



**2024年**

# 半年度报告

股票简称：铁拓机械

股票代码：873706



# 2024半年度大事记

## 1. 公司股票成功在北京证券交易所上市

2024年2月5日，中国证券监督管理委员会同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册申请。2024年3月8日，公司股票在北京证券交易所上市。



## 2. 新取得欧盟CE认证、海关AEO高级认证

公司一直坚持发展国际化战略，并取得了由TÜV Rheinland LGA Products GmbH颁发的CE认证证书、中华人民共和国厦门海关颁发的AEO高级认证企业证书。



## 3. 授予“国家知识产权示范企业”荣誉

公司作为高新技术企业，始终将技术创新优势作为核心竞争力，2024年上半年公司新增13项发明专利，截至2024年6月30日，公司拥有554项专利，其中境内发明专利69项、实用新型专利407项、外观设计专利76项，欧洲专利1项，美国专利1项，被国家知识产权局授予“国家知识产权示范企业”荣誉。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王希仁、主管会计工作负责人庄学忠及会计机构负责人（会计主管人员）柯立云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、铁拓机械	指	福建省铁拓机械股份有限公司
米德股权	指	泉州米德股权投资中心（有限合伙）
米德财务	指	泉州米德财务咨询中心（有限合伙）
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股东大会	指	福建省铁拓机械股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省铁拓机械股份有限公司董事会
监事会	指	福建省铁拓机械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、总经理助理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》、章程	指	《福建省铁拓机械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RAP	指	Reclaimed Asphalt Pavement 的缩写，即回收沥青路面材料，是一种采用铣刨、开挖等方式获得的废旧沥青路面材料

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	铁拓机械
证券代码	873706
公司中文全称	福建省铁拓机械股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Tietuo Machinery Co., Ltd. TTM
法定代表人	王希仁

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	庄学忠
联系地址	泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园 1 号
电话	0595-22091180
传真	0595-22091180
董秘邮箱	dm@fjttm.com
公司网址	www.fjttm.com
办公地址	泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园 1 号
邮政编码	362013
公司邮箱	tietuo@fjttm.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（证券时报 www.stcn.com）
公司中期报告备置地	泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园 1 号董秘办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 3 月 8 日
行业分类	制造业 C-专用设备制造业（CG35）-采矿、冶金建筑专用设备制造（CG351）-建筑材料生产专用机械制造（CG3515）
主要产品与服务项目	沥青混合料搅拌设备及其配套设备的研发、生产、销售及服务
普通股总股本（股）	92,405,245
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（王希仁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王希仁），一致行动人为（米德股权、米德财务）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91350500764063490Y
注册地址	福建省泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园 1 号
注册资本（元）	92,405,245

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，该议案经 2024 年 5 月 10 日召开的《2023 年年度股东大会》审议通过。公司于 2024 年 5 月 22 日取得泉州市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更后，注册资本由“6679.9000 万元整”变更为“9240.5245 万元整”除以上变更外，《营业执照》记载的其他工商登记事项未发生变更。

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	宁文昕、曾丽萍
	持续督导的期间	2024 年 3 月 8 日 - 2027 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	256,541,951.28	234,294,336.89	9.50%
毛利率%	31.44%	33.57%	-
归属于上市公司股东的净利润	36,005,557.36	38,347,002.07	-6.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,526,920.77	36,475,823.75	-10.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.84%	11.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.08%	10.78%	-
基本每股收益	0.46	0.57	-19.30%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	757,373,835.19	547,866,256.17	38.24%
负债总计	221,708,712.55	173,842,258.75	27.53%
归属于上市公司股东的净资产	535,665,122.64	374,023,997.42	43.22%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.80	5.60	3.53%
资产负债率%（母公司）	29.27%	31.73%	-
资产负债率%（合并）	29.27%	31.73%	-
流动比率	2.26	1.79	-
利息保障倍数	542.35	90.92	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,871,420.44	19,931,028.19	-55.49%
应收账款周转率	2.60	2.96	-
存货周转率	1.27	1.24	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.24%	2.88%	-
营业收入增长率%	9.50%	50.67%	-
净利润增长率%	-6.11%	221.30%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,871.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,580,808.42
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	2,224,878.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,577.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,722,238.04</b>
减：所得税影响数	243,601.45
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,478,636.59</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 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

财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称“解释17号”)，本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。主要情况如下：(1)本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，此项会计政策变更对可比期间财务报表无影响。(2)本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。(3)本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，此项会计政策变更对可比期间财务报表无影响。

本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

(一) 主营业务概述

铁拓机械是一家集研发、生产、销售和服务为一体的沥青混合料搅拌设备及其配套设备的专业生产商，是工信部和中国经济工业联合会认定的制造业单项冠军培育企业、国家级专精特新“小巨人”企业、福建省优秀民营企业、省级创新型企业。公司在我国沥青混合料搅拌设备的出口及回收沥青路面材料的再生利用设备方面具有重要行业影响力，是中国外贸出口先导指数样本企业。

公司自成立以来，以“成为世界一流交通工程设备制造商”为企业愿景，围绕沥青混合料从生产到回收的全生命周期，建立了包括沥青混合料搅拌设备、沥青混合料厂拌热再生设备、RAP 柔性破碎筛分设备、骨料整形制砂设备等在内的全品类、多系列产品体系。

公司作为高新技术企业，始终将技术创新优势作为核心竞争力，设有福建省级企业技术中心、福建省沥青再生设备企业工程技术研究中心以及博士后科研工作站。公司围绕沥青混合料搅拌技术，在设备大型化、节能环保化、智能化等方面，以及温拌技术、逆流式加热、连续式搅拌等行业前沿发展方向，持续进行技术创新、产品创新。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 554 项专利，其中境内发明专利 69 项、实用新型专利 407 项、外观设计专利 76 项，欧洲专利 1 项，美国专利 1 项，被国家知识产权局授予“国家知识产权示范企业”荣誉。

## (二) 公司的商业模式

### 1、盈利模式

公司根据国内外客户的定制化需求，研发、生产并销售沥青混合料搅拌设备及其配套设备，以此实现收入和利润。公司拥有独立的采购、生产、销售和研发体系，具备将行业发展动态、客户定制化需求快速分析和转化为设备研发设计和生产制造的能力，公司产品广泛应用于公路、城市道路、机场、港口等沥青路面的建设及养护施工。

未来，公司将紧跟行业发展趋势，继续深化沥青混合料搅拌设备制造领域前沿技术的研发，不断增强技术储备和客户服务支持力度，以快速响应市场变化，满足客户对产品功能和性能精细化的需求，从而进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。

### 2、采购模式

公司采用“以产定采”为主、“目标安全库存”为辅的采购模式，即公司采购部门主要根据生产排单计划，结合物料采购周期及市场供需状况制定原材料采购计划，并为通用原材料准备需预留的安全库存量。公司制定了完善的采购管理制度，对采购流程、各部门职责做了详细规范，采用信息化系统对采购流程各环节实施有效跟踪，从而能够按时、保质、保量保证公司物料需求计划的顺利实施。

### 3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，即以在手订单的交货期安排为基础，综合考虑客户提出的型号、数量要求制定生产计划。同时，公司会根据销售预测和库存情况，对部分产品中通用性较高的零部件进

行提前生产备货。

公司生产部门依照产品图纸和 BOM 表，编制生产任务单，并结合通用性零部件备货计划，确定排产计划表，各生产车间根据排产计划表编制原材料领用单进行领料、组织生产。公司采用 MES、ERP 等信息化管理系统，从订单接收开始，对包括材料采购、生产计划安排、生产过程监控的全过程进行跟踪，即时掌握订单生产进度及质量状态，大大提高了对于定制化设备的生产效率。

公司对公司产品的质量控制进行了详细规范，并取得 ISO9001 质量管理体系认证，制定了 6S 管理手册，确保了产品的质量控制。

#### 4、销售模式

公司自成立以来，始终以“精诚服务客户”作为发展源动力，细分客户需求，为客户提供量身定制的产品及全流程服务。

设备销售前，公司获取境内外终端客户订单的营销方式主要包括：①组织召开产品推介会；②参加上海宝马工程机械展（bauma CHINA）等国内外展会；③参与招投标项目；④通过阿里巴巴、中国制造网、ETW 等贸易平台进行网络营销；⑤客户及业内人员推介；⑥针对潜在客户主动拜访或邀请客户参观工厂；⑦通过贸易商客户获取等。

确定目标客户后，公司会统一调配管理并建立详细的客户服务档案，组织销售、技术人员持续跟踪、拜访，确保对客户前期技术咨询和需求的及时响应。与客户初步确定合作意向后，公司会根据客户所需的沥青混合料特性、设备使用地的环境条件、环保标准、场地面积以及投资预算等，与客户确认设备安装场地的尺寸、布置要求，以及设备的具体型号、配置参数和功能选项等需求，为客户提供不同的配置组合，必要时前往客户生产场地进行勘察和布局设计，与客户就产品方案达成一致后组织生产、发货。

设备到货后，根据合同约定不同，公司会根据客户要求指导安装、调试或提供培训服务和技术指导。设备开始使用后，公司会安排售后服务工程师持续提供设备的保养、维修服务，定期组织沥青混合料生产技术培训会议，帮助客户提升设备使用和生产管理水平。此外，公司搭建了专业的云服务平台，能够及时处理客户反馈信息，不断优化和升级产品功能。

#### 5、研发模式

公司主要以客户需求为核心导向，并结合行业相关技术发展趋势的研判和预测，通过自主研发的模式开展技术研发，为公司快速响应客户订单需求、紧跟行业发展趋势提供技术支持。

公司基于产品和技术特点、自身发展阶段，以及客户需求特征、产业链发展状况、行业惯例和市场竞争格局等因素，形成了目前采用的经营模式，公司拥有独立完整的采购、生产、销售和研发体系并取得良好、稳定的经营效果。报告期内，公司主要商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

## 专精特新等认定情况

√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
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	智能制造示范工厂-福建省工业和信息化厅

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2024 年上半年度，公司持续以优质的产品和服务和良好的服务，在 market 需求的引导下，不断推动生产智能化、产品智能化和智能化服务升级，并以环保型中高端设备作为技术研发重点。公司紧跟行业发展趋势，继续推动沥青混合料搅拌设备制造领域前沿技术的研发与成果转化，做好细分领域的技术储备。加强国内外市场渠道建设力度，积极拓展新客户、新市场。借助泉州市政府出台的“人才港湾”计划，继续加强具有市场竞争力的人才政策，做好企业人才梯队建设和人才储备工作，增强组织活力，进一步提升公司运营效率及市场竞争能力。

#### 一、2024 年半年度公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 25,654.20 万元，营业收入较上年同比增长 9.5%，归属于上市公司股东的净利润为 3,600.56 万元，同比下降 6.11%。

多年来公司产品种类及结构相对较为稳定，在此基础之上，公司进一步深化和延伸服务型制造战略，将多层次的研发成果转化至产品之中，满足市场对产品功能和性能更高的要求。同时不断推进产品结构优化、生产工艺优化，提升设备的附加值与竞争力。

随着订单需求量的增长，今年公司已经启动了铁拓机械沥青装备智能化生产建设项目，扩大生产面积的同时，未来还将提升工艺水平与购进加快生产效率的辅助设备。

本期原再生一体式搅拌设备销售收入 12,291.39 万元，同比增长了 119.51%，主要原因是沥青路面施工行业竞争环境变化以及市场需求发生了变化。国内目前直接购买原再生一体式搅拌设备需求增加，同时，海外市场对原再生一体式搅拌设备需求开始逐步增加。

#### 二、技术研发成果与创新情况

作为深入发展新质生产力的途径，加快科技创新是企业的首要选择。报告期内，公司继续以客户需 求为核心导向，结合行业相关技术发展趋势，通过自主创新的模式开展技术与产品研发工作，为公司快速响应客户订单需求、紧跟行业发展趋势提供了强有力的技术支持。

2024 年上半年公司新增专利 13 项，截至报告期末，公司拥有 554 项专利，其中境内发明专利 69 项、实用新型专利 407 项、外观设计专利 76 项，欧洲专利 1 项，美国专利 1 项，获得国家知识产权局授予的“国家知识产权示范企业”荣誉。

行业内对沥青混合料搅拌设备的各项国家标准和团体标准也在不断的提升和完善，2024 年 3 月份，公司参与编写的沥青混合料搅拌设备相关三项团体标准通过专家审查，继续推动各技术总成的技术进



步，为沥青混合料搅拌设备整体技术高质量发展做出了贡献。

### 三、持续推进国际化战略

公司重点开拓东南亚、南亚、中东等“一带一路”沿线地区，积极参加马来西亚、菲律宾展会、中国进出口商品交易会等，2024年4月公司在北京成功举办了俄罗斯道路规划管理与施工技术交流会。

依靠持续研发创新过程中的技术积累与丰富的定制化产品开发经验，公司成为了行业中少数掌握适用于国内外各类复杂应用场景技术解决方案的沥青搅拌设备提供商之一。针对不同国家或地区对沥青搅拌设备不同的标准与要求，公司能够快速准确的为客户提供具有成本和质量优势的技术解决方案。报告期内，公司境外收入持续增长，被中国海关总署确定为“中国外贸出口先导指数样本企业”。

### 四、推进各体系建设，提升内部管理能力

公司在原有质量管理体系ISO9001、知识产权管理体系、两化融合体系等基础上，新取得了由德国TÜV Rheinland LGA Products GmbH机构颁发的CE认证证书、中华人民共和国厦门海关颁发的AEO高级认证企业证书。CE认证是产品进入欧洲市场的自由通行证，公司获得该认证可大大增强消费者的信任感，提升公司国内国际品牌形象。AEO制度是指世界海关组织倡导的，对信用状况、守法程度和安全水平较高的企业给予优惠便利的一项认证制度，公司作为海关最高信用等级企业，可以享受优先安排快速通关、优先安排进出口货物口岸检查和采样、优先实施属地查检等专属“福利”。

以上体系的有效运行以及新证书的申请与获得对公司提升运营效率、确保质量可靠、强化风险管理、促进持续改进、增强员工素质、提升品牌形象以及保障国际化战略目标实现等产生了积极作用。

## （二） 行业情况

公司目前的主要业务是沥青混合料搅拌设备及其配套设备的专业生产商，根据《上市公司行业分类指引》及《国民经济行业分类》（GB/T4757-2017）规定，公司所属行业为专用设备制造业（CG35），公司主要产品为采矿、冶金建筑专用设备制造（CG351）建筑材料生产专用机械制造（CG3515）。

随着城市化进程的推进，基础设施建设需求不断增长，包括公路、铁路、市政道路、桥梁、隧道、水利等工程，对沥青混合料搅拌设备的需求也随之增加。基础设施建设对工程质量要求不断提高，高性能、高质量的沥青混合料搅拌设备成为市场主流。同时，随着公路、铁路等交通基础设施的不断完善，针对养护市场的RAP再生设备需求也在不断增长。

近年来，在“一带一路”政策的带动下，我国工程机械行业的国际影响力和品牌美誉度也在不断提高，国内优质沥青搅拌设备制造商的产品性价比优势不断在海外市场显现出来。随着参与国际市场竞争活动的频次不断提高，国产品牌设备制造商识别客户特殊需求并为客户提供个性化产品的能力也得到了进一步加强，国产工程机械在国际市场上的竞争力也在逐步提升。

3月1日，工业和信息化部联合国家发展改革委、财政部等七部门发布我国首个《关于加快推动制造业绿色化发展指导意见》。该《意见》提出，到2030年，绿色工厂产值占制造业总产值比重超过40%，绿色发展成为推进新型工业化的坚实基础。该《意见》为进一步推动完善工程机械行业绿色科技创新体制机制建设，加快构建工程机械“双碳”标准体系，大力推动绿色低碳工程机械装备助力城乡建设、交

通运输等绿色转型注入了新的动力。公司产品在节能环保、大型化、智能化、RAP高比例添加等性能方面的特点将会成为行业与客户的关注重点，原有与《意见》要求不相符的旧设备将逐渐被淘汰，由此将会带动新一轮的设备更新换代的市场需求。

新动能日益成为经济增长的新引擎。今年以来，传统产业的转型升级稳步推进，高端制造、数字经济、新能源等新兴产业快速发展，产业高端化、智能化、绿色化步伐稳健，新质生产力加快形成，产业提质升级为经济发展增添了新动力和新优势，进一步拓展了发展空间。

《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》提出，健全因地制宜发展新质生产力体制机制。支持企业用数智技术、绿色技术改造提升传统产业。加强关键共性技术、前沿引领技术、现代工程技术、颠覆性技术创新。当前全球科技创新进入密集活跃时期，新一代信息、生物、能源、材料等领域颠覆性技术不断涌现，呈现融合交叉、多点突破态势。

国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知中提到要推进重点行业设备更新改造。围绕推进新型工业化，以节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为主要方向，聚焦重点行业，大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造。加快推广能效达到先进水平和节能水平的用能设备，分行业分领域实施节能降碳改造。严格落实能耗、排放、安全等强制性标准和设备淘汰目录要求，依法依规淘汰不达标设备。加快建筑和市政基础设施领域设备更新。

上述产业政策对于行业以及公司来说，不仅是挑战，更带来不容错过的重要战略机遇。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	137,375,184.73	17.95%	69,857,515.32	12.75%	96.65%
交易性金融资产	40,000,000.00	5.23%			
应收票据	3,020,000.00	0.39%	2,749,722.72	0.50%	9.83%
应收账款	113,509,613.76	14.99%	69,832,326.58	12.75%	62.55%
应收款项融资			500,000.00		-
预付款项	10,038,488.61	1.31%	5,360,227.82	0.98%	87.28%
其他应收款	2,778,761.70	0.36%	909,244.81	0.17%	205.61%
存货	147,026,177.44	19.21%	127,162,209.62	23.21%	15.62%
一年内到期的非流动资产			669,101.43	0.12%	-
其他流动资产	6,687,493.49	0.87%	1,985,515.44	0.36%	236.81%
长期股权投资					
其他权益工具投资	63,940,276.85	8.35%	61,997,854.93	11.32%	3.13%
投资性房地产					
固定资产	141,383,548.93	18.47%	147,242,651.77	26.88%	-3.98%
在建工程	25,580,029.99	3.34%	2,961,498.58	0.54%	763.75%

使用权资产	655,731.88	0.09%	755,116.81	0.14%	-13.16%
无形资产	50,815,114.01	6.64%	50,767,962.16	9.27%	0.09%
商誉					
长期待摊费用	906,979.68	0.12%	1,326,505.60	0.24%	-31.63%
递延所得税资产	3,689,290.28	0.48%	3,161,634.45	0.58%	16.69%
其他非流动资产	9,967,143.84	1.30%	627,168.13	0.11%	1,489.23%
短期借款	7,003,888.89	0.92%			
应付票据	29,960,297.62	3.91%	25,658,021.93	4.68%	16.77%
应付账款	53,014,025.59	6.93%	29,774,693.99	5.43%	78.05%
合同负债	85,853,253.07	11.34%	76,666,305.96	13.99%	11.98%
应付职工薪酬	9,224,677.16	1.21%	13,081,178.86	2.39%	-29.48%
应交税费	4,744,255.59	0.62%	7,476,673.57	1.36%	-36.55%
其他应付款	4,433,163.35	0.58%	1,876,860.55	0.34%	136.20%
一年内到期的非流动负债	375,378.07	0.05%	387,922.69	0.07%	-3.23%
其他流动负债	9,422,749.23	1.24%	1,190,172.81	0.22%	691.71%
长期借款					
租赁负债	297,404.86	0.04%	381,031.26	0.07%	-21.95%
预计负债	4,604,963.43	0.60%	4,607,837.79	0.84%	-0.06%
递延收益	8,433,614.17	1.10%	8,691,881.11	1.59%	-2.97%
递延所得税负债	4,341,041.52	0.57%	4,049,678.23	0.74%	7.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加6,751.77万元，增幅96.65%，主要系公开发行股票取得募集资金。
2. 交易性金融资产增加4,000万元，主要系利用暂时闲置的资金进行低风险的现金管理。
3. 应收账款增加4,367.73万元，增幅62.55%，主要系受市场环境影响，本报告期部分确认收入的订单为单价较高的一体机设备，公司对部分信誉较好或长期合作客户适当延长账期，部分客户采用云信结算货款所致。
4. 应收款项融资减少50万元，主要系期末没有应列报为应收款项融资的承兑汇票。
5. 预付款项增加467.83万元，增幅87.28%，主要系本期订单增长，采购增加，预付的材料采购款增加。
6. 其他应收款增加186.95万元，增幅205.61%，主要系本期末未退回的保证金及出口退税款增加。
7. 一年内到期的非流动资产减少66.91万元，主要系一年内到期的长期应收款已全部收回。
8. 其他流动资产增加470.20万元，增幅236.81%，主要系本期采购增加，待认证增值税进项税额增加。
9. 在建工程增加2,261.85万元，增幅763.75%，主要系募投项目开工建设。
10. 长期待摊费用减少41.95万元，减幅31.63%，主要系长期待摊费用随着摊销而减少。
11. 其他非流动资产增加934.00万元，增幅1489.23%，主要系预付募投项目款项增加。
12. 短期借款增加700.39万元，主要系本期新增银行借款700万元及期末计提的贷款利息。
13. 应付账款增加2,323.93万元，增幅78.05%，主要系本期订单增长，材料采购增加，期末尚未结算材料款增长。
14. 应交税费减少273.24万元，减幅36.55%，主要系本期进项税额增加，期末应交增值税减少。
15. 其他应付款增加255.63万元，增幅136.20%，主要系收到的保证金增加。

16. 其他流动负债增加823.26万元，增幅691.71%，主要系增值税待转销项税额增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	256,541,951.28	-	234,294,336.89	-	9.50%
营业成本	175,880,853.70	68.56%	155,630,741.98	66.43%	13.01%
毛利率	31.44%	-	33.57%	-	-
税金及附加	1,982,858.13	0.77%	1,937,917.57	0.83%	2.32%
销售费用	15,361,118.86	5.99%	12,969,307.82	5.54%	18.44%
管理费用	15,441,103.79	6.02%	11,702,765.88	4.99%	31.94%
研发费用	8,692,052.11	3.39%	8,992,523.17	3.84%	-3.34%
财务费用	-1,177,845.22	-0.46%	-307,966.02	-0.13%	-
其他收益	2,054,703.62	0.80%	1,689,958.54	0.72%	21.58%
投资收益	2,224,878.10	0.87%	99,928.55	0.04%	2,126.47%
公允价值变动 收益					
信用减值损失	-3,268,102.37	-1.27%	-1,500,505.57	-0.64%	117.80%
资产减值损失	-593,511.32	-0.23%	-459,233.04	-0.20%	29.24%
资产处置收益	-14,871.22	-0.01%	149,651.06	0.06%	-
汇兑收益					
营业利润	40,764,906.72	15.89%	43,348,846.03	18.50%	-5.96%
营业外收入	235,774.35	0.09%	268,645.18	0.11%	-12.24%
营业外支出	304,351.61	0.12%	6,527.51	0.00%	4,562.60%
所得税费用	4,690,772.10	1.83%	5,263,961.63	2.25%	-10.89%
净利润	36,005,557.36	-	38,347,002.07	-	-6.11%

#### 项目重大变动原因：

1. 管理费用增加373.83万元，增幅31.94%，主要系业务招待费、无形资产摊销及其他费用增加。
2. 财务费用为-117.78万元，主要系利息费用的减少、利息收入增加及汇兑收益增加。
3. 投资收益增加212.49万元，增幅2126.47%，主要系收到被投资企业的现金分红。
4. 信用减值损失增加176.76万元，增幅117.8%，主要系应收账款增加，计提的坏账准备金增加。

### (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	252,939,381.56	230,604,980.84	9.69%
其他业务收入	3,602,569.72	3,689,356.05	-2.35%
主营业务成本	174,502,530.97	154,205,539.00	13.16%
其他业务成本	1,378,322.73	1,425,202.98	-3.29%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比
-------	------	------	------	-------	------	------



				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	上年同期 增减
原生沥青混合料搅拌设备	88,018,887.24	56,737,152.90	35.54%	-24.80%	-24.92%	增加 0.10 个百分点
原再生一体式搅拌设备	122,913,872.03	89,952,744.22	26.82%	119.51%	123.55%	减少 1.32 个百分点
沥青混合料厂拌热再生设备	28,812,526.25	19,981,993.08	30.65%	-40.20%	-39.24%	减少 1.10 个百分点
RAP 柔性破碎筛分设备	5,241,436.65	3,331,527.47	36.44%	-20.34%	-17.46%	减少 2.22 个百分点
部件及其他	7,952,659.39	4,499,113.30	43.43%	184.33%	205.04%	减少 3.84 个百分点
其他业务收入	3,602,569.72	1,378,322.73	61.74%	-2.35%	-3.29%	增加 0.37 个百分点
<b>合计</b>	<b>256,541,951.28</b>	<b>175,880,853.70</b>	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

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
境内	138,209,779.04	102,120,603.27	26.11%	14.30%	20.54%	减少 3.82 个百分点
境外	114,729,602.52	72,381,927.70	36.91%	4.59%	4.17%	增加 0.26 个百分点
其他业务收入	3,602,569.72	1,378,322.73	61.74%	-2.35%	-3.29%	增加 0.37 个百分点
<b>合计</b>	<b>256,541,951.28</b>	<b>175,880,853.70</b>	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

公司产品种类及结构相对较为稳定，公司主营业务收入按产品类别分为原生沥青混合料搅拌设备、原再生一体式搅拌设备、沥青混合料厂拌热再生设备等整机设备，以及 RAP 柔性破碎筛分设备等配套设备，部件及其他主要为公司自制的配件销售以及提供维修服务收入。

本期原再生一体式搅拌设备销售收入大幅增加，主要系随着市场需求的变动，国内直接购买原再生一体式搅拌设备需求增加。同时，海外市场对原再生一体式搅拌设备需求开始逐步增加。

部件及其他大幅增长系客户原来购买的设备随着时间推移，进行更新改造，同时设备使用过程中也需更换零配件。

### 3、现金流量状况

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	8,871,420.44	19,931,028.19	-55.49%
投资活动产生的现金流量净额	-95,882,059.01	-22,227,498.96	-
筹资活动产生的现金流量净额	132,491,234.80	-52,054,233.14	-

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 1,105.96 万元，减幅 55.49%，主要系因订单增加，购买商品支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费同比均有增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 7,365.46 万元，主要系利用暂时闲置的资金进行现金管理及募投资项目投资支出增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 18,454.55 万元，主要系公开发行股票募集取得的资金增加。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
定期存款	募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	95,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	<b>165,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内遵纪守法、诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，提高员工的福利待遇。诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，努力促进所在区域的经济和社会发展。

公司高度重视企业的综治、平安、法治建设，秉承质量、环境、职业健康三体系管理理念，围绕法律法规、普法教育等主题，开展经常性纪律和安全教育活动。并荣获全国五一劳动奖状、福建省优秀民营企业等荣誉。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司严格遵守国家、地方相关法律法规及内部规章制度，对生产经营过程中产生的主要污染物采取了合理有效的处理措施，公司环保设施运行状况良好，处理能力充足，相关污染物排放能够得到有效处理。

公司依照相关法律、行政法规和规范性文件的要求办理排污许可证，主要污染物排放总量均未超出总量控制指标。不存在环境保护方面的重大违法违规行为，没有因违反环境保护方面的法律、行政法规和规范性文件而受到环境保护行政主管部门的行政处罚。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济环境波动和政府对于基础设施投资或财政支持力度下降的风险	<p>重大风险事项描述：沥青混合料搅拌设备是沥青路面施工的主要配套机械设备之一，因此，公司所处行业需求受国家财政政策、宏观经济景气程度、固定资产投资计划等因素影响较大。如果国内宏观经济形势及相关政策出现较大波动，基础设施建设投资规模或财政支持力度的大幅缩减，或者是公路、城市道路、机场、港口等基础设施建设速度放缓，将带来沥青混合料搅拌设备市场需求的下降，从而对公司盈利能力产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国际政治经济环境、国内宏观政策、经济形势，及时做出准确判断和科学决策；将进一步加强核心产品的技术和应用优势，在此基础上丰富产品结构，提升高附加值、节能环保产品的市场份额；在继续做大国内、俄罗斯、泰国等优势市场的同时，加大力度开拓其他海外市场。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：公司的主要原材料包括热轧钢板、H型钢、电机、电子元器件、结构件等，原材料采购价格是影响公司营</p>

	<p>业成本的重要因素。如果未来出现公司主要原材料价格大幅波动，且公司不能及时有效将原材料价格波动压力转移到终端使用者或通过技术工艺提升抵消成本波动，将会对公司毛利率水平造成较大影响，从而影响公司整体盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将积极加强库存管理，强化对主要原材料价格波动的预测，调整库存结构，适当储备关键原材料，积极探索通过市场化手段传导部分成本压力；加强与供应商战略合作，优化供应商结构。</p>
行业竞争加剧风险	<p>近年来，国内知名大型工程机械企业凭借自身规模优势加入沥青混合料搅拌设备市场的竞争，跨国品牌也不断提高设备零部件在中国生产的比例，降低生产成本。如果在未来市场竞争中，公司不能持续提升核心竞争力，扩大品牌影响力，将面临市场竞争加剧引发的竞争力减弱的风险。应对措施：公司将进一步强化技术优势，不断开发新产品，加大研发投入，将技术创新优势作为核心竞争力；不断加强销售队伍建设，进一步拓展海内外市场；持续完善内部管理，提高管理效率。</p>
技术及产品创新风险	<p>随着国家环保要求以及下游客户对产品性能要求的不断提高，沥青混合料搅拌设备逐步向节能环保化、大型化、智能化、模块化等方向发展，产品和技术的研发创新能力是保持行业竞争优势的关键因素之一。公司研发项目较多，不断推出诸如环保型逆流再生设备、连续式沥青混合料搅拌设备等技术创新产品，如果未来公司研发项目不能紧跟上下游市场需求变化，未能达到预期销售效果，或新产品在使用过程中出现性能或质量问题，导致公司与客户出现争议或诉讼，将对公司未来业绩的增长带来不利影响。应对措施：公司将实时跟踪行业最近技术的发展趋势和客户需求、市场动态的最新变化，持续加强研发投入，专注于行业核心技术、前沿技术的研发和应用。同时，准确把握行业技术和产品的发展趋势，不断整合研发力量，进一步提升技术创新能力。</p>
持续开发新客户的风险	<p>沥青混合料搅拌设备使用寿命较长，且部分客户为承包单一道路建设工程时设立的项目公司。因此，客户设备采购周期与使用周期基本一致，同一客户在采购公司产品后，如无进一步扩产或连续投资多个沥青混合料拌合站项目的需求，其短期内向公司进行重复采购的可能性较小，因此，未来如果公司无法在维护原有客户的基础上持续开拓新客户，可能对公司的经营业绩造成不利影响，公司面临持续开发新客户的风险。应对措施：公司将积极开拓国内外市场，开发新客户；巩固与现有客户的合作关系，增强服务粘性和业务机遇敏感性。</p>
应收账款回收风险	<p>随着公司业务规模的扩大，未来应收账款金额可能随之增加。如果未来客户受到行业市场环境变化或国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，或公司应收账款管理不当，将可能导致公司应收账款无法及时收回，对经营业绩产生不利影响。应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时回收。</p>
国际贸易政策及国际宏观经济与市场环境变化风险	<p>公司外销收入占营业收入比例较高，出口产品主要销往俄罗斯、东南亚等国家和地区。未来如果产品进口国改变关税政策，或实行贸易保护主义政策，或大幅调整外汇政策，影响公司产品在该国的销售，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。如</p>



	<p>果国际宏观经济和市场环境出现大幅波动，政治、经济、社会形势等发生重大不利变化，或出口国与我国的政治、经济、外交合作关系发生不利变化，也将对公司的生产经营产生不利影响。应对措施：公司密切关注海外客户所在国家的贸易政策变化，适时调整市场经营策略；同时公司将逐步优化客户结构，降低并分散因国际贸易政策、国际宏观经济形势等变化带来的风险。</p>
汇率波动风险	<p>未来随着公司出口业务规模的增长，汇率波动导致的汇兑损失金额可能有所增长，如果公司未能随着汇率波动对产品出口销售价格做出及时的调整或及时采取合理有效的远期结售汇措施，则会对公司的盈利能力造成不利影响。应对措施：公司将通过随着汇率波动对产品出口销售价格做出及时的调整或者及时采取合理有效的远期结售汇措施，降低汇率波动风险。</p>
出口退税率变动风险	<p>公司执行国家出口产品增值税“免、抵、退”税收政策。如果未来国家产业政策调整并导致公司产品出口退税率下调或取消，将对公司所处行业出口规模造成较大影响，并影响公司出口收入及盈利水平，公司存在出口退税政策变化而影响经营业绩的风险。应对措施：进一步加强国内市场的拓展力度，提高国内市场销售占比。</p>
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

## 第四节 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	四.二.(五)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	655,150.00	6,867,130.36	7,522,280.36	1.40%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	非流动资产	抵押	110,822,528.09	14.63%	综合授信抵押
土地使用权	非流动资产	抵押	49,088,584.75	6.48%	综合授信抵押
银行存款	流动资产	冻结	900,000.00	0.12%	诉讼保全冻结款项
其他货币资金	流动资产	冻结	9,818,703.87	1.30%	承兑汇票保证金
总计	-	-	170,629,816.71	22.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要为银行授信进行的土地使用权及地上建筑物的抵押，以及开立银行承兑汇票而存入的保证金。截至本报告披露之日，公司生产经营正常开展，未对公司的资金周转和使用产生较大影响。

#### （五） 重大合同及其履行情况

本期新签订的重大合同及履行情况如下：

为有效推进公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目“沥青装备智能化生产建设项目”“研发中心建设项目”，公司于2024年3月1日与福建省大鲁建设集团有限公司签订《建设工程施工合同》，具体情况如下：

发包人：福建省铁拓机械股份有限公司

承包人：福建省大鲁建设集团有限公司

合同签订时间：2024年3月1日

合同总价款：人民币 10,800.00 万元（含税）

工程内容：土建、安装、工程

合同工期：预计 365 天

合同履行情况：

截至2024年6月30日，“沥青装备智能化生产建设项目”中联合厂房、发运厂房已经完成桩基础、静载和抽芯抗拔实验，并完成钢结构地脚螺栓预埋以及混凝土浇筑；“研发中心建设项目”中研发车间一、研发车间二已完成桩基础、静载和抽芯抗拔实验，研发车间一的钢结构厂房主体、屋面及外墙面施工已经全部完成，公司已累计向大鲁建设支付建筑工程款 2,916.40 万元。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	54,500	0.08%	21,152,985	21,207,485	22.95%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	66,744,500	99.92%	4,453,260	71,197,760	77.05%
	其中：控股股东、实际控制人	33,600,000	50.30%	-	33,600,000	36.36%
	董事、监事、高管	42,724,500	63.96%	-	42,724,500	46.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>66,799,000</b>	-	<b>25,606,245</b>	<b>92,405,245</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>3,560</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年2月5日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意福建省铁拓机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕256号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票在北京证券交易所上市的注册申请。2024年3月6日，北京证券交易所出具《关于同意福建省铁拓机械股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2024〕123号），同意公司股票在北京证券交易所上市。2024年3月8日，公司股票在北京证券交易所上市。

本公司由主承销商中泰证券于2024年3月8日向社会公众公开发行普通股（A股）股票22,266,300股，2024年4月8日中泰证券作为本次发行的获授权主承销商，通过超额配售全额行使后，增发3,339,945股，由此发行总股数扩大至25,606,245股，公司发行后总股本增加至92,405,245股。



(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	王希仁	境内自然人	33,600,000	0	33,600,000	36.3616%	33,600,000	0
2	蔡建良	境内自然人	11,400,000	0	11,400,000	12.337%	11,400,000	0
3	蔡福才	境内自然人	8,120,000	0	8,120,000	8.7874%	8,120,000	0
4	黄俊杰	境内自然人	4,744,500	0	4,744,500	5.1344%	4,744,500	0
5	蔡文章	境内自然人	4,380,000	0	4,380,000	4.74%	4,380,000	0
6	泉州米德股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,900,000	0	3,900,000	4.2205%	3,900,000	0
7	泉州交发私募基金管理有限公司—泉州交通发展产业投资合伙企业（有限合伙）	基金、理财产品	0	890,652	890,652	0.9639%	890,652	0
8	泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	600,000	0	600,000	0.6493%	600,000	0
9	吕民选	境内自然人	0	589,695	589,695	0.6382%	0	589,695
10	祁龙林	境内自然人	0	471,261	471,261	0.51%	0	471,261
<b>合计</b>			<b>66,744,500</b>	<b>1,951,608</b>	<b>68,696,108</b>	<b>74.3422%</b>	<b>67,635,152</b>	<b>1,060,956</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 股东王希仁，股东泉州米德股权投资中心（有限合伙）；王希仁作为米德股权的普通合伙人及执行事务合伙人，持有其 5.13%的出资份额；
2. 股东王希仁，股东泉州米德财务咨询中心（有限合伙）；王希仁作为米德财务的普通合伙人及执行事务合伙人，持有其 25%的出资份额；
3. 股东蔡福才，股东蔡文章；蔡文章为股东蔡福才之父；
4. 股东黄俊杰，股东泉州米德股权投资中心（有限合伙）；黄俊杰为米德股权的有限合伙人，持有其 4.72%的出资份额。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	泉州交发私募基金管理有限公司 —泉州交通发展产业投资合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。
2	吕民选	未约定持股期间
3	祁龙林	未约定持股期间

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年2月28日	2024年3月8日	25,606,245	25,606,245	直接定价	6.69	171,305,779.05	1.沥青装备智能化生产建设项目； 2.研发中心建设项目

注：上述募集金额以募集资金总额列示。

公司本次发行价格为 6.69 元/股，初始发行股数为 22,266,300 股（超额配售选择权行使前），募集资金总额为 148,961,547.00 元（超额配售选择权行使前），扣除发行费用（不含税）22,012,083.23 元（超额配售选择权行使前），实际募集资金净额为 126,949,463.77 元（超额配售选择权行使前）。

2024 年 4 月 8 日，公司主承销商全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 3,339,945 股对应的募集资金总额为 22,344,232.05 元，扣除发行费用（不含税）2,016,379.21 元，实际募集资金净额为 20,327,852.84 元。汇总实际募集资金总额为 171,305,779.05 元，扣除发行费用（不含税）24,028,462.44 元，实际募集资金净额为 147,277,316.61 元。

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金详细使用情况详见公司于同日披露的《2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-057）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王希仁	董事长	男	1964年8月	2023年1月20日	2026年1月19日
高岱乐	董事、总经理	男	1980年10月	2023年1月20日	2026年1月19日
黄俊杰	董事、总经理助理	男	1972年8月	2023年1月20日	2026年1月19日
程健	独立董事	男	1973年6月	2023年1月20日	2026年1月19日
许中兴	独立董事	男	1969年8月	2023年1月20日	2026年1月19日

蔡文章	监事会主席	男	1962年11月	2023年1月20日	2026年1月19日
王远航	监事	男	1992年5月	2023年1月20日	2026年1月19日
陈榕玲	职工代表监事	女	1973年10月	2023年1月20日	2026年1月19日
高国强	副总经理	男	1981年2月	2023年1月20日	2026年1月19日
庄学忠	财务总监、董事会秘书	男	1966年1月	2023年1月20日	2026年1月19日
<b>董事会人数:</b>					<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>					<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>					<b>4</b>

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 王希仁系公司控股股东、实际控制人，担任公司股东米德股权、米德财务的普通合伙人、执行事务合伙人并通过米德股权、米德财务间接持有公司股份；
2. 黄俊杰系公司股东，并通过米德股权间接持有公司股份；
3. 蔡文章系公司股东，为公司股东蔡福才之父；
4. 高岱乐、王远航、高国强、庄学忠通过米德股权间接持有公司股份。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王希仁	董事长	33,600,000	0	33,600,000	36.3616%	0	33,600,000	0
黄俊杰	董事、总经理助理	4,744,500	0	4,744,500	5.1344%	0	4,744,500	0
蔡文章	监事会主席	4,380,000	0	4,380,000	4.7400%	0	4,380,000	0
合计	-	<b>42,724,500</b>	-	<b>42,724,500</b>	<b>46.2360%</b>	<b>0</b>	<b>42,724,500</b>	<b>0</b>

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

#### (四) 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	23	3	0	26
生产人员	287	24	0	311
销售人员	60	0	2	58
技术人员	56	2	0	58
财务人员	8	0	0	8
行政人员	16	2	0	18
<b>员工总计</b>	<b>450</b>	<b>31</b>	<b>2</b>	<b>479</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	93	94
专科	87	98
专科以下	265	281
<b>员工总计</b>	<b>450</b>	<b>479</b>

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	137,375,184.73	69,857,515.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,020,000.00	2,749,722.72
应收账款	五、（四）	113,509,613.76	69,832,326.58
应收款项融资	五、（五）		500,000.00
预付款项	五、（六）	10,038,488.61	5,360,227.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,778,761.70	909,244.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	147,026,177.44	127,162,209.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		669,101.43
其他流动资产	五、（十）	6,687,493.49	1,985,515.44
<b>流动资产合计</b>		<b>460,435,719.73</b>	<b>279,025,863.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十一）	63,940,276.85	61,997,854.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	141,383,548.93	147,242,651.77
在建工程	五、（十三）	25,580,029.99	2,961,498.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	655,731.88	755,116.81

无形资产	五、(十五)	50,815,114.01	50,767,962.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	906,979.68	1,326,505.60
递延所得税资产	五、(十七)	3,689,290.28	3,161,634.45
其他非流动资产	五、(十八)	9,967,143.84	627,168.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>296,938,115.46</b>	<b>268,840,392.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>757,373,835.19</b>	<b>547,866,256.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	7,003,888.89	
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、(二十一)	29,960,297.62	25,658,021.93
应付账款	五、(二十二)	53,014,025.59	29,774,693.99
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	85,853,253.07	76,666,305.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十四)	9,224,677.16	13,081,178.86
应交税费	五、(二十五)	4,744,255.59	7,476,673.57
其他应付款	五、(二十六)	4,433,163.35	1,876,860.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)	375,378.07	387,922.69
其他流动负债	五、(二十八)	9,422,749.23	1,190,172.81
<b>流动负债合计</b>		<b>204,031,688.57</b>	<b>156,111,830.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	297,404.86	381,031.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	4,604,963.43	4,607,837.79
递延收益	五、(三十一)	8,433,614.17	8,691,881.11
递延所得税负债	五、(十七)	4,341,041.52	4,049,678.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,677,023.98</b>	<b>17,730,428.39</b>

负债合计		<b>221,708,712.55</b>	<b>173,842,258.75</b>
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十二）	92,405,245.00	66,799,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	277,830,252.13	156,159,180.50
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	24,599,235.33	22,948,176.70
专项储备	五、（三十五）	9,101,853.38	9,293,349.53
盈余公积	五、（三十六）	20,942,439.62	20,942,439.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	110,786,097.18	97,881,851.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		535,665,122.64	374,023,997.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		<b>535,665,122.64</b>	<b>374,023,997.42</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>757,373,835.19</b>	<b>547,866,256.17</b>

法定代表人：王希仁

主管会计工作负责人：庄学忠

会计机构负责人：柯立云

## （二） 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		256,541,951.28	234,294,336.89
其中：营业收入	五、（三十八）	256,541,951.28	234,294,336.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,180,141.37	190,925,290.40
其中：营业成本	五、（三十八）	175,880,853.70	155,630,741.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十九）	1,982,858.13	1,937,917.57
销售费用	五、（四十）	15,361,118.86	12,969,307.82
管理费用	五、（四十一）	15,441,103.79	11,702,765.88
研发费用	五、（四十二）	8,692,052.11	8,992,523.17
财务费用	五、（四十三）	-1,177,845.22	-307,966.02
其中：利息费用		75,176.22	485,011.93
利息收入		1,000,718.96	836,183.10
加：其他收益	五、（四十四）	2,054,703.62	1,689,958.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	2,224,878.10	99,928.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-14,871.22	149,651.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-3,268,102.37	-1,500,505.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-593,511.32	-459,233.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,764,906.72</b>	<b>43,348,846.03</b>
加：营业外收入	五、（四十九）	235,774.35	268,645.18
减：营业外支出	五、（五十）	304,351.61	6,527.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,696,329.46</b>	<b>43,610,963.70</b>
减：所得税费用	五、（五十一）	4,690,772.10	5,263,961.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,005,557.36</b>	<b>38,347,002.07</b>
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）		36,005,557.36	38,347,002.07
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,005,557.36	38,347,002.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,651,058.63</b>	<b>3,804,886.80</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,651,058.63	3,804,886.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,651,058.63	3,804,886.80
（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		1,651,058.63	3,804,886.80
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>37,656,615.99</b>	<b>42,151,888.87</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,656,615.99	42,151,888.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.57

法定代表人：王希仁

主管会计工作负责人：庄学忠

会计机构负责人：柯立云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,552,567.77	223,221,910.79
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		5,085,291.91	5,837,450.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	8,258,089.80	5,970,475.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>250,895,949.48</b>	<b>235,029,837.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		171,741,030.08	157,562,852.37
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		38,161,135.67	35,155,064.11
支付的各项税费		11,118,583.65	7,919,967.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	21,003,779.64	14,460,925.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>242,024,529.04</b>	<b>215,098,809.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,871,420.44</b>	<b>19,931,028.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	83,099,928.55
取得投资收益收到的现金		2,224,878.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>107,230,178.07</b>	<b>83,099,928.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,112,237.08	22,327,427.51
投资支付的现金		165,000,000.00	83,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,112,237.08</b>	<b>105,327,427.51</b>



投资活动产生的现金流量净额		<b>-95,882,059.01</b>	<b>-22,227,498.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		155,888,258.94	
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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,888,258.94</b>	
偿还债务支付的现金			30,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,158,843.62	20,543,416.47
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、（五十三）	7,238,180.52	910,816.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,397,024.14</b>	<b>52,054,233.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,491,234.80</b>	<b>-52,054,233.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>695,997.76</b>	<b>444,038.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>46,176,593.99</b>	<b>-53,906,665.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,479,886.87	89,438,471.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,656,480.86</b>	<b>35,531,805.61</b>

法定代表人：王希仁

主管会计工作负责人：庄学忠

会计机构负责人：柯立云

#### (四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,799,000.00				156,159,180.50		22,948,176.70	9,293,349.53	20,942,439.62		97,881,851.07		374,023,997.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,799,000.00				156,159,180.50		22,948,176.70	9,293,349.53	20,942,439.62		97,881,851.07		374,023,997.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,606,245.00				121,671,071.63		1,651,058.63	-191,496.15			12,904,246.11		161,641,125.22
（一）综合收益总额							1,651,058.63				36,005,557.36		37,656,615.99
（二）所有者投入和减少资本	25,606,245.00				121,671,071.63								147,277,316.63
1. 股东投入的普通股	25,606,245.00				121,671,071.63								147,277,316.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-23,101,311.25		-23,101,311.25
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													





2. 本期使用							163,729.62				163,729.62
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>66,799,000.00</b>				<b>156,159,180.50</b>		<b>19,292,425.72</b>	<b>9,496,050.74</b>	<b>14,665,947.87</b>	<b>79,740,427.42</b>	<b>346,153,032.25</b>

法定代表人：王希仁

主管会计工作负责人：庄学忠

会计机构负责人：柯立云



### 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	√是 □否	三、(三十五)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五、(三十二)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(三十七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 □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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、(三十)

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 福建省铁拓机械股份有限公司

### 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1、 企业概况

福建省铁拓机械股份有限公司(以下简称公司),成立于2004年6月30日,营业执照统一社会信用代码为91350500764063490Y。公司注册资本人民币9,240.52万元,实收资本人民币9,240.52万元,法定代表人:王希仁,注册地:泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园1号。

##### 2、 公司主要经营活动

公司主要从事生产销售沥青混合料搅拌设备及其配套件。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于或等于300万元
重要的在投资活动项目	大于或等于500万元

### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

##### 2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### (九) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认



情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产减值

### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### （2）已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生

信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### （4） 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （5） 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收备用金款项；应收代扣代缴员工款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （6） 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (十) 应收票据

公司对于应收票据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。

除单项评估信用风险的应收票据外，公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失

商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同
--------	---------------

公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### （十一）应收账款

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为其他款项组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### （十二）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

#### （十三）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失确认方法
----	---------	------------

其他应收款组合-备用金组合	应收备用金	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。
其他应收款组合-代扣代缴组合	应收代扣代缴员工款项	
其他应收款组合-退税款组合	应收退税款	
其他应收款组合-账龄组合	应收其他款项	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，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率

对于划分为组合的其他应收款，公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### （十四） 存货

##### 1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

##### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：

产成品发出计价方法：个别计价法核算。

其他存货发出计价方法：采用加权平均法核算。

##### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4、 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

##### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价



准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

公司根据产品及行业特点，按存货库龄类别计提存货跌价准备。具体计提比例为：3年以上100%、3年以内不计提。

#### （十五）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本会计政策之第（十一）项应收账款。

#### （十六）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- （1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2） 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （十七）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

#### （十八）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

#### （十九）长期股权投资

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——

非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (二十) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### 2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5	5-20	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	4-10	9.50-23.75
办公、电子设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67
研发设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (二十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明



其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

## (二十二) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。

在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 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，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。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十三） 无形资产

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	土地使用证登记年限	-
软件	直线法	3-5	受益期限	-

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## （二十四） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

长期待摊费用摊销年限如下：

类别	摊销年限	摊销依据
广告费	2年	受益期限
企业邮箱服务	6年	受益期限
财产保险	4.5年	受益期限
厂区修缮维护费	5年	受益期限
全球技术信息及运营平台服务费用	3年	受益期限
AutoCAD软件许可费	3年	受益期限

福建省数字经济发展项目服务费用	3年	受益期限
中国制造网英文站服务费	2年	受益期限
CoreDraw多语言3年软件使用服务费	3年	受益期限
国际部恩特软件服务费	4年	受益期限

#### （二十六）合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

## (2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十八) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作



为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## （二十九） 股份支付

### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工

具进行处理。

### （三十） 收入

#### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，公司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的商品；

(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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，公司会考虑下列迹象：

(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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(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。

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

公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 公司能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 公司承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 公司有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

(1) 销售商品合同

公司与客户之间的销售沥青混合搅拌设备及配件业务通常仅包含转让商品、运输、指导安装的履约义务，公司将商品按照合同规定运输至交货地点，按合同约定的验收方式经客户确认后确认收入。

①需安装调试：

A、一般销售业务

公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，现场指导客户安装调试，经客户验收确认取得客户验收单据确认收入。

需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同约定了设备指导安装义务的内销整机设备。

B、融资租赁销售业务

公司根据与融资租赁公司、承租方签订的三方合同要求组织生产，由仓库将货物发运至融资租赁公司指定的地点，现场指导承租方安装调试，经承租方验收确认并向融资租赁公司出具验收单据时确认收入。

②无需安装调试：公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，经客户收货确认取得客户签收单据确认收入。

无需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同并未约定设备指导安装义务的外销整机设备及配件、客户厂内自提整机设备（个别客户自行报关出口）及内销配件。具体收入确认时点为：外销整机设备及配件以货物发运并报关出口后作为控制权转移时点、完成收入确认；内销厂内自提整机设备及内销配件以货物经客户收货确认取得签收单据完成收入确认。

(2) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务通常包含沥青混合搅拌设备的维修的履约义务，公司在完成维修服务时确认收入。

(三十一) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十二) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并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。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （三十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）使用权资产

在租赁期开始日，公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，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。



使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

## （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，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，公司作为承租人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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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. 售后租回交易

公司按照本会计政策之第(三十)项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。

#### (1) 作为承租人

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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按照资产购买进行相应会计处理,并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者公司未按市场价格收取租金,公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)(以下简称“解释第17号”),“关于流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	不适用	执行该会计政策未对本公司财务报表产生影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠

#### 1、高新技术企业所得税优惠政策

公司于2021年12月15日取得由福建省科技厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135001997），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）等相关规定，公司2024年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### 2、研发费用加计扣除所得税优惠政策

根据财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），公司2023年度享受研发费用加计扣除100%的所得税优惠。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年6月30日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

### （一） 货币资金

#### 1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,879.06	6,165.06
银行存款	127,553,601.80	61,373,721.81
其他货币资金	9,818,703.87	8,477,628.45
存放财务公司款项	-	-
合计	137,375,184.73	69,857,515.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### （二） 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	-	——
其中：债务工具投资	-	-	——
权益工具投资	-	-	——
结构性存款	40,000,000.00	-	——
信托理财产品	-	-	——
合计	40,000,000.00	-	——

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,020,000.00	2,749,722.72
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	3,020,000.00	2,749,722.72

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,020,000.00	100.00	-	-	3,020,000.00
其中：					
银行承兑汇票	3,020,000.00	100.00	-	-	3,020,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	3,020,000.00	100.00	-	-	3,020,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,749,722.72	100.00	-	-	2,749,722.72
其中：					

银行承兑汇票	2,749,722.72	100.00	-	-	2,749,722.72
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	2,749,722.72	100.00	-	-	2,749,722.72

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
合计	-	---	---	---

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,742,299.56	3,020,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,742,299.56	3,020,000.00

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	96,379,090.21	58,734,961.03
1—2年(含2年)	22,080,117.84	14,469,850.00
2—3年(含3年)	2,704,460.00	1,341,770.00

3—4年（含4年）	368,500.00	-
4—5年（含5年）	-	360,048.00
5年以上	558,048.00	190,190.00
减：坏账准备	8,580,602.29	5,264,492.45
合计	113,509,613.76	69,832,326.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	122,090,216.05	100.00	8,580,602.29	7.03	113,509,613.76
其中：					
信用期组合	122,090,216.05	100.00	8,580,602.29	7.03	113,509,613.76
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
合计	122,090,216.05	100.00	8,580,602.29	7.03	113,509,613.76

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	75,096,819.03	100.00	5,264,492.45	7.01	69,832,326.58
其中：					
信用期组合	75,096,819.03	100.00	5,264,492.45	7.01	69,832,326.58
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	75,096,819.03	100.00	5,264,492.45	7.01	69,832,326.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	96,379,090.21	4,818,954.51	5.00
1—2年（含2年）	22,080,117.84	2,208,011.78	10.00

2—3年（含3年）	2,704,460.00	811,338.00	30.00
3—4年（含4年）	368,500.00	184,250.00	50.00
4—5年（含5年）	-	-	-
5年以上	558,048.00	558,048.00	100.00
合计	122,090,216.05	8,580,602.29	7.03

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,264,492.45	-	-	5,264,492.45
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,316,109.84	-	-	3,316,109.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	8,580,602.29	-	-	8,580,602.29

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	5,264,492.45	3,316,109.84	-	-	-	8,580,602.29
合计	5,264,492.45	3,316,109.84	-	-	-	8,580,602.29

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
知行集采物资有限公司	19,801,600.00	-	19,801,600.00	16.22	990,080.00

北京市政路桥建材集团有限公司房山沥青厂	11,000,000.00	-	11,000,000.00	9.01	550,000.00
武汉众合建岭材料科技有限公司	7,170,000.00	-	7,170,000.00	5.87	358,500.00
保定市利安道路工程有限公司	6,900,000.00	-	6,900,000.00	5.65	345,000.00
金华正方机械设备有限公司	6,794,000.00	-	6,794,000.00	5.56	339,700.00
合计	51,665,600.00	-	51,665,600.00	42.31	2,583,280.00

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	500,000.00
应收账款	-	-
合计	-	500,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00
其中：					
银行承兑汇票	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	500,000.00	100.00	-	-	500,000.00



按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

4. 期末公司无已质押的应收款项融资

5. 期末公司无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

6. 本期无实际核销的应收款项融资情况

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	-

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	500,000.00	-	500,000.00	-	-

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,326,156.28	92.90	4,701,732.18	87.72
1—2年 (含2年)	209,000.00	2.08	618,495.64	11.54
2—3年 (含3年)	503,332.33	5.01	-	-
3年以上	-	-	40,000.00	0.75
合计	10,038,488.61	100.00	5,360,227.82	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
SEW-传动设备(广州)有限公司	2,568,692.90	25.59
湖南铁榔头机械有限公司	1,193,101.86	11.89
厦门钢宝贸易有限公司	901,987.20	8.99
中国电信股份有限公司泉州分公司	514,327.47	5.12
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	452,973.18	4.51
合计	5,631,082.61	56.10

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,778,761.70	909,244.81
合计	2,778,761.70	909,244.81

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	2,906,742.70	1,010,233.28
1—2年 (含2年)	-	-
2—3年 (含3年)	-	-
3—4年 (含4年)	-	684,950.00
4—5年 (含5年)	684,950.00	-
5年以上	120,000.00	120,000.00
减: 坏账准备	932,931.00	905,938.47

合计	2,778,761.70	909,244.81
----	--------------	------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,633,250.00	1,639,950.00
应收退税款	725,980.45	-
员工备用金	323,246.50	86,742.77
代扣代缴款项	29,215.75	88,341.64
其他	-	148.87
合计	3,711,692.70	1,815,183.28

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,711,692.70	100.00	932,931.00	25.13	2,778,761.70
其中：					
账龄组合	2,633,250.00	70.94	932,931.00	35.43	1,700,319.00
其他组合	1,078,442.70	29.06	-	-	1,078,442.70
合计	3,711,692.70	100.00	932,931.00	25.13	2,778,761.70

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,815,183.28	100.00	905,938.47	49.91	909,244.81
其中：					
账龄组合	1,639,950.00	90.35	905,938.47	55.24	734,011.53
其他组合	175,233.28	9.65	-	-	175,233.28
合计	1,815,183.28	100.00	905,938.47	49.91	909,244.81

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

		减值)	减值)	
期初余额	805,938.47	-	100,000.00	905,938.47
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,992.53	-	-	26,992.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	832,931.00	-	100,000.00	932,931.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	905,938.47	26,992.53	-	-	-	932,931.00
合计	905,938.47	26,992.53	-	-	-	932,931.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
退税款	应收退税款	725,980.45	一年以内	19.56	-
汉中公路工程机械化有限公司	押金保证金	684,950.00	4-5年	18.45	684,950.00
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	押金保证金	433,800.00	一年以内	11.69	30,366.00
智诚达项目管理咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	一年以内	8.08	21,000.00
辽宁驰通工程管理有限公司	押金保证金	300,000.00	一年以内	8.08	21,000.00
合计	——	2,444,730.45	——	65.86	757,316.00

(7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	33,026,456.64	1,512,681.85	31,513,774.79	14,924,920.76	1,357,791.03	13,567,129.73
在产品	27,531,639.73	-	27,531,639.73	46,057,799.19	-	46,057,799.19
库存商品	2,885,904.66	508,490.95	1,602,932.51	-	-	-
合同履约成本	6,175,609.55	-	6,175,609.55	4,994,694.92	-	4,994,694.92
发出商品	79,460,960.73	33,221.07	78,633,200.71	62,732,575.51	189,989.73	62,542,585.78
合计	149,080,571.31	2,054,393.87	145,457,157.29	128,709,990.38	1,547,780.76	127,162,209.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,357,791.03	241,789.03	-	86,898.21	-	1,512,681.85
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	353,469.78	155,021.17	-	-	508,490.95
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	189,989.73	-1,747.49	-	-	155,021.17	33,221.07
合计	1,547,780.76	593,511.32	155,021.17	86,898.21	155,021.17	2,054,393.87

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	669,101.43
合计	-	669,101.43

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,115,919.80	-
待认证进项税额	5,571,573.69	37,213.55
发行费用	-	1,948,301.89
合计	6,687,493.49	1,985,515.44

(十一) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入其 他综合收 益的损 失	本期末累计 计入其他 综合收 益的利 得	本期末累 计计入其 他综合 收益的 损 失	本期确认 的股利收 入	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因

指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资	63,940,276.85	61,997,854.93	1,942,421.92	-	28,940,276.85	-	2,100,000.00	长期持有
合计	63,940,276.85	61,997,854.93	1,942,421.92	-	28,940,276.85	-	2,100,000.00	---

本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建海西金融租赁有限责任公司	2,100,000.00	33,140,276.85	-	-	长期持有	-
合计	2,100,000.00	33,140,276.85	-	-	---	---

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	141,383,548.93	147,242,651.77
固定资产清理	-	-
合计	141,383,548.93	147,242,651.77

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	研发设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	142,669,836.52	47,444,078.09	5,350,204.17	12,469,580.87	2,291,279.35	210,224,979.00
2. 本期增加金额	-	121,089.39	805,245.32	96,232.83	-	1,022,567.54
(1) 购置	-	121,089.39	805,245.32	96,232.83	-	1,022,567.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	307,188.00	-	-	307,188.00
(1) 处置或报废	-	-	307,188.00	-	-	307,188.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	142,669,836.52	47,565,167.48	5,848,261.49	12,565,813.70	2,291,279.35	210,940,358.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	28,351,812.20	21,351,756.36	2,984,972.78	8,367,089.95	1,926,695.94	62,982,327.23
2. 本期增加金额	3,495,496.23	2,107,757.79	355,575.89	862,607.29	44,873.78	6,866,310.98

(1) 计提	3,495,496.23	2,107,757.79	355,575.89	862,607.29	44,873.78	6,866,310.98
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	291,828.60	-	-	291,828.60
(1) 处置或报废	-	-	291,828.60	-	-	291,828.60
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	31,847,308.43	23,459,514.15	3,048,720.07	9,229,697.24	1,971,569.72	69,556,809.61
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	110,822,528.09	24,086,280.26	2,819,010.45	3,336,122.25	319,607.88	141,383,548.93
2. 期初账面价值	114,318,024.32	26,092,321.73	2,365,231.39	4,102,490.92	364,583.41	147,242,651.77

(2) 公司期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工休息区	2,091,035.74	辅助性用途，未履行报批报建手续
物料仓库	114,250.76	辅助性用途，未履行报批报建手续
合计	2,205,286.50	——

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,580,029.99	2,961,498.58
工程物资	-	-

合计	25,580,029.99	2,961,498.58
----	---------------	--------------

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沥青装备智能化生产建设项目	22,508,765.30	-	22,508,765.30	2,961,498.58	-	2,961,498.58
研发中心项目	3,071,264.69	-	3,071,264.69	-	-	-
合计	25,580,029.99	-	25,580,029.99	2,961,498.58	-	2,961,498.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
沥青装备智能化生产建设项目	81,424,100.00	2,961,498.58	19,547,266.72	-	-	22,508,765.30
研发中心项目	25,574,400.00	-	3,071,264.69	-	-	3,071,264.69
合计	106,998,500.00	2,961,498.58	22,618,531.41	-	-	25,580,029.99

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
沥青装备智能化生产建设项目	27.64	27.64	-	-	-	募集资金
研发中心项目	12.01	12.01	-	-	-	募集资金
合计	---	---	-	-	---	---

(3) 本期在建工程不存在减值准备情况

(十四) 使用权资产

项目	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	225,083.97	1,151,463.98	1,376,547.95
2、本期增加金额	149,874.49	26,792.79	176,667.28
(1) 新增租赁	149,874.49	26,792.79	176,667.28
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 重估调整	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	225,083.97	107,171.16	332,255.13
(1) 处置	225,083.97	107,171.16	332,255.13
(2) 处置子公司	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-



4、期末余额	149,874.49	1,071,085.61	1,220,960.10
二、累计折旧			
1、期初余额	219,000.62	402,430.52	621,431.14
2、本期增加金额	37,307.20	174,740.06	212,047.26
(1) 计提	37,307.20	174,740.06	212,047.26
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 重估调整	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	225,083.97	43,166.21	268,250.18
(1) 处置	225,083.97	43,166.21	268,250.18
(2) 处置子公司	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	31,223.85	534,004.37	565,228.22
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 重估调整	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	118,650.64	537,081.24	655,731.88
2、期初账面价值	6,083.35	749,033.46	755,116.81

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	54,283,154.75	3,696,205.33	57,979,360.08
2. 本期增加金额	-	923,179.47	923,179.47
(1) 购置	-	923,179.47	923,179.47
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 汇率影响	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4. 期末余额	54,283,154.75	4,619,384.80	58,902,539.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,651,305.16	2,560,092.76	7,211,397.92
2. 本期增加金额	543,264.84	332,762.78	876,027.62
(1) 计提	543,264.84	332,762.78	876,027.62
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 汇率影响	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4. 期末余额	5,194,570.00	2,892,855.54	8,087,425.54
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	49,088,584.75	1,726,529.26	50,815,114.01
2. 期初账面价值	49,631,849.59	1,136,112.57	50,767,962.16

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中国制造网广告费	6,918.12	-	6,918.12	-	-
企业邮箱服务	3,603.16	23,584.91	1,990.35	-	25,197.72
厂区修缮维护费	711,522.97	-	169,489.08	-	542,033.89
全球技术信息及运营平台服务费用	316.45	-	-	-	316.45
AutoCAD 软件许可费	421.86	-	-	-	421.86
福建省数字经济发展项目服务费用	495,049.45	-	247,524.75	-	247,524.70
中国制造网英文网站服务费	94,338.68	-	15,723.12	-	78,615.56
CoreDraw 多语言 3 年软件使用服务费	8,584.91	-	715.41	-	7,869.50
国际部恩特软件服务费	5,750.00	-	750.00	-	5,000.00
合计	1,326,505.60	23,584.91	443,110.83	-	906,979.68

(十七) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,580,602.29	1,287,090.34	5,264,492.45	789,673.87
其他应收款坏账准备	932,931.00	139,939.65	905,938.47	135,890.77
长期应收款坏账准备	-	-	75,000.00	11,250.00
存货跌价准备	2,054,393.87	308,159.08	1,547,780.76	232,167.11
递延收益	8,405,326.92	1,260,799.04	8,662,676.40	1,299,401.46
预计负债	4,604,963.43	690,744.51	4,607,837.79	691,175.67

租赁负债	672,782.93	100,917.44	768,953.95	115,343.09
合计	25,251,000.44	3,787,650.06	21,832,679.82	3,274,901.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	28,940,276.85	4,341,041.52	26,997,854.93	4,049,678.23
使用权资产	655,731.88	98,359.78	755,116.81	113,267.52
合计	29,596,008.73	4,439,401.30	27,752,971.74	4,162,945.75

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	98,359.78	3,689,290.28	113,267.52	3,161,634.45
递延所得税负债	98,359.78	4,341,041.52	113,267.52	4,049,678.23

4. 期末无未确认递延所得税资产情况

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,967,143.84	-	9,967,143.84	627,168.13	-	627,168.13
合计	9,967,143.84	-	9,967,143.84	627,168.13	-	627,168.13

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	9,818,703.87	9,818,703.87	冻结	承兑汇票保证金	8,377,628.45	8,377,628.45	冻结	承兑汇票保证金
其他货币资金	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00	-	保函保证金
银行存款	900,000.00	900,000.00	-	法院诉讼	900,000.00	900,000.00	-	法院诉讼
固定资产-房屋及建筑物	142,669,836.52	110,822,528.09	抵押	综合授信抵押	142,669,836.52	114,318,024.32	抵押	综合授信抵押
无形资产-土地使用权	54,283,154.75	49,088,584.75	抵押	综合授信抵押	54,283,154.75	49,631,849.59	抵押	综合授信抵押
合计	207,671,695.14	170,629,816.71	——	——	206,330,619.72	173,327,502.36	——	——

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	7,000,000.00	-
应付利息	3,888.89	-
合计	7,003,888.89	-

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,960,297.62	25,658,021.93
商业承兑汇票	-	-
合计	29,960,297.62	25,658,021.93

本期末不存在已到期未支付的应付票据

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	43,775,675.49	21,857,708.28
未终止确认汇票	3,020,000.00	1,799,500.00
设备、工程款	2,627,580.77	3,352,452.61
运输费用	2,228,390.26	1,196,035.22
其他费用	1,362,379.07	1,568,997.88
合计	53,014,025.59	29,774,693.99

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建福强住工科技有限公司泉州分公司	988,990.66	工程质保金尚未到期结算
合计	988,990.66	——

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	85,853,253.07	76,666,305.96
合计	85,853,253.07	76,666,305.96

2. 公司无账龄超过1年的重要合同负债

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,081,178.86	33,418,159.48	37,274,661.18	9,224,677.16

二、离职后福利-设定提存计划	-	1,469,683.98	1,469,683.98	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,081,178.86	34,887,843.46	38,744,345.16	9,224,677.16

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,942,825.87	30,095,551.83	34,029,511.85	9,008,865.85
2. 职工福利费	104,349.58	1,640,106.19	1,566,094.97	178,360.80
3. 社会保险费	-	989,640.11	989,640.11	-
其中：医疗保险费	-	831,132.90	831,132.90	-
工伤保险费	-	103,077.29	103,077.29	-
生育保险费	-	55,429.92	55,429.92	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	-	-	-
5. 工会经费和职工教育经费	34,003.41	261,604.00	261,604.00	34,003.41
6. 短期带薪缺勤	-	431,257.35	427,810.25	3,447.10
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	13,081,178.86	33,418,159.48	37,274,661.18	9,224,677.16

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	1,425,127.68	1,425,127.68	-
2. 失业保险费	-	44,556.30	44,556.30	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,469,683.98	1,469,683.98	-

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,197,176.85	2,952,045.40
个人所得税	175,468.54	152,462.85
应交房产税	107,121.13	107,121.13
印花税	74,306.63	65,738.64
城市维护建设税	68,063.12	216,360.58

教育费附加	68,063.12	216,360.58
应交城镇土地使用税	49,807.73	49,807.73
环境保护税	4,248.47	3,944.03
增值税	-	3,712,832.63
合计	4,744,255.59	7,476,673.57

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,433,163.35	1,876,860.55
合计	4,433,163.35	1,876,860.55

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,800,000.00	200,000.00
应退款项	1,200,000.00	1,300,000.00
应付费用	433,163.35	376,860.55
合计	4,433,163.35	1,876,860.55

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	375,378.07	387,922.69
合计	375,378.07	387,922.69

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,169,852.68	1,190,172.81
合计	10,169,852.68	1,190,172.81

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	713,668.60	819,503.42
减：未确认融资费用	40,885.67	50,549.47
减：一年内到期的租赁负债	375,378.07	387,922.69

合计	297,404.86	381,031.26
----	------------	------------

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证维修金	4,344,766.12	4,122,289.98	产品质量保证
融资租赁回购担保准备金	260,197.31	485,547.81	回购担保
合计	4,604,963.43	4,607,837.79	——

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,662,676.40	-	257,349.48	8,405,326.92	-
其他	29,204.71	-	917.46	28,287.25	-
合计	8,691,881.11	-	258,266.94	8,433,614.17	——

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	13,305.57	-	-	4,435.32	-	-	8,870.25	资产相关
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	48,750.00	-	-	7,500.00	-	-	41,250.00	资产相关
创新产业提升补贴款	367,995.24	-	-	51,544.62	-	-	316,450.62	资产相关
沥青搅拌设备生产线技改项目	199,198.87	-	-	49,100.22	-	-	150,098.65	资产相关
投建投产奖励	2,400,770.80	-	-	101,263.08	-	-	2,299,507.72	资产相关
“科学助力经济2020”重点专项项目奖励	632,655.92	-	-	43,506.24	-	-	589,149.68	资产相关
2021年福建省数字经济发展专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	资产/收益相关
合计	8,662,676.40	-	-	257,349.48	-	-	8,405,326.92	——

(三十二) 股本(或实收资本)

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,799,000.00	25,606,245.00	-	-	-	25,606,245.00	92,405,245.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	127,966,280.50	121,671,071.63	-	249,637,352.13
其他资本公积	28,192,900.00	-	-	28,192,900.00
其中: 1. 股份支付	28,192,900.00	-	-	28,192,900.00



合计	156,159,180.50	121,671,071.63	-	277,830,252.13
----	----------------	----------------	---	----------------

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	22,948,176.70	1,942,421.92	-	-	291,363.29	1,651,058.63	-	24,599,235.33
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	22,948,176.70	1,942,421.92	-	-	291,363.29	1,651,058.63	-	24,599,235.33
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	22,948,176.70	1,942,421.92	-	-	291,363.29	1,651,058.63	-	24,599,235.33

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,293,349.53	-	191,496.15	9,101,853.38
合计	9,293,349.53	-	191,496.15	9,101,853.38

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,942,439.62	-	-	20,942,439.62
合计	20,942,439.62	-	-	20,942,439.62

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,881,851.07	62,330,268.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-897,142.67
调整后期初未分配利润	97,881,851.07	61,433,125.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	36,005,557.36	38,347,002.07
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	23,101,311.25	20,039,700.00
转作股本的普通股股利	-	-

其他减少	-	-
期末未分配利润	110,786,097.18	79,740,427.42

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,939,381.56	174,502,530.97	230,604,980.84	154,205,539.00
其他业务	3,602,569.72	1,378,322.73	3,689,356.05	1,425,202.98
合计	256,541,951.28	175,880,853.70	234,294,336.89	155,630,741.98

2. 主营业务（分业务）

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原生沥青混合料搅拌设备	88,018,887.24	56,737,152.90	117,052,916.38	75,569,487.73
原再生一体式搅拌设备	122,913,872.03	89,952,744.22	55,994,015.93	40,239,201.53
沥青厂拌热再生设备	28,812,526.25	19,981,993.08	48,181,415.94	32,885,698.58
RAP柔性破碎筛分设备	5,241,436.65	3,331,527.47	6,579,646.00	4,036,235.63
其他	7,952,659.39	4,499,113.30	2,796,986.59	1,474,915.53
合计	252,939,381.56	174,502,530.97	230,604,980.84	154,205,539.00

3. 主营业务（按市场或客户类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	138,209,779.04	102,120,603.27	120,913,371.80	84,718,846.80
境外	114,729,602.52	72,381,927.70	109,691,609.04	69,486,692.20
合计	252,939,381.56	174,502,530.97	230,604,980.84	154,205,539.00

4. 主营业务（按商品转让的时间分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认收入	252,939,381.56	174,502,530.97	230,604,980.84	154,205,539.00
在某一时段确认收入	-	-	-	-
合计	252,939,381.56	174,502,530.97	230,604,980.84	154,205,539.00

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	454,249.47	458,926.25
印花税	118,073.30	116,242.29
房产税	642,726.78	642,726.78
环境保护税	8,740.34	6,944.83
城镇土地使用税	298,846.38	254,151.18
车船税	5,972.40	-
教育费附加	454,249.46	458,926.24
合计	1,982,858.13	1,937,917.57

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,995,139.80	6,130,828.58
业务招待费	1,672,846.66	937,574.75
差旅费	1,601,626.09	1,563,272.61
售后服务费	1,455,739.37	2,426,766.40
业务宣传费	1,320,364.34	619,215.13
会务费	924,770.87	167,755.68
办公费	781,026.96	127,786.77
折旧费	379,485.39	406,834.08
车辆使用费	337,125.10	314,418.19
投标费用	303,114.25	177,030.26
出口保险费	225,357.30	-
租赁费	16,797.55	4,191.20
其他	347,725.18	93,634.17
合计	15,361,118.86	12,969,307.82

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,244,033.82	4,825,592.74
折旧费用	2,288,465.18	2,139,318.69
中介费	2,078,616.19	1,733,488.60

业务招待费	1,686,627.16	281,742.98
维修费	800,402.94	641,430.00
无形资产摊销	742,248.45	498,140.70
办公费	657,326.94	648,958.68
差旅费	515,457.47	343,019.90
租赁费	189,997.65	164,010.28
车辆使用费	188,236.82	199,417.60
水电费	148,450.55	133,556.14
其他	901,240.62	94,089.57
合计	15,441,103.79	11,702,765.88

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,362,267.92	5,967,308.48
材料费	1,239,732.73	1,552,867.44
技术服务费	584,169.30	906,495.34
专利费	134,319.62	139,734.50
差旅费	88,711.00	132,341.00
其他	282,851.54	293,776.41
合计	8,692,052.11	8,992,523.17

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,176.22	485,011.93
减：利息收入	1,000,718.96	836,183.10
汇兑损失	-	51,364.56
减：汇兑收益	662,392.28	-
手续费支出	415,988.37	61,128.02
租赁负债的利息支出	-	-
其他支出	-5,898.57	-69,287.43
合计	-1,177,845.22	-307,966.02

(四十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

2024年市级加快机械装备产业园发展专项首台套和智能制造补助	500,000.00	-
加计进项税额	443,831.30	-
2021年研发经费分段补助（省级）	157,900.00	-
2021年研发经费分段补助（市级）	157,900.00	-
2022年度泉州市明星梯队企业管理提升项目收入	104,000.00	-
投建投产奖励	101,263.08	101,263.08
2021年度省科技及市级配套奖金	100,000.00	-
2023年新确定国家知识产权示范和优势企业奖励资金	100,000.00	-
稳岗补助	83,638.94	-
创新产业提升补贴款	51,544.62	51,544.62
专利补贴款	50,000.00	4,000.00
第五批专精特新小巨人企业认定省级奖励和第二批专精特新小巨人企业通过复核市级奖励	50,000.00	-
沥青搅拌设备生产线技改项目	49,100.22	49,100.22
“科学助力经济2020”重点专项项目奖励	43,506.24	43,506.24
个税手续费补贴	30,063.90	19,295.06
企业吸纳省外脱贫人口跨省就业补助	10,020.00	-
企业外出招聘一次性劳务补助	10,000.00	-
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	7,500.00	7,500.00
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	4,435.32	4,435.32
党建补贴款	-	51,314.00
工信局补贴第七批国家级制造业单项冠军省级奖励资金收入	-	1,000,000.00
工信局补贴2023年市级加快机械装备产业发展专项首台套和智能制造补助资金收入	-	100,000.00
2022年科技计划项目（高新工业领域）市级补助	-	250,000.00
招工补贴款	-	8,000.00
合计	2,054,703.62	1,689,958.54

（四十五） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,878.10	99,928.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,100,000.00	-

合计	2,224,878.10	99,928.55
----	--------------	-----------

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-50,000.00
应收账款坏账损失	-3,316,109.84	-1,369,311.52
其他应收款坏账损失	-26,992.53	-385,618.24
长期应收款坏账损失	75,000.00	304,424.19
合计	-3,268,102.37	-1,500,505.57

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-593,511.32	-459,233.04
合计	-593,511.32	-459,233.04

(四十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-14,871.22	149,651.06
合计	-14,871.22	149,651.06

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
违约补偿收入	126,000.00	57,324.00	126,000.00
其他	109,774.35	211,321.18	109,774.35
合计	235,774.35	268,645.18	235,774.35

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
滞纳金支出	304.01	1,527.51	304.01
赔偿款支出	302,580.00	-	302,580.00
其他	1,467.60	5,000.00	1,467.60
合计	304,351.61	6,527.51	304,351.61

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	5,218,427.93	5,621,871.48
递延所得税费用	-527,655.83	-357,909.85
合计	4,690,772.10	5,263,961.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,696,329.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,104,449.42
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-315,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,130.50
使用前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	-
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	-
其他影响	-1,303,807.82
所得税费用	4,690,772.10

(五十二) 其他综合收益

详见附注五、(三十四)。

(五十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,000,718.96	836,209.10
政府补助收入	1,580,808.42	1,413,314.00
保证金及押金	5,670,037.33	1,985,000.00
意向金	-	1,700,000.00
其他	6,525.09	35,952.77
合计	8,258,089.80	5,970,475.87

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	16,575,628.03	10,537,397.93
保证金及押金	4,123,800.00	1,971,500.00
返还意向金	-	1,040,000.00
诉讼保全冻结款	-	900,000.00

其他	304,351.61	12,027.51
合计	21,003,779.64	14,460,925.44

2. 与筹资活动有关的现金  
支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	7,020,800.00	835,000.00
支付租金和租赁保证金	217,380.52	75,816.67
合计	7,238,180.52	910,816.67

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,005,557.36	38,347,002.07
加：资产减值准备	593,511.32	459,233.04
信用减值损失	3,268,102.37	1,500,505.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,866,310.98	6,523,788.87
使用权资产折旧	212,047.26	235,571.78
无形资产摊销	876,027.62	697,391.64
长期待摊费用摊销	443,110.83	457,165.32
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）	14,871.22	-149,651.06
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）	-587,216.06	536,376.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,224,878.10	-99,928.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-527,655.83	-384,991.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	- 357,909.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,370,580.93	-11,270,438.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,898,535.93	-38,347,659.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,653,385.78	22,721,578.25
其他	-452,637.45	-1,321,996.56
经营活动产生的现金流量净额	8,871,420.44	19,931,028.19
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		



债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	106,656,480.86	35,531,805.61
减：现金的期初余额	60,479,886.87	89,438,471.11
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	46,176,593.99	-53,906,665.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,656,480.86	60,479,886.87
其中：库存现金	2,879.06	6,165.06
可随时用于支付的银行存款	106,653,601.80	60,473,721.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	106,656,480.86	60,479,886.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	1,146,453.32	7.1268	8,170,543.52

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,362,267.92	5,967,308.48
材料费	1,239,732.73	1,552,867.44
技术服务费	584,169.30	906,495.34

专利费	134,319.62	139,734.50
差旅费	88,711.00	132,341.00
其他	282,851.54	293,776.41
合计	8,692,052.11	8,992,523.17
其中：费用化研发支出	8,692,052.11	8,992,523.17
资本化研发支出		

## 七、 政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,662,676.40			257,349.48		8,405,326.92	与资产/收益相关

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,580,808.42	1,670,663.48

## 八、 与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、 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。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排

有利的结算条款。公司通过签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

## 2、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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### (二) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、预付账款等流动资金等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (三) 流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 九、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

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资	-	-	-	-
(二) 其他权益工具投资	-	-	63,940,276.85	63,940,276.85
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	63,940,276.85	63,940,276.85

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二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  
报告期内无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 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

公司持续第三层次公允价值计量项目主要为持有的非上市股权投资和应收款项融资。其他权益工具投资因无活跃报价市场，按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额确认为公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

公司与关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人情况的说明：

本公司最终控制人是王希仁先生。截至2024年6月30日，王希仁先生直接持有公司36.36%股份，并通过一致行动人泉州米德股权投资中心（有限合伙）、泉州米德财务咨询中心（有限合伙）间接控制公司4.22%、0.65%股份，可实际支配公司股份表决权比例为41.23%，系公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司不存在子公司。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司不存在合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡建良	直接持有公司 12.34%股份
蔡福才	直接持有公司 8.79%股份
黄俊杰	直接持有公司 5.13%股份，并通过米德股权间接持有公司 0.20%股份，即合计持有公司 5.23%股份
蔡文章	直接持有公司 4.74%股份，公司监事会主席
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	直接持有公司 4.22%股份，公司实际控制人王希仁控制的企业
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人王希仁控制的企业
高岱乐	董事、总经理
程健	独立董事
许中兴	独立董事
王远航	监事
陈榕玲	职工代表监事
高国强	副总经理
庄学忠	财务总监、董事会秘书
泉州市洛江区河市翠恋日杂店	公司实际控制人王希仁之妹王翠恋经营的个体工商户

杭州酥牛坊餐饮管理有限公司	公司实际控制人王希仁配偶之弟陈道玮持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业
哈尔滨市福尔流体动力设备有限公司	公司持有 5%以上股东黄俊杰的配偶之弟洪思强担任董事的企业
大路云（福建）生态发展有限公司	公司持有 5%以上股东黄俊杰的配偶之弟洪思强持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
广西双核机械设备有限公司	公司持有 5%以上股东黄俊杰的配偶之弟洪思强持股 40%的企业
哈尔滨市道外区凯工水暖器材商店	公司持有 5%以上股东黄俊杰的配偶之弟洪思强经营的个体工商户
长安新生（深圳）金融投资有限公司	独立董事程健持股 1.3518%并担任副总裁、董事的企业
泉州云柏投资合伙企业（有限合伙）	独立董事程健出资 25%的企业,2023 年 8 月,出资比例下降至 5%。
青岛泛钛客科技有限公司	独立董事程健担任董事的企业
南平武夷发展集团有限公司	独立董事程健兄弟姐妹配偶江训强担任董事长的企业
福建武夷山机场有限公司	独立董事程健兄弟姐妹配偶江训强担任董事长的企业
厦门中圣会计师事务所有限公司	独立董事许中兴持股 40%并担任主任会计师、执行董事、经理的企业
福建省三星电气股份有限公司	独立董事许中兴任独立董事的企业
厦门市两城一家汽车服务有限公司	独立董事许中兴配偶之弟郑建康持股 70%并担任执行董事兼总经理的企业
厦门市湖里区建和成废品回收店	独立董事许中兴配偶之弟郑建康经营的个体工商户,吊销未注销
泉州市艺荷园餐饮服务有限公司	监事会主席蔡文章配偶黄文英投资的企业
福建信达机械有限公司	监事会主席蔡文章之子蔡福星持股 51%并担任执行董事兼总经理,持股 5%以上自然人股东蔡福才持股 49%的企业
泉州市南安孚达鞋业有限公司	监事会主席蔡文章持股 69.88%并担任执行董事兼总经理的企业
泉州市道为交通科技有限公司	监事会主席蔡文章之子、蔡福才之兄蔡福星持股 70%并担任执行董事、经理的企业
南安信达科技有限公司	监事会主席蔡文章之子蔡福星持股 50%并担任执行董事、经理兼财务负责人,持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡福才持股 50%。
福建省南安市梅山华龙机械厂	监事会主席蔡文章之子、蔡福才之兄蔡福星持股 100%的企业,吊销未注销。
泉州慈净园贸易有限责任公司	监事会主席蔡文章之妹蔡丽玉担任执行董事、经理的企业
南安市梅山镇册伟日杂店	监事会主席蔡文章之妹蔡丽玉曾经营的个体工商户
南安市壹佳生态农业有限公司	监事会主席蔡文章之弟蔡金水曾持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
泉州金恒发工程机械有限公司	监事会主席蔡文章之弟配偶袁绍珍持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
南安市柳城绍珍葫芦配件店	监事会主席蔡文章之弟配偶袁绍珍经营的个体工商户
漳浦县前亭镇友德小吃店	持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡福才配偶父亲黄银堂经营的个体工商户

福建省佳洁丽厨卫科技有限公司	公司高级管理人员高国强配偶之兄黄孕妙持股 50%并担任执行董事兼总经理的企业
和林格尔县永泰家具城	公司高级管理人员高国强之兄高永强经营的个体工商户
和林格尔县鑫领域家具城	公司高级管理人员高国强之兄高永强经营的个体工商户
福建华诚鞋业有限公司	持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡建良之兄蔡若文担任董事长兼总经理并控制的企业
泉州华川鞋服有限公司	持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡建良之兄蔡若文担任副董事长并间接持股的企业
泉州华融鞋业有限公司	持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡建良之兄蔡若文担任董事长并控制的企业，吊销未注销
大川（国际）贸易发展公司	持有公司 5%以上股份的自然人股东蔡建良之兄蔡若文控制的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）报告期内无关联方采购商品、接受劳务情况

（2）报告期内无关联方销售商品、提供劳务情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泉州市洛江区河市翠恋日杂店	房屋	1,651.38	1,651.38

报告期内，公司不存在作为承租方的关联租赁情况。

4. 关联担保情况

（1）报告期内不存在公司作为担保方的关联担保情况。

（2）公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王希仁、蔡文章、蔡建良	125,000,000.00	2018-11-13	2027-11-12	否
王希仁	120,000,000.00	2021-3-1	2034-3-1	否
王希仁	25,000,000.00	2021-6-29	2027-6-30	是

注 1：2018 年 11 月 15 日，保证人王希仁、蔡文章、蔡建良与债权人中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》（编号：0140800011-2018 年洛江（保）字 0023 号），为公司提供人民币 12,500.00 万元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2024 年 6 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行无债权余额。

注 2：2021 年 3 月 1 日，保证人王希仁与兴业银行股份有限公司泉州分行签订《最高额保证合同》，为公司提供人民币 12,000.00 万元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2021 年 3 月 1 日至 2031 年

3月1日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至2024年6月30日，该保证合同项下担保义务无余额。

注3：2021年6月29日，保证人王希仁与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》，为公司提供人民币2,500.00万元的最高担保债权金额，被担保债权期间为2021年6月29日至2024年6月29日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之次日起三年。截至2024年6月30日，公司与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行该保证合同项下担保义务无余额。

#### 5. 关联方资金拆借

报告期内，公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组情况。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	461,759.66	463,830.18
监事	113,296.44	103,583.12
高级管理人员	247,684.44	249,147.12
合计	822,740.54	816,560.42

#### 8. 其他关联交易

报告期内，公司不存在其他关联交易。

#### (六) 应收、应付关联方未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王远航	819.97			

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郑涓龙	635.17	4,002.82
其他应付款	黄俊杰	426.64	13,966.59
其他应付款	高国强	2,468.98	4,559.80
其他应付款	陈榕玲	-	1,292.00
其他应付款	庄学忠	-	4,811.32
其他应付款	高岱乐	-	2,840.10

##### (七) 关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺事项。

#### （八）其他

截至2024年6月30日，公司不存在其他应披露关联方事项。

### 十一、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至2024年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

##### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

##### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司作为原告方：

2023年6月28日，公司在收到广州市白云区人民法院传票后，提起反诉主张广州众建环保材料有限公司支付剩余货款人民币60万元，事由为公司与广州众建环保材料有限公司于2022年6月23日签订《设备买卖合同书》，于2022年9月起分批次陆续完成设备交付并配合其进行试生产，广州众建环保材料有限公司未依约支付货款。公司要求广州众建环保材料有限公司继续履行《设备买卖合同书》，并按照合同约定支付剩余货款人民币60万元。

2024年1月17日，广州市白云区人民法院作出（2023）粤0111民初15767号《民事判决书》，判决广州众建环保材料有限公司支付公司设备款60万元，驳回广州众建环保材料有限公司的全部诉讼请求。广州众建环保材料有限公司于2024年2月3日向广州市中级人民法院提起上诉，要求：1、发回重审或查明事实后依法支持其一审诉讼请求；2、主张公司承担一、二审法院诉讼费和一审鉴定机构收取上诉人的调查费用6000元。案件已于2024年6月17日在广东省广州市中级人民法院开庭，目前公司尚未收到判决书。

公司作为被告方：

①2023年6月7日，公司收到广州市白云区人民法院传票，广州众建环保材料有限公司以设备达不到合同约定的质量指标，向人民法院起诉要求撤销双方签订的《设备买卖合同书》，退回其已支付的设备款项90万元，并赔偿损失374,388.35元。广州市白云区人民法院驳回广州众建环保材料有限公司全部诉讼请求，广州众建环保材料有限公司提起上诉，具体情况详见公司作为原告方的第①个案件。

②2024年4月6日，公司收到四川省红原县人民法院材料，红原拿加仑土沙石开采有限责任公司以设备质量问题，向人民法院起诉要求公司处理货值约为80万元的货物及诉讼费用，后又增加诉讼请求，要求公司赔偿预期利润损失200万元及停产损失254.29万元。公司已积极应诉，该诉讼事项未对公司经营



产生影响。

## (2) 融资租赁回购担保

为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，公司与福建海西金融租赁有限责任公司开展融资租赁销售合作，融资租赁协议约定如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，公司有向金融机构回购协议下的相关租赁物的义务。截至2024年6月30日，公司承担此类回购担保义务的余额为人民币26,019,731.06元，已计提回购担保准备金260,197.31元。

2、截至2024年6月30日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 销售退回

无。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,871.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,580,808.42	
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	2,224,878.10	
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	-68,577.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	243,601.45	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,478,636.59	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.41	0.41

福建省铁拓机械股份有限公司

2024年8月27日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园 1 号公司董秘办公室