.68 | 81,711,690.41 | | |
|-----|----------------|---------------|--|--|

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|-------|--------------------------|
| 固定资产 | 94,703,181.13 | 46,083,985.14 | 抵押 | 银行借款、应付票据抵押以及售后回租融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 26,734,432.41 | 19,486,473.49 | 抵押 | 银行借款及应付票据抵押 |
| 货币资金 | 7,518,878.25 | 7,518,878.25 | 保证金占用 | 票据、保函保证金等 |
| 应收票据 | 9,031,880.90 | 8,530,286.85 | 被追索权 | 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 |
| 应收账款 | 1,646,098.92 | 1,563,793.98 | 质押 | 银行借款及应付票据质押 |
| 合 计 | 139,634,471.61 | 83,183,417.71 | | |

17. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押及保证借款 | 74,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 54,125.00 | 33,716.67 |
| 合 计 | 74,054,125.00 | 32,033,716.67 |

18. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 44,046,702.37 | 12,957,227.20 |
| 国内信用证 | 9,471,457.14 | 8,365,510.34 |
| 合 计 | 53,518,159.51 | 21,322,737.54 |

19. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 85,554,918.50 | 88,978,597.25 |
| 工程设备款 | 2,109,845.33 | 2,654,007.18 |
| 合 计 | 87,664,763.83 | 91,632,604.43 |

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 账龄 | 占应付账款总额比例 (%) |
|------|------|----|---------------|
|------|------|----|---------------|

| | | | |
|--------------|--------------|-----------|------|
| 焦作佰辰重工机械有限公司 | 1,673,027.00 | 1年以内 | 1.91 |
| 湖北金格实业发展有限公司 | 1,656,090.00 | 1年以内/1-2年 | 1.89 |
| 湖南煤矿机械有限公司 | 1,537,245.00 | 1年以内 | 1.75 |
| 山东三恩电子有限公司 | 1,436,390.00 | 1年以内 | 1.64 |
| 湖南博信钢铁贸易有限公司 | 1,414,159.80 | 1年以内 | 1.61 |
| 合计 | 7,716,911.80 | | 8.80 |

20. 合同负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 72,421,226.86 | 31,989,404.32 |
| 合计 | 72,421,226.86 | 31,989,404.32 |

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 短期薪酬 | 3,506,348.05 | 30,410,639.60 | 33,834,770.18 | 82,217.47 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,778,019.75 | 1,778,019.75 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 3,506,348.05 | 32,188,659.35 | 35,612,789.93 | 82,217.47 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,500,686.66 | 28,350,442.65 | 31,780,610.97 | 70,518.34 |
| 职工福利费 | | 501,904.79 | 501,904.79 | |
| 社会保险费 | | 1,001,117.24 | 1,001,117.24 | |
| 其中：医疗保险费 | | 913,589.03 | 913,589.03 | |
| 工伤保险费 | | 87,462.21 | 87,462.21 | |
| 生育保险费 | | 66.00 | 66.00 | |
| 住房公积金 | | 547,015.00 | 547,015.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,661.39 | 10,159.92 | 4,122.18 | 11,699.13 |
| 小计 | 3,506,348.05 | 30,410,639.60 | 33,834,770.18 | 82,217.47 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------|--|--------------|--------------|--|
| 基本养老保险 | | 1,704,337.98 | 1,704,337.98 | |
| 失业保险费 | | 73,681.77 | 73,681.77 | |
| 小 计 | | 1,778,019.75 | 1,778,019.75 | |

22. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 4,052,146.92 | 11,363,144.53 |
| 企业所得税 | 1,839,736.63 | 3,244,477.93 |
| 城市维护建设税 | 1,045,460.92 | 974,622.30 |
| 教育费附加 | 748,250.69 | 696,279.93 |
| 代扣代缴个人所得税 | 167,544.77 | 148,002.68 |
| 其他税费 | 1,986.14 | 8,166.59 |
| 合 计 | 7,855,126.07 | 16,434,693.96 |

23. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 2,884,245.82 | 7,402,969.83 |
| 应付暂收款 | 729,172.76 | 728,440.83 |
| 押金保证金 | 423,000.00 | 426,000.00 |
| 合 计 | 4,036,418.58 | 8,557,410.66 |

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的售后回租融资款 | 9,573,922.07 | 19,207,536.36 |
| 一年内到期的长期借款 | 45,669,441.66 | 46,678,916.66 |
| 合 计 | 55,243,363.73 | 65,886,453.02 |

25. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,625,187.98 | 4,694,727.55 |

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 已背书转让未终止确认票据 | 1,000,000.00 | 9,031,880.90 |
| 合 计 | 3,625,187.98 | 13,726,608.45 |

26. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|---------------|
| 抵押、质押及保证借款 | 59,400,000.00 | 56,400,000.00 |
| 信用借款 | 52,500,000.00 | |
| 应付利息 | 65,800.00 | 20,466.67 |
| 合 计 | 111,965,800.00 | 56,420,466.67 |

27. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 13,685,688.83 | 15,057,419.03 |
| 合 计 | 13,685,688.83 | 15,057,419.03 |

28. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 14,960,000.00 | | 582,500.00 | 14,377,500.00 | 收到的与资产相关的补贴款 |
| 合 计 | 14,960,000.00 | | 582,500.00 | 14,377,500.00 | |

29. 股本

| 项 目 | 期初数 | 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 | 135,000,000.00 | | | | | | 135,000,000.00 |

30. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 17,846,824.47 | | | 17,846,824.47 |
| 合 计 | 17,846,824.47 | | | 17,846,824.47 |

31. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,834,255.53 | | | 15,834,255.53 |
| 合 计 | 15,834,255.53 | | | 15,834,255.53 |

32. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 118,925,138.62 | 97,126,891.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,394,213.73 | 23,893,837.99 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,095,591.26 |
| 期末未分配利润 | 123,319,352.35 | 118,925,138.62 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 165,704,571.03 | 112,755,695.44 | 106,955,594.25 | 66,585,006.51 |
| 其他业务收入 | 9,085,491.37 | 4,911,883.39 | 12,625,567.76 | 6,995,129.16 |
| 合 计 | 174,790,062.40 | 117,667,578.83 | 119,581,162.01 | 73,580,135.67 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 174,790,062.40 | 117,667,578.83 | 119,581,162.01 | 73,580,135.67 |

(2) 收入分解信息

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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售商品 | 158,827,094.06 | 104,149,167.46 | 106,181,247.60 | 64,230,944.38 |
| 提供劳务 | 15,962,968.34 | 13,518,411.37 | 13,399,914.41 | 9,349,191.29 |
| 小 计 | 174,790,062.40 | 117,667,578.83 | 119,581,162.01 | 73,580,135.67 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 535,010.25 | 93,342.10 |
| 教育费附加 | 389,693.89 | 67,223.40 |

| | | |
|-------|--------------|------------|
| 房产税 | 430,932.02 | 430,932.02 |
| 土地使用税 | 238,252.30 | 238,252.30 |
| 印花税 | 70,539.72 | 125,682.02 |
| 其他税费 | 16,075.14 | 5,906.64 |
| 合 计 | 1,680,503.32 | 961,338.48 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 销售服务费 | 7,250,825.62 | 5,082,568.02 |
| 职工薪酬 | 5,008,083.14 | 4,008,262.75 |
| 差旅费 | 6,335,311.19 | 4,393,199.82 |
| 车辆使用费 | 769,842.49 | 186,471.40 |
| 其他 | 2,961,305.94 | 2,279,350.11 |
| 合 计 | 22,325,368.38 | 15,949,852.10 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,047,396.94 | 8,122,107.03 |
| 折旧费 | 1,389,395.87 | 1,599,589.59 |
| 差旅费 | 237,091.98 | 789,265.68 |
| 中介机构服务费 | 2,335,822.48 | 3,104,602.30 |
| 业务招待费 | 1,765,055.41 | 1,315,848.44 |
| 宣传费 | 203,974.78 | 594,726.83 |
| 中小修理费 | 158,222.14 | 194,744.05 |
| 无形资产摊销 | 346,401.21 | 840,636.78 |
| 其他 | 626,985.12 | 895,735.18 |
| 合 计 | 15,110,345.93 | 17,457,255.88 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 工资 | 7,571,516.55 | 6,657,644.73 |
| 折旧费 | 1,087,912.85 | 1,004,373.06 |
| 差旅费 | 206,850.65 | 333,979.29 |
| 新产品试制费 | 1,634,284.66 | 1,482,998.87 |
| 劳动保险费 | 775,143.42 | 712,789.33 |
| 其他 | 776,976.53 | 925,618.06 |
| 合 计 | 12,052,684.66 | 11,117,403.34 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,717,878.13 | 3,267,268.79 |
| 减：利息收入 | 103,186.22 | 76,011.42 |
| 银行手续费及其他 | 135,881.71 | 89,602.53 |
| 合 计 | 4,750,573.62 | 3,280,859.90 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 582,500.00 | 582,500.00 | |
| 与收益相关的政府补助 | 2,480,374.54 | 2,482,652.37 | 406,200.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | | 24,670.14 | |
| 合 计 | 3,062,874.54 | 3,089,822.51 | 406,200.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票贴现息 | 27,136.44 | -44,724.15 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -422,667.42 | -554,868.86 |
| 合 计 | -395,530.98 | -599,593.01 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 2,778,687.65 | 5,323,273.45 |
| 合 计 | 2,778,687.65 | 5,323,273.45 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,169,325.49 | -378,605.25 |
| 其他非流动资产减值损失 | 215,139.06 | |
| 合 计 | -954,186.43 | -378,605.25 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 质量补偿款[注] | 1,078,936.95 | | 1,078,936.95 |
| 罚没收入 | 586,000.00 | | 586,000.00 |
| 无需支付的款项 | 270,595.71 | 509,546.42 | 270,595.71 |
| 其他 | 3,450.00 | 197,753.09 | 3,450.00 |
| 合 计 | 1,938,982.66 | 707,299.51 | 1,938,982.66 |

[注]本期确认质量补偿款 1,078,936.951 元，系湘潭市众和机械制造有限公司出料口法兰质量问题，造成在山东滕州锦丘煤矿充填开采建设项目中人员财产损失，损失中 1,078,936.951 元由湘潭市众和机械制造有限公司承担。

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,364.81 | | 5,364.81 |
| 其他 | 10,695.19 | 266,756.13 | 10,695.19 |
| 合 计 | 16,060.00 | 266,756.13 | 16,060.00 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,236,720.77 | 108,944.03 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | 628,953.91 | 1,081,927.34 |
| 合 计 | 1,865,674.68 | 1,190,871.37 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 7,617,775.10 | 5,109,757.72 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 1,142,666.27 | 766,463.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 300,008.44 | 307,807.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 464,552.59 | 40,685.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,821.26 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,411,590.80 | 1,076,480.73 |
| 研发费用及其他加计扣除 | -1,446,322.16 | -1,000,566.30 |
| 所得税费用 | 1,865,674.68 | 1,190,871.37 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来及其他 | 7,476,976.86 | 4,069,443.42 |
| 政府补助 | 406,200.00 | 2,507,322.51 |
| 收回保证金 | 8,957,546.65 | 6,098,931.90 |
| 利息收入 | 103,186.22 | 76,011.42 |
| 合 计 | 16,943,909.73 | 12,751,709.25 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 往来及其他 | 18,222,182.95 | 17,635,336.40 |
| 销售费用 | 15,238,391.03 | 10,285,925.76 |
| 管理费用 | 6,769,795.45 | 9,637,518.70 |
| 财务费用（手续费及其他） | 135,881.71 | 89,602.53 |
| 保证金以及备用金 | 22,887,302.83 | 20,885,941.00 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 63,253,553.97 | 58,534,324.39 |
| 3. 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 收到融资租赁款 | | 1,450,000.00 |
| 合 计 | | 1,450,000.00 |
| 4. 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 支付融资租赁本金及利息 | 11,005,344.49 | 6,459,489.86 |
| 合 计 | 11,005,344.49 | 6,459,489.86 |
| 5. 现金流量表补充资料 | | |
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 5,752,100.42 | 3,918,886.35 |
| 加: 资产减值准备 | -1,824,501.22 | -4,944,668.20 |
| 固定资产折旧 | 4,170,833.80 | 3,868,793.39 |
| 无形资产摊销 | 1,273,243.27 | 1,725,593.04 |
| 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) | 5,364.81 | |
| 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) | 4,717,878.13 | 3,267,268.79 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -395,530.98 | 599,593.01 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 628,953.91 | 1,081,927.34 |
| 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) | -25,355,630.97 | -44,017,955.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -23,783,513.30 | 9,825,949.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 25,037,962.91 | -12,925,614.25 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,772,839.22 | -37,600,226.82 |
| (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 | 143,508,098.65 | 5,398,413.61 |
| 减：现金的期初余额 | 79,921,034.29 | 60,693,045.92 |
| 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 | 63,587,064.36 | -55,294,632.31 |

6. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| 1) 现金 | 143,508,098.65 | 5,398,413.61 |
| 其中：库存现金 | 64,606.13 | 9,539.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 141,490,717.77 | 5,388,874.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,952,774.75 | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 143,508,098.65 | 5,398,413.61 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|--------|---------------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 | 16,218,216.42 | 7,518,878.25 | 保证金占用 |
| 小 计 | 16,218,216.42 | 7,518,878.25 | |

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 7,571,516.55 | 6,657,644.73 |
| 折旧费 | 1,087,912.85 | 1,004,373.06 |
| 差旅费 | 206,850.65 | 333,979.29 |
| 新产品试制费 | 1,634,284.66 | 1,482,998.87 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 劳动保险费 | 775,143.42 | 712,789.33 |
| 其他 | 776,976.53 | 925,618.06 |
| 合 计 | 12,052,684.66 | 11,117,403.34 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,052,684.66 | 11,117,403.34 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将长沙中煤飞翼环保科技有限公司、湖南金泰矿山勘察设计有限公司、湖南金谐翼矿业科技有限公司、飞翼新材料科技(长沙)有限公司、飞翼(陕西)装备制造有限公司等5家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|----------------|-----------|------------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南郴州 | 研究和试验发展 | 66.00 | | 设立 |
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南宁乡 | 生态保护和环境治理业 | 86.00 | | 设立 |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 5,000,000.00 | 湖南宁乡 | 其他采矿业 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 飞翼新材料科技(长沙)有限公司 | 100,000,000.00 | 湖南宁乡 | 研究和试验发展 | 100.00 | | 设立 |
| 飞翼(陕西)装备制造有限公司 | 20,000,000.00 | 陕西省榆林市 | 开采专业及辅助性活动 | 100.00 | | 设立 |

(二) 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|----------------|--------|------------|--------|-----------|
| 飞翼(山东)矿山工程有限公司 | 注销 | 2024-06-17 | | |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 本期数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 1,684,190.07 | 2,106,857.49 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -422,667.42 | -985,287.82 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 净利润 | -1,408,891.39 | -3,284,292.72 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -1,408,891.39 | -3,284,292.72 |

八、政府补助

(一) 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 | 2,480,374.54 |
| 其中：计入其他收益 | 2,480,374.54 |
| 合 计 | 2,480,374.54 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 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 |
|---------|---------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益 | 14,960,000.00 | | 582,500.00 | |
| 小 计 | 14,960,000.00 | | 582,500.00 | |

(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/收益相关 |
|------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | | | | 14,377,500.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 14,377,500.00 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 3,062,874.54 | 3,089,822.51 |
| 合 计 | 3,062,874.54 | 3,089,822.51 |

九、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 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) 应收款项和合同资产

本公司定期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，本公司应收账款和合同资产的 39.71%源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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 | 期末数 | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 (含一年内到期的 银行借款) | 231,689,366.66 | 240,490,883.34 | 105,845,947.21 | 134,644,936.13 | |
| 应付票据 | 53,518,159.51 | 53,518,159.51 | 53,518,159.51 | | |
| 应付账款 | 87,664,763.83 | 87,664,763.83 | 87,664,763.83 | | |
| 其他应付款 | 4,036,418.58 | 4,036,418.58 | 4,036,418.58 | | |
| 长期应付款(含一 年内到期的长期应 付款) | 23,259,610.90 | 24,205,892.83 | 8,719,530.06 | 15,486,362.77 | |
| 其他流动负债(已 背书转让未终止确 认票据) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | |
| 小 计 | 401,168,319.48 | 410,916,118.09 | 260,784,819.19 | 150,131,298.90 | |

(续上表)

| 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 |
| 银行借款 (含一年内到期的 银行借款) | 135,133,100.00 | 141,797,216.67 | 81,938,990.28 | 59,858,226.39 | |
| 应付票据 | 21,322,737.54 | 21,322,737.54 | 21,322,737.54 | | |
| 应付账款 | 91,632,604.43 | 91,632,604.43 | 91,632,604.43 | | |
| 其他应付款 | 8,557,410.66 | 8,557,410.66 | 8,557,410.66 | | |
| 长期应付款(含一 年内到期的长期应 付款) | 34,264,955.39 | 35,999,883.04 | 20,513,520.27 | 15,486,362.77 | |

| | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|
| 其他流动负债（已背书转让未终止确认票据） | 9,031,880.90 | 9,031,880.90 | 9,031,880.90 | | |
| 小 计 | 299,942,688.92 | 308,341,733.24 | 232,997,144.08 | 75,344,589.16 | |

（三）市场风险

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。

十、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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 8,105,336.74 | 8,105,336.74 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 8,105,336.74 | 8,105,336.74 |

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是张泽武，最终控制方张泽武与其儿子张鹏飞构成一致行动人，共计持有本公司股份比例为 70.24%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------|---------|
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 本公司联营企业 |

4. 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 |
|------------------|--------------------|
| 湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 | 子公司湖南金谐翼矿业科技有限公司股东 |
| 何石江 | 持股 5%以上个人股东 |
| 薛冀沙 | 本公司实际控制人配偶 |
| 张鹏飞 | 本公司董事及股东 |
| 黄士兵 | 本公司董事及股东 |
| 姜寄 | 本公司董事及股东 |
| 李彪 | 本公司股东 |
| 王建 | 本公司股东 |
| 崔喜文 | 本公司监事 |

(二) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保 | 担保 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| | | 起始日 | 到期日 | |
| 张泽武 | 10,000,000.00 | 2023-12-1 | 2027-11-30 | 否 |
| 黄士兵、石玉锋、张鹏飞、张泽武、何石江 | 10,000,000.00 | 2023-8-21 | 2027-8-18 | 否 |
| 张泽武、何石江 | 20,000,000.00 | 2024-6-26 | 2029-6-26 | 否 |
| 张泽武 | 10,000,000.00 | 2023-12-8 | 2027-12-7 | 否 |
| 张泽武 | 14,000,000.00 | 2024-6-25 | 2028-6-6 | 否 |
| 张泽武、长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2023-12-29 | 2027-12-28 | 否 |
| 张泽武、长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2024-1-1 | 2027-12-31 | 否 |
| 张泽武、长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2024-1-9 | 2028-1-8 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,000,000.00 | 2023-8-31 | 2028-8-31 | 否 |

| | | | | |
|---------|---------------|------------|------------|---|
| 张泽武、薛冀沙 | 10,000,000.00 | 2023-9-27 | 2028-9-27 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,000,000.00 | 2023-11-14 | 2028-11-14 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,000,000.00 | 2023-12-15 | 2028-12-15 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,200,000.00 | 2022-8-8 | 2027-8-9 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,800,000.00 | 2022-8-25 | 2027-8-26 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 9,000,000.00 | 2022-9-8 | 2027-9-9 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 9,000,000.00 | 2022-9-22 | 2027-9-23 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,200,000.00 | 2022-9-30 | 2027-10-1 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,800,000.00 | 2022-10-24 | 2027-10-25 | 否 |
| 张泽武 | 33,000,000.00 | 2023-12-28 | 2028-12-27 | 否 |
| 张泽武 | 26,000,000.00 | 2024-1-16 | 2029-1-10 | 否 |
| 张泽武 | 10,000,000.00 | 2023-7-28 | 2029-7-25 | 否 |
| 张泽武 | 10,000,000.00 | 2024-3-28 | 2028-3-27 | 否 |
| 张泽武 | 10,000,000.00 | 2024-4-10 | 2029-4-8 | 否 |

注：实际控制人张泽武及其配偶薛冀沙以自有房产（长房权证开福字第 711060188/9 号）为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙宁乡支行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日，长期借款 6,000.00 万元，应付票据 3,525.73 万元，信用证金额 628.01 万元

（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 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 | 3,175.00 | 158.75 | 209,071.00 | 10,453.55 |
| 小计 | | 3,175.00 | 158.75 | 209,071.00 | 10,453.55 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 长沙飞翼智联科技有限公司 | 2,081,137.59 | 211,370.64 | 2,081,137.59 | 107,313.76 |
| | 李彪 | 389,521.86 | 19,476.09 | 30,000.00 | 1,500.00 |

| | | | | | |
|----|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| | 黄士兵 | 915,872.94 | 45,793.65 | | |
| | 崔喜文 | 250,000.00 | 12,500.00 | | |
| | 姜寄 | 113,000.00 | 5,650.00 | | |
| 小计 | | 3,749,532.39 | 294,790.38 | 2,111,137.59 | 108,813.76 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 长沙飞翼智联科技有限公司 | 118,500.00 | 118,500.00 |
| 小计 | | 118,500.00 | 118,500.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 张鹏飞 | 40,622.90 | 121,615.90 |
| | 姜寄 | | 31,087.66 |
| | 王建 | | 48,579.51 |
| 小计 | | 40,622.90 | 201,283.07 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售矿机产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 230,364,254.19 | 187,868,313.42 |
| 1-2 年 | 47,886,983.52 | 72,302,357.88 |
| 2-3 年 | 9,682,086.12 | 18,258,762.41 |
| 3-4 年 | 1,069,534.98 | 3,200,247.88 |
| 4-5 年 | 3,957,248.13 | 6,300,849.85 |
| 5 年以上 | 6,532,630.00 | 6,722,259.22 |
| 合 计 | 299,492,736.94 | 294,652,790.66 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 739,259.40 | 0.25 | 739,259.40 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 298,753,477.54 | 99.75 | 25,786,985.84 | 8.63 | 272,966,491.70 |
| 合 计 | 299,492,736.94 | 100.00 | 26,526,245.24 | 8.86 | 272,966,491.70 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 739,259.40 | 0.25 | 739,259.40 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 293,913,531.26 | 99.75 | 29,454,346.27 | 10.02 | 264,459,184.99 |
| 合 计 | 294,652,790.66 | 100.00 | 30,193,605.67 | 10.25 | 264,459,184.99 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 298,721,104.34 | 25,786,985.84 | 8.63 |
| 合并报表范围内的关联方往来组合 | 32,373.20 | | |

| | | | |
|-----|----------------|---------------|------|
| 小 计 | 298,753,477.54 | 25,786,985.84 | 8.63 |
|-----|----------------|---------------|------|

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 231,601,373.84 | 11,580,068.69 | 5.00 |
| 1-2年 | 46,617,490.67 | 4,661,749.07 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,682,086.12 | 1,452,312.92 | 15.00 |
| 3-4年 | 1,069,534.98 | 320,860.49 | 30.00 |
| 4-5年 | 3,957,248.13 | 1,978,624.07 | 50.00 |
| 5年以上 | 5,793,370.60 | 5,793,370.60 | 100.00 |
| 小 计 | 298,721,104.34 | 25,786,985.84 | 8.63 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | | |
| 单项计提坏账准备 | 739,259.40 | | | | 739,259.40 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,454,346.27 | -3,677,973.03 | 10,612.60 | | 25,786,985.84 |
| 合 计 | 30,193,605.67 | -3,677,973.03 | 10,612.60 | | 26,526,245.24 |

本期收回中铁十局兰渝铁路四分部坏账准备金额 10,612.60 元。

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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 |
|---------------------|----------------|------------------------|----------------|--|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小 计 | | |
| 首钢滦南马城矿业有限责任公司 | 31,557,880.43 | 5,357,659.17 | 36,915,539.60 | 11.17% | 1,845,776.98 |
| 济宁何岗煤矿有限公司 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 9.08% | 1,500,000.00 |
| 中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司 | 28,882,830.00 | | 28,882,830.00 | 8.74% | 1,444,141.50 |
| 山西兰花集团莒山煤矿有限公司 | 21,400,290.00 | | 21,400,290.00 | 6.48% | 1,977,093.05 |
| 神木市新窑煤业有限公司 | 13,200,000.00 | 3,200,000.00 | 16,400,000.00 | 4.96% | 820,000.00 |
| 小 计 | 125,041,000.43 | 8,557,659.17 | 133,598,659.60 | 40.43% | 7,587,011.53 |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 25,700,160.81 | 12,042,317.21 |
| 内部往来 | 3,542,592.39 | 5,335,206.09 |
| 应收暂付款 | 223,594.13 | 635,220.11 |
| 备用金 | 11,194,300.74 | 1,868,908.70 |
| 拆借款 | 2,081,137.59 | 2,016,000.00 |
| 合计 | 42,741,785.66 | 21,897,652.11 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 36,353,332.45 | 11,479,930.13 |
| 1-2年 | 3,416,741.12 | 7,220,961.50 |
| 2-3年 | 1,511,524.76 | 2,894,727.19 |
| 3-4年 | 1,144,654.04 | 132,516.19 |
| 4-5年 | 132,516.19 | 43,546.68 |
| 5年以上 | 183,017.10 | 125,970.42 |
| 合计 | 42,741,785.66 | 21,897,652.11 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 42,741,785.66 | 100.00 | 2,678,924.50 | 6.27 | 40,062,861.16 |
| 合计 | 42,741,785.66 | 100.00 | 2,678,924.50 | 6.27 | 40,062,861.16 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 21,897,652.11 | 100.00 | 1,489,948.72 | 6.80 | 20,407,703.39 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 21,897,652.11 | 100.00 | 1,489,948.72 | 6.80 | 20,407,703.39 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并报表范围内的关联方往来组合 | 3,542,592.39 | | |
| 账龄组合 | 39,199,193.27 | 2,678,924.50 | 6.83 |
| 其中：1年以内 | 34,404,802.15 | 1,720,240.11 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,682,351.72 | 268,235.17 | 10.00 |
| 2-3年 | 651,852.07 | 97,777.81 | 15.00 |
| 3-4年 | 1,144,654.04 | 343,396.21 | 30.00 |
| 4-5年 | 132,516.19 | 66,258.10 | 50.00 |
| 5年以上 | 183,017.10 | 183,017.10 | 100.00 |
| 小 计 | 42,741,785.66 | 2,678,924.50 | 6.27 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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 | 483,891.29 | 347,108.48 | 658,948.95 | 1,489,948.72 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -134,117.59 | 134,117.59 | | |
| --转入第三阶段 | | -65,185.21 | 65,185.21 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,370,466.41 | -147,805.69 | -133,684.94 | 1,088,975.78 |
| 本期收回或转回 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,720,240.11 | 268,235.17 | 690,449.22 | 2,678,924.50 |
| 期末坏账准备计提 比例 (%) | 5.00 | 10.00 | 32.69 | 6.83 |

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生

信用减值。

(5) 本期收回甘肃洛坝有色金属集团有限公司坏账准备金额 100,000.00 元，期末公司无实际核销的其他应收账款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|------------------|-----------|--------------|---------------------------|-----------------|------------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 内部往来 | 2,236,919.70 | 1 年以内 /1-2 年 | 5.23 | |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 拆借款/应收暂付款 | 2,081,137.59 | 1-2 年/2-3 年 | 4.87 | 211,370.64 |
| 深圳鸿煌技术科技有限公司 | 保证金 | 1,559,148.00 | 1 年以内 | 3.65 | 77,957.40 |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 内部往来 | 1,255,672.69 | 1 年以内 /1-2 年 /2-3 年 | 2.94 | |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1-2 年 | 2.81 | 120,000.00 |
| 小 计 | — | 8,332,877.98 | — | 19.50 | 409,328.04 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,830,000.00 | | 14,830,000.00 |
| 对联营企业投资 | 1,684,190.07 | | 1,684,190.07 |
| 合 计 | 16,514,190.07 | | 16,514,190.07 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,830,000.00 | | 14,830,000.00 |
| 对联营企业投资 | 2,106,857.49 | | 2,106,857.49 |
| 合 计 | 16,936,857.49 | | 16,936,857.49 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 |
|----------------|--------------|------|------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 6,230,000.00 | | |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 2,000,000.00 | | |
| 湖南金诺翼矿业科技有限公司 | 6,600,000.00 | | |

| | | | |
|-----|---------------|--|--|
| 小 计 | 14,830,000.00 | | |
|-----|---------------|--|--|

(续上表)

| 被投资单位 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|---------------|----------|---------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 6,230,000.00 | | |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 2,000,000.00 | | |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司 | 6,600,000.00 | | |
| 小 计 | 14,830,000.00 | | |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 2,106,857.49 | | | -422,667.42 | |
| 合 计 | 2,106,857.49 | | | -422,667.42 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | | | | | 1,684,190.07 | |
| 合 计 | | | | | 1,684,190.07 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 144,951,751.99 | 97,908,339.51 | 95,136,121.49 | 58,699,938.76 |
| 其他业务收入 | 8,932,049.67 | 4,785,935.82 | 12,624,486.50 | 6,995,129.16 |
| 合 计 | 153,883,801.66 | 102,694,275.33 | 107,760,607.99 | 65,695,067.92 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 153,883,801.66 | 102,694,275.33 | 107,760,607.99 | 65,695,067.92 |

(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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售商品 | 137,920,833.32 | 89,175,863.96 | 94,360,693.58 | 56,345,876.63 |
| 提供劳务 | 15,962,968.34 | 13,518,411.37 | 13,399,914.41 | 9,349,191.29 |
| 小 计 | 153,883,801.66 | 102,694,275.33 | 107,760,607.99 | 65,695,067.92 |

2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5之说明。

3. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------|--------------|-------------|
| 银行承兑汇票贴现息 | 27,136.44 | -44,724.15 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -422,667.42 | -554,868.86 |
| 按成本法核算的投资收益 | 2,178,000.00 | |
| 合计 | 1,782,469.02 | -599,593.01 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 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 | -5,364.81 | |
| 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 | 406,200.00 | |
| 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财产损失 | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 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 | 1,928,287.47 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,329,122.66 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 241,405.19 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 143,321.34 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,944,396.13 | |

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

| 项 目 | 金 额 | 原 因 |
|------|--------------|-----------------|
| 其他收益 | 2,074,174.54 | 系增值税加计抵减及软件即征即退 |
| 其他收益 | 582,500.00 | 系与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 2,656,674.54 | |

（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 | 每股收益（元/股） |
|-------|---------|-----------|
|-------|---------|-----------|

| | 收益率 (%) | 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 | 1.48 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.83 | 0.02 | 0.02 |

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 | 4,394,213.73 |
| 非经常性损益 | B | 1,944,396.13 |
| 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 | 2,449,817.60 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 293,738,325.02 |
| 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 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 295,935,431.89 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 1.48% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 0.83% |

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 | 4,394,213.73 |
| 非经常性损益 | B | 1,944,396.13 |
| 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 | 2,449,817.60 |
| 期初股份总数 | D | 135,000,000.00 |
| 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 | |
| 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 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 135,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.03 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.02 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

飞翼股份有限公司

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 |
|---|--------------|
| 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 | -5,364.81 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 406,200.00 |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 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 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 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 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 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 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 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 | 1,928,287.47 |

| | |
|-------------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 2,329,122.66 |
| 减：所得税影响数 | 241,405.19 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 143,321.34 |
| 非经常性损益净额 | 1,944,396.13 |

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